

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND
SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2024**

I. Declarația Financiară

Consiliul de Administrație al ACET S.A. Suceava, numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 11/20.10.2021 și 11/21.12.2023 în temeiul Legii nr.82/1991 republicată (r4), a Ordinului M.F.P. nr. 1802 din 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Legii nr. 31/1990 republicată (r2) modificată și completată prezintă Adunării Generale a Acționarilor următorul Raport,

CAP.I. Analiza evoluției activității ACET S.A. Suceava pe durata exercițiului financiar 01.01-31.12.2024

ACET SA Suceava își desfășoară activitatea în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 17/5013 din 13.04.2010 încheiat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară *Asociația Județeană pentru Apă și Canalizare Suceava* și ACET S.A. 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 și Rădăuți, în orașele: Gura Humorului, Siret, Solca, Liteni și Salcea, în comunele: Ipotești, Moara, Boroaia, Baia și Volovăț.

De asemenea, ACET S.A. vinde apă în vederea distribuirii prin alte sisteme în următoarele localități, unde există contracte de furnizare încheiate cu primăriile: Berchișești, Cornu Luncii, Burla, Frătăuții Vechi, Fântâna Mare, Preutești, oraș Dolhasca-sat Poiana, Horodnic de Sus, Pătrăuți, Rădășeni și comuna Șcheia (sat Mihoveni) .

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/satele Șcheia, Măzănăiești, Lucăcești, Drăgoiești, Brăiești, Măneuți și Sadova unde există contracte individuale încheiate cu clienții/consumatorii.

ACET S.A. prestează serviciul de colectare și epurare ape uzate în următoarele comune, unde există contracte încheiate cu primăriile Horodnic de

Sus începând cu 01.12.2022 și Rădășeni începând cu data de 01.10.2023.

ACET S.A. Suceava, devenind operator regional, a preluat 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 și în municipiul Rădăuți începând cu data de 01.11.2010. Orașele și comunele în care operăm/vindem apă au fost arondate, începând din 2010 până în prezent, uneia din cele 6 agenții sau activități de la Suceava.

Prin urmare, rezultatele economico-financiare ale exercițiului financiar 2024 reflectă activitatea operatorului regional pe întreaga arie de operare.

În exercițiul financiar 2024, s-au practicat prețurile/tarifele ajustate în conformitate cu *“Planul anual de evoluție al tarifelor revizuit pentru furnizarea serviciilor de alimentare cu apă, colectare și tratare ape uzate”*, conform rezultatelor Analizei Cost Beneficiu a Contractului de Finanțare nr. 295 din 19.12.2019 pentru Proiectul *“Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Suceava în perioada 2014-2020”*, actualizată conform HG nr.379/2020”, aprobat de către Adunarea Generală a Asociațiilor AJAC Suceava (Hotărârea nr.2/09.02.2023) și prevăzut în Contractul de delegare a gestiunii prin încheierea Actului Adițional nr.6 înregistrat sub nr.69/3479/10.02.2023.

Prețurile/tarifele (fără TVA) în vigoare de la data de 01.01.2024 (7,20 lei/mc pentru apa potabilă, respectiv, 6,69 lei/mc pentru canal-epurare), aplicabile pentru întreaga arie de operare, practicate în perioada 01.01. – 31.12.2024, au fost aprobate prin Decizia ANRSC nr.185 din 6.12.2023.

Pentru apa potabilă produsă și transportată în vederea redistribuirii prețul practicat pentru anul 2024 este de 2,41 lei/m.c.(fără TVA), aprobat prin Decizia ANRSC nr.124 din 12.06.2019.

Activitatea societății a fost condusă pe baza Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat prin Deciziile nr. 7/04.03.2024, nr.20/20.05.2024 și nr.37/20.11.2024 ale Consiliului de Administrație și prin Hotărârile nr. 1/07.03.2024, nr.9/21.05.2024 și nr. 13/18.12.2024 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 și a activității de la Suceava.

Procedurile de sistem și procedurile operaționale stabilite pentru fiecare loc de muncă, pe toate segmentele de activitate, aplicabile la Suceava sunt aplicate la toate agențiile societății

Relațiile de muncă inclusiv salarizarea, au fost reglementate prin Contractul Colectiv de Muncă încheiat între Patronat, reprezentat prin Consiliul de Administrație al ACET S.A. și Salariați, reprezentați prin Sindicatul *Apă – Canal*, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava sub nr. 224/19955 din 28.12.2023 valabil în perioada 01.01-31.12.2024 .

I. Activitatea agențiilor

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

Se vor prezenta principalii indicatori economico-financiari, comparativ prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 și realizarea lor conform balanței financiare și formularelor de Bilanț și Cont de Profit și Pierdere întocmite la data de 31.12.2024, precum și gradul de realizare față de prevederea bugetară .

1. Agenția Vatra Dornei

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2024	Realizări 2024	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	7.434.400	7.869.577	105,85
2.	Cheltuieli totale	lei	6.484.230	6.696.191	103,26
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	950.170	1.173.386	121,33
4.	Cifra de afaceri	lei	7.338.360	7.765.342	105,82
5.	Producția fizică - apă	mc	516.000	575.259	111,48
6.	Producția fizică - canal	mc	504.000	520.956	103,36
7.	Număr mediu de salariați	pers.	44	45	102,27
8.	Rata profitului brut (profit brut/VT)x100	%	12,78	14,91	116,66
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	168.964	174.879	103,50

În exercițiul financiar 2024 Agenția Vatra Dornei, la principalii indicatori economico-financiar, s-a încadrat în prevederea bugetară, astfel :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 105,85 % ca urmare a faptului că, la activitatea de apă producția fizică s-a înregistrat un grad de realizare de 111,48 %, iar la activitatea de canal - epurare de un grad de realizare de 103,36 %;

Veniturile totale s-au realizat în proporție de 105,85 %, înregistrându-se o depășire de 435.177 lei față de prevederile bugetare.

Rezultatul brut consemnează un profit de 1.173.586 lei

La data de 31.12.2024 Agenția Vatra Dornei a înregistrat un nivel al datoriilor totale de 811.945 lei (exceptând datoriile între unitate și subunități) a căror componență este:

- furnizori	182.663 lei
- redevență	381.057 lei
- datorii în legătură cu personalul, bugetul de stat și asig. sociale și de sănătate	232.071 lei
- alte datorii	16.154 lei

La data de 31.12.2024 Agenția Vatra Dornei înregistrează creanțe totale în sumă de 1.272.443 lei, din care creanțe comerciale în sumă de 1.253.063 lei, după cum urmează:

- Agenți economici	568.066 lei
- Case individuale	265.619 lei
- Blocuri neasociate	132.050 lei
- Asociații de Proprietari	168.215 lei
- Municipiul Vatra Dornei	65.787 lei
- Instituții bugetare	43.396 lei
- Instituții de învățământ	9.930 lei

Alte creanțe la 31.12.2024 sunt în suma de 19.380 lei și TVA neexigibil, aferentă facturilor de energie electrică, apă brută din luna decembrie 2024.

La sfârșitul anului 2024 Agenția Vatra Dornei înregistrează un nivel al creanțelor restante de 434.289 lei. Categoriile de clienți care înregistrează creanțe restante sunt:

- Instituții publice -	17.082 lei
- Municipiul Vatra Dornei	15.393 lei
- Agenți economici	233.474 lei
- Blocuri neasociate și case particulare -	168.340 lei

2. Agenția Câmpulung Moldovenesc

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2024	Realizări 2024	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	9.190.850	9.588.272	104,32
2.	Cheltuieli totale	lei	6.969.060	7.605.148	109,12
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	2.221.790	1.983.124	89,25
4.	Cifra de afaceri	lei	9.129.550	9.502.278	104,06
5.	Producția fizică - apă	mc	655.000	674.568	102,99
6.	Producția fizică - canal	mc	595.000	620.664	104,31
7.	Număr mediu de salariați	pers.	44	44	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT x 100)	%	24,17	20,68	85,56
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	208.883	266.340	127,51

În exercițiul financiar 01.01.2024-31.12.2024 principalii indicatori economico-financiar s-au realizat astfel:

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 104,32 %.

Acest procent de realizare a fost determinat de gradul de realizare a producției fizice la activitatea apă (102,99%) respectiv la activitatea de canal - epurare (104,31 %).

- cheltuielile totale realizate au depășit nivelul prevăzut în Bugetul de Venituri și Cheltuieli cu suma de 636.088 lei, depășirea semnificativă fiind la capitolul alte cheltuieli de exploatare, ca urmare a constituirii unor ajustări de depreciere a creanțelor de 522.472 lei.

- profitul brut s-a realizat în proporție de 85,56 % ca urmare a faptului că nerealizarea prevederii bugetare referitoare la cheltuielile totale a fost mai mare decât depășirea prevederii referitoare la veniturile totale.

La data de 31.12.2024 Agenția Câmpulung Moldovenesc a înregistrat un nivel al datoriilor totale de 392.290 lei (exceptând datoriile între unitate și subunități) a căror componență este :

- furnizori 213.644 lei
- redevență 50.113 lei
- datorii în legătură cu personalul, bugetul de stat și asig. sociale și de sănătate 124.501 lei
- alte datorii 4.032 lei

Furnizorii existenți în sold la data de 31.12.2024, datoriile în legătură cu personalul, Bugetul de Stat, Bugetul local și B.A.S. au termen de plată luna ianuarie 2025.

La data de 31.12.2024 Agenția Câmpulung Moldovenesc înregistrează creanțe totale în sumă de 2.307.425 lei, din care creanțe comerciale în sumă de 2.282.048 lei.

Alte creanțe la 31.12.2024 sunt în sumă de 25.377 lei și reprezintă TVA neexigibilă, aferentă facturilor de energie electrică, apa brută din luna decembrie 2024.

La sfârșitul anului 2024 Agenția Câmpulung Moldovenesc înregistra un nivel al creanțelor restante de 1.478.101 lei. Categoriile de clienți care înregistrează creanțe restante sunt:

- Agenți economici 104.168 lei
- Blocuri neasociate și case particulare 159.209 lei
- Asociații de locatari 1.214.678 lei (82,17 %)

În anul 2024 Agenția Câmpulung Moldovenesc a înregistrat rezultate bune (profit, zero plăți restante), dar este îngrijorător faptul că nivelul creanțelor restante la nivelul asociațiilor de proprietari se păstrează constant în loc de scădere.

3. Agenția Gura Humorului (inclusiv Solca)

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2024	Realizări 2024	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	8.930.280	9.361.972	104,83
2.	Cheltuieli totale	lei	7.024.870	7.207.133	102,59
3.	Rezultat brut (profit/ pierdere)	lei	1.905.410	2.154.839	113.09

4.	Cifra de afaceri	lei	8.883.680	9.293.153	104,42
5.	Producția fizică – apă	mc	604.000	644.166	106,65
6.	Producția fizică – canal	mc	662.000	698.652	105,54
7.	Nr mediu de salariați	pers.	43	43	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT)x 100	%	21,34	23,02	107,87
9.	Productivitatea muncii	lei/ pers.	207.681	217.720	104,83

Pentru anul 2024, pentru Agenția Gura Humorului, rezultate economico-financiare prezintă informații pentru activitatea desfășurată în orașul Gura Humorului împreună cu activitatea desfășurată în orașul Solca, deoarece, prin Hotărârea AGA nr. 11 din 31.08.2022, Agenția Solca s-a desființat și s-a înființat Punctul de lucru Solca care a fost arondat Agenției Gura Humorului.

Analizând datele de mai sus se observă următoarele:

- veniturile totale s-au realizat în procent de 104,83 %. Depășirea veniturilor totale prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli cu suma de 431.692 lei se datorează depășirii producției programate respectiv 106,65% apă și 105,54 % canal – epurare și realizarea veniturilor din alte activități în procent de 68.18%.

- cheltuielile totale nu se încadrează în prevederile bugetare cu o depășire de 182.263 lei, înregistrată la cheltuielile cu tratarea apei și ca urmare a cheltuielilor cu refacerea străzilor după intervențiile ACET, facturate de către Orașul Gura Humorului.

- rezultatul brut înregistrează un profit total de 2.154.839 lei realizându-se o depășire față de prevederea bugetară de 249.429 lei.

La data de 31.12.2024 la Agenția Gura Humorului datoriile totale înregistrate sunt în sumă de 1.126.650 lei, din care :

- furnizori	246.247 lei
- datorii în legătură cu personalul, bugetul de stat, buget local, BAS	254.527 lei
- redevență	562.192 lei
- avansuri clienți	63.684 lei

Menționăm că datoriile nu cuprind decontările între unitate și subunități.

Furnizorii existenți în sold la data de 31.12.2024, datoriile în legătură cu personalul, bugetul de stat, bugetul local si BAS au termen de plată luna ianuarie 2025. Redevența are termenul de plată până la 30.06.2025.

Creanțele totale înregistrate sunt în sumă de 1.746.534 lei, din care:

- clienți de încasat 1.719.067 lei
- tva neexigibilă 27.467 lei

La sfârșitul anului 2024 Agenția Gura Humorului înregistra un nivel al creanțelor restante de 910.028 lei.

Categoriile de clienți care înregistrează creanțe restante sunt:

- Agenți economici 37.380 lei
- Blocuri neasociate si case particulare 290.725 lei
- Asociații de locatari 581.923 lei (63,95%)

4. Agenția Fălticeni (inclusiv Boroaia)

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2024	Realizări 2024	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	15.456.970	15.819.799	102,35
2.	Cheltuieli totale	lei	12.114.670	12.816.269	105,79
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	3.342.300	3.003.530	89,86
4.	Cifra de afaceri	lei	15.338.570	15.704.677	102,38
5.	Producția fizică - apă	mc	1.127.000	1.195.012	106,03
6.	Producția fizică - canal	mc	1.121.000	1.144.761	102,12
7.	Număr mediu de salariați	pers.	73	72	98,63
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x 100	%	21,62	19,13	87,79
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	211.739	219.719	103,77

Agenția Fălticeni a realizat în exercițiul financiar 2024 principalii indicatori economico - financiari după cum urmează:

- veniturile totale s-au realizat în procent de 102,35 % ca urmare a realizării producției fizice la apă în proporție de 106,03 %, iar producția fizică la canal epurare s-a realizat în procent de 102,12%.

- cheltuielile totale nu s-au încadrat în prevederea bugetară, realizându-se în procent de 105,79% înregistrându-se o depășire în suma de 701.599 lei. S-au înregistrat depășiri la cheltuielile cu materialele consumabile, piesele de schimb, obiectele de inventar, cheltuielile cu întreținerea și reparațiile, redevența (ca urmare a realizării veniturilor peste prevederile bugetare)

- profitul brut s-a realizat în anul 2024 în procent de 89,86% determinat de depășirea prevederilor privind cheltuielile

- productivitatea muncii s-a realizat în procent de 103,77 %.

La data de 31.12.2024 la nivelul Agenției Fălticeni se înregistrează un nivel al datoriilor de 1.336.764 lei (exceptând cele către activitatea de la Suceava) și au următoarea structură:

- Furnizori	496.879 lei
- Redevența	370.296 lei
- Datorii în legătură cu personalul	
bugetul de stat și al asig. sociale și de sănătate	410.289 lei
- Alte datorii	59.300 lei

Precizăm că la data de 31.12.2024 Agenția Fălticeni nu înregistrează plăți restante, furnizorii, redevența și datoriile la bugete existente în sold având termene de plată în anul 2025.

La data de 31.12.2024 Agenția Fălticeni înregistrează creanțe în valoare de 3.022.264 lei în următoarea componență:

- Clienți	2.951.703 lei
- TVA neexigibil	55.856 lei
- Alte creanțe	14.705 lei

La sfârșitul anului 2024 Agentia Fălticeni înregistrează creanțe comerciale în sumă de 3.008.327 lei, din care restante 2.110.413 lei după cum urmează:

- Agenți economici	416.144 lei
- Case individuale	355.633 lei
- Asociații de Proprietari	1.338.636 lei (44,50%)

5. Agenția Rădăuți

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2024	Realizări 2024	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	14.237.720	14.347.500	100,77
2.	Cheltuieli totale	lei	11.117.640	11.205.160	100,79
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	3.120.080	3.142.340	100,71
4.	Cifra de afaceri	lei	14.150.080	14.250.552	100,71
5.	Producția fizică - apă	mc	990.000	1.026.075	103,64
6.	Producția fizică - canal	mc	1.050.000	1.064.157	101,35
7.	Număr de salariați	pers.	56	55	98,21
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	21,91	21,90	100
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	254.245	260.864	102,60

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiari comparativ cu prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 au rezultat următoarele:

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 100,77 % față de nivelul prevederilor BVC pentru anul 2024.

- cheltuielile totale înregistrează o mică depășire a prevederilor bugetare cu 37.076 lei.

- rezultatul brut s-a realizat în proporție de 100,71% față de cel estimat.

- ca urmare a realizării veniturilor totale, productivitatea muncii exprimată în lei/persoană s-a realizat în proporție de 102,60 %.

La data de 31.12.2024 nivelul total al creanțelor este de 2.169.764 lei în următoarea structură:

- clienți	2.656.135 lei
- ajustări pentru deprecierea creanțelor	-546.079 lei
- TVA neexigibilă	58.186 lei
- decontări în curs de clarificare	1.522 lei

Din totalul creanțelor, cele comerciale sunt în sumă de 2.110.058 lei, din care cele restante înregistrate la data de 31.12.2024 sunt în valoare de 981.936 lei. Structura debitelor neîncasate la termenul de scadență pe categorii de clienți este următoarea:

- Agenți economici	98.088 lei
- Case	199.756 lei
- Blocuri neasociate	92.666 lei
- Asociații de proprietari	591.426 lei

Cele mai mari datorii sunt înregistrate la Asociația de proprietari "Central" cu o creanță de 506.336,16 lei, sumă pentru care s-au constituit ajustări, este câștigată acțiunea în instanță, în decembrie 2022, este demarată procedura de executare silită.

La data de 31.12.2024 Agenția Rădăuți a înregistrat un volum total al datoriilor de 1.559.385 lei care au următoarea structură:

- furnizori	1.300.438 lei
- datorii în legătură cu personalul	93.821 lei
- datorii BAS, BS	165.126 lei

Menționăm că Agenția Rădăuți nu înregistrează la data de 31.12.2024 plăți restante.

5. Agenția Siret

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2024	Realizări 2024	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	2.989.130	2.822.217	94,42
2.	Cheltuieli totale	lei	2.864.400	2.966.619	103,57
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	124.730	-144.402	
4.	Cifra de afaceri	lei	2.981.830	2.780.156	93,24
5.	Producția fizică - apă	mc	210.000	198.529	94,54
6.	Producția fizică - canal	mc	210.000	189.819	90,39

7.	Număr mediu de salariați	pers.	27	27	100,00
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	4,17	-	-
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	110.709	104.527	94.41

Datorită specificului ariei de operare din Orașul Siret, numărului de clienți în continuă scădere ca urmare a migrării populației și restrângerii activității unor agenți economici pe de o parte, precum și creșterea costurilor de exploatare și practicarea de tarife unice în toată aria de operare, pe de altă parte, agenția nu a realizat indicatorii prognozați. Menționăm că se constată o îmbunătățire a acestor indicatori față de exercițiile financiare precedente.

Pierdere brută înregistrată la data de 31.12.2024 a fost ca urmare a nerealizării veniturilor totale față de prevederile bugetare cu 166.913 lei, precum și a depășirii cheltuielilor cu 102.219 lei, în special a cheltuielilor cu personalul, a celor cu energia electrică și gazul metan.

Datoriile totale ale Agenției Siret (exceptând datoria între agenție și societate) sunt la data de 31.12.2024 în sumă de 96.361 lei, din care:

- Redevență 34.973 lei
- Furnizori 61.368 lei

Creanțele totale la 31.12.2024 sunt în valoare de 679.034 lei, din care creanțe neîncasate la termenul stabilit sunt în sumă de 448.729 lei (în scădere față de anul 2023 în sumă 659.094) din care la A.P. Lațcu-Vodă sunt 380.197 lei.

Între ACET S.A.-Agenția Siret și A.P.Lățcu Vodă s-a încheiat un Proces Verbal de eșalonare la plată în anul 2022, care se respectă. Din datele prezentate anterior se observă că Agenția Siret este în situația de a nu-și putea asigura sursele pentru cheltuielile necesare prin veniturile proprii realizate. Drept urmare, pentru a nu se înregistra datorii neachitate la scadență către furnizori, salariați, bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale s-au asigurat sursele financiare necesare de la activitatea de la Suceava.

7. Activitatea din Municipiul Suceava (inclusiv Salcea, Liteni, Ipotești, Moara)

Activitatea desfășurată de operatorul regional ACET S.A. în municipiul Suceava reprezintă o pondere semnificativă din întreaga activitate a societății.

Principalii indicatori economico-financiar prognozați și realizați în anul 2024 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2024	Realizări 2024	Grad de realizare față de BVC (%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	97.301.290	98.407.645	101,13
2.	Cheltuieli totale	lei	88.364.750	87.120.128	98,59
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	8.936.540	11.287.517	126,31
4.	Cifra de afaceri	lei	92.173.260	92.056.719	99,87
5.	Producția fizică – apă	mc	6.580.000	6.684.883	101,59
6.	Producția fizică – canal	mc	6.445.600	6.428.675	99,74
7.	Număr mediu de salariați	pers.	517	504	97,49
8.	Rata profitului brut(PB/VT) x100	%	9,18	11.47	124,95
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	188.204	195.253	103,74

Principalii indicatori economico - financiari au fost realizați în comparație cu prevederile din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024, astfel :

- veniturile totale, comparativ cu prevederea bugetară, s-au realizat în proporție de 101,13 % ca urmare a faptului că producția fizică la activitatea de apă a înregistrat o depășire cu 104.883 mc.;
- cheltuielile totale realizate înregistrează un procent de 98,59%, determinând o economie față de prevederea bugetară de 1.244.622 lei;
- ca rezultat al realizării veniturilor totale și a încadrării în prevederea bugetară a cheltuielilor totale s-a realizat un profit brut de 11.287.517lei, prezentând o depășire cu sumă de 2.350.977 lei față de prevederile bugetare;
- productivitatea muncii pe salariat s-a realizat în procent de 103,74 % ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat și a realizării veniturilor totale în procent de 101,13%.

Ca urmare a măsurilor întreprinse în conformitate cu PL 135 și PL 136, în cursul anului 2024 s-a asigurat un flux de trezorerie corespunzător 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 transferuri de sume către agențiile aflate în dificultăți financiare.

În același timp s-au asigurat resursele financiare pentru alimentarea fondului IID care a permis achitarea la termenele de scadență a serviciului datoriei care reprezintă cofinanțarea ACET SA la programele cu finanțare europeană nerambursabilă SAMTID , ISPA și POS Mediu Etapa I, POIM și PDD.

La data de 31.12.2024 nivelul creanțelor totale este de 44.705.653 lei, în următoarea structură :

- Clienți	15.341.622 lei
- Tva neexigibilă	420.669 lei
- Tva de recuperat	123.925 lei
- Subvenții POS Mediu	27.607.946 lei
- Debitori diverși	116.612 lei
- Concedii medicale de recuperat	933.526 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	151.050 lei
- Alte creanțe	10.303 lei

Nivelul creanțelor comerciale restante la data de 31.12.2024 7.458.140 lei.

Quantumul total al datoriilor la data de 31.12.2024 este de 25.566.255 lei, în următoarea componență :

- Furnizori activ. curentă	4.194.265 lei
- Furnizori imobilizări	416.109 lei
- Datorii în legătură cu personalul	2.608.148 lei
- Redevență	511.171 lei
- Credit cofinanțare POS Mediu	13.215.065 lei
- Alte datorii (impozite si taxe locale, contribuție pers. handicap)	72.005 lei
- Creditori diverși	549 lei
- Garanții de bună execuție	4.282.081 lei
- Avansuri clienți	266.862 lei

II. Analiza rezultatului brut pe agenții și activitatea de la Suceava

Având în vedere faptul că bugetele de venituri și cheltuieli precum și balanțele financiare ale agențiilor nu cuprind și cheltuielile de interes general ale societății (CIGS), acestea fiind înregistrate la activitatea din municipiul Suceava

și implicit la total operator regional, pentru determinarea profitului/pierderii, incluzând la cheltuieli și cota de cheltuieli de interes general, pentru fiecare agenție și activitatea de la Suceava, cheltuielile de interes general ale societății au fost repartizate având drept criteriu semnificativ cifra de afaceri astfel:

Agenția	Cifra de afaceri (lei)	Cotă CIGS (lei)
Vatra Dornei	7.765.342	784.167
Câmpulung Moldovenesc	9.502.278	959.567
Gura Humorului	9.293.153	938.449
Fălticeni	15.704.677	1.585.903
Rădăuți	14.250.552	1.439.062
Siret	2.780.156	280.748
Suceava	92.056.719	9.296.152
ACET S.A .	151.352.877	15.284.049

Cheltuielile de interes general ale societății în sumă de 15.284.049 lei repartizate conform tabelului de mai sus, sunt :

- Cheltuieli privind serviciile informatice	176.658 lei
- Cheltuieli privind serviciile de audit financiar	45.000 lei
- Cheltuieli privind licențieri/autorizări	117.998 lei
- Cheltuieli cu pregătirea personalului	79.186 lei
- Chelt.salarii laboratoare- comp functionale - directori	12.803.148 lei
- Cheltuieli indemnizații C.A.	716.304 lei
- Cheltuieli contribuții angajator af. salarii	387.164 lei
- Cheltuieli privind contribuția A.R.A	12.000 lei
- Cheltuieli servicii telefonie	138.968 lei
- Cheltuieli cu parcul auto al agențiilor suportate de Suceava	167.180 lei
- Chelt. privind comisioane af. încasări Pay Point, MD	187.052 lei
- Cheltuieli UIP-PDD	453.391 lei

Prezentăm în continuare rezultatul brut obținut pe fiecare agenție, menționat în paginile anterioare, precum și rezultatul brut ajustat cu cota de cheltuieli de interes general ale societății pentru toate agențiile și activitatea de la Suceava :

Agencia	Rezultatul brut inițial (lei)	Cota CIGS (lei)	Rezultatul brut ajustat (lei)	Rată profit brut inițial (%)	Rată profit brut ajustată (%)
Vatra Dornei	1.173.386	784.167	389.219	14,91	4,95
C-lung Mold.	1.983.124	959.567	1.023.557	20,68	10,68
Gura Humorului	2.154.839	938.449	1.216.390	23,02	12,99
Fălticeni	3.003.530	1.585.903	1.417.627	19,13	8,96
Rădăuți	3.142.340	1.439.062	1.703.278	21,90	11,87
Siret	-144.402	280.748	-425.150	-	-
Suceava	11.287.517	9.296.152	17.275.414	11,47	17,55
ACET S.A.	22.600.334	15.284.049	22.600.334	14,28	14,28

Cheltuielile de interes general ale societății majorează cheltuielile totale ale agențiilor diminuând în consecință profitul brut sau majorând pierderea, iar pentru activitatea de la Suceava, cheltuielile repartizate agențiilor diminuează cheltuielile totale, majorând profitul brut.

Din datele prezentate anterior, la pct. II devine și mai relevant faptul că activitatea de la Suceava susține activitatea Agențiilor .

III. Activitatea ACET S.A. Suceava

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	U/M	BVC 2024	Realizări 2024	Grad de realizare față de BVC(%) (4/3)
0	1	2	3	4	5
1.	Venituri totale	lei	155.540.640	158.203.521	101,71
2.	Cheltuieli totale	lei	134.939.620	135.603.187	100,49
3.	Rezultat brut (profit/pierdere)	lei	20.601.020	22.600.334	109,70
4.	Cifra de afaceri	lei	149.995.330	151.352.875	100,91
5.	Producția fizică - apă	mc	10.682.000	10.998.492	102,96

6.	Producția fizică - canal	mc	10.587.600	10.667.683	100,76
7.	Număr mediu de salariați	pers.	804	790	98,26
8.	Rata profitului brut (Profit brut/VT) x100	%	13,24	14,28	107,85
9.	Productivitatea muncii	lei/pers.	193.459	200.257	103,51

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.

Analizând realizarea principalilor indicatori economico-financiari comparativ cu estimările din Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 la nivelul ACET SA, ca operator regional, se constată următoarele :

- veniturile totale s-au realizat în proporție de 101,71% ca urmare a realizării producției fizice la activitatea de apă în proporție de 102,96 % iar cea de la activitatea de canal epurare în proporție de 100,76 %.

- cheltuielile totale înregistrează o neîncadrare în prevederea bugetară (100,49) cu o depășire de 663.567 lei ca urmare a depășirii estimărilor inițiale privind cheltuielile cu provizioane și ajustări.

- ca rezultat al celor precizate mai sus profitul brut s-a realizat în procent de 109,70 % înregistrând o depășire de 1.999.314 lei.

- productivitatea muncii pe salariat s-a realizat în procent de 103,51 % ca urmare a încadrării în numărul de personal prognozat și a realizării veniturilor totale.

La data de 31.12.2024 nivelul creanțelor totale este de 54.760.283 lei în următoarea structură:

- Clienți	25.298.894 lei
- Furnizori – debitori	8.053 lei
- Debitori diverși	16.612 lei
- TVA neexigibilă	614.752 lei
- Tva de recuperat	123.925 lei
- Subvenții POS Mediu și PDD	27.607.946 lei
- Operațiuni în curs de clarificare	152.572 lei
- Alte creanțe (concedii medicale)	935.276 lei
- Alte creanțe în legătură cu personalul	2.253 lei

La data de 31.12.2024 nivelul datoriilor totale este de 40.349.974 lei în următoarea structură:

- Furnizori	14.258.494 lei
- Datorii cu personalul	
- și imp pe salarii	2.588.041 lei
- Datorii privind contrib sociale	2.490.977 lei
- Redevența	2.577.639 lei
- Creditori diverși	64.740 lei
- Impozt pe profit	382.763 lei
- Credit cofinanțare POS Mediu	9.344.045 lei
- Credit cofinanțare PDD	1.686.758 lei
- Avansuri clienți	394.003 lei
- Garantii de buna executie	6.267.432 lei
- Alte datorii	295.082 lei

Structura creanțelor și datoriilor a fost menționată la fiecare agenție și la activitatea de la Suceava, în parte. De asemenea structura datoriilor și creanțelor pe total operator se regăsește tratată și în Notele explicative nr. 5 și 10. Ca și caracterizare generală, este de remarcat faptul că datoriile totale (exceptând datoriile cu termen de plată mai mari de un an) sunt semnificativ mai mici decât creanțele totale de încasat ceea ce dă siguranța desfășurării activității în condiții de continuitate.

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 2024 a fost achitat la timp serviciul datoriei aferent cofinanțării proiectelor de investiții SAMTID, ISPA și POS Mediu Etapa I, au fost achitați toți furnizorii la termenul de scadență 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 și de sănătate) precum și taxele și impozitele locale.

Și în anul 2024, ca și în anii precedenți, s-au întâmpinat dificultăți în încasarea la timp a creanțelor aferente tuturor categoriilor de clienți, dificultățile au fost accentuate și de faptul că anul 2024 a fost un an electoral.

Pentru a asigura plata la timp a salariilor, a datoriilor la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale și de sănătate, precum și a contravalorii energiei electrice și apei brute s-au efectuat transferuri de sume către agențiile aflate în dificultăți financiare.

În conformitate cu prevederile Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal al României cu completările și modificările ulterioare s-a determinat profitul impozabil, impozitul pe profit și profitul net aferente exercițiului financiar 2024:

Profit brut	23.944.727 lei
Cheltuieli nedeductibile	3.496.124 lei
Venituri neimpozabile	2.609.320 lei
Profit impozabil	24.831.531 lei
Impozit pe profit	3.973.045 lei
Profit net în vederea repartizării	19.971.682 lei

Prin urmare rezultatul exercițiului financiar 2024 reprezintă un profit brut de 23.944.727 lei și un profit net în vederea repartizării de 19.971.682 lei.

ACET S.A. a înregistrat și plătit (pentru perioada 01.01.-30.09.2024) un impozit pe profit în sumă de 3.590.282 lei .

CAP.II. Structura situațiilor financiare

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2024 sunt proprii ACET SA Suceava, respectă prevederile Legii nr.82/1991 republicată, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 modificat și completat și asigură comparabilitatea cu Situațiile financiare întocmite pentru anul 2023.

Situațiile financiare cuprind:

1. Bilanțul încheiat la 31.12.2024 este prezentat de la pag. 35 la pag. 39. Însumează capitaluri proprii totale în sumă de 107.712.099 lei și cuprinde 2 coloane cu cifre.

2. Contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024 prezentat de la pag. 40 la pag. 43, are 2 coloane cu cifre și reflectă rezultatul brut în sumă de 22.600.334 lei, un rezultat net al exercițiului financiar în sumă de 18.627.289 lei.

3. Situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul încheiat la 31.12.2024 este prezentat de la pag. 57 la pag. 58, are 6 coloane cu cifre și reflectă o creștere a capitalurilor proprii cu 107.712.099 lei.

4. Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024 prezentat de la pag. 59 la pag. 60 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. 61 la pag. 89 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. 44 la pag. 55 și cuprind informațiile cerute de formulare.

Moneda de raportare în care sunt prezentate informațiile în cadrul situațiilor financiare întocmite pentru anul 2024 este LEUL, iar nivelul de precizie al informațiilor este = lei =

CAP. III. Informații cu privire la proiectele de lucrări aflate în derulare, cofinanțate din fonduri europene nerambursabile

III.1 - Proiectul “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014-2020- etapa II”, cofinanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională, prin Programul de Dezvoltare Durabilă

Prin acest proiect sunt propuse investiții pentru dezvoltarea sistemelor de alimentare cu apă, precum și pentru colectarea și tratarea apelor uzate, în 14 unități administrativ – teritoriale din județul Suceava, după cum urmează: UAT Suceava, UAT Salcea, UAT Șcheia, UAT Fălticeni, UAT Rădăuți, UAT Vatra Dornei, UAT Câmpulung Moldovenesc, UAT Siret, UAT Vicovu de Sus, UAT Marginea, UAT Putna, UAT Sucevița, UAT Mitocu Dragomirnei și UAT Dolhasca. După implementarea proiectului, investițiile preconizate vor deservi o populație de 272.492 locuitori, ceea ce reprezintă 43,15% din populația totală de 631.412 a județului Suceava (an 2015).

În ceea ce privește alimentarea cu apă, după finalizarea proiectului, gradul de conformare va crește la 82 % corespunzător unui număr de 218.362 locuitori, respectiv 43.270 locuitori vor fi alimentați suplimentar cu apă potabilă la finalul proiectului și 65.783 locuitori vor beneficia de o calitate mai bună a apei furnizate,

În ceea ce privește apa uzată, după finalizarea proiectului, gradul de conectare a încărcării organice biodegradabile pentru aglomerările din proiect va crește la 91 % corespunzător unei încărcări de 243.374 L.E., respectiv 57.184 L.E. vor fi racordați suplimentar la sistemele de apă uzată la finalul proiectului și 107108 L.E. vor fi racordați suplimentar la o stație de epurare conformă. Aceste cifre corespund unui număr de 94.429 persoane racordate suplimentar la o stație de epurare conformă. În ce privește Operatorul Regional, implementarea proiectului va conduce la întărirea capacității operaționale a acestuia prin:

- Înființarea unui sistem regional SCADA;
- Asigurarea de asistență tehnică și managementul proiectului, îmbunătățirea sistemului de detecție pierderi, îmbunătățirea sistemului de reducere a infiltrațiilor, dezvoltare GIS și integrarea/gestionarea datelor privind infrastructura existentă, instruirea personalului UIP, actualizarea Master Plan Regional.

În data de 16 decembrie 2019 a fost semnat contractul de finanțare nr.295 a proiectului “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014 – 2020” (cod SMIS 2014+ 135145), între Ministerul Fondurilor Europene, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Infrastructura Mare, și ACET S.A. Suceava, în calitate de Beneficiar al finanțării. Valoarea inițială totală a proiectului a fost de 1.114.114.589 lei respectiv 234.476.395 euro, la curs valutar 1 euro = 4.7515 lei.

SCHEMA DE FINANȚARE ÎNȚĂLĂ

Surse de finanțare			Total
(EURO preturi curente)		%	
1	Total cost proiect	100%	234.476.395
	Din care		
1.1	Costuri eligibile	100%	234.476.395
	Din care		
1.1.1	Deficit de finanțare (FG)	94.00%	220.407.811
	Din care		
1.1.1.1	EU Grant	85%	187.346.640
1.1.1.2	Contributie Buget de Stat	13%	28.653.015
1.1.1.3	Contributie Buget local	2%	4.408.156
1.1.2	Imprumut ROC (NFG)	6.0%	14.068.584
1.2	Costuri neeligibile	0%	0

Având în vedere modificările substanțiale apărute în piața construcțiilor care au generat creșteri semnificative ale prețurilor, bazate pe o inflație mai mare decât cea estimată la momentul elaborării Studiului de Fezabilitate (an 2017) și în conformitate cu prevederile HG 379/2020 pentru aprobarea Metodologiei de ajustare a prețurilor în cadrul devizelor generale aferente proiectelor de infrastructură publică finanțate prin POIM, în data de 10.05.2022 ACET S.A. a înaintat Ministerului Investițiilor și Proiectelor Europene documentația elaborată, inclusiv actualizarea Analizei Cost Beneficiu și a Strategiei Tarifare prin care se propunea actualizarea valorii devizului de proiect și încheierea unui Act Adicional la Contractul de Finanțare în acest scop.

Ca urmare s-a semnat Actul Adicional nr.2/18.08.2022 la Contractul de Finanțare nr.295/16.12.2019 pentru proiectul “Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014-2020”, prin care s-a

majorat valoarea totală a proiectului, care a devenit 1.316.922.589 lei echivalentul a 275.616.372 euro (curs valutar euro = 4.7781 lei).

Raportat la valoarea aprobată a proiectului, costurile prevăzute în Contractul de Finanțare nr. 295 / 16.12.2019, și actualizate prin prin Act Additional 2 / 18.08.2022 la acest contract, au crescut cu suma de 202.808.000,00 lei respectiv 41.139.978,00 euro. Valoarea actualizată a proiectului devenind 1.316.922.589 lei (fără TVA).

SCHEMA DE FINANȚARE REVIZUITĂ

Surse de finantare			Total
(EURO preturi curente)		%	
1	Total cost proiect	100%	275.616.372
	Din care		
1.1	Costuri eligibile	100%	275.616.372
	Din care		
1.1.1	Deficit de finantare (FG)	94.00%	259.079.390
	Din care		
1.1.1.1	EU Grant	85%	220.217.481
1.1.1.2	Contributie Buget de Stat	13%	33.680.321
1.1.1.3	Contributie Buget local	2%	5.181.588
1.1.2	Imprumut ROC (NFG)	6.0%	16.536.982
1.2	Costuri neeligibile	0%	0

Perioada de implementare a proiectului a fost de 49 de luni (31.12.2019 – 31.12.2023) însă proiectul nu a putut fi finalizat la data limită de 31.12.2023. De altfel, în cadrul finanțării proiectelor din sectorul de apă – apă uzată prin Programul Operațional Infrastructura Mare 2014 - 2020, s-a constatat că majoritatea proiectelor majore se află într-un stadiu de execuție care face imposibilă respectarea datei finale de eligibilitate a cheltuielilor aferentă perioade de programare POIM, respectiv 31.12.2023, fiind necesară etapizarea (fazarea) acestora, respectiv modificarea perioadei de implementare și împărțirea proiectului în 2 etape (faze). Astfel, prima etapă (fază) este finanțată în cadrul POIM 2014-2020, urmând ca a doua etapă (fază) să poată fi finanțată prin Programul Dezvoltare Durabilă, PDD 2021 – 2027, cu respectarea condițiilor de eligibilitate aferente.

În cursul lunii noiembrie 2023 ACET SA a transmis Autorității de Management o Cerere pentru modificarea Proiectului Major "Dezvoltarea

infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014 – 2020” prin împărțirea acestuia în două etape, în perioadele de programare:

Etapa I: 2014 – 2020

Etapa II: 2021 – 2027.

Prin Decizia C2061 emisa la data de 25.03.2024 Comisia Europeană a fost de acord cu cererea de modificare a proiectului major în sensul etapizării acestuia în perioadele propuse. Totodată, în noua etapă de programare, denumirea proiectului este „Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din Județul Suceava în perioada 2014 – 2020 – **etapa II**”, iar pentru finanțarea nerambursabilă a acestuia ACET SA în calitate de Beneficiar a încheiat Contractul de Finanțare nr. 6 / 26.04.2024 cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene în calitate de Autoritate de Management.

Astfel, valoarea totală a proiectului de 1.316.922.589 lei, respectiv 275.616.372 euro, a fost împărțită în două etape, conform tabelului de mai jos:

Valori în LEI:	TOTAL		ETAPA I		ETAPA II	
	Valoarea (Lei, fără TVA)	%	Valoarea (Lei, fără TVA)	%	Valoarea (Lei, fără TVA)	%
Valoarea totală a proiectului (fără costurile de natură neeligibilă)	1.316.922.589,00	100%	70.819.573,46	100 %	1.246.103.015,54	100 %
Contribuție proprie Operator Regional 6%	79.015.355,34	6%	4.249.174,41	6%	74.766.180,93	6%
Fonduri nerambursabile – deficit de finanțare 94%, din care:	1.237.907.233,66	94%	66.570.399,05	94 %	1.171.336.834,61	94%
<i>Fonduri UE (85%)</i>	<i>1.052.221.148,62</i>	<i>85%</i>	<i>56.584.839,20</i>	<i>85 %</i>	<i>995.636.309,42</i>	<i>85%</i>
<i>Buget de Stat (13%)</i>	<i>160.927.940,37</i>	<i>13%</i>	<i>8.654.151,86</i>	<i>13 %</i>	<i>152.273.788,51</i>	<i>13%</i>
<i>Buget local (2%)</i>	<i>24.758.144,67</i>	<i>2%</i>	<i>1.331.407,99</i>	<i>2%</i>	<i>23.426.736,68</i>	<i>2%</i>
TVA neeligibilă	244.215.917,23		12.843.535,35		231.372.381,88	
Total proiect (fara TVA)	1.316.922.589,00		70.819.573,46		1.246.103.015,54	
Total proiect (inclusiv TVA)	1.561.138.506,23		83.663.108,81		1.477.475.397,42	

Valori în EURO:	TOTAL		ETAPA I		ETAPA II	
	Valoarea (euro, fără TVA)	%	Valoarea (euro, fără TVA)	%	Valoarea (euro, fără TVA)	%

Valoarea totală a proiectului (fără costurile de natură neeligibilă)	275.616.372,41	100%	14.821.701,82	100%	260.794.670,59	100%
Contribuție proprie Operator Regional 6%	16.536.982,35	6%	889.302,11	6%	15.647.680,24	6%
Fonduri nerambursabile – deficit de finanțare 94%, din care:	259.079.390,06	94%	13.932.399,71	94%	245.146.990,35	94%
<i>Fonduri UE (85%)</i>	<i>220.217.481,55</i>	<i>85%</i>	<i>11.842.539,75</i>	<i>85%</i>	<i>208.374.941,80</i>	<i>85%</i>
<i>Buget de Stat (13%)</i>	<i>33.680.320,71</i>	<i>13%</i>	<i>1.811.211,96</i>	<i>13%</i>	<i>31.869.108,75</i>	<i>13%</i>
<i>Buget local (2%)</i>	<i>5.181.587,80</i>	<i>2%</i>	<i>278.648,00</i>	<i>2%</i>	<i>4.902.939,80</i>	<i>2%</i>
TVA neeligibilă	51.111.512,36		2.688.000,53		48.423.511,83	
Total proiect (fara TVA)	275.616.372,41		14.821.701,82		260.794.670,59	
Total proiect (inclusiv TVA)	326.727.884,77		17.509.702,35		309.218.182,42	

Prin Studiul de Fezabilitate s-a prevăzut ca toate măsurile prevăzute prin proiect să fie realizate prin 42 contracte, astfel:

- 30 contracte lucrări din care, 21 contracte sunt semnate, 4 contracte urmează a fi lansate sau relansate și 5 contracte aflate în procedură de achiziție;
- 3 contracte de servicii din care toate 3 sunt semnate;
- 9 contracte de furnizare echipamente din care 7 contracte semnate, două contracte urmează a fi lansate în procedura de achiziție.

Pe scurt, situația la data de 31.12.2024 privind achizițiile publice este următoarea:

- **Contracte semnate** – La finalul anului 2024 în cadrul proiectului erau încheiate **31** contracte din care: **3** contracte Servicii, **7** contracte furnizare, și **21** contracte de lucrări după cum urmează:
- **14** contracte de execuție lucrări pentru următoarele obiective: *SV-CL-15 – Retele apă/canal Siret, SV-CL-18-Retele apa canal Mitoc, SV-CL-13-Retele apa canal Vicovu de Sus, SV-CL-16-Retele apa canal Putna, SV-CL-05 -Retele apa canal Falticeni, SV-CL-14-Retele apa canal Marginea si Sucevita - lot 2 - Sucevita, SV-CL-03-Retele apa canal Suceava / Salcea - Lot 2 Salcea, SV-CL-17- Retele apa canal Dolhasca, SV-CL-07 Retele apa canal Radauti; SV-CL-09-Retele apa canal C-Lung Moldovenesc, SV-CL-12- Retele apa canal Vatra Dornei, SV-CL-04-Retele apa canal Sf. Ilie si Scheia, SV-CL-14-Retele Marginea/Sucevita- lot 1 Marginea, SV-CL-03-Lot 1 retele Suceava.*

- 7 contracte de proiectare și execuție lucrări pe următoarele obiective: *SV-CL-11- Statie epurare Vicovu de Sus, SV-CL-19- Statie epurare Marginea, SV-CL-21- SEAU Dolhasca, SV-CL-20- Statie de epurare Siret, SV-CL-02- SEAU Suceava/ Salcea Lot 2 Salcea, SV-CL-01- Gospodarii Suceava si Falticeni- Lot 1 Suceava si SV-CL-01- Gospodarii Suceava si Falticeni- Lot 2 Falticeni.*
- **Contracte aflate în procedura de achiziție: 5 din care: 5** contracte de proiectare și execuție lucrări: *SV-CL-06- Surse Radauti, Marginea, Vicovu de Sus, Putna si Siret;*
- **Contracte ce urmează a fi lansate în procedura de achizitie: 6** , dintre care: contracte de furnizare (*F-1, F-4*), **4** contracte de lucrări proiectare – execuție lucrări: *SV-CL-08- Surse Campulung Moldovenesc si Vatra Dornei, SV-CL-10- SEAU Campulung Moldovenesc, SV-CL-02 – Reabilitarea stației de epurare din aglomerarea Suceava- Lot 1 Suceava);*

La data de 31.12.2024, progresul fizic al întregului proiect este de aprox. 27% iar progresul financiar de aprox.16%. Valoarea totală a plăților, aferentă ambelor etape ale proiectului, este de 206.820.850,21 lei (fara TVA).

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

Exercițiul financiar 01.01-31.12.2024 s-a încheiat cu un profit brut de lei.

Acțiunile proprii al S.C. ACET S.A. 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 31.12.2024 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 a structurii 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 Înscriere de Mențiuni din data de 21.01.2011 .

CAP.V. Informații cu privire la controlul intern

Controlul intern al ACET S.A. 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 responsabili financiari la nivelul agențiilor în conformitate cu PL 117 Procedura operațională privind acordarea controlului financiar preventiv .

Pentru activitatea aferentă investițiilor realizate pe programe cu finanțare externă controlul financiar preventiv se exercită de către o persoană din cadrul Serviciului contabilitate numită prin dispoziție a directorului general .

În ambele cazuri sunt stabilite documentele și circuitul lor precum și operațiunile supuse controlului financiar preventiv . În cursul anului 2023 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. 56/2015 pentru aprobarea Ghidului privind implementarea Standardelor internaționale de audit intern, Hotărârii nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern actualizată și cu Normele metodologice nr. 4992/18.03.2015 privind organizarea și funcționarea activității de audit public intern la ACET S.A. Suceava și procedurile interne de lucru privind activitatea de audit intern la ACET S.A.

Compartimentul de Audit Intern din cadrul ACET S.A. în cursul anului 2024 a fost subordonat directorului general și au fost create condițiile privind asigurarea independenței necesare desfășurării activității în scopul unei evaluări obiective a disfuncționalităților constatate și a unor recomandări adecvate soluționării acestora. În cursul anului 2024 Compartimentul de audit intern a funcționat cu doi salariați.

Activitatea de audit intern pe anul 2024 s-a desfășurat în conformitate cu Planul de audit pentru anul 2024 aprobat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 2 din 31.01.2024 și cu Planul Strategic Multianual de audit intern.

Planificarea activității de audit intern a avut în vedere parcurgerea următoarelor etape:

- stabilirea structurilor și a activităților auditabile din cadrul ACET S.A. Suceava;
- stabilirea fondului de timp estimat;
- analiza riscurilor posibile pentru fiecare activitate auditabilă;
- ierarhizarea activităților în funcție de punctajul total din matricea riscului;
- analiza și aprobarea planului de audit intern de către directorul general al societății;
- prezentare și aprobare de către Consiliul de Administrație al ACET S.A.

Contribuția auditului intern la îmbunătățirea activității structurilor auditate s-a realizat prin efectuarea misiunilor de audit intern cuprinse în planul de audit pe 2024, prin constatările și recomandările formulate la următoarele misiuni de audit:

1. Auditul activității acordării și încasării contravalorii avizelor edilitare și a avizelor de bransament/racord
2. Auditarea activității privind execuția și recepția bransamentelor de apă și a racordurilor de canalizare
3. Auditarea concesiunii de bunuri din domeniul public la ACET S.A.
4. Auditarea activității de întreținere și reparații utilaje și mijloace auto. Menținerea parcului Auto
5. Auditarea activității de trezorerie

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

Pentru fiecare misiune de audit s-a întocmit **Analiza Riscurilor**, unde s-au identificat principalele riscuri pe fiecare obiectiv de audit, detaliate pe obiecte auditabile, s-au stabilit factorii de risc și ponderile acestora, s-au stabilit nivelurile de apreciere a riscurilor.

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.

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 și a procedurii de lucru PL 109 - *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 ACET SA.

Scopul acestei activități este de a verifica modul în care sunt respectate reglementările legale, procedurile operaționale, precum și deciziile interne ale conducerii societății, la nivelul fiecărei structuri organizatorice, în vederea asigurării securității și integrității patrimoniului.

Controlul Financiar de Gestiune are, în principal, următoarele obiective :

- asigurarea integrității patrimoniului propriu și concesionat;
- respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli supus aprobării Consiliului de Administrație;
- respectarea prevederilor legale în execuția bugetului de venituri și cheltuieli aprobat;
- respectarea prevederilor legale, procedurilor operaționale și a deciziilor interne;
- creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

Controlul financiar de gestiune se desfășoară în baza programului de activitate anual, aprobat de către Directorul General al ACET S.A. Suceava, precum și a tematicilor de control suplimentare dispuse de conducerea entității, activitate exercitată de o singură persoană, economist în gestiunea economică.

Acțiunile de verificare au fost efectuate în perioada 01.03.2024 - 29.12.2024 în baza Programului de Activitate al Compartimentului Control Financiar de Gestiune pentru anul 2024 aprobat de Directorul General al ACET

S.A. Suceava și prin Decizia nr.3 din 01.01.2024 a Consiliului de Administrație al ACET SA Suceava, cu respectarea prevederilor legale și a procedurilor interne.

Programul de activitate al compartimentului C.F.G., pentru anul 2024 a cuprins următoarele **acțiuni de control**:

1. Respectarea prevederilor legale și a procedurilor interne cu privire la gestionarea, depozitarea, păstrarea, manipularea și eliberarea mijloacelor materiale;

2. Verificarea respectării prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli al operatorului economic și a proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli ale subunităților din structura acestuia pentru anul 2024;

3. Verificarea modului de efectuarea a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și valorificarea rezultatelor – anul 2023;

4. Respectarea prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru exercițiul financiar 2023;

5. Respectarea disciplinei financiare, modul de organizarea și funcționare al casieriilor, realizarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor bănești în lei;

6. Respectarea prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru semestrul I 2024;

7. Verificarea respectării prevederilor legale și a procedurilor interne în efectuarea achizițiilor;

8. Modul de constituire, înregistrare și încasare a veniturilor din alte activități.

Programul de activitate pentru anul 2024 a fost respectat în totalitate, obiectivele cuprinse fiind îndeplinite în termenele stabilite.

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

ACET S.A. Suceava are implementat Sistemul de Management Integrat fiind obținute certificate pentru :

- SR EN ISO 9001:2015 - sistem de management al calității;
- SR EN ISO 14001:2015 - sistem de management de mediu;
- ISO 45001:2018 - sistem de management al sănătății și securității în muncă.

Certificarea sistemului a avut loc în luna septembrie 2007, iar pentru menținerea recertificării a avut loc auditul de supraveghere II în luna noiembrie 2024.

Anual au loc audituri de supraveghere ce se efectuează de către organismul de certificare, respectiv S.C. SRAC CERT S.R.L. București.

Auditurile interne premergătoare auditului de supraveghere se efectuează de către S.C. RADIX CONSULT S.R.L. București, societate de consultanță care a efectuat implementarea Sistemului de Management Integrat în cadrul ACET S.A. Suceava.

Funcționarea și menținerea S.M.I. are la bază, în prezent, un număr de 3 fișe de proces, 3 proceduri de sistem și 171 proceduri operaționale.

Procedurile au 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 sau se anulează/înlocuiesc unele proceduri, după caz.

ACET S.A. Suceava prestează serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare epurare în baza Licenței clasa 2 nr. 6340 din 06.06.2023 valabilă până la data de 28.06.2028.

Activitatea ACET S.A. Suceava este reglementată prin autorizații emise de către Administrația Națională „Apele Române” - Administrația Bazinală de Apă SIRET (Bacău) sau SGA Suceava, Agenția de Protecția Mediului Suceava și Direcția de Sănătate Publică Suceava.

La data de 31.12.2024, situația autorizațiilor era următoarea:

a. Autorizații sanitare de funcționare:

- 13 autorizații valabile: Suceava – Berchișești, Gura Humorului – Voroneț, Câmpulung Moldovenesc – Sadova, Câmpulung Moldovenesc – Aeroport, Vatra Dornei - Roșu, Fălticeni - Baia I+II, Fălticeni – Baia III Boroaia, Rădăuți – Măneuți, Siret, Salcea, Liteni, Corni;
- 1 autorizație retrasă: Solca.

b. Autorizații de gospodărirea apelor:

- 8 autorizații valabile: Salcea, Ipotești, Gura Humorului, Câmpulung Moldovenesc, Vatra Dornei, Baia, Boroaia, Siret;
- 6 autorizații în procedură de reautorizare: Solca, Liteni, Suceava, Rădăuți, Fălticeni, Volovăț.

c. Autorizații de mediu:

- 22 autorizații valabile: **Suceava** – Stația de tratare a apei Berchișești; **Suceava** – stația de epurare; **Ipotești** – distribuția apei, colectare și evacuare ape uzate; **Salcea** – distribuția apei, colectare și evacuare ape uzate; **Liteni** – captare, tratare și distribuția apei, canalizare și epurare ape uzate; **Gura Humorului** – Stația de tratare a apei Voroneț; **Gura Humorului** – stația de epurare; **Câmpulung Moldovenesc** – Stațiile de tratare a apei Aeroport și Sadova; **Câmpulung Moldovenesc** – stația de epurare; **Vatra Dornei** – Stația

de tratare a apei Roșu; **Vatra Dornei** – stația de epurare; **Fălticeni** – Stațiile de tratare a apei Baia I+II și Baia III; **Fălticeni** – stația de epurare; **Baia** – stație de epurare; **Boroaia** – Stația de tratare a apei; **Boroaia** – stația de epurare; **Rădăuți** – Stația de tratare a apei Măneuți; **Rădăuți** – stația de epurare; **Volovăț** – distribuția apei, colectare și evacuare ape uzate; **Siret** – puț austriac; **Siret** – stația de epurare; **Solca** – alimentare cu apă, canalizare și stație epurare.

CAP.VII. Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la încheierea exercițiului financiar 2024 și evoluția probabilă a societății în anul 2025

a.) De la începutul anului 2025 până la elaborarea Raportului anual 2024 s-au petrecut o serie de evenimente care vor influența evoluția societății în anul 2025 și considerăm necesar a le menționa:

1.) S-a elaborat și aprobat conform prevederilor legale (Decizia Consiliului de Administrație nr.12/27.03.2025 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr.1 /31.03.2025) Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2025 în care s-a prevăzut realizarea unui profit brut de 3.847.630 lei ca rezultat al veniturilor totale estimate la un nivel de 167.713.820 lei și cheltuielilor totale estimate la un nivel de 163.866.190 lei ;

2.) Prin Decizia Consiliului de Administrație nr.7 din 25.02.2025 s-a aprobat Programul achizițiilor de bunuri, servicii, și investiții din fonduri proprii pentru anul 2025 în valoare de 10.921.300 lei echivalentul a 2.206.323 euro.. Programul cuprinde achiziții de mijloace de transport și autospeciale, mașini unelte, aparate și echipamente de laborator, contoare, echipamente și sisteme de calcul I.T.;

3) Prin Decizia nr.5/25.02.2025 s-a aprobat Programul investițiilor de conformare pentru anul 2025, în valoare de 7.121.000 lei.

4) Prin Decizia nr.6/25.02.2025 s-a aprobat Programul investițiilor de înlocuire pentru anul 2025, în valoare de 1.000.000 lei.

5) În data de 11.02.2025 s-a transmis Nota justificativă, înregistrată la ACET S.A. Suceava cu nr. 4098 și la AJAC Suceava cu nr. 63, de aprobare a Strategiei de tarifyare pentru perioada 2025 – 2029, respectiv, a formulei de ajustare, aferente Planului de afaceri, conform rezultatelor Analizei Cost – Beneficiu actualizată cu ocazia etapizării proiectului regional "Dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Suceava în perioada 2014 – 2020 – etapa II" precum și împuternicirea președintelui A.J.A.C. Suceava să semneze, în numele și pe seama unităților administrativ teritoriale membre, Actul Adițional

nr. 10 la Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare.

b.) Prognoza privind rezultatele activității pe care societatea ACET S.A. o va desfășura în anul 2025 este una **extrem de 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.

Prognoza menționată are în vedere:

- Tarifele aplicabile în anul 2025 pe întreaga arie de operare a ACET S.A. Suceava sunt, până la data întocmirii acestui raport, cele din 2024, Strategia de tarifyare pentru perioada 2025 – 2029 nu este aprobată. Tarifele în vigoare nu asigură pentru întreg anul 2025 resursele pentru plata furnizorilor, salariilor, datoriile la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și de sănătate, bugetele locale, serviciul datoriei aferent creditelor contractate pentru cofinanțarea programelor de investiții din fonduri europene și pentru realizarea investițiilor din fonduri proprii;

- La 1 iulie 2025 ia sfârșit actuala schemă de plafonare a prețurilor finale la energie electrică, această cheltuială este una semnificativă pentru ACET S.A. având în vedere specificul activității societății noastre- captarea, transportul și distribuția apei potabile, canalizarea și epurarea apelor uzate care necesită consumuri însemnate de energie electrică. Tranziția spre o piață a energiei din nou liberalizată, având și experiența celor trei luni din anul 2022 cu prețuri neplafonate, poate duce la un dezechilibru al fluxului de numerar, precum și la trecerea de la o activitate cu profit la una cu pierdere, fapt care ar pune în pericol nu doar stabilitatea economică a societății dar și sistarea finanțării cu fonduri europene a programelor de investiții, ținând cont de prevederile de finanțare.

- Procesul inflaționist, care poate conduce la revizuirea comportamentului clienților (casnici și necasnici) atât în ceea ce privește raționalizarea/diminuarea consumului cât și în ceea ce privește achitarea la termen a serviciilor de apă și canalizare;

Trebuie să avem în vedere contextul general, național și internațional, în care societatea noastră își desfășoară activitatea:

- prin apariția a unor reglementări legale cu posibile efecte negative asupra activității desfășurate de operatorii de servicii publice de interes general.

Până la data elaborării raportului ne referim în mod concret la Ordonanța de urgență nr. 156/2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul

2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și la Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung a cărei prevederi sunt în vigoare sau au fost modificate neesențial.

În aceste acte normative s-au impus operatorilor regionali măsuri economico financiare aproape identice cu cele referitoare la autoritățile și instituțiile publice deși specificul activităților diferă semnificativ.

Menționăm că operatorii regionali își desfășoară activitatea în temeiul unor reglementări speciale respectiv Legea 31/1990 cu modificările și completările ulterioare Legea 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, Legea 241/2006 a serviciului de alimentare cu apă și canalizare.

Precizăm că și până la apariția reglementărilor menționate asupra activității operatorilor regionali măsuri economico financiare restrictive se află în aplicare încă din 2013 conform prevederilor Ordonanței nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară și a reglementărilor cuprinse în legislația care reglementează bugetul de stat.

OUG 156/2024 impune înghețarea salariilor la nivelul lunii noiembrie 2024, în condițiile în care în anii anteriori actele normative (Ordonanța 26/2013, Legea 296/2023) au permis creșteri reduse ale acestora.

Toate acestea accentuează insecuritatea financiară și reduce motivația angajaților, consecințele constau în imposibilitatea angajării depersonal și plecarea forței de muncă, a celei înalt calificate, toate acestea generând un impact asupra eforturilor de asigurare a calității și continuității serviciilor de apă și canalizare.

- În această conjunctură poate exista riscul ca, în anumite perioade, să se manifeste o strângere a fluxului de numerar cu influențe asupra achitării la termen a furnizorilor, salariilor și serviciului datoriei aferent creditelor contractate pentru asigurarea cofinanțării proiectelor de investiții cu fonduri europene nerambursabile (SAMTID, ISPA, POS- Mediu, PDD).

Membrii Consiliului de Administrație în perioada 01.01-31.12.2024 au fost:

- | | | |
|--------------------|------------|---|
| 1. Zarojanu Angela | președintă | inginer – specializarea
Electronică Industrială
economist – Contabilitate
și Informatică de Gestiune |
| 2. Groza Ștefan | membru | inginer – specializarea |

3.	Maierean Constantin	membru	Energetică inginer – specializarea Tehnologia Construcțiilor de Mașini
4.	Coroamă Dorina	membră	economistă – specializarea Planificare și Cibernetică Economică
5.	Guliciuc Dorel	membru	economist – specializarea Economie, administrație și afaceri
6.	Codău Stelian	membru	economist – specializarea Finanțe Contabilitate
7.	Seredenciuc Viorel	membru	inginer – specializarea Mecanică

Situațiile financiare încheiate pentru anul 2024 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 pentru anul 2024 compus din Situațiile financiare anuale, Raportul administratorilor, Raportul auditorului și Propunerea privind repartizarea profitului contabil net realizat în exercițiul financiar 2024.

**Președintă a Consiliului de Administrație,
Angela Zarojanu**