

S.C. SOLCETA S.A. STEI  
J05 / 880 / 1990  
RO7401263

## RAPORTUL CENZORILOR

asupra activitatii economico-financiare la S.C. SOLCETA S.A. Stei  
in baza situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2014

Comisia de Cenzori, formata din BANTAS GHEORGHE, COROIU CARMELA SANDA si DAN VIOLETA DIANA, in baza mandatului incredintat de AGA si atributiilor conferite de Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, prin Hotararea din 05.10.2012, 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 2014, 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 2014, respectiv la 31 decembrie 2013 SOLCETA S.A. are inregistrate in evidenta contabila imobilizari necorporale nete in valoare de 600 lei.

##### A.2 Imobilizari corporale

Societatea inregistreaza un volum de imobilizari corporale nete de 1.121.275 lei, mai mari fata de aceeaasi perioada a anului trecut cu 43.642 lei. Diferenta se datoreaza urmatoarelor:

- s-a inregistrat amortizarea anuala in valoare de 84.626 lei
- au fost reevaluate activele societatii , diferentele din reevaluare fiind in valoare de 68377 lei prin metoda indicelui de inflatie
- au fost scoase din evidenta ca urmare a vanzarii un numar de 1 activ- cu valoare ramasa de 4 lei .

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

**B. ACTIVELE CIRCULANTE** totalizeaza 1.726.891 lei fata de anul precedent cand au totalizat 1.540.674 lei , deci au crescut cu 186.217 lei.

### **B.1 Stocuri**

La 31 decembrie 2014 stocurile insumeaza 43.747 lei, fiind mai mici fata de decembrie 2013 cu 7.627 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 ( 85%), 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 31.12.2014 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 2014 fata de 2013 de la 1.471.753 lei la 1.656.767 lei . Se impune sa stea in atenta conducerei 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 2014 in suma de 1.537.282 lei, reprezentand 93% din volumul total al creantelor. Din totalul clientilor suma de 1.151.700 lei reprezinta clienti neincasati la termenul stabilit, structurati astfel:

a.) **creante restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat**

**298.031 lei** .O pondere foarte mare o detin sumele neincasate de la Asociatiile de Proprietare in valoare de 603.730lei( ponderea cea mai mare o detine Asociatia de Proprietari AM 2004 cu o datorie de 134.492 lei-cu debite neincasate din octombrie 2012).

b.) **creante restante de la societati din sectorul privat in valoare 853.669 lei cum ar fi:**

-Creante in legatura cu statul si bugetul asigurarilor sociale in suma de 31.427 lei, formate din TVA neexigibil la achizitii.

- Alte creante in valoare de 262.156lei.In componenta acestei sume intra contractul de leasing numarul 97 din 18.01.2012 pentru casa de nunti (86067)si sumele inregistrate in contul 471 in valoare de 173.918(reprezentand dobanzi si penalitati la esalonare si cele datorate Primariei Stei), alte sume in curs de clarificare in valoare de 2171 lei.

**B.3 Datoriile societatii totalizeaza 1.374.539 lei fata de 1.398.157 lei ,in scadere cu 23.618 lei, formate din:**

-Furnizori si alte creante comerciale in valoare de 188.560 lei din care furnizori restanti 68.452 lei

-Credite bancare in sold in valoare 263.045 lei de la Banca Transilvania si BCR compuse din:  
1.Linie de credit angajata de la Banca Transilvania in valoare de 226.000 lei in sold la 31.12.2014 224.582 lei



2. Credit pe termen scurt (1 an in valoare de 12.000 lei in sold la sfarsitul anului 2000 lei.
3. Linie credit BCR 39500 LEI in sold la sfrasitul anului 36.463 lei.
- Datorii in legatura cu personalul in valoare de 47.803 lei reprezentand drepturile salariale aferente lunii decembrie 2014;
  - Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului in valoare de 770.922 lei ( exista o esalonare a datoriilor nr. 22188 aprobata in 08.04.2013)
  - Sume datorate asociatilor 3.470 lei.
  - Alte datorii in valoare de 100.383 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 98.927 lei (reprezinta veniturile inregistrate in avans aferente contractului de leasing )
- 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 31.12.2014 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>

Soldu contului 1061 „Rezervele legale” este la 31 decembrie 2014 in valoare de 61.941 lei fata de 60.551 lei cate era la finele anului 2013, in crestere cu 1.390 lei , ca urmare a repartizarii din profitul anului 2014, iar soldul contului 1062 „ Rezerve pentru actiuni proprii” are o valoare de 14.521 lei.

Soldul contului 105 „ Rezerve din reevaluare” este la 31 decembrie 2014 in valoare de 1.057.683 lei fata de 989.306 lei, cat era la 31 decembrie 2014, a crescut ca urmare a inregistrarii diferentelor din reevaluare ca urmare a reevaluarii activelor societatii cu indicele de inflatie. Societatea a inregistrat la finele anului 2014 un provizion pentru litigii in valoare de 138.169 lei, la facturile neincasate.

Societatea prezinta la 31.12.2014 capitaluri proprii in suma de 1.509.976 lei, fata de 1.426.306 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 31.12.2014, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2014 a realizat un profit brut de 27.821 lei fata de anul precedent cand a cand pierderea a fost de 36.417 lei. Profitul net a fost de 15.292 lei la 31 decembrie 2014 fata d pierderea neta de 44.981 lei la 31 decembrie 2013.

In structura rezultatul brut se prezinta altfel:

1. Profitul din activitatea de exploatare = 49.503 lei din care:
  - venituri din exploatare = 2.518.328 lei
  - cheltuieli de exploatare = 2.468.825 lei
2. Pierdere financiara = 21.682 lei din care:

- venituri financiare = 11.824 lei
  - cheltuieli financiare = 33.506 lei (formate din dobanzi aferente creditelor in sold)
- Cifra de afaceri a crescut cu 437.056 lei adica de la 2.300.185 lei la 1.863.129 lei. Componenta cifrei de afaceri este urmatoarea:
- venituri din prestari servicii 2.292.256 lei la 31 decembrie 2014 fata de 1.849.713 lei la 31 decembrie 2013; in crestere cu 442.543 lei ,ca urmare a cresterii traifelor aplicate si a veniturilor realizate din lucrari si vidanjari efectuate.
  - venituri din chirii 7.929 lei la 31 decembrie 2014 fata de 13.336 lei la 31 decembrie 2014, in scadere cu 5.407 lei datorita sistarii pana la clarificarea situatiei a contractului de inchiriere cu S.C Trapex.
  - venituri din activitati diverse 0 lei la 31 decembrie 2014, respectiv 80 lei la 31 decembrie 2013.

### 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.15/02.12.2014 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 2014 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 2014 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 2014.

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 4481-  
reprezentand dobanzi si penalitati la bugetul statului si bugetele asigurarilor sociale in valoare  
de 173.903 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 :

BANTAS GHEORGHE

COROIU CARMELA SANDA

DAN VIOLETA DIANA