



apă potabilă, canalizare



S.C. ACET S.A., C.I.F.: RO713519, J33/455/1998, Suceava, 720183 Mihai Eminescu nr.5
tel: 0230 206315 / fax:0230 520941, mobil: 0722 675870 / 0740 034249 / 0788 125000, email: acet@rdslink.ro

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2013

Consiliul de Administrație al SC ACET SA Suceava , numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1/11.03.2013 , în temeiul Legii nr.82/1991 republicată (r4), a Ordinului M.F.P. nr. 3055/2009 modificat și completat și a Legii nr. 31/1990 republicată (r2) modificată și completată prezintă Adunării Generale a Acționarilor următorul raport:

CAP.I. Analiza evoluției activității SC ACET SA Suceava pe durata exercițiului financiar 01.01-31.12.2013

S.C.ACET S.A Suceava își desfășoară activitatea în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 17/5013/2010 încheiat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare Suceava ” și S.C. ACET S.A. Suceava .

În baza acestui contract S.C. ACET S.A. prestează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare – epurare în municipiile Suceava, Fălticeni, Câmpulung Moldovenesc, Vatra Dornei , Rădăuți și în orașele Gura Humorului, Siret și Solca.

S.C. ACET S.A Suceava a preluat efectiv operarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare – epurare în localitățile cuprinse în programul SAMTID începând cu 01.10.2005 cu trei excepții: Gura Humorului – 13.07.2005 , Siret - 01.11.2005 iar în municipiul Rădăuți începând cu data de 01.11.2010 .

Prin urmare , rezultatele economico-financiare ale exercițiului financiar 2013 reflectă activitatea operatorului regional reprezentând atât municipiul Suceava cât și cele 7 agenții .

În cursul anului 2013 pe toată aria de operare s-au practicat tarife unice , în perioada 01.01- 30.06.2013 s-au practicat tarifele de 2,98 lei/mc (fără TVA) pentru apa potabilă și 1,64 lei/mc (fără TVA) pentru canal epurare iar pentru perioada 01.07- 31.12.2013 s-au practicat tarifele de 3,43 lei/mc (fără TVA) pentru apă potabilă și 2,08 lei/mc (fără TVA) pentru canal epurare . În cursul anului 2013 s-a aplicat la nivelul operatorului regional Regulamentul Serviciului public de apă și de canalizare aprobat în anul 2010 în consiliile locale ale unităților administrativ teritoriale membre ADI , ulterior validat în Adunarea Generală a A.J.A.C. Suceava .

Activitatea societății a fost condusă pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat prin Deciziile nr. 12 din 19.04.2013 și nr. 33 din 09.12.2013 ale Consiliului de Administrație și prin Hotărârile nr. 5 din 24.04.2013 și nr. 12 din 11.12.2013 ale Adunării Generale a Acționarilor , asigurându-se astfel planificarea financiară , controlul execuției financiare și echilibrul financiar al societății .

Bugetul de Venituri și Cheltuieli , aprobat conform reglementărilor legale , reprezintă consolidarea la nivelul societății a bugetelor de venituri și cheltuieli elaborate pentru fiecare agenție în parte , inclusiv activitatea de la Suceava .

Procedurile de lucru stabilite pentru fiecare loc de muncă , pe toate segmentele de activitate , aplicabile la Suceava sunt aplicate la toate agențiile .

Relațiile de muncă inclusiv salarizarea , au fost reglementate prin Contractul Colectiv de Muncă încheiat între Patronat , reprezentat prin Consiliul de Administrație al S.C. ACET S.A. și Salariați , reprezentați prin Sindicatul Liber Independent Apă și înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava sub nr. 2795/100/28.02.2012 (pentru perioada 01.01-30.06.2013) și nr. 9477/104/01.07.2013 (pentru perioada 01.07-31.12.2013).

Prezentăm în continuare, distinct, activitatea agențiilor, activitatea din municipiul Suceava și activitatea operatorului regional în ansamblul ei.

I. Activitatea agențiilor

Vom prezenta principalii indicatori economico-financiari , comparativ prevederea din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2013 și realizarea lor conform balanței financiare și formularelor de bilanț întocmite la data de 31.12.2013 precum și gradul de realizare față de prevederea bugetară .

1. Agenția Vatra Dornei

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2013	Realizări 2013	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	3.305.240	3.039.801	91,97
2.	Cheltuieli totale	lei	2.913.385	2.574.326	88,36
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	391.855	465.475	118,79
4.	Cifra de afaceri	lei	3.210.440	2.962.887	92,29
5.	Producția fizică - apă	mc	630.000	577.179	91,62
6.	Producția fizică - canal	mc	632.000	587.861	93,02
7.	Număr mediu de salariați	pers.	59	58	98,30
8.	Rata profitului brut (profit brut/CA)x100	%	12,21	15,71	128,67
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	56.021	52410	93,55

În exercițiul financiar 2013 Agenția Vatra Dornei a realizat principalii indicatori economico-financiari , astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 91,97 % ca urmare a faptului că producția fizică la activitatea de apă și canal epurare nu s-a realizat la nivelul prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli (91,62 % respectiv 93,02 %) . Nu s-au realizat prevederile bugetare în ceea ce

privește producția fizică din cauza diminuării consumului la consumatorii casnici ca urmare a extinderii contorizării , a scăderii populației , în principal ca urmare a plecărilor în străinătate , iar la categoria agenți economici , unii , de exemplu Grupul La Dorna și Dorna Turism , și-au restrâns activitatea iar alți agenți economici (SC Dorna Turism SA , Intus SRL) și-au restrâns activitatea ;

- cheltuielile totale realizate s-au încadrat în prevederea bugetară , economia fiind de 339.059 lei ca urmare a încadrării în prevederile bugetare la principalele categorii de cheltuieli : salarii și rețineri aferente , energia electrică și apa brută ;

- rezultatul brut a înregistrat o depășire a prevederii din BVC pe anul 2013 de 73.620 lei ca urmare a controlului costurilor ;

- numărul mediu al salariaților s-a încadrat în cel prevăzut în buget ;

La data de 31.12.2013 Agenția Vatra Dornei a înregistrat un nivel al datoriilor totale de 461.273 lei a căror componență este :

- furnizori 75.188 lei
- datorii în legătură cu personalul 38.940 lei
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale 205.997 lei
- alte datorii (redevență) 141.148 lei

La data de 31.12.2013 se înregistrau creanțe totale în sumă de 1.748.231 lei din care creanțe comerciale în valoare de 869.897 lei .

Din totalul creanțelor comerciale de 869.897 lei , 432.883 lei reprezintă creanțe restante . Categoria de consumatori care înregistrează cea mai mare pondere , de 64 % , o reprezintă populația (case particulare , blocuri neasociate , asociații de proprietari) .

Este de remarcă faptul că nivelul creanțelor comerciale a înregistrat în cursul anului 2013 o scădere semnificativă . Cu toate acestea creanțele neîncasate la scadență reprezintă unul din aspectele nefavorabile cu care se confruntă toate agențiile precum și activitatea de la Suceava ca urmare a situației economice generale , în principal , și a unor aspecte punctuale , specifice fiecărei agenții .

2. Agenția Câmpulung Moldovenesc

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2013	Realizări 2013	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	3.111.172	3.199.410	102,84
2.	Cheltuieli totale	lei	2.760.339	2.684.248	97,24
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	350.833	515.162	146,84
4.	Cifra de afaceri	lei	3.102.940	3.142.090	101,23
5.	Producția fizică - apă	mc	624.000	616.713	98,83
6.	Producția fizică - canal	mc	558.000	595.063	106,64
7.	Număr mediu de salariați	pers.	54	54	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/CA x 100)	%	11,31	16,40	145,00
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	57.614	59.248	102,84

În exercițiul financiar 01.01.2013- 31.12.2013 principalii indicatori economico-financiari s-au realizat astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 102,84 % ca urmare a faptului că realizarea de la activitatea de canal epurare de 106,64 % a compensat nerealizarea producției fizice prognozate de la activitatea de apă de 98,83 % ;

- cheltuielile totale realizate s-au încadrat în nivelul prevăzut în Bugetul de Venituri și Cheltuieli economia realizată fiind de 76.091 lei ;

- depășirea nivelului prevăzut la veniturile totale și economia realizată la cheltuielile totale au condus la realizarea profitului brut în procent de 146,84 % și o rată a profitului brut de 16,40 % .

La data de 31.12.2013 Agenția înregistrează datoriile totale în sumă de 1.352.751 lei și creanțe totale în sumă de 1.681.587 lei .

Datoriile totale în sumă de 1.352.751 lei au următoarea structură :

- furnizori	75.392 lei
- avansuri clienți	46 lei
- datorii în legătură cu personalul	256.374 lei
- datorii către unitatea centrală	1.020.939 lei

Furnizorii existenți în sold la data de 31.12.2012 precum și datoriile în legătură cu personalul au termen de plată luna ianuarie 2014 .

Valoarea totală a creanțelor înregistrate la data de 31.12.2013 este de 1.681.587 lei și are următoarea structură :

- TVA neexigibilă	12.720 lei
- creanțe comerciale	1.668.867 lei

Creanțele comerciale au următoarea componență :

- agenți economici	167.966 lei
- instituții bugetare	6.416 lei
- asociații de proprietari	1.292.641 lei
- case cu bransament indiv.	193.288 lei
- blocuri neasociate	8.556 lei

Din totalul creanțelor comerciale de 1.668.867 lei , 1.223.662 lei reprezintă creanțe neîncasate în termen de 45 de zile , cea mai mare pondere înregistrându-se la asociațiile de proprietari (77,46 %) .

Având în vedere cele arătate se impune cu necesitate continuarea și intensificarea aplicării măsurilor legale și contractuale (notificări , întreruperea furnizării serviciilor , acționare în judecată) pentru recuperarea creanțelor neîncasate .

3. Agenția Gura Humorului

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2013	Realizări 2013	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	2.928.010	2.887.061	98,60
2.	Cheltuieli totale	lei	2.333.147	2.206.475	94,57
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	594.863	680.586	114,41
4.	Cifra de afaceri	lei	2.918.690	2.800.536	95,95
5.	Producția fizică - apă	mc	540.000	515.381	95,44
6.	Producția fizică - canal	mc	617.000	607.346	98,44
7.	Număr mediu de salariați	pers.	49	48	97,96
8.	Rata profitului brut (Profit brut/CA)x 100	%	20,38	24,30	119,23
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	59.755	60.147	100,66

Principalii indicatori economico-financiari ai activității Agenției Gura Humorului au fost realizați în exercițiul financiar 2013 astfel :

- venituri totale în procent de 98,60 % ca urmare a realizării producției fizice la apă în proporție de 95,44 % și a producției fizice la canal epurare în procent de 98,44 % ;

- cheltuielile totale s-au încadrat în nivelul prevăzut în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2013 ,realizându-se o economie de 126.672 lei;

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 100,66 % ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat chiar dacă veniturile totale s-au realizat numai în procent de 98,60 % .

La data de 31.12.2013 la Agenția Gura Humorului datoriile totale erau în sumă de 604.574 lei iar creanțele neîncasate în sumă de 909.434 , din care creanțe comerciale în sumă de 886.105 lei .

La data de 31.12.2013 datoriile au următoarea structură :

- furnizori 121.913 lei
- datorii în legătură cu personalul 88.051 lei

- redevența 138.776 lei
- datorii către unitatea centrală 255.834 lei

Suma de 909.434 lei , reprezentând creanțe neîncasate , are următoarea componență :

- TVA neexigibilă 12.507 lei
- alte creanțe 23.330 lei
- creanțe comerciale 886.105 lei

din care :

- agenți economici 60.005 lei
- instituții publice 73.104 lei
- populație 752.996 lei

Este de remarcat , pentru a se lua măsurile ce se impun , faptul că Agenția Gura Humorului înregistrează la data de 31.12.2013 un nivel al creanțelor totale neîncasate sensibil egal cu cel de la sfârșitul anului 2012 (909.434 lei față de 885.557 lei) dar în structură se înregistrează o descreștere a creanțelor localizate la instituțiile publice (de la 244.182 lei la 73.104 lei) și o creștere îngrijorătoare a creanțelor populației (de la 560.499 lei la 752.996 lei) .

4. Agenția Fălticeni

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2013	Realizări 2013	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	5.509.370	5.632.659	102,24
2.	Cheltuieli totale	lei	6.170.930	5.532.481	89,65
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	- 661.560	100.178	-
4.	Cifra de afaceri	lei	5.498.360	5.408.198	98,36
5.	Producția fizică - apă	mc	1.015.000	994.794	98,00
6.	Producția fizică - canal	mc	1.170.000	1.173.945	100,34
7.	Număr mediu de salariați	pers.	88	88	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/CA) x100	%	- 12,03	1,85	-
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	62.606	64.007	102,24

Agenția Fălticeni a realizat în exercițiul financiar 2013 principalii indicatori economico-financiar astfel :

- veniturile totale s-au realizat în procent de 102,24 % ;
- cheltuielile totale s-au încadrat în prevederea bugetară , realizând o economie de 638.449 lei ;
- datorită încadrării numărului de personal în prevederea bugetară și realizării nivelului prognozat al veniturilor totale productivitatea muncii s-a realizat în procent de 102,24 % ;
- în BVC pe anul 2013 s-a prevăzut o pierdere brută de 661.560 lei. Ca urmare a economiei înregistrate la cheltuieli și a realizării veniturilor totale Agenția a încheiat anul financiar 2013 cu un profit brut de 100.178 lei.

Datorită economiei realizate la cheltuielile totale și realizării veniturilor totale în procent de 102,24 % Agenția Fălticeni a înregistrat un profit brut de 100.178 lei .

La data de 31.12.2013 Agenția Fălticeni înregistrează un nivel al datoriilor de 2.156.713 lei și un quantum al creanțelor de 3.151.064 lei .

Datoriile au următoarea structură :

- furnizori	402.619 lei
- avansuri încasate	403 lei
- datorii în legătură cu personalul	144.800 lei
- datorii către unitatea centrală	1.608.891 lei

Din totalul creanțelor de 3.151.064 lei creanțele comerciale reprezintă 2.191.128 lei localizate în principal la populație . Din totalul creanțelor comerciale 1.359.969 lei adică 62,07 % reprezintă creanțe neîncasate la termenul stabilit .

Procentul mare al creanțelor comerciale neîncasate la scadență constituie o problemă gravă și pentru rezolvarea ei , pe lângă eforturile și măsurile proprii , se va solicita și sprijinul autorităților locale , în special pentru încasarea creanțelor restante de la asociațiile de proprietari .

5. Agenția Rădăuți

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2013	Realizări 2013	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	5.571.400	5.701.994	102,34
2.	Cheltuieli totale	lei	4.707.347	4.394.910	93,36
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	864.053	1.307.084	151,27
4.	Cifra de afaceri	lei	5.499.600	5.528.080	100,52
5.	Producția fizică - apă	mc	1.050.100	1,082.180	103,05
6.	Producția fizică - canal	mc	1.080.000	1.088.408	100,78
7.	Număr de salariați	pers.	71	71	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/CA) x100	%	15,71	23,64	150,48
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	78.470	80.310	102,34

În exercițiul financiar 2013 Agenția Rădăuți a realizat principalii indicatori economico-financiari astfel :

- veniturile totale s-au realizat în procent de 102,34 % ca urmare a realizării nivelului prognozat la producția fizică la apă (103,05 %) și canal epurare (100,78 %) ;

- cheltuielile totale realizate s-au încadrat în prevederea bugetară , procentul de realizare fiind de 93,36 % , iar economia realizată a fost de 312.437 lei ;

- indicatorii : rezultatul brut și rata profitului , fiind indicatori derivați , au înregistrat depășiri față de prevederea bugetară ca urmare a realizării veniturilor totale și economiei la cheltuielile totale .

La data de 31.12.2013 nivelul total al creanțelor este de 4.270.666 lei din care : creanțe comerciale 1775.739 lei , creanțe în legătură cu unitatea centrală 2.419.947 lei , TVA neexigibil 30.232 lei și alte creanțe 44.747 lei . Din totalul creanțelor comerciale în sumă de 1.775.739 lei suma de 694.379 lei reprezintă creanțe neîncasate la scadență , adică un procent de 39,10 % .

Localizarea creanțelor restante este în principal la populație (blocuri neasociate , asociații de proprietari și case) .

Una dintre problemele importante , nerezolvate nici până la sfârșitul anului 2013 , deși preluarea operării serviciilor în municipiul Rădăuți a fost în anul 2010 și care nu se poate rezolva fără sprijinul autorităților locale , este neconstituirea de asociații de proprietari pentru aproape jumătate din populația municipiului care locuiește în clădiri tip condominiu . Acest fapt creează greutăți din punct de vedere contractual, al încasării serviciilor prestate , al debranșării celor răi platnici .

La data de 31.12.2013 Agenția Rădăuți a înregistrat un volum total al datoriilor de 1.135.697 lei care au următoarea structură :

- furnizori	323.372 lei
- datorii în legătură cu personalul	120.904 lei
- datorii către unitatea centrală (redevența , iid)	682.824 lei
- alte datorii	8.597 lei

6 .Agenția Siret

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2013	Realizări 2013	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	1.215.808	1.302.022	107,09
2.	Cheltuieli totale	lei	1.394.378	1.432.665	102,75
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	- 178.570	-130.643	-
4.	Cifra de afaceri	lei	1.215.626	1.172.623	96,46
5.	Producția fizică - apă	mc	221.000	210.706	95,34
6.	Producția fizică - canal	Mc	232.000	222.690	95,99
7.	Număr mediu de salariați	pers.	32	32	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/CA) x100	%	-14,69	- 11,14	-
9.	Productivitatea muncii	lei/ pers.	37.994	40.688	107,09

Ca urmare a faptului că începând cu data de 01.07.2010 pe toată aria de prestare de servicii a operatorului regional S.C. ACET S.A. se practică tarife/prețuri unice , Agenția Siret , care înainte de data menționată practica tarife mult mai mari decât cele unice , are în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2013 prevăzută o pierdere brută de 178.570 lei .

Pierderea brută înregistrată la data de 31.12.2013 a fost mai mică decât cea prevăzută cu 47.927 lei .

Veniturile totale s-au realizat în procent de 107,09 % iar cheltuielile totale înregistrează o depășire față de prevederea bugetară de 2,75 % .

Agenția Siret s-a încadrat în numărul de personal prevăzut și ca urmare a realizării veniturilor totale productivitatea muncii înregistrează un procent de realizare de 107,09 % .

La data de 31.12.2013 la Agenția Siret s-a înregistrat un nivel al datoriilor de 2.469.465 lei și un nivel al creanțelor de 987.790 , din care creanțe comerciale de 979.499 lei, acestea din urmă având următoarea structură :

- agenți economici , inst publice	102.170 lei
- asociații de proprietari	877.329 lei

Creanțele înregistrate la asociațiile de proprietari au înregistrat o creștere semnificativă la 31.12.2013 față de 31.12.2012 , cauzele fiind următoarele : neimplicarea administratorilor în recuperarea creanțelor restante , repartizarea incorectă a facturilor de apă pe apartamente , probleme de natură organizatorică (adunările generale nu s-au ținut la termenele prevăzute de lege și prin urmare nu s-au ales organele de conducere) .

Datoriile totale în sumă de 2.469.465 lei au următoarea componență :

- furnizori	66.253 lei
- datorii în legătură cu personalul	23.416 lei
- datorii către unitatea centrală sau subunitate	2.379.796 lei

Pentru a nu înregistra datorii neachitate la scadență către furnizori , bugetul de stat , bugetul asigurărilor sociale și salariați s-au făcut plăți de la Suceava , la Agenția Siret existând un dezechilibru major între nivelul datoriilor și cel al creanțelor .

7. Agenția Solca

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2013	Realizări 2013	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	220.356	208.731	94,72
2.	Cheltuieli totale	lei	482.261	484.231	100,41
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	- 261.905	-275.500	-
4.	Cifra de afaceri	lei	219.556	208.731	95,07
5.	Producția fizică - apă	mc	50.000	47.701	95,40
6.	Producția fizică - canal	mc	28.000	26.853	95,90
7.	Număr mediu de salariați	pers.	11	12	109,10
8.	Rata profitului brut (Profit brut/CA) x100	%	-119,29	-131,99	-
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	20.032	17.394	86,83

Asemănător Agenției Siret , la Agenția Solca a fost prevăzută în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2013 o pierdere brută de 261.905 lei deoarece cu veniturile obținute prin practicarea tarifelor/prețurilor unice nu sunt acoperite cheltuielile necesare exploatării în condiții de siguranță a sistemului de alimentare cu apă din orașul Solca .

Plata furnizorilor , a salariilor și impozitelor și taxelor sunt efectuate atât din sursele proprii ale agenției cât și din redistribuiri de resurse financiare la nivelul societății.

La data de 31.12.2013 Agenția Solca înregistrează un nivel al creanțelor de 43.986 lei , în următoarea structură :

- agenți economici : 7.207 lei
- blocuri neasociate : 20.012 lei
- case bransament individual : 16.767 lei

La Agenția Solca activitatea de exploatare și operativ-funcțională este asigurată de 12 salariați cu suportul material și tehnic acordat de către Suceava .

8. Activitatea din municipiul Suceava

Activităţii desfăşurate de operatorul regional SC ACET SA în municipiul Suceava reprezintă o pondere semnificativă din întreaga activitate a societăţii .

Principalii indicatori economico-financiari prognozaţi şi realizaţi în anul 2013 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2013	Realizări 2013	Grad de realizare faţă de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	35.301.326	35.194.308	99,70
2.	Cheltuieli totale	lei	33.709.952	34.471.115	102,26
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	1.591.374	723.193	45,45
4.	Cifra de afaceri	lei	33.574.986	32.870.122	97,90
5.	Producţia fizică – apă	mc	6.568.200	6.420.267	97,75
6.	Producţia fizică – canal	mc	6.420.000	6.383.079	99,42
7.	Număr mediu de salariaţi	pers.	453	448	98,90
8.	Rata profitului brut (PB/CA)x100	%	4,74	2,20	46,41
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	77.928	78.559	100,81

Principalii indicatori economico-financiari prezintă la realizări valori apropiate sau peste prevederile din Bugetul de Venituri şi Cheltuieli pe anul 2013 , astfel :

- veniturile totale, comparativ cu prevederea bugetară, s-au realizat în proporţie de 99,70 % . Subliniem faptul că anul 2013 a fost un an diferit de cei precedenţi în ceea ce priveşte veniturile din activitatea de bază

deoarece principalul client SC Termica SA a intrat în procedura de insolvență iar consumul de apă al noului producător de energie termică a fost foarte scăzut ;

- cheltuielile totale au fost depășite față de prevederea bugetară cu un procent de 2,26 % , depășirea în valori absolute fiind de 704.864 lei . Cheltuielile totale au înregistrat depășiri față de prevederea bugetară ca urmare a faptului că s-au constituit ajustări pentru creanțe în sumă de 789.566,21 lei , din care pentru creanțe neîncasate de la SC Termica SA în sumă de 769.813,98 lei , care au influențat cheltuielile în exercițiul financiar 2013. De asemenea trebuie subliniat faptul că la activitatea de la Suceava se înregistrează toate cheltuielile privind indemnizațiile AGA și CA cu accesoriile aferente (461.379 lei) precum și toate cheltuielile compartimentelor funcționale , în special compartimentele : juridic , IT , UIP POS Mediu , resurse umane , achiziții publice , financiar contabilitate care lucrează atât pentru activitatea de la Suceava cât și pentru toate agențiile .

Cu toate greutățile întâmpinate la încasarea la timp a creanțelor s-a asigurat în cursul anului 2013 , un flux de trezorerie care a permis achitarea în termenul de scadență a tuturor furnizorilor , achitarea la timp și în întregime a salariilor și reținerilor aferente , a celorlalte datorii la bugetul de stat și bugetul local precum și creditarea temporară a agențiilor aflate în dificultăți financiare.

La data de 31.12.2013 nivelul creanțelor totale este de 31.376.376 lei, în următoarea structură :

- creanțe comerciale	17.991.857 lei
din care :	
- agenți economici	11.231.254 lei
- asociații de proprietari	4.446.964 lei
- case cu bransament individual	873.107 lei
- instituții publice	1.440.532 lei
- decontări între subunități și unitate	2.569.045 lei
- TVA neexigibilă	259.191 lei
- corecții financiare af. POS Mediu	2.653.423 lei
- creanță POS Mediu	655.115 lei
- subvenții af. POS Mediu	7.246.818 lei
- alte creanțe	927 lei

Nivelul total al datoriilor la data de 31.12.2013 este de 21.714.841 lei , în următoarea componență :

- furnizori	5.021.472 lei
- datorii în legătură cu personalul	1.221.103 lei
- datorii către bugetul local	4.356.174 lei

- TVA	720.555 lei
- garanție de bună execuție (POS Mediu)	4.958.281 lei
- decontări între subunități	2.080.659 lei
- corecții financiare af. POS Mediu	2.653.423 lei
- datorie POS Mediu	655.115 lei
- alte datorii	48.059 lei

II. Activitatea SC ACET SA Suceava

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2013	Realizări 2013	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	57.162.682	57.165.987	100,01
2.	Cheltuieli totale	lei	54.471.739	53.780.453	98,73
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	2.690.943	3.385.534	125,81
4.	Cifra de afaceri	lei	55.179.036	54.088.020	98,02
5.	Producția fizică - apă	mc	10.698.200	10.464.921	97,82
6.	Producția fizică - canal	mc	10.737.000	10.685.245	99,52
7.	Număr mediu de salariați	pers.	817	811	99,27
8.	Rata profitului brut (Profit brut/CA) x100	%	4,88	6,26	128,28
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	69.967	70.488	100,74

Facem mențiunea că valorile reprezentând veniturile și cheltuielile totale trecute la poziția „ Realizări ” sunt cele din formularul 20 Contul de profit și pierdere care includ și Ajustări de valoare privind activele circulante (ajustări și pe cheltuieli și pe venituri) care nu au corespondent în Bugetul de venituri și cheltuieli .

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiar comparativ cu estimările din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2013 la nivelul S.C.ACET S.A. ca operator regional se constată următoarele :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 100,01 % ca urmare a realizării producției fizice la apă în procent de 97,82 % și a producției la canal epurare în proporție de 99,52 % precum și a depășirii nivelului prevăzut al veniturilor din alte activități (racorduri, avize edilitare , chirii , amenzi și penalități , venituri din ajustări) ;

- cheltuielile totale s-au încadrat în prevederea bugetară , economia realizată fiind de 691.286 lei . Datorită controlului permanent al costurilor , al încadrării fiecărui element de cheltuială în prevederea tarifară s-a reușit încadrarea cheltuielilor totale în prevederea bugetară chiar în condițiile în care s-au constituit ajustări pentru creanțe în sumă de 798.826,20 lei , din care pentru creanțe neîncasate de la SC Termica SA în sumă de 769.813,98 lei , această societate fiind în insolvență începând cu data de 18.06.2013 .

- profitul brut s-a realizat în procent de 125,81 % , prezentând o depășire de 694.591 lei față de prevederea bugetară , ca rezultat al realizării veniturilor totale la un nivel de 100,01 % și încadrarea în prevederea tarifară , respectiv bugetară , a cheltuielilor . Încadrarea cheltuielilor de exploatare efective în prevederea bugetară s-a putut realiza prin controlul strict al fiecărui element de cheltuială , prin prioritizarea cheltuielilor și prin renunțarea la efectuarea de cheltuieli care nu au caracter de strictă necesitate și urgență ;

- productivitatea muncii , exprimată în lei/persoană, precum și rata profitului brut , exprimată în procente ca raport între profitul brut și cifra de afaceri , sunt doi indicatori de eficiență realizați comparativ cu prevederile bugetare în procent de 100,74 % respectiv 128,28 % ca urmare a încadrării în numărul de personal prevăzut și a economiei realizate la cheltuielile totale față de prevederea bugetară ;

- la data de 31.12.2013 nivelul creanțelor totale este de 37.236.346 lei din care creanțe comerciale 28.659.426 lei . Din totalul creanțelor comerciale 38,11 % , adică 10.920.912,74 lei , reprezintă creanțe neîncasate de la SC Termica SA - societate aflată în insolvență – și cu care SC ACET SA se regăsește în Tabelul definitiv al creditorilor . Nivelul datoriilor totale la sfârșitul anului 2013 este de 22.429.323 (din care furnizori 6.105.726 lei) Din totalul datoriilor comerciale se încadrează la furnizori restanți suma de 1.971.164 lei care este aferentă proiectului POS Mediu (Asistență tehnică) cu finanțare de la bugetul local Suceava . Structura creanțelor și datoriilor a fost menționată la fiecare agenție și la activitatea de la Suceava , în parte . De asemenea structura datoriilor și creanțelor se regăsește tratată și în Notele explicative . Ca și caracterizare generală , este de remarcat faptul că datoriile totale sunt semnificativ mai mici decât creanțele totale de încasat ceea ce dă siguranța desfășurării activității în condiții de continuitate și rentabilitate .

Efortul societății trebuie îndreptat înspre încasarea creanțelor restante pentru a se asigura resursele financiare necesare pentru plata obligațiilor . Este de remarcat faptul că în anul 2013 au fost achitați toți furnizorii la termenul de scadență (cu excepția menționată mai sus) și s-au achitat în totalitate și la timp toate datoriile în legătură cu personalul (către salariați , către bugetul de stat și către bugetul asigurărilor sociale) precum și taxele și impozitele locale ;

- în anul 2013 s-a realizat profit brut atât de către activitatea de la Suceava cât și de către agenții , ceea ce înseamnă că producția facturată , tarifele practicate și cheltuielile de exploatare sunt într-un echilibru benefic care a determinat desfășurarea unei activități rentabile .

Pentru a asigura plata la timp a salariilor , a datoriilor la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale precum și a contravalorii energiei electrice și apei brute activitatea de la Suceava , în principal , dar și agențiile Gura Humorului și Rădăuți au creditat temporar , și pe parcursul anului 2013 , agențiile aflate în dificultăți financiare .

La data de 31.12.2013 situația contului 481 - Decontări între unitate și subunități – cu excepția transferului de mijloace fixe, se prezintă astfel:

- Agenția Gura Humorului	- 1.536.123,37 lei
- Agenția Fălticeni	763.981,48 lei
- Agenția Câmpulung Moldovenesc	963.662,31 lei
- Agenția Vatra Dornei	- 711.576,29 lei
- Agenția Siret	2.236.661,94 lei
- Agenția Solca	1.348.839,89 lei
- Agenția Rădăuți	- 1.488.611,16 lei
Total sold debitor	1.576.834,30 lei

În conformitate cu prevederile Legii nr.571/2003 privind Codul Fiscal al României cu completările și modificările ulterioare s-a determinat profitul impozabil , impozitul pe profit și profitul net aferente exercițiului financiar 2013 :

Profit brut	3.385.534 lei
Cheltuieli nedeductibile	1.265.601 lei
Rezerve legale	- 160.586 lei
Venituri neimpozabile	- 173.822 lei
Profit impozabil	4.316.727 lei
Impozit pe profit	690.676 lei
Profit net	2.694.858 lei

Prin urmare rezultatul exercițiului financiar 2013 reprezintă un profit brut de 3.385.534 lei și un profit net de 2.694.858 lei .

SC ACET SA Suceava a achitat în cursul anului 2013 impozit pe profit în sumă de 330.134 lei urmând ca la termenul scadent din anul 2014 să achite diferența de 360.542 lei. Impozitul pe profit reprezintă sursă de alimentare a fondului de întreținere , înlocuire , dezvoltare conform O.U.G. nr. 198/2005 .

CAP.II. Structura situațiilor financiare

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2013 sunt proprii SC ACET SA Suceava, respectă prevederile Legii nr.82/1991 republicată (r4), ale O.M.F.P. nr. 3055/2009 modificat și completat și asigură comparabilitatea cu situațiile financiare întocmite pentru anul 2012 .

Situațiile financiare cuprind:

1.Bilanțul încheiat la 31.12.2013 este prezentat de la pag. 45 la pag. 49. Însumează capitaluri proprii totale în sumă de 30.913.370 lei și cuprinde 2 coloane cu cifre.

2.Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013 prezentat de la pag. 50 la pag. 52 are 2 coloane cu cifre și reflectă rezultatul brut în sumă de 3.385.534 lei , un rezultat net al exercițiului financiar în sumă de 2.694.858 lei și impozitul pe profit datorat care se cifrează la 690.676 lei.

3.Situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul încheiat la 31.12.2013 este prezentat de la pag. 65 la pag. 66 are 6 coloane cu cifre și reflectă o creștere a capitalurilor proprii cu 1.443.112 lei.

4.Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013 prezentat de la pag. 67 la pag.68 este întocmită după metoda directă, cuprinde două coloane cu cifre.

5.Notele explicative la situațiile financiare sunt în număr de 10 și sunt prezentate de la pag. 69 la pag. 92 incluzând descrieri și analize analitice ale sumelor prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de numerar precum și alte informații referitoare la politicile contabile și evenimentele semnificative.

6.Formular 30 – Date informative și Formular 40 – Situația activelor imobilizate sunt prezentate de la pag. 53 la pag. 63 și cuprind informațiile cerute de formulare.

Moneda de raportare în care sunt prezentate informațiile în cadrul situațiilor financiare întocmite pentru anul 2013 este LEUL, iar nivelul de precizie al informațiile este = lei =.

CAP.III. Informații cu privire la programele ISPA și POS Mediu

1. Programul ISPA „Reabilitarea și modernizarea sistemului de alimentare cu apă și de apă uzată din orașul Suceava”, Măsura ISPA nr.2005/16/P/PE/004.

Contractele ce s-au implementat în cadrul Programului ISPA au fost:

a.) Contractul de Asistență Tehnică

Asistența tehnică a proiectului a fost asigurată de consorțiul EPTISA Spania & MVV ENERGIE AG Germania, pentru suma de 3.065.720,00 EURO.

Contractul a fost semnat la data de 28 noiembrie 2007 și finalizat la data de 31 decembrie 2012.

b.) Contractul pentru rețeaua de apă:

Contractul a fost încheiat cu consorțiul TMUCB - ERG TERMROM România, pentru suma de 14.890.573,13 EURO.

Contractul a fost semnat la data de 6 decembrie 2007 și finalizat la data de 14.12.2012.

c.) Contractul pentru rețeaua de canalizare:

Contractul a fost încheiat cu LUDWIG PFEIFFER Hoch-und Tiefbau GmbH & Co. KG- Germania, pentru suma de 20.966.365,51 EURO.

Contractul a fost semnat la data de 26.10.2007 și finalizat la data de 08.08.2012.

d.) Contractul pentru Stația de Epurare a Apelor Uzate:

Contractul a fost încheiat cu DYTRAS Spania, pentru suma de 13.669.101,94 EURO.

Contractul a fost semnat la data de 29 ianuarie 2008 și nu a fost finalizat în anul 2012, deoarece contractorul nu a remediat toate defecțiunile apărute în perioada de garanție. În data de 12.10.2012 a fost semnat Actul Adițional nr. 9 la contract, prin care perioada de garanție se prelungește până la 01.08.2013.

Valoarea totală a proiectului ISPA Suceava a fost de 53.732.066,85 Euro (fără TVA), din care:

- 75,00 % fonduri nerambursabile europene (ISPA): 33.442.500,00 Euro
- 15,00 % împrumut bancar (KFW): 6.688.500,00 Euro
- 10,00 % fonduri de la Bugetul de Stat: 4.459.000,00 Euro
- OUG 135/2007: 8.001.760,58 Euro
- Bugetul local: 1.140.306,27 Euro

Lucrările de investiții s-au finalizat în anul 2011, după care în anul 2012 a urmat perioada de garanție și de notificare a defectelor apărute în această perioadă.

În cursul primelor 4 luni din 2013, problemele principale au fost cele aferente Contractului privind „Stația de Epurare a Apelor Uzate din municipiul Suceava”, deoarece Contractorul DYTRAS SA Spania a intrat în insolvență începând cu data de 22 ianuarie 2013.

În vederea recuperării creanțelor, SC ACET SA s-a înscris la masa credală din Spania- Administrator judiciar Pricewaterhouse Coopers Auditores- Sevilla cu suma de 600.000 Euro, necesară pentru remedierea defecțiunilor apărute în perioada de garanție și neremediate la timp.

În data de 6 februarie 2013, SC ACET SA a solicitat executarea scrisorii de garanție nr.0030 4296 49 004637211 emisă de banca spaniolă BANESTO Sevilla, în valoare totală de 1.366.910,19 Euro. Deoarece nu s-a primit un răspuns favorabil, respectiv transferul sumei în contul SC ACET SA, s-a solicitat sprijinul Ministerului Fondurilor Europene și a Ambasadei României din Spania pentru soluționarea acestei probleme.

În decursul anului 2013 precum și primele 4 luni din anul 2014 s-au continuat toate demersurile legale privind executarea scrisorii de garanție bancară.

De asemenea, în anul 2013 s-au finalizat toate lucrările de remediere a defecțiunilor din cadrul Contractului privind Reabilitarea Stației de Epurare a Apelor uzate conform Procesului Verbal de Recepție Finală nr.16363 din 16.08.2013.

În data de 15.07.2013 s-a încheiat Procesul Verbal de predare-primire a mijloacelor fixe aferente Proiectului ISPA către Municipiul Suceava.

În urma auditului final realizat la închiderea măsurii ISPA, de către Autoritatea de Audit a Curții de Conturi a României, nu au rezultat nereguli și nu au fost impuse corecții financiare pentru nici un contract.

Raportul de Audit a fost înaintat în data de 21.05.2013, prin care se certifică faptul că toate aspectele materiale, cheltuielile efectuate, lucrările executate și serviciile prestate sunt în conformitate cu reglementările și condițiile Deciziei de Finanțare a Măsurii ISPA.

2. Programul de investiții din Fondurile de Coeziune Faza I „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava”

În baza listei prioritare de investiții identificate la nivelul Master Planului pentru apă și apă uzată aprobat în anul 2007, aferent primei perioade de programare a investițiilor finanțate din Fondul de Coeziune respectiv 2010 – 2013, pentru județul Suceava a fost estimat un cost total al proiectului de 119.989.198 Euro, respectiv 494.775.458 lei fără TVA. Aceste investiții au ca scop îmbunătățirea calității și accesului la infrastructura de apă și apă uzată a locuitorilor din următoarele aglomerări urbane: Suceava (include municipiu Suceava și oraș Salcea), Fălticeni, Gura Humorului, Rădăuți și Vatra Dornei.

Costurile proiectului estimate inițial pentru aceste aglomerări au fost următoarele:

Nr.	Aglomerarea Urbană Prioritară	Costuri curente (euro fără TVA)
1	Aglomerarea SUCEAVA	31.042.885 € din care:
1.1	Alimentarea cu Apă	14.036.701 €
1.2	Apă Uzată	17.006.183 €
2	Aglomerarea Fălticeni	19.772.885 € din care:
2.1	Alimentarea cu Apă	5.462.277 €
2.2	Apă Uzată	14.310.608 €
3	Aglomerarea Rădăuți	22.610.401 € din care:
3.1	Alimentarea cu Apă	7.632.063 €
3.2	Apă Uzată	14.978.338 €
4	Aglomerarea Vatra Dornei	12.435.006 € din care:
4.1	Alimentarea cu Apă	3.602.561 €

4.2	Apă Uzată	8.832.446 €
5	Aglomerarea Gura Humorului	17.932.231 € din care:
5.1	Alimentarea cu Apă	5.985.605 €
5.2	Apă Uzată	11.946.626 €
ST-1	Sub –total 1	103.793.407 €
6	Achiziție Echipamente	1.389.217 €
7	Asistență Tehnică	515.651 €
8	Proiectare FIDIC rosu + DA	1.755.577 €
9	Proiectare FIDIC galben	1.341.173 €
10	Supervizare lucrări	2.448.974 €
11	Organizare licitații	182.808 €
12	Taxe	2.165.835 €
13	Contingente	5.664.938 €
14	Publicitate	90.356 €
15	AUDIT	131.058 €
16	Salarii UIP	510.203 €
ST-2	Sub –total 2	16.195.791 €
TG	Total General	119.989.198 €

Pentru accesarea fondurilor necesare implementării acestui proiect, S.C. ACET S.A. a supus aprobării Aplicația de Finanțare aferentă. Pe data de 23.06.2011 Comisia Europeană a emis Decizia nr. 4370 de aprobare a finanțării nerambursabile iar în data de 05.07.2011 între Ministerul Mediului și Pădurilor în calitate de Autoritate de Management și S.C. ACET S.A. în calitate de Beneficiar a fost semnat Contractul de Finanțare nr. 121804, contract ce reglementează termenii și condițiile de acordare a sprijinului financiar pentru realizarea investițiilor propuse. După această dată, toate alocările financiare aprobate în euro au fost convertite în lei la rata de 4,1235 lei / 1 euro, rată ce reprezintă cursul infoeuro la data emiterii Deciziei de aprobare a finanțării nerambursabile. Montajul financiar aprobat în cadrul Cererii de Finanțare are următoarea structură:

- 76.49 % Fonduri de coeziune (grant UE)
- 11,70 % Bugetul de stat
- 1.80 % Bugete locale
- 10.01 % co-finanțare operator (SC ACET SA)

Pentru implementarea tuturor componentelor programului de investiții, Planul de Achiziții inclus în Aplicația de Finanțare aprobată a cuprins 12 contracte de lucrări, 3 contracte de servicii și 3 contracte de furnizare echipamente. Achiziția acestora s-a derulat pe parcursul anilor 2012 și 2013 respectând procedurile și legislația națională în domeniu.

La finalul anului 2013 erau atribuite și se aflau în diferite stadii de execuție un număr de 11 contracte de lucrări din cele 12 prevăzute. La aceeași dată erau atribuite toate cele 3 contracte de servicii și cele 3 contracte de furnizare.

Datorită stadiului avansat de atribuire a contractelor de lucrări, a fost necesară o primă actualizare a Devizului General pe proiect în a doua jumătate a anului 2013 în conformitate cu valorile reale contractate. Acesta a fost aprobat și a făcut subiectul Actului Adițional nr. 3 / 16.09.2013 la Contractul de finanțare nr. 121804 / 05.07.2011. Respectând montajul financiar al Aplicației de Finanțare, la data semnării Actului Adițional nr. 3 costurile de investiție ale Proiectului sunt de 386.714.485 lei .

O nouă actualizare a Devizului General va fi realizată în cursul anului 2014 după atribuirea tuturor contractelor de lucrări prevăzute în planul de achiziții din Aplicația de Finanțare.

La data de 31.12.2013, situația atribuirii precum și a derulării contractelor din cadrul programului de investiții se prezenta în felul următor:

Nr. crt.	Contract/ Componenta	Valoarea contractului estimată / contractată (Lei)	Tip contract	Contractor	Data semnare contract	Progres fizic la data de 31.12.2013 (%)
1	CL 1: SV-RB-CL01 Extinderea si reabilitarea rețelelor de apă și apă uzată din Municipiul Suceava	Estimat: 73.516.603 Contractat: 44.938.608,27	Contract de execuție lucrări	LUDWIG PFEIFFER Hoch und Tiefbau GmbH & Co. KG;	22.11.2012	44
2	CL 2: SI-YB-CL02 Reabilitarea	Estimat: 7.397.262	Contract de proiectare si	LUDWIG PFEIFFER Hoch	30.10.2012	73

Nr. crt.	Contract/ Componenta	Valoarea contractului estimată / contractată (Lei)	Tip contract	Contractor	Data semnare contract	Progres fizic la data de 31.12.2013 (%)
	sifon invers din aglomerarea Suceava	Contractat: 7.390.897,08	execuție lucrări	und Tiefbau GmbH & Co. KG;		
3	CL 3: FA-RB-CL-03 Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in aglomerarea Fălticeni	Estimat: 39.448.271 Contractat: 23.669.216,01	Contract de lucrări	S.C. 3T CONSTRUCT S.R.L.;	06.06.2013	14
4	CL 4: FA-SE-YB-CL04 Reabilitarea stației de epurare din aglomerarea Fălticeni	Estimat: 40.143.423 Contractat: 37.529.935,38	Contract de proiectare si execuție lucrări	S.C. VEOLIA Water Solutions & Technologies România S.R.L.	13.02.2013	22
5	CL 5: RA-RB-CL05 Extinderea si reabilitarea rețelelor de apa si apă uzată din aglomerarea Rădăuți	Estimat: 60.600.927 Contractat: 36.331.133,23	Contract de lucrări	LUDWIG PFEIFFER Hoch und Tiefbau GmbH & Co. KG;	15.11.2012	40
6	CL 6: RA-SE-YB-CL06 Reabilitarea stației de epurare din aglomerarea Rădăuți	Estimat: 29.832.537	Contract de proiectare si execuție lucrări		-	-
7	CL7: VD-RB-CL07 Extinderea si reabilitarea rețelelor de apă și apă uzată din aglomerarea Vatra Dornei	Estimat: 22.136.305 Contractat: 13.308.549,86	Contract de lucrări	Asocierea SC ACVATOT SRL – SC DAS SRL	08.05.2013	8
8	CL 8: VD-SE-YB-CL08 Reabilitarea stației de epurare din aglomerarea Vatra Dornei	Estimat: 20.972.447 Contractat: 18.057.571,9	Contract de proiectare si execuție lucrări	Asocierea S.C. ROTARY CONȘTRUCȚII S.R.L. – COMSA S.A.	27.12.2012	20
9	CL 9: GH-RB-CL09 Extinderea si	Estimat: 52.787.393	Contract de lucrări	Asocierea S.C. AICI Cluj S.A. –	09.01.2013	42

Nr. crt.	Contract/ Componenta	Valoarea contractului estimată / contractată (Lei)	Tip contract	Contractor	Data semnare contract	Progres fizic la data de 31.12.2013 (%)
	reabilitarea rețelelor de apa si apa uzata din aglomerarea Gura Humorului	Contractat: 32.041.313,66		S.C. COMPANIA ROMPREST SERVICE S.A.		
10	CL 10: GH-SE-YB-CL10 Reabilitarea stației de epurare din aglomerarea Gura Humorului	Estimat: 20.575.618 Contractat: 15.122.740,05	Contract de proiectare si execuție lucrări	Asocierea ESPINA OBRAS HIDRAULICAS SA – SC ARCADA COMPANY SA	28.05.2013	6
11	CL 11: SA-RB-CL11- Extinderea si reabilitarea rețelelor de apă și apă uzată din Orașul Salcea	Estimat: 37.131.247 Contractat: 20.439.949,80	Contract de lucrări	Asocierea S.C. CON BUCOVINA S.A. – S.C. TMUCB S.A.	19.08.2013	4
12	CL 12: SV- STA-YB-CL12 Extinderea si reabilitarea fronturilor de captare si a stațiilor de tratare apa din aglomerările Suceava, Fălticeni, Gura Humorului, Vatra Dornei si Rădăuți	Estimat: 28.980.407 Contractat: 27.532.531	Contract de proiectare si execuție lucrări	ARCON AG SA Galați	04.07.2012	21
13	CS1: SV-SER-01 Asistenta tehnica pentru proiectul "Extinderea si Reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in județul Suceava"	Estimat: 20.256.746 Contractat: 20.256.746	Contract Servicii	Consoțiu EPTISA România SRL – EPTISA Servicios de Ingenieria S.L Spania	17.03.2010	65
14	CS 2: SV-SER-02 Audit proiect	Estimat: 540.418 Contractat: 124.296	Contract Servicii	Agenția de Audit Financiar AFIL SRL	20.08.2012	43
15	F 1: SV-F1 Echipament	Estimat: 5.267.264	Contract de furnizare	- Furnizor Lot 1: SC LEADER ECO	27.12.2012	Lot 1: 100

Nr. crt.	Contract/ Componenta	Valoarea contractului estimată / contractată (Lei)	Tip contract	Contractor	Data semnare contract	Progres fizic la data de 31.12.2013 (%)
	curățare a canalizării, unitate mobilă CCTV si pentru detecție pierderi pentru SC ACET SA	Estimat: 5.267.264 Contractat: Lot 1: 4.235.000 Lot 2: 476.000 Lot 3: 483.750		SRL - Furnizor Lot 2: SC ELSACO ELECTRONIC SRL - Furnizor Lot 3: S.C. EE TEST S.A.	27.12.2012 30.07.2013	Lot 2: 100 Lot 3: 0
16	F 2: SV-F2 Truse analiza apa uzata	Estimat: 131.292 Contractat: 130.954,90	Contract de furnizare	SC HACH LANGE SRL	09.04.2013	100
17	F 3: SV-F3 Sistem GIS si modelare hidraulica	Estimat: 329.880 Contractat: 322.000	Contract de furnizare	S.C. FIDA SOLUTIONS S.R.L.	11.04.2013	100
18	Contracte de Servicii pentru Publicitatea Proiectului	Estimat: 364.952,11 Contractat: 305.510	Contract Servicii	S.C. FOCUS EVENT S.R.L.	30.09.2013	5

Valoarea totală a contractelor atribuite până la finele anului 2013 se ridică la suma de 302.696.702,90 lei din care 276.362.446 lei contracte lucrări, 20.686.552 lei contracte servicii și 5.647.704,90 lei contracte furnizare echipamente.

Singurul contract de lucrări ce nu a fost atribuit, respectiv CL6-*Reabilitarea stației de epurare din aglomerarea Rădăuți* a fost întârziat datorită unei contestații depuse la Curtea de Apel Suceava și care viza aspecte procedurale privind atribuirea. Acesta a fost semnat în cele din urmă la data de 14.02.2014.

În cursul anului 2013 au fost finalizate o parte din contractele de furnizare prevăzute astfel:

Nr. crt.	Contract	Valoarea contractului (Lei)	Tip contract	Contractor	Data semnare contract	Data finalizare contract
15	SV-F1 Echipament curățare a canalizării, unitate mobilă CCTV si pentru detecție pierderi pentru SC ACET SA Lot 1: Echipamente de curățare a canalizării	4.235.000	Contract de furnizare	SC LEADER ECO SRL	27.12.2012	21.11.2013
	SV-F1: Echipament curățare a canalizării, unitate mobilă CCTV si pentru detecție pierderi pentru SC ACET SA Lot 2: Unitate mobilă CCTV	476.000	Contract de furnizare	SC ELSACO ELECTRONIC SRL	27.12.2012	03.12.2013
16	F 2: SV-F2 Truse analiza apa uzata pentru SC ACET SA	130.954,90	Contract de furnizare	SC HACH LANGE SRL	09.04.2013	07.08.2013
17	F 3: SV-F3 Sistem GIS si modelare hidraulica	322.000	Contract de furnizare	S.C. FIDA SOLUTIONS S.R.L.	11.04.2013	26.09.2013

Toți furnizorii prezentați în tabelul anterior s-au achitat integral de obligațiile contractuale, finalizând activitățile în termenele stabilite.

Valoarea plăților efectuate în cadrul Proiectului până la data de 31.12.2013 a fost de aproximativ 75.000.000 lei înregistrându-se un progres financiar al Proiectului de 20%. În cadrul fiecărui contract semnat s-a acordat un avans de 10% din valoarea atribuită, conform prevederilor contractuale.

Pentru un număr de 7 contracte antreprenorii au solicitat la plată și lucrări executate și confirmate prin certificate intermediare de plată.

3. Programul de investiții din Fondurile de Coeziune Faza II 2014-2020

Pregătirea investițiilor pentru faza II a Programului POS Mediu aferent perioadei 2014-2020 se află în stadiul de revizuire a Master Plan-ului existent. Astfel, conform ultimei revizuirii a Listei de Investiții Prioritare aferente localităților incluse în faza II a Proiectului POS Mediu, valoarea totală a investițiilor este de 197.421.089 Euro (prețuri curente).

Lista de Investiții Prioritare se prezintă astfel:

Descriere lucrări localitatea SUCEAVA	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)
Reabilitarea Stației de Tratare a Apei Mihoveni	global	1	3,557,993.26	3,557,993
Reabilitare Stație de pompare Zamca II	global	1	274,000.00	274,000
Extinderea rețelei de distribuție în Municipiul Suceava (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	9,086	89.64	814,490
Restructurarea rețelei de distribuție în Municipiul Suceava - înlocuire conducte de transport apă potabilă	m	5,770	333.46	1,924,060
Stație de epurare Suceava - reabilitare și extindere - instalație solara pentru uscarea nămolului	global	1	4,250,000.00	4,250,000
Stații de pompare ape uzate, inclusiv conducte de refulare - Municipiul Suceava	buc.	3	91,668.00	275,004
Extinderea rețelei de canalizare menajera în Municipiul Suceava (inclusiv cămine și racorduri)	m	13,116	125.17	1,641,686
Reabilitarea rețelei de canalizare menajera în Municipiul Suceava (inclusiv cămine și racorduri)	m	3,400	382.68	1,301,110
TOTAL				14,038,344
Descriere lucrări localitatea SCHEIA	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)
Rețele noi de distribuție în Șcheia (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	19,245	114.36	2,200,876
Rețele noi de distribuție în Sfântu Ilie (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	17,170	96.57	1,658,173
Stații de pompare ape uzate, inclusiv conducte de refulare - sat Scheia	buc.	1	70,928.00	70,928
Stații de pompare ape uzate, inclusiv conducte de refulare - sat Sfântu Ilie	buc.	4	68,123.00	272,492
Rețele noi de canalizare menajera în sat Scheia (inclusiv cămine și racorduri)	m	20,199	146.58	2,960,859
Rețele noi de canalizare menajera în sat Sfântu Ilie (inclusiv cămine și racorduri)	m	17,470	131.45	2,296,503
TOTAL				9,459,832

Descriere lucrări localitatea SALCEA	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)
Instalație complexă de tratare (deferizare și denitrificare) a apei de suprafața Salcea	global	1	832,925.00	832,925
Aducțiune nouă pentru localitatea Salcea din sursa de apă Suceava (cartier Burdujeni)	m	9,000	98.00	882,000
Stație de re-pompare - Salcea	buc.	1	71,375.00	71,375
Extinderea rețelei de distribuție în orașul Salcea (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	10,586	90.00	952,753
Racord electric Rezervor Salcea	global	1	204,730.00	204,730
Stație de epurare Salcea - extindere treapta biologică 200 mc/zi și treapta terțiară	PE	2,220	468.44	1,039,936
Stații de pompare ape uzate, inclusiv conducte de refulare - oraș Salcea	buc.	12	61,323.00	735,876
Extinderea rețelei de canalizare menajeră în orașul Salcea (inclusiv cămine și racorduri)	m	10,380	120.97	1,255,634
TOTAL				5,975,229
Descriere lucrări localitatea FALTICENI	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)
Extinderea rețelei de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	18,890	92.09	1,739,597
Înlocuire conducte de transport și de echilibrare presiune	m	2,000	173.40	346,800
Reabilitare structurală Rezervor Tîmpești 2x5000 m3	mc	10,000	34.67	346,680
Reabilitare structurală Rezervor Opișeni 2x2500 m3	mc	5,000	57.78	288,900
Reabilitare structurală Rezervor Pietrari 2x750 m3	mc	1,500	80.89	121,338
Stații de pompare apă uzată, inclusiv conducte de refulare	buc.	4	66,203.00	264,812
Extinderea rețelei de canalizare menajeră (inclusiv cămine și racorduri)	m	24,130	122.77	2,962,360
Reabilitarea rețelei de canalizare menajeră (inclusiv cămine și racorduri)	m	2,000	421.00	842,000
TOTAL				6,912,487
Descriere lucrări localitatea CAMPULUNG MOLDOVENESC	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)
Reabilitarea frontului de captare Sadova	global	1	383,500.00	383,500
Reabilitarea conductelor de aducțiune	m	6,670	132.71	885,180
Reabilitare clăiri stații pompare	buc.	2	10,000.00	20,000
Noi stații de re-pompare în sistem	buc.	4	92,250.00	369,000
Extinderea rețelei de distribuție inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	51,428	116.03	5,967,019
Reabilitarea rețelei de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	4,987	151.08	753,450
Reabilitarea rezervorului Măgura 2x1000 m3	mc	2,000	144.45	288,900
Reabilitarea rezervorului Runc 2x500 m3	mc	1,000	167.40	167,400
Reabilitarea rezervorului Runc 1x2500 m3	mc	2,500	144.45	361,125
Extindere Stație de Epurare Câmpulung Moldovenesc- treapta terțiară	PE	19,385	144.73	2,805,619
Stații de pompare apă uzată, inclusiv conducte de refulare	buc.	7	116,296.57	814,076
Extinderea rețelei de canalizare menajeră (inclusiv cămine și racorduri)	m	83,450	136.03	11,351,592
Reabilitarea rețelei de canalizare menajeră (inclusiv cămine și racorduri)	m	2,250	166.13	373,800

				TOTAL	24,540,660
Descriere lucrări localitatea VATRA DORNEI	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)	
Stații de re-pompare apa potabila	buc.	4	92,250.00	369,000	
Extinderea rețelei de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	18,986	111.47	2,116,331	
Reabilitarea rețelei de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	1,740	183.72	319,680	
Reabilitarea structurala a Rezervorului Runc Nr. 2 (1,000 m3)	mc	1,000	127.20	127,196	
Reabilitarea structurala a Rezervorului Runc Nr. 3 (2,500 m3)	mc	2,500	115.56	288,900	
Stații de pompare apa uzata, inclusiv conducte de refulare	buc.	3	59,028.00	177,084	
Extinderea rețelei de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri)	m	22,110	133.84	2,959,196	
Reabilitarea rețelei de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri)	m	2,220	292.38	649,074	
				TOTAL	7,006,460
Descriere lucrări localitatea VICOVU DE SUS	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)	
Extindere câmp de puțuri Laura in Vicovu de Sus	buc.	3	37,050.00	111,150	
Stație de clorinare noua in Vicovu de Sus	global	1	45,000.00	45,000	
Dotare laborator si sistem SCADA in Vicovu de Sus	global	1	130,000.00	130,000	
Conducta de refulare noua in Vicovu de Sus	m	910	65.00	59,150	
Stații de pompare apa potabila in Vicovu de Sus	buc.	1	197,838.00	197,838	
Stații de re-pompare apa potabila in Vicovu de Sus	buc.	1	55,742.00	55,742	
Extinderea rețelei de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine) in Vicovu de Sus	m	48,796	100.87	4,922,060	
Reabilitarea rețelei de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine) in Vicovu de Sus	m	1,196	118.33	141,527	
Extinderea capacității de stocare - Rezervor nou 1x500 m3 in Vicovu de Sus	mc	500	593.75	296,876	
Extinderea rețelei de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine) in Bivolărie	m	18,000	109.34	1,968,133	
Construirea Stației Noi de Epurare in Vicovu de Sus	PE	14,495	283.40	4,107,890	
Stații de pompare apa uzata, inclusiv conducte de refulare in Vicovu de Sus	buc.	3	79,265.00	237,795	
Rețelei noi de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri) in Vicovu de Sus	m	60,658	160.31	9,724,160	
Stații de pompare apa uzata, inclusiv conducte de refulare in Bivolarie	buc.	1	76,028.00	76,028	
Rețelei noi de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri) in Bivolarie	m	17,800	135.46	2,411,144	
				TOTAL	24,484,493
Descriere lucrări localitatea MARGINEA	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)	
Câmp de puțuri nou pentru sistemul de apa Marginea; Q=22l/s	buc.	10	60,138.00	601,380	
Stație de clorinare noua	global	1	45,000.00	45,000	
Dotare laborator si sistem SCADA	global	1	130,000.00	130,000	
Conducta de refulare	m	4,200	110.50	464,100	
Stație de pompare apa bruta	buc.	1	260,739.00	260,739	
Rețele de distribuție noi (inclusiv hidranți, branșamente, cămine) in Marginea	m	60,000	100.66	6,039,800	
Rezervor Nou 2x500 in Marginea	mc	1,000	464.28	464,276	
Construirea Stației de Epurare in Marginea	PE	9,623	332.01	3,194,926	
Stații de pompare apa uzata, inclusiv conducte de refulare in Marginea	buc.	5	60,728.00	303,640	
Rețelei noi de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri) in Marginea	m	62,500	129.09	8,067,834	
				TOTAL	19,571,695

Descriere lucrări localitatea SIRET	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)
Extinderea stației de tratare - construirea facilităților de tratare a nămolurilor	global	1	180,000.00	180,000
Noi stații de re-pompare	buc.	2	69,920.00	139,840
Extindere rețele de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	36,920	103.89	3,835,515
Reabilitare rețele distribuție inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	2,878	122.53	352,654
Rezervor nou Mănăstioara 150 mc	mc	150	664.20	99,630
Reabilitare rezervor de pe strada "Cărămidăriei" 2,500 m3	mc	2,500	130.01	325,013
Reabilitare rezervor pe strada "28 Noiembrie" 2x1000 m3	mc	2,000	144.45	288,900
Reabilitarea si extinderea Stației de Epurare Siret	PE	8,890	281.12	2,499,124
Stații de pompare apa uzata, inclusiv conducte de refulare	buc.	7	71,503.71	500,526
Extinderea rețelei de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri)	m	45,535	139.55	6,354,284
Reabilitarea rețelei de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri)	m	699	218.27	152,573
TOTAL				14,728,058
Descriere lucrări localitatea SUCEVIȚA	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)
Stație de re-pompare apa potabila in Sucevița	buc.	2	58,950.00	117,900
Stație de re-pompare apa potabila in Voivodeasa	buc.	1	52,400.00	52,400
Extindere rețele de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine) in Sucevița	m	5,305	165.50	877,972
Extindere rețea de distribuție (inclusiv hidranți branșamente, cămine) in Voivodeasa	m	3,505	139.79	489,947
Extinderea Stației de Epurare in Sucevița	PE	1,881	534.73	1,005,829
Stații de pompare apa uzata, inclusiv conducte de refulare in Sucevița	buc.	5	55,628.00	278,140
Stații de pompare apa uzata, inclusiv conducte de refulare in Voivodeasa	buc.	4	54,990.50	219,962
Extinderea rețelei de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri) in Sucevița	m	5,305	196.09	1,040,257
Extinderea rețelei de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri) in Voivodeasa	m	3,505	177.07	620,640
TOTAL				4,703,048
Descriere lucrări localitatea PUTNA	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)
Front de captare nou (puțuri de mica adâncime Q=10 l/s)	buc.	5	64,900.00	324,500
Facilitate noi de clorinare, inclusiv echipamente	global	1	34,000.00	34,000
laborator inclusiv clădire si echipamente	global	1	50,000.00	50,000
Conducta de aducțiune noua	m	2,380	59.00	140,420
Stație de re-pompare in sistem	buc.	2	52,400.00	104,800
Extindere rețele de distribuție (inclusiv hidranți, branșamente, cămine)	m	17,989	104.88	1,886,723
Stații de pompare apa uzata, inclusiv conducte de refulare	buc.	7	65,099.43	455,696
Extinderea rețelei de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri)	m	17,105	132.62	2,268,436
TOTAL				5,264,575
Descriere lucrări localitatea DOLHASCA	UM	Cantitate	Cost Unitar (euro)	Total (euro)
Conducta de aducțiune noua OD 125, PE pentru Gulia, Poienari, Probota, Valea Poieni	m	2,905	55.00	159,775
Extinderea capacității de inmagazinare - rezervor nou 200 m3	mc	200	560.70	112,140
Noua Stație de Epurare Dolhasca	PE	5,581	407.88	2,276,404

Stații de pompare apa uzata, inclusiv conducte de refulare	buc.	4	102,967.00	411,868	
Rețelei noi de canalizare menajera (inclusiv cămine si racorduri)	m	38,480	128.01	4,925,831	
TOTAL				7,886,018	
ALTE CHELTUIELI		UM	Cantitate	Rata	Total (euro)
Echipamente ROC	global	1	2,455,000	2,455,000	
Asistenta Tehnica (1%)	global	1	1,506,117	1,506,117	
Proiectare (1.5%)	global	1	2,259,176	2,259,176	
Supervizare (3%)	global	1	4,518,351	4,518,351	
Taxe (2%)	global	1	3,012,234	3,012,234	
Cheltuieli neprevăzute (10%)	global	1	15,061,171	15,061,171	
Inflație 2014 - 2020	global	1	17,997,332	17,997,332	
TOTAL				46,809,381	
TOTAL INVESTITII PRIORITATE Faza II (2014-2020) – Fonduri de Coeziune – JUDEȚUL SUCEAVA (euro)				197,421,089	

CAP.IV. Informații cu privire la capitalul social , acționari și acțiuni

Exercițiul financiar 01.01-31.12.2013 s-a încheiat cu un profit brut de 3.385.534 lei și un profit net de 2.694.858 lei .

Acțiunile proprii al SC ACET SA Suceava sunt înregistrate la o valoare nominală de 15,86 lei/acțiune.

Acționarii, numărul și valoarea acțiunilor , cota de participare la capitalul social a fiecărui acționar la data de 31.12.2013 sunt:

Nr. Crt.	Acționar	Valoare (lei)	Număr acțiuni	Pondere (%)
1.	Municipiul Suceava	6.590.194,78	415.523	63,8054
2.	Consiliul Județean Suceava	2.158.609,44	136.104	20,8994
3.	Municipiul Rădăuți	651.893,58	41.103	6,3115
4.	Municipiul Fălticeni	600.316,86	37.851	5,8122
5.	Municipiul Vatra Dornei	13.163,80	830	0,1275
6.	Orașul Siret	289.778,06	18.271	2,8056
7.	Orașul Gura Humorului	18.159,70	1.145	0,1758
8.	Orașul Solca	3.298,88	208	0,0319
9.	Municipiul Câmpulung Moldovenesc	3.172	200	0,0307
	TOTAL	10.328.587,10	651.235	100,00

Ultima modificare în structura capitalului social s-a aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 7 din 04.11.2010 .

Acționarii , numărul și valoarea acțiunilor precum și cota de participare a fiecărui acționar s-au înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava prin Certificatul de Înscrisoare de Mențiuni din data de 21.01.2011 .

CAP.V. Informații cu privire la controlul intern

Controlul intern al SC ACET SA Suceava este organizat atât la nivelul societății cât și la nivelul agențiilor cu scopul de a asigura :

- buna funcționare a activității interne ;
- conformitatea cu legislația în vigoare ,
- fiabilitatea informațiilor financiare ;
- eficacitatea operațiunilor și a utilizării resurselor ;
- aplicarea deciziilor luate de conducerea societății ;

La nivelul societății sunt organizate activitățile de :

- control financiar preventiv aplicabil activității curente
- control financiar preventiv aplicabil activității de investiții pe programe cu finanțare din fonduri europene
- audit intern
- control financiar de gestiune

Controlul financiar preventiv aplicabil activității curente este exercitat de directorul economic și de șefii serviciilor financiar și contabilitate la nivel central și de contabilii șefi și șefii compartimentelor financiar contabilitate la nivelul agențiilor .

Pentru activitatea aferentă investițiilor realizate pe programe cu finanțare externă controlul financiar preventiv se exercită de către o persoană numită din cadrul serviciului financiar .

În ambele cazuri sunt stabilite documentele și circuitul lor precum și operațiunile supuse controlului financiar preventiv .Nu s-a consemnat nici un refuz de acordare de viză de control financiar preventiv .

Activitatea de audit intern se desfășoară în conformitate cu Hotărârea nr. 88/2007 a Camerei Auditorilor Financiar din România privind Normele de Audit Intern , O.M.F. nr. 38/2003 privind normele de Audit Public Intern și cu Normele Metodologice Proprii privind activitatea de audit intern ale SC ACET SA .

Compartimentul de Audit Intern din cadrul SC ACET SA are un salariat , este subordonat directorului general și sunt create condițiile privind asigurarea independenței necesare desfășurării activității în scopul unei evaluări obiective a disfuncționalităților constatate și a unor recomandări adecvate soluționării acestora .

Activitatea de audit intern pe anul 2013 s-a desfășurat în conformitate cu Planul de audit pentru anul 2013 și au fost realizate următoarele misiuni de audit intern :

- Auditul activității compartimentului juridic la SC ACET SA în perioada 01.02.2013 -11.03.2013, perioada auditată 01.01.2009 - 31.12.2012 (raportul de audit nr.5483/22.03.2013);

- Auditul activității de prevenire și protecție privind securitatea și sănătatea în muncă - SC ACET SA Suceava și agenții în perioada 01.04.2013 - 30.05.2013, perioada auditată 01.01.2011 - 31.12.2012 (raportul de audit nr.12424/21.06.2013);

- Auditul activității financiar-contabile agențiile Vatra Dornei și Rădăuți SC ACET SA pentru perioada 01.01.2011 – 30.05.2013, a fost realizat în perioada 03.06.2013 – 15.08.2013 (raportul de audit nr. 17199 /29.08.2013 și raportul de audit nr. 17198 /29.08.2013) .

- Auditul intern privind activitatea de contractare apă, canal și gestionarea relațiilor cu clienții la SC ACET SA Suceava și agențiile societății fost realizată în perioada 01.09.2013 – 25.10.2013 (activitatea de la Suceava) și în perioada 25.11 - 31.12 2013 (agenții), raportul de audit nr.21219/25.10.2013 și raportul nr.25831/13.12.2013;

Misiunile de audit s-au derulat în conformitate cu cap. IV și V din Normele metodologice privind organizarea și funcționarea activității de audit public intern la S.C. ACET S.A .

Concluziile rapoartelor de audit au fost prezentate sub forma unor grile, unde activitățile au fost apreciate de auditorul intern ca fiind : funcționale, de îmbunătățit sau critic . Cu ocazia misiunilor de audit au fost constatate disfuncționalități pentru care s-au întocmit FIAP- uri, de asemenea au fost aspecte negative constatate și care s-au remediat în timpul misiunilor de audit. Nu au fost constatate neregularități sau fraude .

Compartimentul Control Financiar de Gestiune funcționează în baza Deciziei nr. 1 din 30.01.2013 a Consiliului de Administrație și își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile H.G. nr. 1151 din 27.11.2012 – Norme metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune .

Activitatea compartimentului CFG este o activitate distinctă și independentă de activitățile agențiilor și compartimentelor funcționale ale societății fiind subordonată directorului general al SC ACET SA .

Programul de activitate pe anul 2013 a cuprins 6 acțiuni de control și a cuprins următoarele obiective :

- Inventarierea anuală a elementelor de natura activelor , datoriilor și capitalurilor proprii –anul 2012 ;
- Modul de încasare al creanțelor ;
- Realizarea indicatorilor Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe semestrul I 2013 ;
- Realizarea Programului de investiții din fonduri proprii a SC ACET SA ;
- Efectuarea de verificări prin sondaj la gestiunile de materiale și obiecte de inventar ;
- Respectarea prevederilor legale cu privire la încadrarea gestionarilor și constituirea garanțiilor materiale .

Pe timpul desfășurării acțiunilor de verificare aspectele negative constatate au fost aduse operativ la cunoștința conducerii, iar finalizarea fiecărei acțiuni s-a făcut prin întocmirea de procese verbale în care au fost redată aspectele negative rezultate ca urmare a verificării și măsurile propuse pentru eliminarea deficiențelor constatate.

De asemenea în documentele întocmite la finalizarea acțiunilor au fost menționate prevederile din actele normative care asigură cadrul legal de desfășurare a activității.

CAP.VI. Informații privind Sistemul de Management Integrat , licențe , autorizații și avize

SC ACET SA Suceava are implementat Sistemul de Management Integrat fiind obținute certificate pentru :

- SR EN ISO 9001:2008, sistem de management al calității;
- SR EN ISO 14001:2005, sistem de management de mediu;
- OHSAS 18001:2007, sistem de management al sănătății și securității ocupaționale;

Certificarea sistemului a avut loc în luna septembrie 2007, iar recertificarea în luna noiembrie 2013 , cu valabilitate până în data de 05.11.2016 .

Anual au loc audituri de supraveghere ce se efectuează de către organismul de certificare, respectiv SC SRAC CERT SRL București .

Auditurile interne premergătoare auditului de supraveghere se efectuează de către SC RADIX CONSULT SRL București, societate de consultanță care a efectuat implementarea Sistemului de Management Integrat în cadrul SC ACET SA Suceava.

Funcționarea și menținerea S.M.I. are la bază , în prezent , un număr de 7 fișe de proces, 5 proceduri de sistem și 113 proceduri de lucru.

Procedurile de lucru sunt proceduri cu caracter general , majoritatea având aplicabilitate la punctele de lucru din cadrul societății . În timp , pe parcursul aplicării Sistemului de Management Integrat , în funcție de necesitățile care apar în diferite sectoare de activitate se elaborează noi proceduri .

SC ACET SA Suceava prestează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare epurare în baza Licenței clasa 2 nr. 2382 din 01.04.2013 valabilă până la data de 25.04.2018 .

Activitatea SC ACET SA Suceava , în toate localitățile în care operează , este reglementată prin autorizații și avize emise de către Administrația Națională „ Apele Române ” Administrația Bazinală de Apă SIRET , Agenția de Protecție a Mediului Suceava, Direcția de Sănătate Publică Suceava .

SC ACET SA are obținute și sunt în termen de valabilitate toate autorizațiile și avizele prevăzute de lege .

CAP.VII. Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la încheierea exercițiului financiar 2013 și evoluția probabilă a societății în anul 2014

a.) De la începutul anului 2014 până la depunerea Raportului anual 2013 s-au petrecut o serie de evenimente care, cu mare probabilitate , vor influența evoluția societății în anul 2014 și considerăm necesar a le menționa :

1.) S-a elaborat și aprobat conform prevederilor legale Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2014 în care s-a prevăzut realizarea unui profit brut de 4.959.195 lei ca rezultat al veniturilor totale estimate la un nivel de 59.930.234 lei și cheltuielilor totale estimate la un nivel de 54.971.040 lei ;

2.) S-au finalizat procedurile privind desfășurarea licitației , în baza O.U.G. nr. 34/2006 , în Sistemul Electronic de Achiziții Public pentru încheierea unui Contractul de Credit pe termen lung pentru investiții în valoare de 38.710.120 lei destinat co-finanțării proiectului „ Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava ” .

Contractul urmează să se încheie cu Banca Comercială Română , desemnată câștigătoare în urma licitației organizate , în a doua parte a lunii mai 2014 .

3.) Începând cu data de 01.03.2014 SC ACET SA a încheiat un parteneriat cu PayPoint , principalul operator de plăți în numerar și încărcare electronică prin puncte de retail , în vederea achitării facturilor de apă și canalizare . S-a venit astfel în întâmpinarea dorinței clienților noștri în sensul efectuării unor plăți rapide și sigure concomitent cu reducerea timpului alocat plății facturilor . În primele două luni de existență a acestui sistem s-a remarcat o creștere a încasărilor de la clienții casnici .

4.) S-a elaborat , aprobat și înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Suceava Actul Constitutiv actualizat al societății ACET SA Suceava , având în vedere prevederile actelor normative cu aplicabilitate în materie în vigoare .

5.) S-au continuat lucrările pentru finalizarea Master Planului pentru Programul de investiții POS Mediu etapa II și s-au stabilit Listele de investiții prioritare în care au fost cuprinse localitățile Suceava , Șcheia , Salcea , Fălticeni , Câmpulung Moldovenesc , Vatra Dornei , Rădăuți , Vicovu de Sus , Marginea , Siret , Sucevița , Putna , Dolhasca cu o valoare totală estimată de 197.421.089 Euro .

b.) Prognoza privind rezultatele activității desfășurată de societatea ACET SA în anul 2014 este una reținut optimistă ținând cont de informațiile de care dispunem la această dată, de evenimentele care sunt în desfășurare și urmează să-și producă efectele în acest an precum și de conjunctura generală în care societatea își desfășoară activitatea.

În acest cadru este de presupus că SC ACET SA se va confrunta cu anumite greutăți , mai ales ținând cont de specificul activității , de impactul social al costului serviciilor prestate și faptul că principalul client este populația . Estimăm dificultăți în recuperarea creanțelor nu numai de la populație dar și de la instituțiile publice . De asemenea numărul agenților

economici care , la rândul lor , se confruntă cu greutăți financiare , sunt în stare de insolvență sau faliment .

Principalele elemente luate în considerare la formularea unei prognoze reținute au fost :

1.) Continuarea și în anul 2014 a extinderii ariei de operare în mediul rural prin preluarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare din localitățile în care sunt prevăzute investiții pe POS Mediu etapa II.

Operarea în mediul rural presupune o serie de greutăți în ceea ce privește preluarea și exploatarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare precum și în relațiile cu clienții inclusiv în recuperarea creanțelor Extinderea operării în mediul rural înseamnă în același timp cheltuieli mari neacoperite prin veniturile estimate a se realiza în aceste localități ;

2.) Apariția de discontinuități în furnizarea serviciului de alimentare cu apă ca urmare a lucrărilor de extindere și reabilitare a sistemelor de apă și apă uzată executate prin Programul de investiții POS Mediu etapa I ceea ce va conduce la înregistrarea de pierderi pentru societate și posibil disconfort pentru consumatori ;

3.) Posibilitatea/probabilitatea ca nivelul producției fizice la apă și implicit la canalizare epurare să fie sub cel prognozat prin BVC ca urmare a:

- diminuării sau chiar încetării activității unor agenți economici ;
- reducerii consumului de apă al populației în anul 2014 ca urmare a generalizării contorizării și la nivelul agențiilor precum și ca urmare a controlului autoimpus al consumurilor ;
- apariția unor noi clienți importanți care să compenseze pierderile pe categoriile tradiționale de consumatori este puțin probabilă;
- incertitudinii privind asigurarea serviciului public de alimentare cu apă caldă și căldură pe toată perioada sezonului de vară și chiar în sezonul rece în municipiul Suceava ;

4.) Este previzibilă mărirea perioadei de recuperare a creanțelor de la populație , instituții publice și agenți economici și pe cale de consecință apariția unor sincope în intrările de numerar ceea ce ar putea determina întâzieri la plata datoriilor : furnizori , rețineri salariale , TVA , serviciul datoriei pentru programele SAMTID , ISPA și Fonduri de Coeziune și înregistrarea de cheltuieli cu majorări și penalități .

O subliniere specială facem în legătură cu creanțele neîncasate de la SC Termica SA Suceava . La data de 10.07.2013 sub nr. 13767 a fost înregistrată la SC ACET SA Notificarea Privind Deschiderea Procedurii Generale de Insolvență (emisă de administratorii judiciari ai SC Termica SA) prin care se comunică deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitorului SC Termica SA prin Încheierea nr. 990 din 18.06.2013 pronunțată de Tribunalul Suceava , Secția Civilă , în Dosarul nr. 6758/86/2013 . Pe Tabelul definitiv al creanțelor SC ACET SA figurează cu suma de 10.920.912,74 lei la categoria Creditori garantați . Creanțele noastre sunt garantate prin Contractul de Garanție Imobiliară nr. 190/21.02.2013 încheiat între SC ACET SA și SC Termica SA pentru valoarea de 13.888.714,48 lei , înregistrat la Cartea Funciară și Contractul de Garanție Reală Mobiliară nr. 8030/04.06.2013 pentru valoarea de 11.408.981,69 lei , înregistrat la Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare . În plus s-a încheiat Convenția de Plată și Fideiusiune nr. 32232/17498/13773 din 31.10.2012 între Primăria municipiului Suceava (în calitate de fideiutor) , SC Termica SA și SC ACET SA .

Menționăm că în perioada scursă de la declararea insolvenței până în prezent SC Termica SA a achitat consumurile lunare curente de apă .

Îngrijorător este faptul că în perioada 18.06.2013 – 31.12.2013 Termica SA a înregistrat pierderi semnificative din activitatea de exploatare .

În Adunarea generală a creditorilor din data de 06.05.2014 s-au prezentat două Planuri de reorganizare unul elaborat de unitatea debitoare și unul de Unicom Holding , principalul creditor . În Adunarea generală a creditorilor SC ACET SA a votat pentru Planul de reorganizare depus de Termica SA . În urma votului exprimat de creditorii a fost adoptat planul depus de unitatea creditoare Unicom Holding . Apreciem că sunt șanse minime ca Planul de reorganizare elaborat de Unicom Holding să fie viabil.

În același timp , având în vedere garanțiile pe care le are societatea noastră pentru creanțele neîncasate de SC Termica SA , apreciem că sunt șanse reale să recuperăm sumele datorate într-un procent apropiat de 100% într-o perioadă de timp scurtă sau medie .

Membrii Consiliului de Administrație la data de 31.12.2013 sunt :

1.	Danubianu Dragoș Mircea	președinte	inginer – specializarea Automatizări Calculatoare
2.	Groza Ștefan	membru	inginer – specializarea Energetică
3.	Nistor Rodica	membru	economist – specializarea Economia industriei , construcțiilor și transporturilor
4.	Maierean Constantin	membru	inginer – specializarea Tehnologia Construcțiilor de Mașini
5.	Mihăescu Viorel	membru	Științe Administrative – specializarea – Administrația Publică
6.	Codău Stelian	membru	economist – specializarea Finanțe Contabilitate
7.	Dorneanu Georgeta	membru	economist – specializarea Finanțe Contabilitate

Situațiile financiare încheiate pentru anul 2013 în conformitate cu legislația în vigoare sunt însușite și aprobate de membrii Consiliului de Administrație.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor spre aprobare Raportul anual pentru anul 2013 compus din Situațiile financiare anuale, Raportul administratorilor, Raportul auditorului și Propunerea privind repartizarea profitului contabil net realizat în exercițiul financiar 2013 .

PREȘEDINTE
AL
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Dr. ing. Dragoș Mircea Danubianu

