

ANEXA 2 LA HCL 35/
28.05.2024
Anexă 2 la Hot. A.G.A. nr. 5/
2024

Nr. 41/08.05.2024

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI pentru exercitiul financiar 2023

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 31.12.2023 au fost intocmite conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si al OMFP 4268/2023 - 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, HCL Nr. 57/28.07.2022 de prelungire contract in persoana dnei Dumitrescu Corina Ionela pe o perioada de 4 ani, 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 2023 conducerea executiva a fost asigurata de doamna Dumitrescu Corina Ionela in calitate de administrator.

Actionariatul la data de 31.12.2023:

- Asociat Unic: Comuna Cetateni cu un aport la capitalul social de 201.200 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 31.12.2023 un capital social total subscris si varsat in intregime in valoare de 201.200 lei . Capitalul social total este divizat in 20120 parti sociale, cu o

valoare nominala de 10 lei fiecare, numerotate de la 1 la 20120 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 / 2023;

In anul 2023 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 169.742 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, HCL nr. 72/31.10.2019, fiind aprobat ulterior de Consiliul Local la pretul de 5 lei/mc in data de 15.03.2022 conform HCL nr. 25/15.03.2022.

Taxele conexe serviciului de furnizare apa potabila percepute de societate in anul 2023 au fost cele stabilite prin HCL NR.63/27.09.2019.

In urma activitatii desfasurate in perioada 01.01.2023-31.12.2023 conform contului de profit si pierdere / 2023 rezultatele economico-financiare ale societatii se prezinta astfel:

Denumire indicator	Valoare lei		%
	2022	2023	
0	1	2	3=2/1
Cifra de afaceri neta	153.980	169.742	110%
Venituri din exploatare -total	154.048	169.742	110%
Cheltuieli din exploatare -total	195.210	193.975	99%
Rezultatul din exploatare - pierdere	41.162	24.233	58%
Venituri financiare-total	10	29	
Cheltuieli financiare-total	0	0	
Rezultatul financiar -pierdere			
- profit	10	29	
Venituri totale	154.058	169.771	110%
Cheltuieli totale	195.210	193.975	99%
Rezultatul brut -profit			
-pierdere	41.152	24.204	58%
Impozit pe venit	0	0	

Din prezentarea contului de profit si pierdere reiese ca societatea a inregistrat la finele anului 2023 o pierdere de 24.204,00 lei.

Situatia veniturilor realizate comparativ cu anul precedent

Analizand dinamica realizarii veniturilor ce compun Cifra de Afaceri, constatam ca acestea au crescut cu 10% in 2023, fata de cele realizate in anul 2022; aceasta crestere a fost mai mare decat procentul de crestere al cheltuielilor societatii / 2023 dar 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 2023.

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	580	168.942	800	0	0	169.742
*Societati comerciale	18					
*Persoane fizice	562					
TOTAL		168.942	800	0	0	169.742

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 2023, cantitatea de apa bruta cumparata a fost de **67.090 mc** si distribuita in retea de 17 km o cantitate de **33.788 mc**. (cantitate facturata catre populatie).

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).

Situatia cheltuielilor efectuate in anul 2023, comparativ cu anul 2022 este urmatoarea:
- mii lei

<i>Denumire indicator</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>Dinamica cheltuielilor %</i>
0	1	2	3=2/1
Cheltuieli totale din care:	195.210	193.975	99%
1) cheltuieli de exploatare din care:	195.210	193.975	99%
a) cheltuieli cu bunuri si servicii din care:	101659	96.988	95%
*cheltuieli pv.stocurile ,din care:.	101659	96.988	95%
*materiale cons.combustibil,	940	2.776	
*ob.inventar,	89	0	
*energie,apa,...din care	100630	94.212	93%
energie electrica	91.714		
*chelt. pv.servicii executate de terti(reparatii,intretinere,prime de asigurare....)	0	1405	0%
*chelt. cu alte servicii executate de terti (colaboratori,servicii IT,mentenanta instalatii,salubrizare, servicii diverse...)	28290	35347	125%
b) cheltuieli cu impozite,taxe si varsaminte asimilate din care:	1936	1231	64%
* redeventa pt. concesiune bunuri publice	900	902	
* alte taxe si impozite (licenta,taxe diverse..)	1036	329	
c) cheltuieli cu personalul din care:	62798	59.004	94%
*cheltuieli de natura salariala ;	8500	0	
*cheltuieli aferente ctr.mandat;	52917	57.706	
*cheltuieli cu asigurari si protectia sociala ;	1381	1.298	
-alte cheltuieli de exploatare;	527	0	
2) cheltuieli financiare			

Analizand dinamica cheltuielilor de exploatare efectuate, constatam ca acestea au scazut cu 1% fata de cele din anul 2022.

Desi procentul de realizare a veniturilor este mai mare decat cel din anul 2022, 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 5% fata de anul 2022.

In componenta lor cresterea cea mai mare o reprezinta cheltuiala cu energia si apa in procent de 93% si cheltuielile cu alte servicii executate de terti in procent de 125%.

- cheltuielile de personal au inregistrat o scadere cu 6 % fata de anul 2022;

Din analiza evolutiei rezultatelor economice obtinute de catre societate - **pierdere** - in perioada 2018-2023, reiese faptul ca tariful aprobat/practicat de societate pana la data 31.12.2023 nu genereaza venituri care sa acopere cheltuielile rezultate din prestarea serviciului de distributie apa .

Pentru redresarea activitatii economice s-a propus derularea unui proiect in cadrul Programului National de redresare si rezilienta (PNRR) si anume "PROGRAMUL PRIVIND INSTALAREA SISTEMELOR DE PANOURI FOTOVOLTAICE PENTRU PRODUCEREA DE ENERGIE ELECTRICA, IN VEDEREA ACOPERIRII NECESARULUI DE CONSUM acesta fiind in analiza.

Avand in vedere ca obiectul principal de activitate al SC Edilul Apa Cetateni SRL este : Captarea, tratarea si distributia apei, precizam ca aceasta s-a realizat prin exploatarea bunurilor concesionate societatii conform Contractului de delegare prin concesiune nr.6025/27.09.2018 care sunt reflectate in conturi in afara bilantului cont.8038- Bunuri primite in administrare, concesiune, si alte bunuri similare, care au o valoare de **1449168.95**

*** Active Circulante;**

- Stocuri

Evaluarea si inregistrarea in contabilitate a stocurilor s-a facut la costul de achizitie.

Valoarea stocurilor la finele anului este = **0**

La intrare in gestiunea societatii stocurile achizitionate au fost evaluate la cost de achizitie ,iar la iesirea din gestiune bunurile se evalueaza la costul de achizitie al primei intrari, potrivit metodei FIFO primul intrat-primul iesit .

***Creante**

La 31.12.2023 valoarea creantelor evidentiate in bilantul contabil = **8.474 lei**

*** Casa si conturi la banci :**

La data de 31.12.2023 conform extraselor de cont, societatea are un disponibil in conturi de **28566.88 lei**

*** Datorii**

La 31.12.2023 datoriile totale ale societatii sunt in suma de **28.844lei** avand urmatoarea structura:

a) Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an **28.844 lei**

*** Forta de munca**

Cheltuielile aferente Contractului de mandat au fost **59.004 de lei** .

***Diverse**

In societatea noastra nu au intervenit modificari in structura actionariatului.

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 2023.

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 2023 in baza Deciziei nr. 3/06.12.2023 cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 si a Ordinului nr.2861/2009.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in PV nr. 03/23.01.2024 si inregistrate in contabilitate conform prevederilor in vigoare, fiind reflectate in bilantul contabil la 31.12.2023. In urma inventarierii nu s-au constatat plusuri sau minusuri,

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 2024.

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 31.12.2023, de catre Adunarea Generala a Actionarilor SC Edilul Apa Cetateni SRL.

Administrator

Contabil

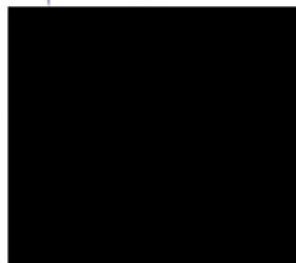
Dumitrescu Corina Ionela

Mentor Contab Care



PRESEDINTE DE ȘEDINȚĂ

Corina Ionela
Dumitrescu



Corina Ionela
Dumitrescu

