

Raport

privind administrarea și activitatea economico-financiară a societății ACET SA în perioada 01.01- 30.06.2020

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. 17/5013/13.04.2010 și a Actelor Adiționale subsecvente încheiate cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară *Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare Suceava* .

În baza acestui contract ACET SA prestează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare – epurare în municipiile: Suceava, Fălticeni, Câmpulung Moldovenesc, Vatra Dornei, Rădăuți, în orașele: Gura Humorului, Siret, Solca, Liteni și Salcea, în comunele: Ipotești, Baia, Volovăț. De asemenea, ACET SA vinde apă în următoarele comune, unde există contracte de furnizare încheiate cu primăriile: Berchișești, Moara, Cornu Luncii, Burla, Frătăuții Vechi, Fântâna Mare, Preutești și oraș Dolhasca-sat Poiana. În comuna Ciprian Porumbescu se furnizează apă având încheiat contract de furnizare cu societatea de Apă Canal - Ciprian Porumbescu. În plus, furnizăm apă în comunele Șcheia, Măzănăiești, Lucăcești, Drăgoiești, Brăiești, Măneuți și Sadova unde există contracte individuale încheiate cu clienții/consumatorii .

1.) Privind activitatea Consiliului de Administrație

Consiliul de Administrație al ACET SA în perioada analizată s-a constituit și a funcționat cu respectarea prevederilor O.U.G 109/2011. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr 1/14.02.2018, începând cu data de 27.02.2018, componența Consiliului de Administrație este următoarea:

- 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 ale Regulamentului de funcționare a Consiliului de Administrație .

În primul semestru al anului 2020 Consiliul de Administrație s-a întrunit în ședințe lunare, exceptând lunile aprilie și iunie ca urmare a efectelor și constrângerilor impuse de situația epidemiologică determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 și în scopul prevenirii răspândirii COVID-19.

Ședințele Consiliului de Administrație s-au desfășurat cu prezența de 100% a membrilor consiliului.

La ședințele Consiliului de Administrație a participat în mod constant în calitate de invitat domnul Jescu Aurel, președintele sindicatului reprezentativ la nivelul societății *APĂ-CANAL*.

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.

Materialele elaborate pentru problemele prevăzute a fi discutate/analizate la 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 și materialele tipărite pe hârtie .

În perioada 01.01-30.06.2020 Consiliul de Administrație a emis un număr de 21 Decizii privind activitatea de management a societății , dintre cele mai importante referindu-se la :

- aprobarea Raportului de monitorizare și evaluare elaborat de către Comitetul de Audit al Consiliului de Administrație al ACET SA privind Programul pentru anul 2020, formulat de auditorul independent al societății, în vederea realizării auditului financiar statutar al Situațiilor financiare ale ACET SA încheiate la 31 decembrie 2019 și aspectele cheie propuse a fi abordate în auditul exercițiului financiar 2019;
- aprobarea Raportului de monitorizare și evaluare al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație privind auditul statutar al Situațiilor financiare ale ACET SA pentru anul 2019;
- aprobarea Programului anual al achizițiilor de bunuri, servicii și investiții din fonduri proprii pentru anul 2020;
- aprobarea Programului achizițiilor publice de bunuri, servicii și lucrări din Fondul European de Coeziune – Proiect Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014-2020;
- aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020 și estimări pentru anii 2021 și 2022;
- analiza și aprobarea ajustărilor de depreciere a creanțelor aferente exercițiului financiar 2019;
- aprobarea Planului de audit intern și Programului de activitate al compartimentului CFG pentru anul 2020;
- însușirea Raportului anual al activității de audit intern și Raportul anual al Compartimentului control financiar de gestiune pentru exercițiul financiar 2019;
- aprobarea Regulamentului Intern al ACET SA Suceava;
- aprobarea Raportului privind inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii pentru anul 2019;
- aprobarea Situațiilor financiare pentru exercițiului financiar încheiat la 31.12.2019;
- aprobarea Declarației nefinanciare a ACET SA Suceava pentru perioada 01.01-31.12.2019;
- aprobarea Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2018;

- aprobarea Raportului privind politica și criteriile de remunerare ale administratorilor și directorilor ACET SA pentru anul 2019;
- aprobarea Raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2019 pentru membrii executivi ai Consiliului de Administrație a ACET SA Suceava precum și aprobarea acordării componenteii variabile;
- însușirea Raportului privind gradul de realizare a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2019 pentru membrii neexecutivi ai Consiliului de Administrație;
- aprobarea modificării Normativului de personal pentru Secția Apă și Canal Epurare și aprobarea modificării corespunzătoare a organigramei societății;
- numirea din partea patronatului a comisiei pentru negocierea Contractului Colectiv de Muncă;

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 2020 aprobat prin Decizia nr.5 din 27.02.2020 a Consiliului de Administrație și prin Hotărârea nr. 1 din 06.03.2020 a Adunării Generale a Acționarilor .

În perioada 01.01- 30.06.2020 veniturile totale , cheltuielile totale și rezultatul brut , principalii indicatori economico-financiarari care reflectă poziția societății , s-au realizat comparativ cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe semestrul I 2020 , pe total ACET SA și pe fiecare Agenție a societății astfel:

Nr. crt.	Indicator	u.m.	BVC Sem. I 2020	Realizat Sem. I 2020	Grad de realizare 4/3 (%)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale – din care:	lei	42.298.960	40.463.545	95,66
	Suceava	lei	24.797.140	23.801.503	95,98
	Fălticeni	lei	4.479.210	4.311.118	96,25
	Câmpulung Mold.	lei	2.660.520	2.486.960	93,48
	Vatra Dornei	lei	2.472.130	2.311.876	93,52
	Rădăuți	lei	4.375.700	4.218.465	96,41
	Gura Humorului	lei	2.504.910	2.343.412	93,55
	Siret	lei	846.120	834.618	98,64
	Solca	lei	163.230	155.593	95,32
2	Cheltuieli totale- din care:	lei	39.062.440	36.917.131	94,51
	Suceava	lei	23.758.660	22.398.146	94,27
	Fălticeni	lei	3.758.370	3.570.634	95,00
	C-lung Mold.	lei	2.202.920	2.106.034	95,60
	Vatra Dornei	lei	2.243.650	2.186.177	97,44
	Rădăuți	lei	3.578.110	3.251.793	90,88
	Gura Humorului	lei	2.112.430	2.013.104	95,30
	Siret	lei	1.028.980	1.009.977	98,15
	Solca	lei	379.320	381.266	100,51

	Rezultatul brut	lei	3.236.520	3.546.414	109,57
	Suceava	lei	1.038.480	1.403.357	135,14
	Fălticeni	lei	720.840	740.484	102,73
	C-lung Mold.	lei	457.600	380.926	83,24
	Vatra Dornei	lei	228.480	125.699	55,02
	Rădăuți	lei	797.590	966.672	121,20
	Gura Humorului	lei	392.480	330.308	84,16
	Siret	lei	-182.860	-175.359	-
	Solca	lei	-379.320	-225.673	-

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

Veniturile totale au înregistrat în perioada 01.01-30.06.2020 un grad de realizare de 95,66 %.

Veniturile totale , cuprinzând veniturile din exploatare și veniturile financiare , s-au realizat în sem. I 2020 comparativ cu cele prognozate prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli sem I 2020 astfel :

Indicator	BVC sem. I 2019 (lei)	Realizat sem. I 2019 (lei)	Diferențe (lei)	Realizat/ Prevăzut (%)
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din exploatare	42.279.710	40.439.916	-1.839.794	95,64
Venituri financiare	19.250	23.629	4.379	122,74
Total	42.298.960	40.463.545	1.835.415	95,66

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 2020, față de prevederile bugetare este :

Indicator	BVC sem. I 2019 (lei)	Realizat sem. I 2019 (lei)	Diferențe (lei)	Realizat/ Prevăzut (%)
0	1	2	3	4=2/1
Venituri din producția vândută	40.714.810	39.215.998	-1.498.812	96,32
Venituri din producția de imobilizări	20.000	23.629	3.629	118,14
Alte venituri din exploatare	1.544.900	1.200.289	-344.611	77,69
Total	42.279.710	40.439.916	1.839.794	95,64

Veniturile din producția vândută realizate în sem. I 2020 în sumă de 39.215.998 lei, cuprind veniturile din producția de apă potabilă și producția de canal-epurare, meteo .

Veniturile din producția vândută s-au realizat în proporție de 96,32 % față de prevederile bugetare ca urmare a realizării producției de apă în procent de 96,90 % (4.776.244 mc realizat față de 4.929.000 mc prevăzut) și a producției de canal epurare, care este în sialjul producției de apă, de 96,29 % (4.961.725 mc realizat față de 5.153.000 mc prevăzut) .

Realizarea veniturilor din producția vândută sub prevederea bugetară cu suma de 1.498.812 lei a fost cauzată de situația epidemiologică determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 și de măsurile instituite în scopul prevenirii răspândirii COVID-19. Astfel, actele normative emise de către organele abilitate privind instituirea stării de urgență și a carantinei au condus la închiderea sau diminuarea activității agenților economici și afectarea activității instituțiilor bugetare, în special închiderea unităților de învățământ.

În aceste condiții apa furnizată și facturată clienților a fost sub prevederea din bugetul de venituri și cheltuieli, proporția de realizare fiind de 96,90 %.

Semnificativă este comparația , între prevederea bugetară și realizări, pe categorii de clienți :

(mc)

Nr. crt.	Categorie client	BVC sem. I 2020	Realizări Sem I 2020	Grad realizare (4/3)
1	2	3	4	5
1	Agenți economici	1.161.304	1.015.026	87,40
2.	Instituții publice din care :	435.263	400.175	91,94
2.1	Primării	134.046	167.355	124,85
2.2	Unități de învățământ	90.893	58.279	64,12
2.3	Alți bugetari	210.324	174.541	82,99
3.	Populație	3.332.433	3.361.042	100,86
4.	Total ACET SA (1+2+3)	4.929.000	4.776.243	96,90

Tarifele practicate în sem. I 2020 la serviciile publice de alimentare cu apă potabilă și serviciile de canalizare-epurare au fost:

a) În luna ianuarie 2020, tarifele în vigoare de la data de 01.07.2019 pentru întreaga arie de operare,

- apă potabilă - 4,58 lei/m.c. (fără TVA)
- la canal-epurare - 3,16 lei/m.c.(fără TVA).

b) Pentru perioada 01.02.2020 - 30.06.2020, s-au practicat prețurile/tarifele ajustate atât în termeni reali în conformitate cu “Planul de evoluție al tarifelor pentru serviciile de alimentare cu apă potabilă, canalizare și epurare ape uzate”, pentru perioada 2020 - 2023 aferent Proiectului “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava în perioada 2014-2020” prin programul POIM, aprobat de către Consiliile locale ale UAT-urilor și de către Adunarea Generală a Asociațiilor AJAC Suceava (Hotărârea nr.5/11.12.2019) și prevăzut în Contractul de delegare a gestiunii prin încheierea Actului Adițional nr.5 înregistrat sub nr.298/23593 din 13.12.2019, cât și cu Indicele Prețurilor de Consum de 101,02% înregistrat până la nivelul lunii ianuarie 2020.

Prețurile/tarifele în vigoare de la data de 01.02.2020, pentru întreaga arie de operare, au fost aprobate prin Decizia ANRSC nr.10 din 28.01.2020, respectiv,

- apă potabilă – 4,75 lei/mc (fără TVA)
- canal-epurare – 3,51 lei/mc (fără TVA)

c) Apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii prin alte sisteme, pentru întreaga arie de operare - 2,41 lei m.c. (fără TVA) în vigoare de la data de 12.06.2019

Veniturile din producția de imobilizări, reprezentând cămine pentru contorizare s-au realizat în proporție de 118,14 % față de prevederile BVC 2020.

Alte venituri din exploatare, realizate în sem. I 2020 în sumă de 1.200.289 lei, cuprind venituri din servicii prestate terților – racorduri, reparații, avize, descărcare ape uzate, cheltuieli administrative blocuri neasociate, venituri din penalități de întârziere și s-au realizat, comparativ cu prevederile bugetare, în proporție de 77,69 %.

Cheltuielile totale realizate în sem I 2020 în sumă de 36.917.131 lei s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 94,51 %, înregistrându-se o economie de 2.145.309 lei.

Cheltuielile totale cuprind cheltuielile de exploatare și cheltuielile financiare.

Cheltuielile financiare, atât la prevederi cât și la realizări, sunt egale cu zero.

Situația comparativă dintre **cheltuielile de exploatare** realizate în perioada 01.01 – 30.06.2020 și cele prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2020, semestrul I 2020, se prezintă astfel:

Indicator	BVC sem. I 2020	Realizat sem. I 2020	Diferențe	Realizat/ Prevăzut
0	1	2	3=(2-1)	4=2/1
Cheltuieli cu bunuri și servicii	14.160.500	13.275.943	-884.557	93,75
Chelt. privind calamități și alte similare	-	62.331	62.331	-
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	968.980	934.211	-34.769	96,41
Cheltuieli cu personalul	23.995.500	22.238.805	-1.756.695	92,67
Alte cheltuieli de exploatare	-62.540	405.841	468.381	-
Total cheltuieli de exploatare	39.062.440	36.917.131	-2.145.309	94,51

Cheltuielile cu bunurile și serviciile realizate în sem. I 2020, s-au încadrat în prevederile bugetare, procentul de realizare fiind de 93,75 %, înregistrându-se o economie, la această categorie de cheltuieli, în sumă de 884.557 lei.

Din totalul cheltuielilor cu bunuri și servicii, cheltuielile privind energia și apa reprezintă ponderea cea mai importantă astfel : la prevederi din 14.160.500 lei, 7.431.700 lei reprezintă cheltuielile cu energia și apa (52,48 %) iar la realizări din 13.275.943 lei, 7.547.485 lei reprezintă cheltuielile efective cu energia și apa (56,85 %), înregistrându-se o depășire de 115.785 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 997.566 lei.

Cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, realizate în sem. I 2020 sunt în sumă de lei 934.211 lei realizându-se o economie de 34.769 lei.

Cheltuielile cu personalul realizate în sem. I 2020 în sumă 22.238.805 lei s-au încadrat în prevederea bugetului de venituri și cheltuieli, realizându-se o economie de 1.756.695 lei. Economia realizată la acest capitol de cheltuieli este conjuncturală și se datorează situației epidemiologice determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2 și anume :

- în sem. I 2020 s-au înregistrat concedii fără plată, concedii medicale și concedii de odihnă cu mult peste cele programate/estimate ca urmare a organizării activității personalului, la compartimentele funcționale, în două *garnituri* (2 săptămâni concediu de odihnă, 2 săptămâni activitate) , a numărului mare de îmbolnăviri și a solicitărilor de acordare de concedii fără plată. Toate acestea au determinat o diminuare a fondului de salarii , a nivelului cheltuielilor cu asigurările sociale și a tichetelor de masă corespunzătoare;

- în conformitate cu prevederile *Legii nr. 19/2020 privind acordarea de zile libere pentru supravegherea copiilor în situația închiderii temporare a unităților de învățământ*, am înregistrat un număr semnificativ de solicitări ale salariaților care se încadrau în prevederile legii ;

- în bugetul de venituri și cheltuieli erau prevăzute în sem. I acordarea cotei de participare la profit a salariaților, acordarea componentei variabile și a premiilor de Paști și ziua societății. Toate cele menționate s-au acordat în luna iulie 2020.

- în bugetul de venituri și cheltuieli s-au prevăzut fonduri pentru salarii, contribuții sociale, tichete de masă și vouchere de vacanță aferente noilor angajări de personal care, datorită situației speciale create de pandemia de coronavirus, nu s-au mai produs;

Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare reprezintă contravaloarea materialelor și obiectelor de inventar acordate salariaților sau de interes general pentru protecția anti covid 19 : măști, mănuși, spirt medicinal, geluri și substanțe antibacteriene, combinezoane de protecție. Aceste cheltuieli au fost efectuate în baza Notelor și referatelor întocmite de doamna medic primar de medicina muncii și compartimentul PPSSMSU.

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 2020 a fost de 3.546.414 lei . În Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru perioada 01.01- 30.06.2020 a fost prevăzută suma de 3.236.520 lei , prin urmare gradul de realizarea a acestui indicator este de 109,57 %, în valori absolute depășirea fiind de 309.894 lei .

Realizarea indicatorului Rezultat brut în procent de 109,57 % este ca urmare a menținerii echilibrului între veniturile realizate (chiar dacă sub prevederea bugetară) și cheltuielile înregistrate (cu un nivel semnificativ sub prevederile bugetare).

Pentru rezultatul brut înregistrat la data de 30.06.2020 în sumă de 3.546.414 lei s-a calculat, conform prevederilor legale, un impozit pe profit în sumă de 492.407 lei care a fost achitat la termenele scadente.

Sintetic principalii indicatori economico-financiari realizați în sem I 2020 (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	23.801.503	22.398.146	1.403.357	461	51.630
2	Câmpulung Moldovenesc	2.486.960	2,106.034	380.926	53	46.924
3	Fălticeni	4.311.118	3,570,634	740.484	84	51.322
4	Gura Humorului	2.343.412	2.013.104	330.308	50	46.868

5	Siret	834.618	1.009.977	-175.359	31	26.923
6	Solca	155.593	381.266	-225.673	12	12.966
7	Vatra Dornei	2.311.876	2.186.177	125.699	57	40.559
8	Rădăuți	4.218.465	3.251.793	966.672	73	57.787
	TOTAL	40.463.545	36.917.131	3.546.414	821	49.286

Analizând informațiile prezentate se observă că Agențiile Siret și Solca au înregistrat la finele semestrului I 2020 pierderi de 175.359 lei respectiv 225.673 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 lei 12.966 lei/persoană și 57.787lei/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 de calitate, la prețuri suportabile și să aibă acces la programe de investiții din fonduri europene pentru extinderea și reabilitarea infrastructurii acestor servicii.

Chiar în condițiile deosebite pe care le-am parcurs în sem. I 2020, ca urmare a pandemiei de coronavirus, s-au întreprins toate măsurile posibile în vederea desfășurării activității în condiții de echilibru și eficiență economică, s-a acordat o atenție deosebită încadrării cheltuielilor efectuate în prevederile bugetare, a realizării veniturilor cât mai aproape de cele 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 30.06.2020 nivelul **creanțelor totale** este de 28.534.765 lei din care:

- clienți	27.768.375 lei
- Ajustări pentru depreciere	-6.010.468 lei
- subvenții de încasat (Pos Mediu)	5.911.038 lei
- tva neexigibilă	246.433 lei
- debitori	135.226 lei
- alte creanțe în legătură cu personalul	4.870 lei
- operațiuni în curs de clarificare	198.692 lei
- furnizori debitori prestări servicii	1.256 lei
- creanțe cu bugetul asigurărilor sociale	279.343 lei

Din totalul de 27.768.375 lei reprezentând *Clienți* suma de 15.596.567 lei reprezintă *Clienți restanți*. Clienții restanți în sumă de 15.596.567 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.	3.667.741	173.690	459.135	86.518	73.213	2.875.186
Școli	16.735	7.695	6.512	325	94	2.109
Inst.publice	4.949	3.555	1.247	147		
Primării	3.442.155	261.545	828.846	383.059	218.730	1.749.974
Case	1.468.789	181.066	366.142	170.944	158.875	591.761
Blocuri neasociate	198.338	20.000	46.115	20.499	26.138	85.586
Asociații	6.797.860	916.774	1.335.665	365.054	303.370	3.876.998
TOTAL	15.596.567	1.564.325	3.043.663	1.026.546	780.420	9.181.615

Deși în ultimii ani s-a reușit o diminuare semnificativă a creanțelor restante la 30.06.2020 s-a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului trecut cu suma de 1.308.274 lei, ca urmare a reducerii încasărilor determinată de închiderea, restrângerea activității multor societăți în contextul epidemiei de covid. Totodată în această perioadă s-a manifestat mai mult tendința existentă de a nu considera plățile către furnizorul de apă ca fiind o prioritate .

Din totalul clienților restanți trei categorii de clienți reprezintă o pondere semnificativă: agenți economici (23,51 %), asociații de proprietari (43,59%), primăria municipii și orașe (22,07 %). Categoria de clienți care a suferit cea mai semnificativă modificare a ponderii creanțelor în total creanțe este Primăria-municipii și orașe, de la 13,48 % anul trecut la 22,07% anul acesta.

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

Principalii agenți economici care înregistrează creanțe restante sunt :

- Termica SA	1.672.700 lei
- Comuna Berchișesti	186.701 lei
- Stimas SA Suceava	148.290 lei
- Transporturi Auto SA Suceava	214.258 lei
- Zimbrul SA Suceava	145.650 lei
- Mobila SA Rădăuți	17.286 lei
- Dorna Turism Vatra Dornei	87.506 lei
- Mopan SA Suceava	67.996 lei
- Catamery Vatra Dornei	17.690 lei

Creanța restantă aferentă Termica SA în sumă de 1.672.700 lei se regăsește pe Tabelul definitiv consolidat actualizat, fiind constituite ajustări.

Creanțele restante aferente comunei Berchișesti, Transporturi Auto sunt în procedura executării silite.

Creanțele restante aferente Stimas SA Suceava, Zimbrul SA Suceava sunt în procedura falimentului.

Ceilalți clienți menționați sunt din categoria clienților a căror activitate a fost afectată de pandemia de coronavirus.

Din totalul creanțelor restante înregistrate la clienții Primăriei - municipii și orașe municipiul Rădăuți înregistrează o creanță restantă de 2.148.349 lei, reprezentând ape meteo. Întreaga sumă face obiectul mai multor dosare aflate în diferite faze procesuale.

Municipiul Suceava înregistrează o creanță restantă de 1.242.682 lei, reprezentând facturi emise în anul 2020.

Creanțele restante înregistrate la asociațiile de proprietari , pe agenții și tranșe de vechime se prezintă astfel :

Agenția	Creanțe Restante Asociații (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)
Suceava	1.415.924	571.809	588.757	25.711	34.147	195.500
Câmpulung Moldovenesc	1.740.983	26.044	137.604	71.071	124.574	1.381.689
Siret	994.394	23.132	30.750		2.805	937.707
Fălticeni	1.363.101	142.377	350.943	164.653	87.026	618.102
Rădăuți	723.321	87.308	118.996	10.682		506.335
Gura Humorului	560.137	66.104	108.615	92.937	54.818	237.665
Total	6.797.860	916.774	1.335.665	365.054	303.370	3.876.998

În vederea recuperării creanțelor neachitate la scadență s-au întreprins, conform procedurii aplicabile la nivelul societății, până la declanșarea epidemiei de coronavirus, următoarele: se transmit notificări 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 30.06.2020, situația dosarelor gestionate de Compartimentul Juridic din cadrul ACET S.A. Suceava, aflate în diverse faze procesuale, este următoarea :

1. 200 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, în care ACET S.A. are calitatea de reclamant, cu un debit total de recuperat de 12.709.471,36 lei, din care:
 - a. Compartiment Juridic ACET S.A. – 6.434.759,24lei
 - b. Dosare Avocat Mihai Gudula - 6.274.712,12 lei, respectiv :
 - 2.250.650,40 lei - UTI GRUP;
 - 1.517.339,12 lei - MDRAFPE;
 - 2.366.921,60 lei - MRLSPRL 3T Construct;
 - 139.801,00 lei - DGRFP IAȘI – AJFP Suceava;
2. 11 dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată, în care ACET S.A. are calitatea de pârât, cu un debit total de 6.596.526,21 lei, din care 6.120.418,51 în cadrul dosarului cu Municipiul Suceava – FIID. ;
3. 110 dosare aflate în procedura de executare silită, pentru un debit total de recuperat de 2.337.098,97 lei, din care Municipiul Rădăuți cu suma de 1.736.921,26 lei;
4. 68 dosare aflate în procedura de insolvență (procedura de reorganizare judiciară, procedura falimentului), cu un debit total de 2.408.872,51 lei, din care Termica cu suma de 1.672.700,71 lei;
5. 8 Plângeri contravenționale, pentru un debit total/amenzi în valoare de 372.500 lei;
6. 25 dosare pentru care urmează executarea , în care am obținut hotărâri definitive favorabile, urmând ca în perioada imediat următoare să fie înaintate spre executare silită, suma de recuperat fiind de 1.180.852,09 lei, din care Primăria Municipiului Suceava 171.019,58 lei și Asociația Lațcu Voda cu un debit total de 866.144,09 lei.

O altă categorie de creanță, parte a creanțelor totale în sumă 27.768.375 lei, o reprezintă operațiunile în curs de clarificare în sumă de 198.692 lei a cărei componență este următoarea:

- cheltuielile cu reparațiile unui mijloc auto , sumă de recuperat de la Primăria Orașului Gura Humorului (1.525 lei);

- 17.500 lei - PV/ANAR 0011317/17,09/2019 , în litigiu, amendă emisă de Apele Române, dosar 2033/334/2019 pe rolul instanței ;
- 95.216 lei TVA conform deciziei de impunere F-MC590/23.11.2016 emisă de către Inspekția Economico- Financiară;
- 49.447 lei accesorii calculate pentru TVA menționată anterior mai sus, ACET SA a câștigat la Curtea de Apel Suceava , ANAF și-a exercitat dreptul de recurs, s-a fixat termenul de 09.02.2021 la ICCJ București;
- 17.500 lei – PV/ANAR , pe rol dosar 9124/314/2017;
- 17.500 lei – PV/ANAR 1789/09.06.2020, din care în iulie 2020 , conform Notei de Constatere nr. 12177/14.07.2020, s-a recuperate suma de 11.150 lei;

Datoriile totale la data de 30.06.2020 sunt în sumă de 41.398.348 lei reprezentând :

- 32.090.458 lei : aferente Programului POS Mediu , din care :
 - garanții aferente POS Mediu : 1.860.642 lei
 - furnizori 227.244 lei
 - credit pe termen lung : 26.763.635 lei
 - operațiuni în curs de clarificare 3.238.937 lei
(*penalit.UTI Group – 2.250.650 lei și 3T Constr. - 988.287 lei*)
- 9.307.890 lei aferente activității curente din care :
 - furnizori 3.584.330 lei
 - redevența (termen de plata 2021) 1.960.798 lei
 - datorii în legătură cu personalul 1.398.918 lei
 - datorii în legătura cu bugetul de stat 589.681 lei
 - datorii în legătura cu BAS 1.206.513 lei
 - datorii în legătură cu IID : 85.775 lei
(*impozit profit cu termen de plată sem.II 2020*)
 - clienți creditori (avansuri) 277.076 lei
 - alte datorii 204.799 lei

Furnizorii, datoriile în legătură cu personalul, cu bugetul de stat și al asigurărilor sociale, în sold la data de 30.06.2020, au termen de plată în semestrul II 2020.

Apreciem că, în condițiile dificile atât din punct de vedere economic cât și social generate de pandemia de coronavirus, ACET SA înregistrează la data de 30.06.2020 un grad de realizare rezonabil al principalilor indicatori economico-financiari precum și un echilibru stabil între creanțele și datoriile aferente activității curente.

Președinte al Consiliului de Administrație

Constantin Maieran
