

S.C. APĂ-CANAL HORIA S.R.L.

CUI RO35290845; J13/2588/2015

HORIA, str. Principală nr. 30, jud. Constanța

Tel.: 0241257750; email: apacanalhor@yahoo.com

Nr. 79/22.05.2023

RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI pentru exercițiul financiar al anului 2022

Subsemnatul CRISTEA NOREL, în calitate de administrator al S.C. Apă-Canal Horia S.R.L., înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub nr. J13/2588/2015, având C.I.F. RO35290845, declar că, în cursul exercițiului financiar al anului 2022, societatea a desfășurat următoarele activități:

- furnizarea serviciului de alimentare cu apă potabilă pe raza comunei Horia, județul Constanța, în baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de alimentare cu apă din comuna Horia, anexa nr. 1 la H.C.L. nr. 42/20.05.2022;
- alte lucrări contractate cu Comuna Horia după cum urmează:
 - reparații instalație de apă și încălzire la căminul cultural din localitatea Horia;
 - întreținere spații verzi, parcuri, cimitire, baze sportive, mobilier stradal;
 - reabilitare teren de sport;
 - deszăpezire și întreținere drumuri comunale;
- diverse lucrări efectuate cu buldoexcavatorul, vidanja, motocositoarele și alte utilaje prestate atât persoanelor fizice cât și persoanelor juridice de pe raza comunei Horia, județul Constanța.

Capitalul social subscris și integral vărsat de asociatul unic Comuna Horia, prin Consiliul Local, este înregistrat la data de 31.12.2022 cu suma de 200 lei și se divide în 20 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, într-un număr de 20 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei/parte socială și care aparțin în totalitate asociatului unic, Comuna Horia, prin Consiliul Local, motiv pentru care entitatea se încadrează în categoria entităților de interes public și este considerată întreprindere publică în sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare.

În cursul anul 2022 societatea a fost administrată de către următoarele persoane:

- doamna Ionescu Marieta, angajata în baza de contract individual de munca, până la data de 22.09.2022;
- domnul Anghel Daniel, angajat în baza de contract individual de munca, numit prin H.C.L. nr. 58/20.09.2022 și încetat la data de 28.09.2022;
- domnul Cristea Norel, angajat în baza de contract individual de munca, numit prin H.C.L. nr. 64/27.09.2022 începând cu data de 28.09.2022.

Societatea a realizat următorii indicatori financiari la data de 31.12.2022:

◦ venituri totale	490.503,16 lei
◦ cifra de afaceri netă	489.771,30 lei, din care:
▪ furnizarea serviciului de alimentare cu apă potabilă pe raza comunei Horia, județul Constanța:	148.574,05 lei;
▪ servicii și lucrări efectuate la solicitarea Primăriei comunei Horia și ale persoanelor fizice și juridice de pe raza comunei Horia:	341.197,25 lei
◦ cheltuielile totale	450.789,29 lei
◦ rezultatul brut	39.713,87 lei
◦ impozit pe profit	8.295 lei
◦ rezultatul net	31.418,87 lei.

În conformitate cu art. 1 alin. (1) lit.c) și alin. (4⁵) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare, propunem ca profitul net în sumă de 13.418,87 lei, nerepartizat, împreună cu suma de 9.286,66, lei, reprezentând profitul nerepartizat aferent anilor precedenți, să fie repartizat, o dată cu aprobarea situațiilor financiare anuale, pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, care sunt în sumă de 53.566,93 lei.

Creanțele totale ale societății la data de 31 decembrie 2022 sunt în sumă de 89.635 lei, din care creanțe restante în valoare de 86.304 lei, împărțite astfel:

- 6.397 lei – creanțe restante sub 30 zile;
- 10.123 lei – creanțe restante de peste 30 zile;
- 10.356 lei – creanțe restante de peste 90 zile;
- 59.428 lei - creanțe restante de peste 1 an, din care:
 - 50.988 lei (50.987,51 lei) – sumă reprezentată de valoarea TVA facturată de către societate prin factura nr. 9643/01.10.2021 clientului Comuna Horia, ca urmare a constatărilor și măsurilor impuse prin Decizia nr. 32/10.11.2021 a Curții de Conturi privind înlăturarea deficiențelor constatate în raportul nr. 98/24.09.2021;
 - 8.440 lei - alți clienți persoane fizice.

Datoriile totale ale societății la data de 31 decembrie 2022 sunt în sumă de 238826 lei, din care:

- | | |
|---|------------|
| • avansuri încasate în contul comenzilor | 59.979 lei |
| • furnizori | 46.563 lei |
| • alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 44.568 lei |
| • impozit pe profit | 8.295 lei |
| • taxa pe valoare adăugată | 43.470 lei |
| • alte datorii față de stat | 4.131 lei. |

Nivelul plăților restante înregistrate la 31.12.2022 este de 73.144 lei, din care:

- | | |
|--------------------------------|------------|
| • furnizori restanți | 35.051 lei |
| • bugetul asigurărilor sociale | 24.515 lei |
| • bugetul de stat | 6.724 lei |
| • alți creditori | 6.854 lei. |

Disponibilitățile în numerar la 31.12.2022 în casă și în conturile la bănci ale societății sunt în sumă totală de 133.274 lei.

Societatea nu are în patrimoniu la finele anului 2022 mijloace fixe pentru care să calculeze amortizarea, iar valoarea imobilizărilor necorporale deținute este de 576 lei.

În organizarea contabilității societății s-au respectat prevederile 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 O.M.F.P. nr. 4268/2022 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli. Contul de profit și pierdere reflectă fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare, iar obligațiile față de bugetul statului și față de fondurile speciale au fost corect stabilite.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

Societatea nu are active imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.

Activele NU fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal.

Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, nu diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului.

ALTE INFORMAȚII:

a) Dezvoltarea previzibilă a entității - societatea își va axa activitatea pe aceleași domenii ca și în trecut din considerentul continuității activității;

b) **Activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării** – nu este cazul;

c) **Informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume:**

- o motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar – nu este cazul;
- o numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor – nu este cazul;
- o 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;

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:

- o obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – nu este cazul;
- o expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – nu este cazul.

f) **Numărul mediu de salariați în cursul anului 2022** a fost de 5, iar numărul de salariați la data de 31.12.2022 este de 6, din care:

- 1 post de administrator încadrat cu contract individual de muncă;
- 1 post de casier
- 1 post de sudor
- 1 post de mecanic utilaj
- 2 posturi de muncitor necalificat.

g) Pentru a înțelege dezvoltarea, performanța sau poziția entității, dar și pentru faptul că asociatul unic este o autoritate publică locală, societatea noastră este o întreprindere publică și prezintă o **analiză ce cuprinde indicatori-cheie de performanță financiari relevanți pentru activitățile sale specifice, inclusiv informații referitoare la aspecte de mediu și de personal**, care se prezintă astfel:

- o Indicatorul lichidității curente = 0,95, sub valoarea recomandată acceptabilă acestui indicator, care este 2;
- o Indicatorul lichidității imediate = 0,95, sub valoarea minimă recomandată a acestui indicator, care este între 1-1,5;
- o Viteza de rotație a debitelor clienți = 66,80, indicator care reprezintă numărul de zile în care debitorii își achită datoriile către societate și influențează în mod direct capacitatea acesteia de a-și achita datoriile la scadență;
- o Viteza de rotație a creditelor furnizor = 34,70, indicator care arată numărul de zile în care societatea reușește să își achite facturile scadente;
- o Viteza de rotație a activelor imobilizate = 1076,42 - valoarea recomandată este minim 2, iar valoarea realizată ne arată eficiența utilizării activelor;
- o Viteza de rotație a activelor totale = 2,17 – indicator care evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății;
- o Rentabilitatea capitalului angajat < 0 - unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

h) Conducerea societății nu are cunoștința de existența unor **evenimente ulterioare datei bilanțului** cu o asemenea importanță încât neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.

i) Societatea nu a înregistrat **venituri și cheltuieli extraordinare și nici venituri și cheltuieli în avans**.

j) Societatea nu are **contracte de leasing și nu a scontat efecte comerciale**.

k) **Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit în cursul anului 2022** sunt în sumă totală de 10.000 lei și reprezintă, de fapt, contravaloarea serviciului de elaborare a documentației pentru obținerea

licenței clasa 3 și, respectiv, avizarea prețului pentru apa potabilă produsă, transportată și distribuită în comuna Horia, județul Constanța.

l) Angajamentele sub forma garanțiilor

În conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, cu modificările și completările ulterioare, societatea are constituite garanții în numerar pentru 2 din salariile acestora, în sumă totală de 4.057,94 lei, depusă în contul bancar deschis la CEC Bank – agenția Hârșova.

ADMINISTRATOR,

CRISTEA NOREL



S.C. HCI INTERMED CONS S.R.L.

CIF: 8218214, J13/935/1996

Sediul social: Constanța, Al. Căprioarei, nr. 2, bl. 17C, ap. 75, 900470

Punct de lucru: Constanța, Bld. Elisabeta, nr. 11, ap. 6, 900733

TeL 0341-443789, 0744-363625, fax. 0341-443787, e-mail: hcintermedcons@yahoo.com

Nr. 44/19.05.2023

DECLARAȚIE

În cadrul misiunii de examinare a contabilității, de întocmire și prezentare a conturilor anuale ale S.C. APĂ-CANAL HORIA S.R.L., pentru exercițiul financiar de la 01.01.2022 la 31.12.2022 și în conformitate cu contractul de prestări de servicii nr. 55/16.06.2022, am efectuat diligențele prevăzute de normele aprobate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România privind realizarea acestei misiuni.

Misiunea noastră a fost constituită din aprecierea procedurilor utilizate de client pentru ținerea contabilității, precum și punerea în aplicare a controlului documentelor justificative prin sondaj, examinare analitică și interviuri cu conducerea și angajații clientului.

Misiunea de examinare a contabilității, de întocmire și prezentare a conturilor anuale nu constituie un audit, deoarece nu include confirmarea datelor și informațiilor de către terți și nici aprecierea controlului intern al clientului sau verificarea fizică a bunurilor existente, cum ar fi stocurile.

La încheierea lucrărilor noastre nu am constatat existența unor elemente care să pună la îndoială regularitatea și sinceritatea conturilor anuale și nici imaginea fidelă dată de acestea patrimoniului, situației financiare și rezultatului asociației, la sfârșitul exercițiului financiar.

Conturile anuale alăturate, care conțin 37 de pagini, se caracterizează prin următoarele:

o venituri totale	490.503,16 lei
o cifra de afaceri netă	489.771,30 lei
o cheltuielile totale	450.789,29 lei
o rezultatul net	31.418,87 lei.

În sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și a Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, S.C. APĂ-CANAL HORIA S.R.L. este considerată întreprindere publică.

Ținând cont de prevederile:

- art. 111 alin. (2) lit. b¹) din Legea nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care prevede că, în afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată „în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar”,
- art. 47 alin. (1) și (1¹) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii, iar aceștia sunt numiți înainte de încheierea exercițiului financiar de către adunarea generală a acționarilor, iar în cazul regiilor autonome de către consiliul de administrație, pentru o perioadă de minimum 3 ani”,
- art. 62 alin. (1) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, potrivit căruia „auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociațiilor entității auditate, iar auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociațiilor entității auditate”,

S.C. APĂ-CANAL HORIA S.R.L. este obligată să asigure auditul statutar al situațiilor financiare anuale de un auditor statutar, sau firme de audit, conform prevederilor art. 563 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Față de cele prezentate aducem la cunoștință administratorului și asociatului unic că depunerea situațiilor financiare anuale fără a fi auditate reprezintă o încălcare a prevederilor legale.

Întocmit la data 19 mai 2023

SC HCI INTERMED CONS SRL

Expert contabil – Administrator

Iordache Silvia Jana

Semnătura,

Silvia Jana

