

**RAPORTUL CENZORILOR**  
**asupra activitatii economico-financiare la S.C. SOLCETA S.A. Stei**  
**in baza situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2019**

Comisia de Cenzori, formata din BUTISCA ANCA CRISTINA ,RUGINA LIVIA EMILIA si HANES FELICIA IULIANA, in baza mandatului incredintat de AGA si atributiilor conferite de Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, prin Hotararea nr.70 din 15.05.2019 ,a procedat la verificarea situatiilor financiare ale societatii SOLCETA SA, compuse din bilant, cont de profit si pierdere si notele explicative la acestea, pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2019, urmand sa exprime o opinie asupra situatiilor financiare.

In activitatea de verificare a situatiilor financiare s-a procedat la examinarea informatiilor inscrise in conturile anuale ale societatii, conturi stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea adecvata a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare, inclusiv asigurarea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare in conformitate cu prevederile legale.

Societatea SC SOLCETA SA , cu sediul in localitatea Stei, str.Cuza-Voda,nr.13, are ca obiect principal de activitate captarea, tratarea si distribuirea apei, conform cod CAEN 3600.Societatea s-a infiintat in baza Legii 135/1994 si a Hotararilor Consiliului Local Stei nr.15 si 25/1995, inregistrata la ORC Bihor sub numarul J05/880/1995.

In urma verificarilor efectuate, a examinarii conturilor anuale, comisia de cenzori a constatat urmatoarele :

**I. Cu privire la bilantul contabil - formular 10**

Analizand si verificand pe structura principalele pozitii financiare a rezultat:

**A. ACTIVELE IMOBILIZATE**

**A.1 Imobilizari necorporale**

La 31 decembrie 2019 SOLCETA S.A. are inregistrate in evidenta contabila imobilizari necorporale nete in valoare de 1010 lei, iar la 31 decembrie 2018 sunt inregistrate imobilizari necorporale in valoare de tot in valoare 1.010 lei.

## A.2 Imobilizari corporale

Societatea inregistreaza un volum de imobilizari corporale nete de 730.756 lei, amortizarea inregistrata in anul 2019 este in valoare de 38.947 lei.

Regimul de amortizare a imobilizarilor corporale este cel liniar. Nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

**B. ACTIVELE CIRCULANTE** totalizeaza 1.355.275 lei fata de anul precedent cand au totalizat 1.301.627 , deci au crescut cu 53.648 lei.

### B.1 Stocuri

La 31 decembrie 2019 stocurile insumeaza 16.266 lei, fiind mai mici fata de decembrie 2018 cu 7.978 lei . Evaluarea stocurilor la intrare s-a efectuat la cost de achizitie pentru materiale .Cea mai mare pondere in totalul stocurilor o au materialele auxiliare , formate in principal din tevi,folosite in instalatii, in general materiale nedegradabile intr-o perioada de 2-3 ani,motiv pentru care la data de 31.12.2019 nu sunt constituite provizioane pentru deprecierea stocurilor.

Evidenta stocurilor este tinuta cantitativ pe gestiuni si fise de magazie, iar in contabilitate cantitativ – valoric .

**B.2 Creantele** au crescut in 2019 fata de 2018 de la 1.260.322 lei la 1.301.265 lei .Din situatia creantelor prezentate in nota 5 – anexa la situatiile financiare, rezulta ca acestea au in totalitate termen de lichiditate sub un an si care se impune sa stea in atentiea conducerii societatii si a consilierului juridic instrumentarea si urmarirea actiunilor in instanta, cu atat mai mult cu cat o parte din clienti sunt in insolventa.

Componenta analitica a creantelor este urmatoarea:

- Clienti neincasati , in sold la 31 decembrie 2019 in suma de 1.268.572 lei, reprezentand 97.48 % din volumul total al creantelor. Din totalul clientilor suma de 870.595 lei reprezinta clienti neincasati la termenul stabilit, structurati astfel:
  - a.) *creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat* 15709 lei .
  - b.) creante restante de la societati din sectorul privat in valoare 854886 lei . O pondere foarte mare o detin sumele neincasate de la Asociatiile de Proprietari in valoare de 515.354,92 lei

**B.3 Datoriile societatii totalizeaza 813.042 lei fata de 807.949 lei ,in scadere cu 5.093 lei, formate din:**

- Furnizori in valoare de 168.923 lei din care restante in valoare de 79.257 lei si clienti creditori
- Credite bancare in sold in valoare 356.682 lei de la Banca Transilvania compuse din
  - linie de credit 350.000 lei
  - credite bancare pe termen mediu 6.682,72 lei care s-a achitat pana in 06.02.2020
- Datorii in legatura cu personalul in valoare de 93.069,6 lei din care drepturile salariale aferente lunii decembrie 2019 in valoare de 73.535 lei si garantii materiale14.519,6 lei.
- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului in valoare de 260.676 lei ( exista o esalonare a datoriilor nr. 22188 aprobata in 08.04.2013)
- Alte datorii in valoare de 29.549 lei formate in principal din :

- a.) Decontari privind actionarii : 1.456 lei  
 b.) Alte datorii in legatura cu persoane fizice si juridice altele decat institutiile publice in valoare de 28.093 lei din care 22.845 lei venit in avans 468 lei creditori diversi  
 C. Capitalul social subscris si varsat este de 610.680 lei, inregistrat la O.N.R.C. Bihor..Actiunile societatii sunt actiuni nominative cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune, la 31.12.2019 fiind in numar de 244.272 .

Structura actionariatului inregistrata la ONRC Bihor :

	Nr. Actiuni detinute	Cota (%)
Orasul Stei	239.571	98,08 %
Alti 114 actionari persoane fizice	4.701	1,92 %
<b>Total</b>	<b>244.272</b>	<b>100</b>

Soldul contului 1061 „Rezervele legale” este la 31 decembrie 2019 in valoare de 57.236 lei iar 1068, „ Alte rezerve” are o valoare de 14.521lei.

Soldul contului 105 „ Rezerve din reevaluare” este la 31 decembrie 2018 in valoare de 1.057.683 lei din reevaluarea cladirilor.

Societatea are inregistrat la finele anului 2019 un provizion pentru litigii in valoare de 105.658 lei,

Societatea prezinta la 31.12.2019 capitaluri proprii in suma de 1.278.807 lei, fata de 1.250.211 lei la inceputul anului.

## II. Cu privire la contul profit si pierdere- formular 20

Din acest formular al situatiilor financiare care corespunde cu datele evidentei contabile si cu ultima balanta de verificare incheiata la 31.12.2019, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2019 a realizat un profit brut de 40.327 lei fata de anul precedent cand profitul a fost de 67.936 lei.Profitul net a fost de 28.595 lei la 31 decembrie 2019 fata de profitul net la 31.12.2018 in suma de45.1720 lei.

In structura rezultatul brut se prezinta altfel:

- Profit din activitatea de exploatare = 78.355 lei din care:
  - venituri din exploatare = 3.486.391 lei
  - cheltuieli de exploatare = 3.408.036 lei

Analiza detaliata a rezultatului exploatarei figureaza in nota 4 – anexa la situatiile financiare.Ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor de exploatare o au cheltuielile cu personalul 63.22%. Sunt inregistrate provizioane pentru pentru litigii in valoare de105.658 lei,

- Pierdere financiara = 38.028 lei din care:

- venituri financiare = 7.623 lei
- cheltuieli financiare = 45.651 lei (formate din dobanzi aferente creditelor in sold)

Cifra de afaceri a crescut cu 223.475 lei adica de la 3.209.833 lei la 3.433.308 lei. Componenta veniturilor este urmatoarea:

-venituri din prestari servicii 3.365.398 lei la 31 decembrie 2018 fata de 3.159.335 lei la 31 decembrie 2018, in crestere cu 206.063 lei

-venituri din chirii 66.631 lei la 31 decembrie 2019

-alte venituri 61.985 lei la 31 decembrie 2019 ,respectiv 42.349 lei la 31 decembrie 2018

### III. Inventarierea

Cu privire la efectuarea inventarierii patrimoniale valorificarea rezultatelor, cuprinderea lor in bilantul contabil anual facem precizarea ca organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului s-a efectuat potrivit Legii contabilitatii nr. 82/1991 a Ordinului Ministerului de Finante nr. 2869 din 2009, in baza caruia a fost emisa Decizia de inventariere nr.32 din 02.12.2019 fara insa a exista diferente.

Au fost supuse inventarierii urmatoarele grupe:

- constructii
- stocuri
- conturi de creante si datorii
- disponibilitati bancare

Pe parcursul anului s-a efectuat inspectia casei, fara a se constata lipsuri sau plusuri ale casei.

Rezultatele inventarierii s-au inregistrat in contabilitate in anul 2019 si in Registrul de inventariere.

### IV. Cu privire la contabilitatea societatii

Contabilitatea societatii este organizata in compartiment distinct conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1999 republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Organizarea si conducerea contabilitatii s-a facut cu respectarea art. 10(2) din Legea nr.82/1991 republicata .

Societatea conduce registrele obligatorii in corelare cu prevederile normelor contabile aplicate persoanelor care utilizeaza sisteme informatice de prelucrare automata a datelor.

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul incheiat au fost consemnate in documente justificative , intocmite in momentul efectuarii acestora si inregistrate in contabilitatea societatii.

Bilantul contabil a fost intocmit in baza Registrului Cartea Mare si a balantei sintetice de verificare, document ce a fost utilizat pentru verificarea soldurilor costurilor din bilantul intocmit la 31 decembrie 2018 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile Contului profit si pierdere intocmita pentru aceasta data.

Verificarile efectuate, prin sondaje, au evidentiat faptul ca datele din balanta de verificare sintetica, corespund cu cele inscrise in situatiile financiare, ceea ce da siguranta ca nu comporta anomalii si ca metodele si politicile contabile folosite au o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Soldurile conturilor anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii . Fata de cele prezentate ne exprimam opinia ca aceste conturi dau o imagine fidela bilantului contabil, a contului de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018.

De asemenea, recomandam conducerii societatii luarea unor masuri urgente pentru recuperarea creantelor neincasate, avand in vedere vechimea lor si impactul acestora asupra lichiditatilor financiare ale societatii . Trebuie avut in vedere soldul contului 448- reprezentand dobanzi si penalitati la bugetul statului si bugetele asigurarilor sociale in valoare de 10.073 lei reprezentand penalitati datorate bugetului de stat si asigurarilor sociale esalonate. In contextul aspectelor prezentate in Raport, certificam Bilantul Contabil si Contul de Profit si

Pierdere cu observatiile si propunerile facute si le supunem spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

Comisia de Cenzori :

BUTISCA ANCA CRISTINA



RUGINA LIVIA EMILIA



HANES FELICIA IULIANA

