

S.C. _APA CANAL TURNU ROSU S.R.L.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
LA DATA DE 31.12.2023

S.C. _APA CANAL TURNU ROSU_ S.R.L., cu sediul în Str. OLTET ___, numărul _54_, bl. ___, sc. ___, et. ___,
ap. ___, CP557285 ___, Judetul _SIBIU_, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe
langa Tribunalul _SIBIU_ sub nr. J_32_/52_/2012 ___, având cod unic de înregistrare
RO _29587621_, a desfășurat în anul 2023 activitate de COLECTARE SI EPURAREA APELOR
UZATE, realizând următorii indicatori:

- venituri totale	- 600762 lei;
- cheltuieli totale	- 542381 lei;
- profit brut (pierdere bruta)	- 76451 lei;
- impozit pe veniturile microintreprinderilor	-0... lei;
- impozit pe profit	- 18064...lei;
- profit net (pierdere netă)	- 58386 lei;

Profitul net în suma de _58386_ lei, s-a propus să fie repartizat pentru următoarele destinații:

- rezerve legale	lei;
- acoperirea pierderii contabile	lei;
- dividende	lei;
- alte rezerve	
-profit nerepartizat	- 58386 lei.

Profitul contabil nerepartizat în suma de 9037 lei se propune a fi repartizat în exercitiile următoare:

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMF 5394/2023** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comercială își va axa activitatea pe aceleasi domenii ca în trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a înregistrat cea mai mare rata a profitului;*

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării - *nu este cazul;*

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercitiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercitiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă - *nu este cazul;*

d) existența de sucursale ale entității - *nu este cazul;* Activitatea societății s-a desfășurat la sediu.

e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar - *nu este cazul;*

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar - *nu este cazul.*

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmarite cu promptitudine.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri în ceea ce privesc încasările de la clienți, în acest sens s-au emis notificări pentru clienții restanți.

- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

Mentionam faptul ca - datorita încadrării în categoria microentități/entități mici, conform art. 491 (alin. 1) din OMFP 1802/2014 - pentru a înțelege dezvoltarea, performanța sau poziția entității, societatea noastră nu este obligată să prezinte o analiză ce cuprinde indicatori-cheie de performanță financiari, nefinanțari relevanți (unde este cazul) pentru activitățile specifice, inclusiv informații referitoare la aspecte de mediu și de personal, iar în prezentarea analizei, raportul administratorilor nu trebuie să conțină, atunci când este cazul, referiri și explicații suplimentare privind sumele raportate în situațiile financiare anuale.

În anul 2023 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociatului unic. Pentru anul 2023 în cadrul entității nu sunt prevăzute modificări importante atât în ceea ce privește valoarea investițiilor cât și a cifrei de afaceri, trendul fiind totuși unul de ușoară creștere în raport cu activitatea anului 2022.

Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară simplificată, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
4. Principiul independenței exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).

Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul iese). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Informații privind salarii:

- a) Nu s-au acordat indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere.
- b) Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercitiului.
- d) Salariați:
 - număr mediu: 5
 - salarii plătite sau de plătit, aferente exercitiului: 253079 lei
 - cheltuieli cu asigurările sociale: 5682 lei

Societatea nu deține filiale. Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza balanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

Președinte de ședință-Consilier Mangu Elena Stana, Contrasemnează-Secretar general Bobeșiu Vasile

