

## ***Raport***

### ***privind administrarea și activitatea economico-financiară a societății ACET SA în perioada 01.01- 30.06.2018***

Societatea 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 cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară *Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare Suceava* .

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

#### ***1. ) Privind activitatea Consiliului de Administrație***

Consiliul de Administrație al ACET SA în perioada analizată s-a constituit cu respectarea prevederilor O.U.G 109/2011 astfel :

1) prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 7/22.09.2017 și 12/27.10.2017 în următoarea componență :

- |                       |                         |
|-----------------------|-------------------------|
| - Constantin Maierean | - președinte provizoriu |
| - Ștefan Groza        | - membru                |
| - Rodica Nistor       | - membru                |
| - Stelian Codău       | - membru                |
| - Paul Ionuț Bota     | - membru                |
| - Corneliu Popovici   | - membru provizoriu     |
| - Constantin Galan    | - membru provizoriu     |

2) prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr 1/14.02.2018, începând cu data de 27.02.2018 în următoarea componență :

- Constantin Maierean - președinte
- Ștefan Groza - membru
- Rodica Nistor - membru
- Stelian Codău - membru
- Paul Ionuț Bota - membru
- Georgeta Dorneanu - membru
- Constantin Galan - membru

Activitatea Consiliului de Administrație s-a desfășurat în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale , modificată și completată, a OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată, ale Actului Constitutiv al ACET SA și a Regulamentului de funcționare a Consiliului de Administrație .

În primul semestru al anului 2018 Consiliul de Administrație s-a întrunit în ședințe lunare .

Prezența la toate ședințele a fost de 100 % , în cazuri speciale ( concedii de boală sau de odihnă ) s-au acordat mandate de împuternicire și reprezentare altor membrii ai Consiliului de Administrație .

La ședințele Consiliului de Administrație a participat în mod constant în calitate de invitat domnul Minel Irimia – lider sindical .

În funcție de problemele discutate au mai fost invitați : domnul director tehnic Mircea Ovadiuc , doamna inginer Narcisa Socaciu șef Birou Resurse Umane , doamna economist Irina Jităreanu auditor intern , doamna economist Luminița Victorița Munteanu reprezentantă a Compartimentului CFG, doamna Glicheria Călinescu șef Compartiment juridic și domnul avocat Mihai Gudula .

Materialele suport pentru punctele de pe ordinea de zi se transmit în format electronic fiecărui membru al Consiliului de Administrație cu 5 zile înainte de ziua în care are loc ședința . În ziua ședinței fiecare membru al Consiliului de Administrație primește materialele tipărite pe hârtie .



În perioada 01.01-30.06.2018 Consiliul de Administrație a emis un număr de 30 de Decizii privind activitatea de management a societății, dintre cele mai importante referindu-se la :

- aprobarea Programul anual al achizițiilor de bunuri, servicii și investiții din fonduri proprii pentru anul 2018
- aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018 și estimări pentru anii 2019 și 2020
- analiza și aprobarea ajustărilor de depreciere a creanțelor aferente exercițiului financiar 2017
- aprobarea încheierii unui proces verbal de eşalonare a debitelor restante pentru Bioenergy în sumă de 716.425,52 lei în 6 rate lunare egale de 119.404,24 lei .
- alegerea în funcția de președinte a Consiliului de Administrație al a domnului Maieran Constantin.
- constituirea Comitetului de nominalizare și remunerare și Comitetului de audit din cadrul Consiliului de administrație.
- numirea în funcția de director general a domnului Ștefan Groza și în funcția de director economic a doamnei Rodica Nistor și stabilirea remunerației acestora
- aprobarea Planului de audit intern, Programului de activitate al compartimentului CFG pentru anul 2018 și Planului strategic multianual de audit public intern pentru perioada 2018-2020.
- aprobarea modificării structurii numărului de personal la compartimentul de audit intern .
- modificarea Normativului de acordare a materialelor igienico sanitare.
- aprobarea Raportului privind inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii pentru anul 2017.
- aprobarea Situațiilor financiare pentru exercițiului financiar încheiat la 31.12.2017.
- aprobarea Declarației nefinanciare a ACET SA Suceava pentru perioada 01.01-31.12.2017.
- aprobarea Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2017 .

- aprobarea Planului de administrare al ACET SA Suceava întocmit în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109/2011 modificată și completată .
- aprobarea Obiectivelor și Criteriilor de performanță pentru directorii ACET SA Suceava.
- aprobarea Obiectivelor și Criteriilor de performanță pentru membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație.
- aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administrație al ACET SA Suceava.
- aprobarea Contractului Colectiv de Muncă încheiat la nivelul ACET SA cu aplicabilitate în semestrul II 2018 și semestrul I 2019
- aprobarea componenteii variabile pentru directorul general al ACET SA Suceava și directorul economic
- aprobarea modificării normativelor de personal pentru activitatea desfășurată la Suceava.
- aprobarea organigramei ACET SA .

Deciziile au fost luate după ce membrii Consiliului de Administrație au avut la dispoziție pentru studiu materiale , informări , rapoarte elaborate de compartimentele funcționale/direcțiile de specialitate din cadrul ACET SA.

## **2. ) Privind activitatea economico-financiară**

Activitatea societății a fost condusă pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 aprobat prin Decizia nr.10/19.03.2018 a Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr. 5/28.03.2018 a Adunării Generale a Acționarilor .

În perioada 01.01- 30.06.2018 veniturile totale , cheltuielile totale și rezultatul brut , principalii indicatori economico-financiar care reflectă poziția societății , s-au realizat comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe semestrul I 2018 , pe total ACET SA și pe fiecare Agenție a societății astfel:



<b>Nr. crt.</b>	<b>Indicator</b>	<b>u.m.</b>	<b>BVC Sem. I 2018</b>	<b>Realizat Sem. I 2018</b>	<b>Grad de realizare 4/3 (%)</b>
0	1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Venituri totale – din care:</b>	<b>lei</b>	<b>35.381.060</b>	<b>35.485.925</b>	<b>100,30</b>
	Suceava	lei	20.651.410	20.818.367	100,81
	Fălticeni	lei	3.781.340	3.681.427	97,36
	Câmpulung Mold.	lei	2.274.330	2.238.452	98,42
	Vatra Dornei	lei	2.051.650	2.183.147	106,41
	Rădăuți	lei	3.646.180	3.597.030	98,65
	Gura Humorului	lei	2.073.920	2.101.887	101,35
	Siret	lei	762.550	725.872	95,19
	Solca	lei	139.680	139.743	100,05
<b>2</b>	<b>Cheltuieli totale- din care:</b>	<b>lei</b>	<b>31.706.490</b>	<b>31.193.411</b>	<b>98,38</b>
	Suceava	lei	18.755.700	18.467.714	98,46
	Fălticeni	lei	3.425.680	3.268.408	95,41
	C-lung Mold.	lei	1.835.490	1.875.774	102,19
	Vatra Dornei	lei	1.893.980	1.897.113	100,17
	Rădăuți	lei	2.915.180	2.886.982	99,03
	Gura Humorului	lei	1.645.220	1.564.871	95,12
	Siret	lei	895.400	905.852	101,17
	Solca	lei	339.840	326.697	96,13
	<b>Rezultatul brut</b>	<b>lei</b>	<b>3.674.570</b>	<b>4.292.514</b>	<b>116,82</b>
	Suceava	lei	1.895.710	2.350.653	124,00

	Fălticeni	lei	355.660	413.019	116,13
	C-lung Mold.	lei	438.840	362.678	82,64
	Vatra Dornei	lei	157.670	286.034	18,41
	Rădăuți	lei	731.000	710.048	97,13
	Gura Humorului	lei	428.700	537.016	125,27
	Siret	lei	-132.850	-179.980	-
	Solca	lei	-200.160	-186.954	-

Indicatorii economico-financiari prezentați sintetic mai sus , vor fi analizați în cele ce urmează , în structură , după cum urmează :

**Veniturile totale** au înregistrat în perioada 01.01-30.06.2018 un grad de realizare de 100,30 %.

Veniturile totale , cuprinzând veniturile din exploatare și veniturile financiare , s-au realizat în sem. I 2018 comparativ cu cele prognozate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli sem I 2018 astfel :

Indicator	BVC sem. I 2018 (lei)	Realizat sem. I 2018 (lei)	Diferențe (lei)	Realizat/ Prevăzut (%)
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din exploatare	35.367.180	35.474.304	107.124	100,30
Venituri financiare	13.880	11.621	-2.259	83,72
<b>Total</b>	<b>35.381.060</b>	<b>35.485.925</b>	<b>104.865</b>	<b>100,30</b>

**Veniturile din exploatare** au următoarea structură :

- veniturile din producția vândută – servicii prestate (apă, canal, meteo)
- venituri din producția de imobilizări
- alte venituri din exploatare



Gradul de realizare al veniturilor din exploatare în sem. I 2018, față de prevederile bugetare este :

<b>Indicator</b>	<b>BVC sem. I 2018 (lei)</b>	<b>Realizat sem. I 2018 (lei)</b>	<b>Diferențe (lei)</b>	<b>Realizat/ Prevăzut (%)</b>
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din producția vândută	33.899.240	34.225.846	326.606	100,96
Venituri din producția de imobilizări	75.000	15.039	-59.961	20,05
Alte venituri din exploatare	1.392.940	1.233.419	-159.521	88,55
<b>Total</b>	<b>35.367.180</b>	<b>35.474.304</b>	<b>107.124</b>	<b>100,30</b>

Veniturile din producția vândută realizate în sem. I 2018 în sumă de 34.225.846 lei, cuprind veniturile din producția de apă potabilă și producția de canal-epurare, meteo .

Tarifele practicate în sem. I 2018 la serviciile publice de alimentare cu apă potabilă și serviciile de canalizare-epurare au fost :

- apă potabilă (fără TVA) – 4.10 lei/mc
- canal-epurare (fără TVA) – 2,89 lei/mc

Veniturile din producția vândută s-au realizat în proporție de 100.96 % față de prevederile bugetare ca urmare a realizării producției de apă în procent de 101,77 % (4.751.845 mc realizat față de 4.669.000 mc prevăzut ) și a producției de canal epurare de 99,80% ( 5.096.005 mc realizat față de 5.106.000 mc prevăzut) .

Veniturile din producția de imobilizări au înregistrat o scădere față de prevederile BVC 2018 determinat de faptul că veniturile din activitățile conexe serviciilor de alimentare cu apă și canalizare au înregistrat un regres.

Alte venituri din exploatare , realizate în sem. I 2018 în sumă de 1.233.419 lei, cuprind venituri din servicii prestate terților – racorduri, reparații, avize, descărcare ape uzate, cheltuieli administrative blocuri neasociate, venituri aferente amortizării mijloacelor fixe din fonduri ISPA, venituri din penalități de întârziere și s-au realizat , comparativ cu prevederile bugetare , în proporție de 88,55 %.

**Cheltuielile totale** realizate în sem I 2018 de 31.193.411 lei s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 98,38 %, înregistrându-se o economie de 513.079 lei.

Cheltuielile totale cuprind cheltuielile de exploatare , cheltuielile financiare și cheltuielile extraordinare.

Având în vedere că atât la prevederi cât și la realizări , pe sem I 2018 , cheltuielile extraordinare sunt egale cu zero iar cheltuielile financiare au prevederi zero și realizările sunt egale cu 325 lei, vom prezenta analiza în structură numai a cheltuielilor de exploatare.

Situația comparativă dintre *cheltuielile de exploatare* , care determină cheltuielile totale , realizate în perioada 01.01. – 30.06 2018 și cele prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 , semestrul I 2018 , se prezintă astfel:

Indicator	BVC sem. I 2018	Realizat sem. I 2018	Diferențe	Realizat/ Prevăzut
0	1	2	3	4=2/1
Cheltuieli cu bunuri și servicii	11.582.450	11.447.893	-134.557	98,84
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	720.210	784.224	64.014	108,89
Cheltuieli cu personalul	19.416.220	19.099.020	-317.200	98,37
Alte cheltuieli de exploatare	-12.390	-138.051	-125.661	-
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>31.706.490</b>	<b>31.193.086</b>	<b>-513.404</b>	<b>98,38</b>

Cheltuielile cu bunurile și serviciile realizate în sem. I 2018, s-au încadrat în prevederile bugetare , procentul de realizare fiind de 98,84 % , înregistrându-se o economie, la această categorie de cheltuieli, 134.557 lei.

Din totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii cheltuielile privind energia și apa reprezintă ponderea cea mai importantă astfel : la prevederi din 11.582.450 lei, 5.806.750 lei reprezintă cheltuielile cu energia și apa (50,13 % ) iar realizări din 11.447.893 lei , 5.756.908 lei reprezintă cheltuielile efective cu energia și apa (50,29 %), înregistrându-se o economie de 49.842 lei .



La celelalte categorii de cheltuieli de natura bunurilor și serviciilor și anume : cheltuieli privind stocurile și cheltuielile privind serviciile executate de terți s-a înregistrat o economie de 84.715 lei

Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, realizate în sem. I 2018 sunt în sumă de lei 784.224 lei și au depășit prevederea bugetară cu 64.014 lei ( 108,89 % ) .

Depășirea nivelului cheltuielilor din această categorie se datorează faptului că până la data de 30.06.2018 s-au achitat impozitele/taxele locale pentru întreg anul 2018 aferente bugetului local Suceava pentru a beneficia de bonificația de 10 % pentru plata cu anticipație .

Cheltuielile cu personalul realizate în sem. I 2018 în sumă 19.099.020 lei s-au încadrat în prevederea bugetului de venituri și cheltuieli.

Conform reglementărilor legale la capitolul de cheltuieli Alte cheltuieli de exploatare se prevăd și se înregistrează cheltuieli cu amortizarea, cheltuielile cu majorările și penalitățile, alte cheltuieli care nu se regăsesc în celelalte capitole și se corectează cu veniturile din anularea provizioanelor privind participarea salariaților la profit și anularea ajustărilor de depreciere a creanțelor.

**Rezultatul brut** realizat în sem. I 2018 a fost de 4.292.514 lei . În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru perioada 01.01- 30.06.2018 a fost prevăzută suma de 3.674.570 lei , prin urmare gradul de realizarea a acestui indicator este de 116,82 % , în valori absolute depășirea fiind de 617.944 lei .

Realizarea indicatorului Rezultat brut în procent de 116,82 % este ca urmare a realizării veniturilor totale în procent de 100,30 % și a cheltuielilor totale în procent de 98,38 %.

Pentru rezultatul brut înregistrat la data de 30.06.2018 în sumă de 4.292.514 lei s-a calculat , conform prevederilor legale , un impozit pe profit în sumă de 674.573 lei care a fost achitat la termenele scadente .

Sintetic principalii indicatori economico-financiari realizați în sem I 2018 (veniturile totale, cheltuielile totale, rezultatul brut și productivitatea muncii ) pe total societate, activitatea de la Suceava și agenții, se prezintă astfel:



Nr. crt	Activitatea /Agenția	Venituri totale (lei)	Cheltuieli totale (lei)	Rezultat brut (lei)	Nr.mediu pers.	Prod. muncii (6=2/5)
0	1	2	3	4	5	6
1	Suceava	20.818.367	18.467.714	2.350.653	455	45.755
2	Câmpulung Moldovenesc	2.238.452	1.875.774	362.678	54	41.4532
3	Fălticeni	3.681.427	3.268.408	413.019	86	42.807
4	Gura Humorului	2.101.887	1.564.871	537.016	48	43.789
5	Siret	725.872	905.852	-179.980	32	22.684
6	Solca	139.743	326.697	-186.954	12	11.645
7	Vatra Dornei	2.183.147	1.897.113	286.034	56	38.985
8	Rădăuți	3.597.030	2.886.982	710.048	70	51386
	<b>TOTAL</b>	<b>35.485.925</b>	<b>31.193.411</b>	<b>4.292.514</b>	<b>812</b>	<b>43.702</b>

Din tabelul prezentat se observă că Agențiile Siret și Solca au înregistrat la finele semestrului I 2018 pierderi de 179.980 lei respectiv 186.954 lei . Celelalte agenții precum și activitatea de la Suceava , înregistrează un rezultat brut pozitiv. De asemenea se poate observa că productivitatea muncii înregistrează valori între 11.645 lei /persoană și 51.386 lei/persoană . Prin urmare este evident că o aglomerare umană mică, precum Solca (puțin peste 2.000 de locuitori) sau Siret (cca 3.800 de locuitori), nu poate susține singură funcționarea la parametrii normali a sistemelor de alimentare cu apă și canalizare , nu are resurse pentru investiții , fără un preț/tarif semnificativ mai mare decât tariful unic practicat la nivelul operatorului regional. De altfel, aceasta a fost și rațiunea înființării operatorilor regionali, care prin practicarea unui preț/tarif unic pe toată aria de operare, pune în practică principiul solidarității, în așa fel încât locuitorii din unitățile administrative mici să poată beneficia de servicii publice de alimentare cu apă și canalizare la prețuri suportabile și să aibă acces la programe de investiții din fonduri europene pentru extinderea și reabilitarea infrastructurii acestor servicii.

În vederea desfășurării activității în condiții de echilibru și eficiență economică s-a acordat o atenție deosebită încadrării cheltuielilor în prevederile bugetare, a realizării veniturilor prognozate precum și recuperării creanțelor și



achitării datoriilor (către salariați, furnizori, bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurărilor sociale și sănătate și serviciul datoriei aferent creditelor bancare angajate în vederea susținerii cofinanțării programelor de investiții cu fonduri europene) în termenele scadente.

La data de 30.06.2018 nivelul **creanțelor totale** este de 30.159.985 lei din care:

- clienți	30.695.124 lei
- Ajustări pentru depreciere	-5.642.378 lei
- subvenții de încasat (Pos Mediu)	4.539.059 lei
- tva neexigibilă	203.886 lei
- debitori	10.198 lei
- alte creanțe în legătură cu personalul	6.274 lei
- operațiuni în curs de clarificare	196.094 lei
- furnizori debitori prestări servicii	48.311 lei
- creanțe cu bugetul asigurărilor sociale	91.429 lei
- creanțe immobilizate	11.988 lei

**Din totalul de 30.695.124 lei reprezentând *Clienți*** suma de 18.755.527 lei reprezintă *Clienți restanți* .

Clienții restanți în sumă de 18.755.527 lei se regăsesc în următoarea structură, pe categorii de clienți, și pe următoarele tranșe de vechime :

Categorie clienți	Creanțe restante (lei)	Între 46-90 zile (lei)	Între 91-180 zile (lei)	Între 181-270 zile (lei)	Între 271-365 zile (lei)	Peste 1 an (lei)
Agenți ec.	8.521.623	420.824	999.882	530.365	318528	6.252.024
Școli	1.851	350	122	11	82	1.286
Instituții bugetare	23.832	5.284	14.012	587	5	3.944
Primării	1.341.420	248.923	379.604	236.185	142.120	334.588
Case	1.414.440	309.874	257.102	154.768	144.426	548.270
Blocuri Neasociate	208.898	20.688	35.447	17.697	12.105	122.961
Asociații	7.243.463	928.463	1.527.611	958.385	670.593	3.158.411
<b>TOTAL</b>	<b>18.755.527</b>	<b>1.934.406</b>	<b>3.213.780</b>	<b>1.897.998</b>	<b>1.287.859</b>	<b>10.421.484</b>

Deși nivelul clienților restanți în sumă de 18.755.527 lei reprezintă o sumă semnificativă, remarcăm totuși faptul că se înregistrează o diminuare față de data de 30.06 2017 cu 1.043.108 lei.

Din totalul clienților restanți două categorii de clienți reprezintă o pondere semnificativă: agenți economici (45,35 % și asociații de proprietari (38,62%).

Având în vedere ponderea acestor două categorii de clienți în totalul clienților restanți , prezentăm analitic componența lor.

Principalii agenți economici care înregistrează creanțe restante sunt :

- Termica SA 4.837.588 lei
- Biornegy Suceava 1.005.708 lei
- Thermonet Suceava 647.791 lei
- Stimas SA Suceava 148.291 lei
- Transporturi Auto SA 112.374 lei
- Bucovina Tex Rădăuți 68.912 lei
- Still Glas Suceava 81.126 lei



Creanțele restante înregistrate la asociațiile de proprietari , pe agenții și tranșe de vechime sunt prezentate în tabelul următor:

<b>Agenția</b>	<b>Creanțe Restante Asociații (lei)</b>	<b>Între 46-90 zile (lei)</b>	<b>Între 91-180 zile (lei)</b>	<b>Între 181-270 zile (lei)</b>	<b>Între 271-365 zile (lei)</b>	<b>Peste 1 an (lei)</b>
Suceava	2.068.230	612.947	800.497	260.074	60.782	333.930
Câmpulung Moldovenesc	1.654.999	44.996	264.969	279.159	221.463	844.412
Siret	1.055.029	19.379	53.971	74.577	-	907.102
Fălticeni	1.363.603	151.332	285.902	268.648	257.044	400.677
Rădăuți	612.715	54.445	51.934		69.404	436.932
Gura Humorului	488.887	45.363	70.340	75.927	61.900	235.357
<b>Total</b>	<b>7.243.463</b>	<b>928.462</b>	<b>1.527.613</b>	<b>958.385</b>	<b>670.593</b>	<b>3.158.410</b>

În vederea recuperării creanțelor neachitate la scadență se întreprind, conform procedurii aplicabile la nivelul societății, următoarele: se transmit lunar somații de plată , se întocmesc angajamente de plată . În cazul nerespectării angajamentelor de plată se procedează, conform prevederilor contractuale, la sistarea furnizării serviciilor .

Pentru recuperarea creanțelor care nu au putut fi încasate prin procedura descrisă anterior se întocmesc dosare în vederea recuperării debitelor restante pe calea instanțelor de judecată .

La data de 30.06.2018, situația dosarelor gestionate de Compartimentul Juridic din cadrul ACET S.A. Suceava, aflate în diverse faze procesuale, este următoarea :

- 57 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, având ca obiect “pretenții” cu un debit de recuperat în valoare de 2.451.817,55 lei, din care 866.144,09 – debitul Asociației de Proprietari Lațcu Vodă, și 517.546,16 – debitul Asociației Central Rădăuți;

- 9 dosare pe rol, având ca obiect “plângere contravențională”;
- 118 dosare aflate în procedura de executare silită, debitul total de recuperat fiind de 907.505.34 lei, din care 6 persoane juridice (cu un debit de recuperat în sumă de 53.528,61 lei);
- 13 dosare în care am obținut hotărâre definitivă favorabilă urmând în perioada imediat următoare intrarea lor în procedura de executare silită, suma de recuperat fiind de 146.243,61 lei;
- 78 dosare aflate în procedura de insolvență (procedura de reorganizare judiciară, procedura falimentului), cu o creanță admisă pe tabloul creditorilor în sumă totală de 5.955.997,56 lei din care 4.837.588,30 lei reprezintă debitul societății TERMICA SA neachitat la data de 30.06.2018. Din suma de 4.837.588 lei suma de 1.523.736 lei reprezintă penalități.

**O altă categorie de creanță**, parte a creanțelor totale în sumă 30.159.985 lei, **o reprezintă operațiunile în curs de clarificare** în sumă de 196.094 lei a cărei componentă este următoarea:

- 1312,50 lei, amendă Poliția rutieră Siret –proces verbal 0042508/27.09.2016 , s-a acționat în judecată, s-a obținut sentință definitivă favorabilă, urmează recuperarea sumei;
- 1.524,68 lei, reparație mijloc auto , s-au parcurs etapele procesuale vs Primăria Gura Humorului, s-a obținut sentință definitivă favorabilă, urmează recuperarea sumei;
- 2000 lei, amenda ITM PV 16.893/27.07.2016 – proces pe rol;
- 144.663 lei dobânzi și penalități, deciziile de impunere 590/23.11.2016 și 108/13.02.2017 emise de către ANAF/DGAMC/DGRFP Iași . ACET SA a câștigat la Curtea de Apel Suceava . ANAF are drept de recurs;
- 1000 lei amendă Poliția Fălticeni , sumă în analiză;
- 17.500 amendă AN Apele Române, PV 2241/16.10.2017, proces pe rol;
- 5.000 lei amendă Garda Națională de Mediu, PV 06932/13.04.2018 , sumă în analiză;
- 17.500 lei amenda AN Apele Române proces verbal 2200/13.06.2018, sumă în analiză;
- 5.000 lei amenda Garda De Mediu, Proces Verbal 7003/18.06.2018, sumă în analiză;



- 394 lei penalități bugetul de stat decizie ANAF 133/11.04.2018, sumă în analiză;
- 200 lei impozite și taxe locale, municipiul Vatra Dornei ( control al Curții de Conturi la primărie în iunie 2018 ), sumă în analiză.

**Datoriile totale** la data de 30.06.2018 sunt în sumă de 47.565.289 lei reprezentând :

- 38.771.498 lei : aferente Programului POS Mediu , din care :
  - garanții aferente POS Mediu : 1.026.886 lei
  - credit pe termen lung : 34.505.675 lei
  - operațiuni în curs de clarificare 3.238.937 lei  
(*penalit. UTI Group – 2.250.650 lei și 3T Constr. - 988.287 lei*)
- 8.793.791 lei aferente activității curente din care :
  - furnizori : 2.734.057 lei
  - redevența ( termen de plata 2018) : 1.711.294 lei
  - datorii în legătură cu personalul : 979.095 lei
  - datorii în legătura cu bugetul de stat : 756.798 lei
  - datorii în legătura cu BAS : 1.040.992 lei
  - datorii în legătură cu IID : 1.344.207 lei  
(*impozit profit, dividende cu termen de plată sem.II 2017*)
  - alte datorii : 227.348 lei

Gradul de realizare al principalilor indicatori economico-financiari pe perioada 01.01- 30.06.2018 ( inclusiv echilibrul dintre creanțele și datoriile aferente activității curente ) reflectă o abordare și o fundamentare adecvată a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 și în același timp un control preventiv eficient al costurilor care susțin premisa desfășurării activității societății ACET SA și în semestrul II 2018 în condiții de continuitate, echilibru și eficiență.

Președinte al Consiliului de Administrație

Constantin Maieran