

**RAPORTUL CENZORILOR**  
**asupra activitatii economico-financiare la S.C. SOLCETA S.A. Stei**  
**in baza situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2017**

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.58 din 07.04.2016 ,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 2017, 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 2017, respectiv la 31 decembrie 2016 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 780 213 lei, amortizarea inregistrata in anul 2017 este in valoare de 76 912 lei.

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

B. **ACTIVELE CIRCULANTE** totalizeaza 1.394.323 lei fata de anul precedent cand au totalizat 1.628.380 , deci au scazut cu 234.057 lei.

### B.1 Stocuri

La 31 decembrie 2017 stocurile insumeaza 28.959 lei, fiind mai mici fata de decembrie 2016 cu 17.955 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 31.12.2017 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 scazut in 2017 fata de 2016 de la 1.562.388 lei la 1.338.356 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 2017 in suma de 1.322.053 lei, reprezentand 98.78% din volumul total al creantelor. Din totalul clientilor suma de 966.752 lei reprezinta clienti neincasati la termenul stabilit, structurati astfel:
  - a.) **creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat 72.739 lei .**
  - b.) creante restante de la societati din sectorul privat in valoare 894.013 lei . O pondere foarte mare o detin sumele neincasate de la Asociatiile de Proprietari in valoare de 582.804 lei
- Alte creante in valoare de 15.661 lei. In componenta acestei sume intra si creante cesionate la Asociatii de proprietari

**B.3 Datoriile societatii totalizeaza 1.029.603 lei fata de 1.001.089 lei ,in crestere cu 28514 lei, formate din:**

- Furnizori in valoare de 129.881,60 lei din care restanti 36.026 lei si clienti creditor
- Credite bancare in sold in valoare 440.491 lei de la Banca Transilvania compuse din
  - credite pe termen mediu: 4000
  - linie de credit 436.491 lei

3. Linie de credit angajata de la B.C.R. in valoare de 21.071 lei

- Datorii in legatura cu personalul in valoare de 78.918 lei reprezentand drepturile salariale aferente lunii decembrie 2017 in valoare de 61.717 si garantii materiale.

- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului in valoare de 355.377 lei ( exista o esalonare a datoriilor nr. 22188 aprobata in 08.04.2013)
- Alte datorii in valoare de 16134.32 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 13.600lei din care 11.932 lei venit in avans ,212 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 31.12.2015 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 2017 in valoare de 51823 lei iar 1062„ Rezerve pentru actiuni proprii” are o valoare de 14.521lei.

Soldul contului 105 „ Rezerve din reevaluare” este la 31 decembrie 2017 in valoare de 1.057.683 lei din reevaluarea cladirilor.

Societatea are inregistrat la finele anului 2017 un provizion pentru litigii in valoare de 80.518.64 lei,

Societatea prezinta la 31.12.2017 capitaluri proprii in suma de 1.205.040 lei, fata de 1.532.229 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 31.12.2017, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2017 a realizat un profit brut de 28.215 lei fata de anul precedent cand profitul a fost de 17.359 lei. Profitul net a fost de 11.350 lei la 31 decembrie 2017 fata de profitul net la 31.12.2016 in suma de 2.239 lei.

In structura rezultatul brut se prezinta altfel:

1. Profit din activitatea de exploatare = 66.460 lei din care:

- venituri din exploatare = 3.097.970 lei
- cheltuieli de exploatare = 3.031.510 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 59.47%. Au fost inregistrate provizioane pentru pentru litigii in valoare de 80519lei,

2. Pierdere financiara = 38.245 lei din care:

- venituri financiare = 539 lei
- cheltuieli financiare = 38.784 lei(formate din dobanzi aferente creditelor in sold)

Cifra de afaceri a crescut cu 501.870 lei adica de la 2.394.331 lei la 2.896.201 lei.

Componenta veniturilor este urmatoarea:

-venituri din prestari servicii 2.896.201 lei la 31 decembrie 2017 fata de 2.394.331 lei la 31 decembrie 2016, in crestere cu 501.870 .

-venituri din chirii 43.894,66 lei la 31 decembrie 2017

-alte venituri din exploatare 201.769 lei la 31 decembrie 2017 ,respectiv 91.043 lei la 31 decembrie 2016

### 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. 28 din 29.11.2016 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 2017 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 2017 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscise 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 inscise 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 2016.

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 61327 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

