

Nr. 52/12.04.2022

Anexă la Hot. A.G.A. nr. 8 / 09.05.22.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI pentru exercitiul financiar 2021

Contabilitatea societatii SC EDILUL APA CETATENI SRL a fost condusa in baza Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare la 31.12.2021 au fost intocmite conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale OMFP Nr. 85 / 2022-privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

SC Edilul Apa Cetateni SRL are sediul in localitatea Cetateni, str. Negru Voda nr. 92, jud. Arges.

Societatea s-a infiintat in baza HCL nr. 32/27.04.2018, conform prevederilor Legii nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilitati publice, si a Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor (Consiliul Local al Comunei Cetateni), care este organul suprem de conducere si care decide asupra activitatii societatii .

Societatea este administrata si reprezentata legal de un administrator(director) numit prin HCL Nr. 4/31.01.2019, in persoana dnei Dumitrescu Corina Ionela pe o perioada de 3 ani si 6 luni, conform statutului societatii si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J03/1456/2018, avand CUI nr. 39651551(societatea nu este platitoare de TVA).

In cursul anului 2021 conducerea executiva a fost asigurata de doamna Dumitrescu Corina Ionela in calitate de administrator.

Actionariatul la data de 31.12.2021:

- Asociat Unic: Comuna Cetateni cu un aport la capitalul social de 120.200 lei, (prin Consiliul Local al Comunei Cetateni).

Conform statutului societatii, domeniul de activitate cuprinde :

- Obiect principal – Captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600;

Bunurile proprietate publica ale Comunei Cetateni au fost concesionate catre SC Edilul Apa Cetateni SRL, in baza Contractului de delegare a gestiunii prin concesiune a serviciului de utilitate publica care consta in dreptul si obligatia de a furniza/presta serviciul de alimentare cu apa, inclusiv

dreptul si obligatia de a administra si de a exploata infrastructura tehnico-edilitara aferenta serviciului de alimentare cu apa in aria administrativ- teritoriala a comunei Cetateni, judetul Arges, pe o durata de 5 ani.

SC Edilul Apa Cetateni SRL are la 31.12.2021 un capital social total subscris si varsat in intregime in valoare de 120.200 lei . Capitalul social total este divizat in 12020 parti sociale, cu o

valoare nominala de 10 lei fiecare, numerotate de la 1 la 12020 detinute integral de asociatul unic care participa la profit si pierdere cu o cota de 100%.

Rezultatele economico-financiare conform Contului de Profit si Pierdere / 2021;

In anul 2021 obiectul principal de activitate s-a realizat prin furnizarea /prestarea serviciului de alimentare cu apa, inclusiv dreptul si obligatia de a administra si de a exploata infrastructura tehnico-edilitara aferenta serviciului de alimentare cu apa, din Comuna Cetateni, obtinand o cifra de afaceri neta de **122.240 lei**.

Infrastructura administrata este formata in principal din:
*retea de aductiune /distributie si inmagazinare -17 km,
*2 statii de clorinare pentru tratarea si dezinfectia apei distribuita,
*2 surse de alimentare cu apa tip cheson-Cetateni si Laicai,
*3 rezervoare de inmagazinare ,(R1,R2,R3)

Tariful pentru prestarea serviciului de distributie a apei potabile a fost mentinut prin avizul ANRSC cu NR.163/21.10.2019 la pretul de **3 lei /mc**, fiind aprobat ulterior de Consiliul Local, HCL nr. 72/31.10.2019 .

Taxele conexe serviciului de furnizare apa potabila percepute de societate in anul 2021 au fost cele stabilite prin HCL NR.63/27.09.2019.

In urma activitatii desfasurate in perioada 01.01-31.12.2021 conform contului de profit si pierdere / 2021 rezultatele economico-financiare ale societatii se prezinta astfel:

Denumire indicator	Valoare(lei)		%
	2020	2021	
0	1	2	3=2/1
Cifra de afaceri neta	106.775	122.240	114%
Venituri din exploatare -total	106.775	123.581	116%
Cheltuieli din exploatare -total	142.828	171.372	120%
Rezultatul din exploatare -pierdere	36.051	47.791	133%
Venituri financiare-total	2		
Cheltuieli financiare-total	0	0	
Rezultatul financiar -pierdere			
- profit	2		
Venituri totale	106.777	123.581	116%
Cheltuieli totale	142.828	171.372	120%
Rezultatul brut -profit	0	0	
-pierdere	36.051	47.791	133%
Impozit pe venit	1.043	0	

Din prezentarea contului de profit si pierdere reiese ca societatea a inregistrat la finele anului 2021 o pierdere de **47.791,00 lei**.

Situatia veniturilor realizate comparativ cu anul precedent

Analizand dinamica realizarii veniturilor ce compun Cifra de Afaceri, constatam ca acestea au crescut cu 14 % in 2021, fata de cele realizate in anul 2020, cu mentiunea ca aceasta crestere a fost mai mica decat procentul de crestere al cheltuielilor societatii / 2021 si insuficienta pentru a obtine un rezultat economic pozitiv.

Acest lucru se datoreaza :

- Imbunatatirea activitatii de facturare si incasare a sumelor rezultate din prestarea serviciului.

Prezentam mai jos, sinteza activitatii pe anul 2021.

Locatie	Numar abonati din care:	Venituri din servicii furnizare apa	Venituri din taxe diverse	Venituri din penalitati -lei-	Alte venituri -lei	Total venituri -lei
Cetateni/Laicai	570	120.390	1.850	255	1.086	123.581
*Societati comerciale	18					
*Persoane fizice	552					
TOTAL		120.390	1.850	255	1.086	123.581

Activitatea de captare, tratare si distributie a apei a fost monitorizata permanent si analizata de catre Administratorul societatii pentru a asigura : servicii de distributie apa, catre beneficiari in conditii optime, lichiditatile necesare desfasurarii activitatii societatii, realizarea indicatorilor propusi, reducerea pierderii prin efectuarea remedierilor avariilor, verificarea consumului zilnic de apa prin urmarirea indexului debitmetrelor, monitorizarea calitatii apei prin efectuarea de analize.

In cursul anului 2021, cantitatea de apa bruta captata a fost de 61.551 mc si distribuita in reseaua de 17 km o cantitate de 40.490 mc dupa cum urmeaza

- catre populatie (gospodarii) = 37.879 mc,
- alti consumatori = 2.611 mc,
- pierderi in sistem = 21.061 mc,

Pentru imbunatatirea activitatii de Captare, tratare si distributie a apei se impune aprobarea unor hotarari ale Consiliului Local in baza carora sa se intocmeasca proceduri operationale de lucru care sa stabileasca desfasurarea operatiunilor legate de activitate in conformitate cu legislatia specifica serviciului in vigoare (inclusiv cea a modului de calcul si de recuperare a pierderilor de apa).

In acest context se impune luarea unor hotarari privind monitorizarea consumului de apa inregistrat catre beneficiari (masura de verificare stricta a bransamentelor).

Situatia cheltuielilor efectuate in anul 2021, comparativ cu anul 2020 este urmatoarea:
- mii lei

Denumire indicator	31.12.2020	31.12.2021	Dinamica cheltuielilor %	Ponderea cheltuielilor (2021) in total cheltuieli (%)
0	1	2	3=2/1	4
Cheltuieli totale din care:	142.827	171.372	120%	100 %
1) cheltuieli de exploatare din care:	142.827	171.372	120%	100 %
a) cheltuieli cu bunuri si servicii din care:	89.804	101.472	113%	60 %
*cheltuieli pv.stocurile ,din care:..	74.152	86.421	117%	
*materiale cons.combustibil,	6.360	3.456		
*ob.inventar,	0	0		
*energie,apa,...din care	67.792	82.965	122%	48%
energie electrica	62.246	78.676	126%	46%
*chelt. pv.servicii executate de terti(reparatii,intretinere,prime de asigurare....)	0	0	0	
*chelt. cu alte servicii executate de terti (colaboratori,servicii IT,mentenanta instalatii,salubritzare, servicii diverse...)	15.652	16.503	105%	
b) cheltuieli cu impozite,taxe si varsaminte asimilate din care:	1.025	1.634	159%	1%
* redeventa pt concesiune bunuri publice	900	899		
* alte taxe si impozite (licenta,taxe diverse..)	125	735		
c) cheltuieli cu personalul din care:	49.680	67.549	136%	39%
*cheltuieli de natura salariala ;	1000	17.920		
*cheltuieli aferente ctr.mandat;	47586	48.140		
*cheltuieli cu asigurari si protectia sociala ;	1.094	1.489		
-alte cheltuieli de exploatare;	2.318	717		
2) cheltuieli financiare				

Analizand dinamica cheltuielilor de exploatare efectuate, constatam ca acestea au crescut cu 20% fata de cele din anul 2020.

Desi procentul de realizare a veniturilor este mai mare decat cel din anul 2020, societatea nu a reusit sa obtina un rezultat economic favorabil desfasurarii activitatii economice in conditii de echilibru financiar .

Pe categorii de cheltuieli dinamica se prezinta astfel:

- cheltuielile cu bunurile si serviciile efectuate au crescut cu 60% fata de anul 2020.

In componenta lor cresterea cea mai mare o reprezinta cheltuiala cu energia si apa in procent de 48% .

- cheltuielile de personal au inregistrat o crestere de 39% fata de anul precedent;

- alte cheltuieli de exploatare – sub nivelul cheltuielilor din 2020 :

Din analiza evolutiei rezultatelor economice obtinute de catre societate - **pierdere** - in perioada 2018-2021, reiese faptul ca tariful aprobat/practicat de societate pana la data 31.12.2021 nu genereaza venituri care sa acopere cheltuielile rezultate din prestarea serviciului de distributie apa (mai ales in conditiile liberalizarii pietei de energie electrica care va influenta cheltuielile de exploatare din ce in ce mai mult.)

Pentru redresarea activitatii economice s-a propus modificarea, respectiv aprobarea tarifului de distributie la valoarea de 5lei/mc, conform avizului ANRSC din data 07.03.2022 nr.953055 si HCL de aprobare nr.25/15.03.2022.

Având în vedere ca obiectul principal de activitate al SC Edilul Apa Cetateni SRL este : Captarea, tratarea și distribuția apei, precizăm ca aceasta s-a realizat prin exploatarea bunurilor concesionate societății conform Contractului de delegare prin concesiune nr.6025/27.09.2018 care sunt reflectate în conturi în afara bilanțului cont.8038- Bunuri primite în administrare, concesiune, cu chirie și alte bunuri similare, care au o valoare de 1.444.032,88 lei.

*** Active Circulante;**

- Stocuri

Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a stocurilor s-a făcut la costul de achiziție.

Valoarea stocurilor la finele anului este = 0.

La intrare în gestiunea societății stocurile achiziționate au fost evaluate la cost de achiziție, iar la ieșirea din gestiune bunurile se evaluează la costul de achiziție al primei intrări, potrivit metodei FIFO primul intrat-primul ieșit.

*** Creante**

La 31.12.2021 valoarea creanțelor evidențiate în bilanțul contabil = **7.565,00** lei și se prezintă în următoarea structură:

* creanțe comerciale în valoare de 6.485 lei (ct 411 clienți).

* alte creanțe, în valoare de 1.080 lei (ct 461-debitori, care s-au încasat în luna martie 2022);

Din valoarea de 6.485 lei, suma de

- 3.366 lei reprezintă creanțe curente;

- 3.119 lei reprezintă creanțe comerciale restante,

(până la data de 28.02.2022 s-au încasat 4.525 lei, sold de încasat = 1.960 lei);

*** Casa și conturi la bănci :**

La data de 31.12.2021 conform extraselor de cont, societatea are un disponibil în conturi de **23.056 lei, din care**

- 21.852 lei la Banca Transilvania,

- 803 lei la Trezoreria Campulung

- 401 lei cont depozit garanție Banca Transilvania,

*** Datorii**

La 31.12.2021 datoriile totale ale societății sunt în suma de **38.202 lei** având următoarea structură:

a) Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an 38.202 lei din care:

- 25.119 lei furnizori de utilități/servicii, avansuri ;

- 7.072 lei datorii în legătură cu personalul;

- 5.068 lei contribuțiile sociale și impozit/salarii aferente chelt. cu salariile;

- 911 lei redevență aferentă anului 2021 achitată în 13.01.2022

- 32 lei alte decontări

Mentionăm ca la momentul întocmirii raportului datoriile au fost achitate.

*** Forta de muncă**

Cheltuielile aferente Contractului de mandat au fost de 48.140 lei.

Cheltuieli de natură salariale = 1 salariat cu timp parțial 17.920 lei;

*** Diverse**

În societatea noastră nu au intervenit modificări în structura acționariatului.

In conformitate cu Legea nr.82/1991 republicata, la intocmirea bilantului contabil s-au avut in vedere regulile cu caracter general prevazute la cap.IV privind intocmirea, verificarea si depunerea situatiilor financiare anuale ale agentilor economici pe anul 2021.

Pentru a reflecta imaginea clara a patrimoniului, situatia financiara si rezultatele obtinute, s-au respectat normele si principiile contabile prevazute de reglementarile contabile in vigoare.

Toate posturile inscrise in bilant, corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si metodele prevazute in Reglementarile contabile in vigoare.

Inventarierea elementelor patrimoniale s-a efectuat in anul 2021 in baza Deciziei nr. 7/07.12.2021 cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 si a Ordinului nr.2861/2009.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in PV nr. 8/25.01.2021 si inregistrate in contabilitate conform prevederilor in vigoare, fiind reflectate in bilantul contabil la 31.12.2021. In urma inventarierii nu s-au constatat plusuri sau minusuri, iar pentru mijlocul fix concesionat aflat intr-o stare avansata de uzura (electropompa) s-a propus casarea.

Avand in vedere starea de uzura a sistemului de alimentare cu apa potabila, Primaria a demarat programul de Modernizare, extindere si reabilitare a sistemului cu finalizare in anul 2022.

Dupa finalizarea lucrarii, noul sistem va fi dat in administrarea societatii fapt care ar trebui sa duca la redresarea rezultatelor economico-financiare si implicit la administrarea in conditii de eficienta.

Fata de cele prezentate mai sus, conform Legii societatilor nr.31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, supunem aprobarea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021, de catre Adunarea Generala a Actionarilor SC Edilul Apa Cetateni SRL.

Administrator
Dumitrescu Corina Ionela



Intocmit
ec. Mohr Maria

Prezinta Asociati
contabilizator
scribitor NH



CONTRASIGNATA
SECRETAR GENERAL COM. V. M.
CORBULE MARGA