

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

RAPORTUL CENZORILOR
asupra activitatii economico-financiare la SOLCETA S.A. Stei
in baza situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2025

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 2025, 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 SOLCETA SA , cu sediul in localitatea Stei, str.Cuza-Voda,nr.13, are ca obiect principal de activitate captarea, tratarea si distributia 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 2025 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 460.341 lei.

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

B. ACTIVELE CIRCULANTE totalizeaza 1.350.201 lei fata de anul precedent cand au totalizat 1.292.538 lei, deci au crescut cu 57.663 lei.

B.1 Stocuri

La 31 decembrie 2025 stocurile insumeaza 2.643 lei, fata de decembrie 2024 cand erau in suma de 1.479 lei . Evaluarea stocurilor la intrare s-a efectuat la cost de achizitie pentru materiale .Cea mai mare pondere in totalul stocurilor o au materiile prime si alte materialele consumabile, in general materii prime precum clorul, si alte materiale care urmeaza sa fie folosite intr-o perioada scurta, motiv pentru care la data de 31.12.2025 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 fata de 31.12.2024 de la 998.290 lei la **950.609** lei la 31.12.2025. Din situatia creantelor prezentate in nota 5 – anexa la situatiile financiare, rezulta ca acestea au termen de lichiditate sub un an si peste cinci ani de aceea se impune sa stea in atentie 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 2025 in suma de 920.138 lei, reprezentand 96,79 % din volumul total al creantelor. Din totalul clientilor suma de 467.927 lei lei reprezinta clienti neincasati la termenul stabilit, structurati astfel:

a.) *creante restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat 6.641 lei .*

b.) *creante restante de la societati din sectorul privat in valoare 68.544 lei .*

c.) *creante restante de la persoane fizice 229.042 lei*

d.) *sumele neincasate de la Asociatiile de Proprietari in valoare de 163.700 lei*

- Alte creante in suma de 30.471 lei din care: 23.781 lei concedii medicale de recuperat de la C.A.S. Bihor, 26 lei tva neexigibila, 6664 diversi debitori.

Casa si conturi la banci :

-Disponibil total la banci la 31.12.2025 este 388.018 lei

*Banca Transilvania Stei 237.294 lei

*B.C.R.Stei 33.677 lei

*Trezoreria Beius 117.047 lei .

-In registru de casa la 31.12.2025 exista un disponibil de 8.930 lei

B.3 Datoriile societatii la 31.12.2025 totalizeaza 282.001 lei, toate aceste datorii fiind datorii curente, societatea nu are datorii restante.

- Furnizori in valoare de **14.383** lei
- Credit bancar in sold in valoare **12.000** lei de la Banca Transilvania din care se plătește lunar 6000 lei ultima sudenta fiind luna februarie 2026.
- Datorii in legatura cu personalul in valoare de **104.244** lei din care drepturile salariale aferente lunii decembrie 2025 in valoare de 97.448 lei, garantii materiale 5.500 lei, retineri din salarii datorate tertilor in suma de 1.296 lei
 - Datorii in legatura cu bugetul statului in valoare de **81.130** lei
 - Datorii cu bugetul asigurarilor sociale in valoare de **70.244** 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 31.12.2024 fiind in numar de 244.272 .

Structura actionariatului inregistrata la ONRC Bihor :

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

Soldul contului 1061 „Rezervele legale” este la 31 decembrie 2025 in valoare de 100.350 lei iar contul 1068„ Alte rezerve” are o valoare de 14.521 lei.

Soldul contului 105 „ Rezerve din reevaluare” este la 31 decembrie 2025 in valoare de 658.620 lei din reevaluarea cladirilor.

Societatea are inregistrat la finele anului 2025 un provizion pentru litigii in valoare de 91.175 lei,

Societatea prezinta la 31.12.2025 capitaluri proprii in suma de 1.548.434 lei, fata de 1.369.843 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 31.12.2025, reiese ca societatea in exercitiul financiar 2025 a realizat profit net in valoare de 281,516 lei fata de anul precedent cand a inregistrat un profit de 95.574 lei.

In structura rezultatul brut pe anul 2025 se prezinta altfel:

1. Profit din activitatea de exploatare = 346.058 lei din care:
 - venituri din exploatare = 3.796.396 lei
 - cheltuieli de exploatare = 3.450.338 lei

Analiza detaliata a rezultatului exploatarii figureaza in nota 4– anexa la situatiile financiare.Ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor de exploatare o au cheltuielile cu personalul 74.82%.Sunt inregistrate provizioane pentru pentru litigii in valoare de 91.176 lei,

2. Pierdere financiara = 7.838 lei din care:
- venituri financiare = 36 lei
- cheltuieli financiare = 7.874 lei (formate din dobanzi aferente creditului in sold)

Cifra de afaceri a crescut cu 48.032 lei de la 3.490.716 lei la 3.538.748 lei

Componenta veniturilor la 31.12.2025 este urmatoarea:

- venituri din prestari servicii 3.406.406 lei
- venituri din chirii 127.822 lei
- alte venituri 262.204 lei

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.14 din 10.12.2025 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 2025 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 2025 cat si pentru verificarea veniturilor si cheltuielilor inscrise in situatiile contului profit si pierdere intocmite 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 2025.

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