

S.C. SOLCETA S.A. STEI
J05 / 880 / 1995
RO7401263

RAPORTUL CENZORILOR
asupra activitatii economico-financiare la S.C. SOLCETA S.A. Stei
in baza situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2021

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 2021, 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 2021 SOLCETA S.A. are inregistrate in evidenta contabila imobilizari necorporale ,iar acestea sunt amortizate integral.

A.2 Imobilizari corporale

Societatea inregistreaza un volum de imobilizari corporale nete de 686.890 lei, amortizarea inregistrata in anul 2021 este in valoare de 23.646,74 lei.

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

B. ACTIVELE CIRCULANTE totalizeaza 1.006.685 lei fata de anul precedent cand au totalizat 1.256.698 lei, deci au scazut cu 250.013 lei.

B.1 Stocuri

La 31 decembrie 2021 stocurile insumeaza 7953 lei, fiind un pic mai mari fata de decembrie 2020 cand erau in suma de 7.931 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 31.12.2021 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 2021 fata de 2020 de la 1.213.053 lei la 981.018 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 atentia 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 2021 in suma de 941.943 lei, reprezentand 96,01 % din volumul total al creantelor. Din totalul clientilor suma de 648.775 lei reprezinta clienti neincasati la termenul stabilit, structurati astfel:

a.) creante restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat 3.465 lei.

b.) creante restante de la societati din sectorul privat in valoare 645.310 lei.

O pondere foarte mare o detin sumele neincasate de la Asociatiile de Proprietari in valoare de 268.187 lei

- Alte creante in suma de 37.152 lei din care 21.377 lei concedii medicale de recuperat de la C.A.S. Bihor

B.3 Datoriile societatii in anul 2021 totalizeaza 528.102 lei fata de 915.291 lei 2020, din care restante 353308 LEI

- Furnizori in valoare de 113.916 lei din care restanti in valoare de 95.000 lei
- Credite bancare in sold in valoare 223.601.79 lei de la Banca Transilvania compuse din
 - linie de credit 181.935,17 lei.
 - credit bancar pe termen lung :41.666,62 lei
- Datorii in legatura cu personalul in valoare de 67.361 lei din care drepturile salariale aferente lunii decembrie 2021 in valoare de 56.104 lei si garantii materiale 7.698 lei.

- Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului in valoare de 88.102 lei
- Datorii cu bugetul statului –tva de plata 20.025,07
- Alte datorii in valoare de 15.095,94 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 12.360.14 lei
- Veniturile inregistrate in avans sunt in suma de 14.398,58 lei

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 31.12.2020 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 %
Total	244.272	100

Soldul contului 1061 „Rezervele legale” este la 31 decembrie 2021 in valoare de 64.136 lei iar 1068„ Alte rezerve” are o valoare de 14.520,79lei.

Soldul contului 105 „ Rezerve din reevaluare” este la 31 decembrie 2021 in valoare de 1.057.682.94 lei din reevaluarea cladirilor.

Societatea are inregistrat la finele anului 2021 un provizion pentru litigii in valoare de 95.844,53 lei,

Societatea prezinta la 31.12.2021 capitaluri proprii in suma de 1.181.085 lei, fata de 1.043.072 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 31.12.2021, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2021 a realizat profit in valoare de 138.013 lei fata de anul precedent cand a inregistrat o pierdere de 235.735lei.

In structura rezultatul brut pe anul 2021 se prezinta astfel:

1. Profit din activitatea de exploatare = 168.993 lei din care:
 - venituri din exploatare = 2.370.245 lei
 - cheltuieli de exploatare = 2.201.252 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 76.34%. Sunt inregistrate provizioane pentru pentru litigii in valoare de 95844.53 lei,

2. Pierdere financiara = 30.980 lei din care:

- venituri financiare = 5 lei
 - cheltuieli financiare = 30.985 lei (formate din dobanzi aferente creditelor in sold)
- Cifra de afaceri a scazut cu 1.028.560 lei adica de la 3.286.965 lei la 2.258.405 lei.

Componenta veniturilor este urmatoarea:

-venituri din prestari servicii 2.161.135 lei la 31 decembrie 2021 fata de 3.211.415 lei la 31 decembrie 2020, in scadere cu 1.050.280 lei deoarece incepand cu 01.11.2020 nu s-a mai prestat serviciul de salubritate, acesta fiind preluat de operatorul unic Ave Bihor .

-venituri din chirii 83.735 lei la 31 decembrie 2021

-alte venituri 13.485 lei la 31 decembrie 2021

-alte venituri din exploatare 111.841 lei la 31.12.2021

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.29 din 25.11.2020 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 2021 si in Registrul de inventar.

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 2021 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 2021.

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 . 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

