

RAPORT

*↓ APL
1 da Zaharia
Comisarii
membrii
d-lui Primar*

16.02.2014

Comisia de analiza a activitatii S.C. PREST SERV APA S.A. Pascani, infiintata prin Hotararea Consiliului Local nr. 159 din data de 26.09.2016 si-a desfasurat activitatea in luna octombrie 2016 si a analizat activitatea societatii pe urmatoarele perioade:

- 14.07.2011 – 31.06.2014;
- 01.07.2014 – prezent.

Pentru toate acestea comisia a solicitat de la conducerea societatii urmatoarele documente si informatii:

1. Statul de functii si organigrama;
2. Situatiya economico-financiara;
3. Situatiya juridica;
4. Situatiya creantelor cu persoanele fizice si juridice;
5. Situatiya datoriilor;
6. Situatiya actiunilor de recuperare a creantelor (dosarele aflate pe rolul instatentelor de judecata), situatiya creantelor prescrise;
7. Statele de plata;
8. Pontajele salariatilor.

Pe parcursul perioadei comisia a solicitat si alte documente /informatii considerate utile si necesare pentru clarificarea punctuala a anumitor probleme.

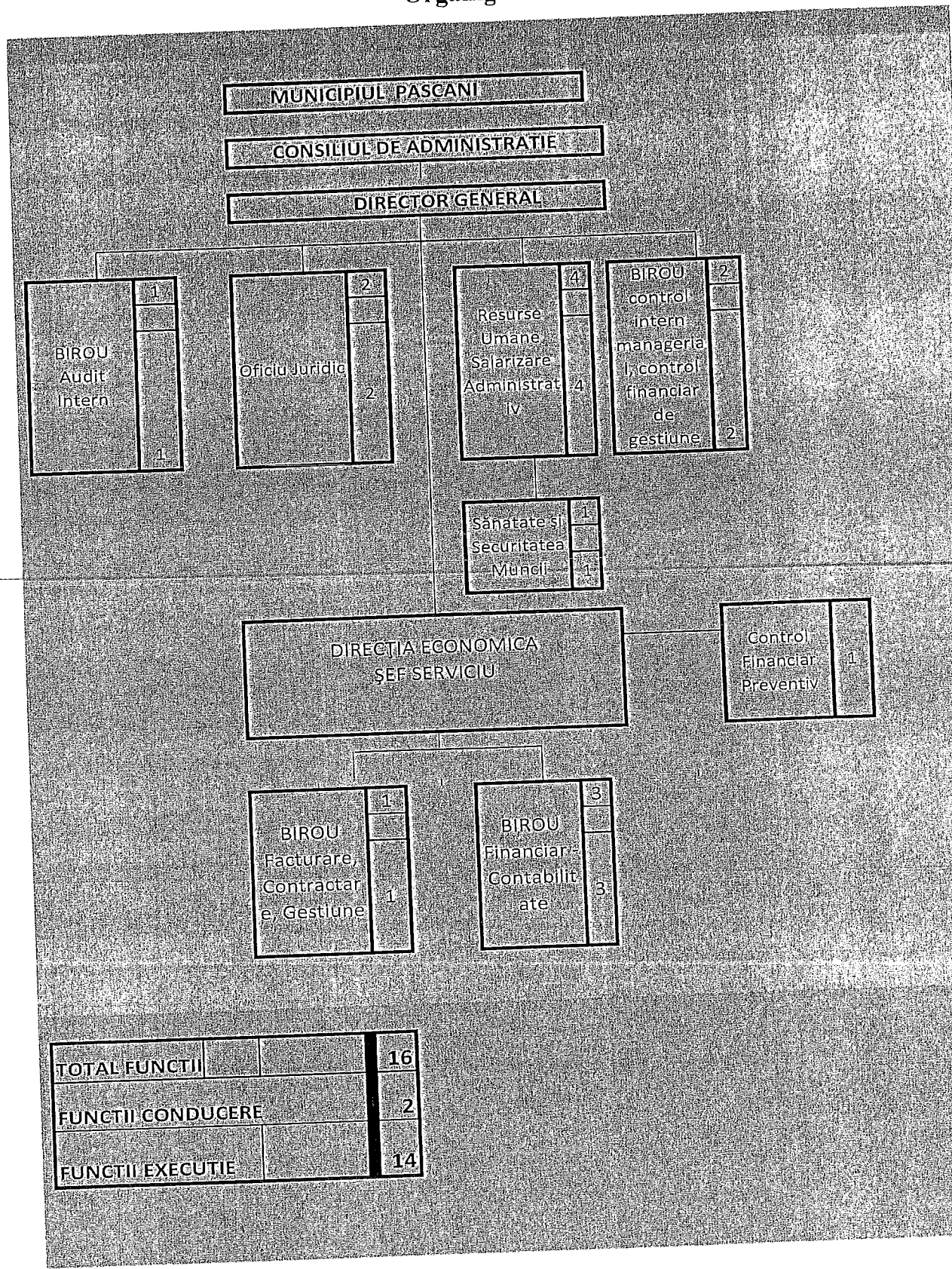
Informatii despre societate:

- Denumire: S.C. PREST SERV APA S.A.
 - Sediul social: Pascani, Str. Moldovei nr. 33, Jud. Iasi
 - Forma juridica: Societate pe Actiuni
 - Forma capitalului: capital integral de stat
 - Inregistrare la O.R.C.: J22/1354/2011
 - Cod de indentificare fiscala: RO28863486, conform Rezolutiei O.R.C. Iasi nr. 13166/14.07.2011
 - Cod CAEN: 3600 – Captarea, tratarea si distributia apei.
- S.C. PREST SERV APA S.A. a luat fiinta ca urmare a HCL a Mun. Pascani nr. 8/28.02.2011, privind reorganizarea Directiei Apa Canal Pascani in S.C. PREST SERV APA S.A. si a HCL a Mun. Pascani nr. 72/30.06.2011 privind modificarea si completarea HCL nr. 8/28.02.2011 privind reorganizarea Directiei Apa Canal Pascani in S.C. PREST SERV APA S.A.

Statul de functii actual (2017)

N/C	Compartiment / Funcție	Studii	Posturi		
			total	din care:	
				conducere	execuție
			16	2	14
A	CONDUCERE		10	1	9
1	Director general	S	1	1	
A.1	Control Intern/Audit		1	0	1
1	Responsabil control intern/audit	S	1	0	1
A.2	Juridic		2	0	2
1	Consilier juridic		2	0	2
A.3	Resurse Umane, Administrativ, Arhiva, Salarizare		4	0	4
1	Responsabil SSM, PSI	S	1	0	1
2	Inspector resurse umane	S	1	0	1
3	Paznic	M	2	0	2
A.4	Control intern managerial, control financiar de gestiune		2	0	2
1	Economist	S	2	0	2
B	ECONOMIC		6	1	5
1	Şef serviciu	S	1	1	
B.1	Financiar-contabilitate		3	0	3
1	Economist	S	1	0	1
2	Casier	M	2	0	2
B.2	Facturare, contractare, gestiune, magazine		1	0	1
1	Inginer de sistem în informatică	S	1	0	1
B.3	Control financiar preventiv		1	0	1
1	Economist	S	1	0	1

Organigrama



TOTAL FUNCTII		16
FUNCTII CONDUCERE		2
FUNCTII EXECUTIE		14

Situatia administrativa, economico-financiara si juridica

In intervalul 14.07.2011 – 30.06.2014, societatea a prestat activitatea de furnizare a apei si cea de canalizare in Municipiul Pascani.

Situatia pe ani:

- 2011:

Numar de salariati:

	An precedent	An curent
Muncitori	0	122
TESA, maistri, directori	0	39
TOTAL	0	161

Salarii:

Cheltuieli cu personalul:	An precedent	An curent
Cheltuieli cu salarii	0	1.602.440
Cheltuieli sociale, asigurari si protectie sociala	0	447.686
TOTAL	0	2.050.126

Cheltuielile cu personalul in total cheltuieli de exploatare reprezinta 60,40%.

Componenta Consiliului de Administratie:

- Prisecaru Ioan (care detinea si functia de Director)
- Ionescu Dragos
- Nacuta Sorin
- Zuzan Mircea
- Sandu Ciprian Constantin

Situatia creantelor :

Clienti	6.375.688
TVA neexigibil	11.964.226
Alte creante	313.075
TOTAL CREANTE	18.652.989

Din totalul creantelor, 34,18% o detin clientii, in suma de 6.375.688, care cuprind facturi neincasate.

Perioada de recuperare a creantelor a fost de 234 de zile, ceea ce reprezinta o perioada mare.

Situatia datoriilor:

Datorii financiare	18.277.238
Furnizori	4.867.840
TVA de plata	704.406
Alte datorii	728.542
TOTAL DATORII	24.578.026

La data de 01.08.2011, data transformarii Directiei Apa-Canal Pascani in societate comerciala, societatea avea de incasat 5.838.912 si penalitati de 4.333.189, sume ce au fost inregistrate ca venituri.

Societatea a inregistrat venituri totale in valoare de 3.329.702 lei si cheltuieli totale de 3.413.332 lei, rezultand o pierdere de 83.630 lei.

- 2012:

Numar de salariati:

	An precedent	An curent
Muncitori	122	123
TESA, maistri, directori	39	35
TOTAL	161	158

- Salarii:

Cheltuieli cu personalul:	An precedent	An curent
Cheltuieli cu salarii	1.602.440	3.614.724
Cheltuieli sociale, asigurari si protectie sociala	447.686	1.017.150
TOTAL	2.050.126	4.631.874

Cheltuielile cu personalul in total cheltuieli de exploatare reprezinta 54,88%

Situatia creantelor:

Clienti	6.323.984
Debitori diversi	222.988
Alte creante	3.040.659
TOTAL CREANTE	9.587.631

Situatia datoriilor:

Datorii financiare	0
Furnizori	2.991.483
TVA de plata	257.998
Alte datorii	723.686
TOTAL DATORII	3.973.167

Societatea s-a inregistrat cu un profit net de 170.887 lei.

-2013:

Numar de salariati:

	An precedent	An curent
Muncitori	123	116
TESA, maistri, directori	35	35
TOTAL	158	151

- Salarii:

Cheltuieli cu personalul:	An precedent	An curent
Cheltuieli cu salarii	3.614.724	3.805.773
Cheltuieli sociale, asigurari si protectie sociala	1.017.150	1.066.560
TOTAL	4.631.874	4.872.333

Cheltuielile cu personalul in total cheltuieli de exploatare reprezinta 47,54%.

Situatia creantelor:

Cienti	6.615.864
Debitori diversi	136.784
Alte creante	2.834.983
TOTAL CREANTE	9.587.631

Situatia datoriilor:

Datorii financiare	5.010.342
Furnizori	2.385.662
Creditori diversi	1.470.878
TVA de plata	324.662
Alte datorii	587.503
TOTAL DATORII	9.779.047

Societatea s-a inregistrat cu un profit net de 45.138 lei.

- 01.01.2014 – 30.06.2014:

Numar de salariatii:

	La 31.12.2013	Sem. I 2014
Muncitori	113	111
TESA, maistri, directori	29	28
TOTAL	142	139

- Salarii:

Cheltuieli cu personalul:	An precedent	An curent
Cheltuieli cu salarii	3.805.773	1.817.348
Cheltuieli sociale, asigurari si protectie sociala	1.066.560	509.425
TOTAL	4.872.333	2.326.773

Situatia creantelor:

Cienti	7.273.490
Debitori diversi	167.127
Alte creante	4.127.731
TOTAL CREANTE	11.568.348

Situatia datoriilor:

Datorii financiare	3.102.722
Furnizori	2.470.181
Creditori diversi	432.486
TVA de plata	532.750
Alte datorii	1.874.670
TOTAL DATORII	8.412.809

- 01.07.2014 – 31.12.2014:

Numar de salariatii:

	Sem. II 2014
Muncitori	22
TESA, maistri, directori	15
TOTAL	37

- Salarii:

Cheltuieli cu personalul:	Sem. II 2014
Cheltuieli cu salarii	605.119
Cheltuieli sociale, asigurari si protectie sociala	154.399
TOTAL	759.518

Situatia creantelor:

Cienti	5.237.868
Debitori diversi	175.514
Alte creante	4.035.382
TOTAL CREANTE	9.448.764

Situatia datoriilor:

Datorii financiare	3.102.530
Furnizori	2.791.949
Creditori diversi	1.089.760
TVA de plata	-
Alte datorii	1.471.202
TOTAL DATORII	8.455.441

- 2015:

Numar de salariati:

	La 31.12.2014	La 31.12.2015
Muncitori	22	3
TESA, maistri, directori	15	7
TOTAL	37	10

- Salarii:

Cheltuieli cu personalul:	An precedent	An curent
Cheltuieli cu salarii	2.422.467	770.280
Cheltuieli sociale, asigurari si protectie sociala	663.824	174.443
TOTAL	3.086.291	944.723

Situatia creantelor:

Clients	7.953.943
Debitori diversi	2.082.478
Alte creante	1.482.157
TOTAL CREANTE	11.518.578

Situatia datoriilor:

Datorii financiare	3.020.523
Furnizori	2.855.732
Creditori diversi	402.572
TVA de plata	837.032
Alte datorii	2.440.898
TOTAL DATORII	9.556.757

- 2016:

Numar de salariatii:

	La 31.12.2015	La 31.12.2016
Muncitori	3	3
TESA, maistri, directori	7	8
TOTAL	10	11

- Salarii:

Cheltuieli cu personalul:	An precedent	An curent
Cheltuieli cu salarii	770.280	406.549
Cheltuieli sociale, asigurari si protectie sociala	174.443	91.054
TOTAL	944.723	497.603

Cheltuielile cu personalul in total cheltuieli de exploatare reprezinta

Situatia creantelor:

Clienti	7.257.182
Debitori diversi	2.198.278
Alte creante	2.223.909
TOTAL CREANTE	11.679.369

Situatia datoriilor:

Datorii financiare	3.011.592
Furnizori	2.959.848
Creditori diversi	1.901.544
TVA de plata	-
Alte datorii	2.868.152
TOTAL DATORII	10.741.136

Am constatat ca la 30.09.2016, societatea gestiona un numar de 616 litigii cu persoane fizice si juridice pentru o suma totala de 13.311.783,25 lei, mai avand de actionat in instanta un numar de 4188 de debitori pentru suma de 1.845.125,02 lei, acestea modificandu-se de la o zi la alta. In luna iulie a anului 2017, facturile emise pentru serviciile de apa si canalizare se vor prescrie.

Centralizator pe persoane fizice si juridice actionate in instanta la 30.09.2016:

	Nr. dosare		Sume
TOTAL din care:	616	Total sume solicitate in instanta	13.311.783,25
Cu HJ	291	Total sume solicitate in instanta	6.192.448,87
		Total sume obtinute prin HJ	2.653.497,00
		Total sume in proces cu persoane juridice	2.665.772,28
In faliment/ insolventa	17	Total sume solicitate in instanta	487.480,14
Pe rol	308	Total sume solicitate in instanta	6.631.854,24

Centralizator privind situatia debitorilor de actionat in instanta la inceputul anului 2015 comparativ cu data de 30.09.2016:

Data	Nr. debitori de actionat in instanta		Sume
06.01.2015	6539	Total sume de solicitat in instanta *)	14.719.184,44
30.09.2016	4188	Total sume de solicitat in instanta *)	1.845.125,02

*) Sume comunicate de Biroul Financiar Contabilitate

Situatia productie-incasari 2011-2015

Nr. Crt.	Anul	Productie (lei)	Incasari (lei)
1.	2011 (august-decembrie)	4.075.532,09	3.681.652,31
2.	2012	10.211.421,33	10.238.591,05
3.	2013	11.182.946,37	10.891.066,20
4.	2014	6.706.001,85	8.083.997,94
5.	2015	5.549.775,92	2.833.700,73
TOTAL		37.725.677,56	35.729.008,23

Concluzionam ca SC Prest Serv Apa SA Pascani se afla in situatia actuala din urmatoarele motive:

- In momentul transformarii din directie in societate comerciala, SC Prest Serv Apa SA Pascani a preluat de la Directia de Apa-Canal Pascani debite in valoare totala de 5.838.912 lei, la care se adauga penalitati de 4.333.189 lei, sume ce au fost inscrise la capitalul creante pentru noua societate, insa majoritatea ramanand neincasate. De asemenea societatea a preluat de la DAC Pascani datoriile acesteia in valoare de 5.399.589 lei;
- De la 1 iulie 2014, societatii i-a fost retrasa delegarea serviciului de apa-canal, ramanand doar cu administrarea statiei de epurare si aceasta pana in iunie 2015. Delegarea a fost motivata de faptul ca societatea nu are resurse financiare pentru investii in extinderea retelei de apa-canal si nici posibilitatea de a atrage fonduri europene pentru acestea, ceea ce din punctul nostru de vedere este neadevarat deoarece UAT Pascani era membra a unei asociatii regionale „ECO APA”, care conform directivelor europene doar asociatiile regionale pot accesa fonduri de investitii in infrastructura de apa-canal, aceasta indeplinind criteriile de eligibilitate.

Cat priveste resursa financiara a societatii constatam urmatoarele:

- nerespectarea regimului juridic de recuperare a creantelor de la persoane fizice si juridice, astfel rezultand o intarziere medie de aproximativ 400 zile ceea ce reprezinta o perioada foarte mare ducand la perturbarea activitatii financiare a societatii, astfel se inregistreaza intarzieri la plata peste 1080 de zile (care pot fi considerate deja prescrise), in fiecare an, in medie, de 2.000.000 lei.

- fondul de salarii foarte mare, ca rezultat a supradimensionarii organigramei in mod nejustificat, ajungand chiar si peste 60% din productie, ceea ce cumulat cu recuperarea greoaie a creantelor a condus la imposibilitatea realizarii fondurilor pentru investitii si reparatii;
 - in perioada iunie 2015 si pana in prezent, activitatea societatii a fost de recuperare a debitelor restante de la persoanele fizice si juridice;
 - cu toate ca societatea a achizitionat un soft integrat pentru evidenta clara a activitatii economice, ceea ce ar fi condus la o mai usoara administrare a evidentelor, acesta nu a fost implementat;
 - conform concluziilor Curtii de Conturi, la retragerea delegarii activitatii de epurare, la sfarsitul lui 2015, societatii trebuia sa i se ia si elementele de activ si pasiv, la fel cum si S.C. PREST SERV APA S.A. Pascani a preluat activul si pasivul de la Directia Apa-Canal Pascani;
- Incepand cu 1 iulie 2014 si pana in 30 iunie 2015, activitatea societatii s-a desfasurat doar pe serviciul de epurare, iar datorita faptului ca noul operator SC ApaVital SA Iasi a refuzat sa perfecteze un contract cu SC Prest Serv Apa SA, achitandu-i doar aproximativ 30% din contravaloarea serviciilor prestate pentru epurare, societatea are de recuperat suma de 3.585.981,90 lei, reprezentand contravaloarea apei epurate in perioada 01.07.2014 – 31.03.2015, la care se adauga dobanda legala penalizatoare debitului sus-mentionat. Aceste sume au fost solicitate in instanta de catre SC Prest Serv Apa SA in dosarul 2295/99/2015 la Tribunalul Iasi. Neincasarea acestor sume a condus societatea la imposibilitatea de a putea achita serviciile pentru functionarea statiei, a utilitatilor, consumabilelor, TVA-ului, a impozitului pe profit, a redeventei pe perioada administrarii statiei si a condus implicit la blocarea tuturor conturilor bancare;
- Conform raportului Curtii de Conturi, S.C. APAVITAL S.A. Iasi trebuia sa puna in aplicare Hotararea de Consiliu Local nr. 72/30.05.2014, sa incheie contract cu S.C. PREST SERV APA S.A. Pascani si sa achite acestuia serviciile prestate in favoarea sa. Refuzul acesteia ar fi trebuit sa conduca pana la revocarea contractului de

delegare cu S.C. APAVITAL S.A. Iasi, confirm Legii 213/1998, privind Proprietatea publica, art. 12, alin. (3), (4) si (6).

- Lipsa unui obiect de activitate incepand cu luna iulie 2015 a condus la imposibilitatea de a aproba un buget, de a achita datoriile catre fostii colaboratori si bugetul Statului, acumularea de dobanzi si penalitati;
- Tot din lipsa unei activitati curente care sa permita obtinerea de lichiditati si recuperarea slaba a debitelor din putinele procese finalizate favorabil cu hotarare judecatoreasca, societatea nu poate intreprinde demersurile juridice de recuperare a creantelor de la restantieri (lipsa sumelor necesare achitarii taxelor de timbru precum si personalul insuficient pentru intocmirea dosarelor), la care se mai adauga faptul ca odata cu trecerea timpului, o parte din aceste creante se prescriu.

Totalul cheltuielilor cu procesele (taxe timbru si onorariile cabinetelor de avocatura):

- 2015: 76.817 lei;

- 2016: 173.820 lei

❖ La data de 31.12.2016, S.C. PREST SERV APA S.A. Pascani figureaza in contabilitate cu:

- Creante: 11.880.524 lei;
- Debite: 10.741.136 lei.

Solutii posibile propuse dezbaterii Consiliului Local:

1. Intrarea in insolventa, cu asumarea Consiliului Local a tuturor datoriilor si finalizarea proceselor;
2. Delegarea unor servicii de catre actionarul unic, Consiliul Local Pascani, dupa crearea acestora (administrarea parcarilor, a cimitirului, a strandului, a Lacului „Pestisorul” s.a.) sau repunerea in situatia anterioara delegarii serviciului catre S.C. APAVITAL S.A. Iasi, in cazul rezilierii contractului;
3. Fuzionarea cu diferite societati, unde exista aceasta posibilitate:
 - cu R.A.G.C.L. Pascani este imposibil deoarece o societate comerciala nu poate fuziona cu Regie Autonoma;
 - cu S.C. CLP ECO SALUBRITATEA S.A. Pascani este posibila doar in cazul in care aceasta nu poate participa la licitatie;
4. Cat priveste aprobarea bugetului pe 2017, este necesara abrobarea acestuia in forma prezentata, urmand ca rectificarea acestuia sa se faca odata cu delegarea unei activitati.

Membrii comisiei:

Dandu Alexandru-Ionut

Danu Ion

Olariu Costel-Sorin