

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
S.C. SALUBRITATE PUBLICA URBANA CURTEA DE ARGES S.R.L.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31.12.2023

Indeplinirea conditiilor legale de functionare

S.C. Salubritate Publica Urbană Curtea de Argeș S.R.L. are sediul în localitatea Curtea de Argeș, str. Progresului nr. 27G.

Societatea a luat ființă în baza HCL NR.78/2010 conform prevederilor Legii serviciilor comunitare de utilitati publice nr.51/2006, Legii serviciului de salubritate a localitatilor nr.101/2006, art.17 din Legea nr.215/2001 și ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J03/797/2010, având cod unic de înregistrare RO 27300824.

Societatea își desfășoară activitatea pe raza municipiului Curtea de Argeș.

În componența societății se află și punctul de lucru secundar aflat pe strada Valea Danului .

Actiuni, actionariat, capital social

Forma juridică de organizare este societate comercială cu răspundere limitată, cu capital integral de stat.

Asociatul unic al societății este Municipiul Curtea de Argeș reprezentat prin Consiliul Local.

Structura acționariatului se prezintă astfel :

Nr. crt	Nume și prenume asociat	Nr. parti sociale	Valoare parte sociala	Valoare totala lei	% capital
1	Municipiul Curtea de Arges	20	54.359,25	1.087.185	100.00
	TOTAL	20	54.359,25	1.087.185	100.00

La 31.12.2023 S.C. Salubritate Publica Urbană Curtea de Argeș S.R.L. are un capital social de 1.087.185 lei împărțit în 20 părți sociale, cu o valoare nominală de 54.359,25 lei fiecare, numerotate de la 1 la 20, deținute de asociatul unic, reprezentat de Consiliul Local al Municipiului Curtea de Argeș, cota de participare la beneficii/pierderi fiind de 100%.

Obiectul de activitate al societatii

Obiectul principal de activitate al societatii il reprezinta Alte activitati de curatenie n.c.a. – cod CAEN 8129.

La 31.12.2023, activitatea de salubritate stradala a detinut ponderea principala in totalul cifrei de afaceri, respective 80,98 %. Restul il reprezinta venituri din serviciul de iluminat public, 16,40 % si 2,62 % alte servicii.

Conducerea societatii

In anul de raportare, conducerea societatii a fost asigurata de administratorul societatii numit de Consiliul Local, domnul Catalin Gabriel Nastea, care are si calitatea de director general.

Modificari strategice in functionarea societății

În cadrul societății nu au avut loc fuziuni, divizări, transformări.

În anul 2023 capitalul social al S.C. Salubritate Publica Urbană Curtea de Argeș S.R.L in valoare de 1.087.185 lei nu a suferit modificari.

La data de 31.12.2023 numarul efectiv al personalului angajat a fost de 38 angajati cu contacte individuale de munca pe perioada nedeterminata.

Inventarierea patrimoniului

La 31.12.2023 s-a efectuat, în baza Deciziei nr. 18/18.12.2023, inventarierea patrimoniului societății, având drept scop stabilirea situației reale a tuturor elementelor de activ și de pasiv ale societății, precum și a bunurilor și valorilor deținute cu orice titlu, în vederea întocmirii situațiilor financiare anuale care oferă o imagine fidelă a poziției financiare și a performanței instituției pentru respectivul exercițiu financiar.

Nu au fost constatate plusuri sau minusuri de inventar la nici un element de patrimoniu.

Identificarea situatiilor financiare

La 31 decembrie 2023, S.C. Salubritate Publica Urbană Curtea de Argeș S.R.L. incheie bilantul cu un **total activ = total pasiv** de 2.615.476 lei.

STRUCTURA ACTIVULUI BILANȚULUI

Structura activului bilantului este urmatoarea:

A. ACTIVE IMOBILIZATE în valoare de	660.299 lei
din care:	
I. - imobilizari necorporale	-
II. - imobilizari corporale	660.299 lei
III. - imobilizari financiare	-
B. ACTIVE CIRCULANTE în valoare de	1.942.962 lei
din care:	
I. - stocuri	35.684 lei
II. - creanțe	561.894 lei
II. - investiții financiare pe termen scurt	-
III. - casa și conturi la bănci	1.345.384 lei
C. CHELTUIELI ÎN AVANS în valoare de	12.215 lei
din care	
I. - cheltuieli înregistrate în avans	12.215 lei

A. ACTIVE IMOBILIZATE

II. IMOBILIZARI CORPORALE

La 31 decembrie 2023, imobilizarile corporale au fost in valoare de 660.299 lei, avand următoarea structură :

- Terenuri si constructii	363.413 lei
- Echipamente tehnologice și mijloace de transport	290.783 lei
- Mobilier, birotica	6.103 lei

Conform listei de investiții, în anul 2023 s-au achiziționat mijloace fixe in valoare de 69.574,40 lei, respectiv:

- Copertina	- 1 buc	in valoare de	69.574,40 lei
-------------	---------	---------------	---------------

S-au receptionat imobilizari corporale din investitii in curs:

- Copertina	- 1 buc	in valoare de	21.218,82 lei
-------------	---------	---------------	---------------

In anul 2023 s- au casat mijloace fixe in valoare de 2.862,06 lei si anume : - Samsung Galaxi A40 - 1 buc in valoare de 2.862,06 lei

Amortizarea pe cumulat este calculata conform Legii 15/1994 dupa metoda liniara si cuprinde exclusiv pe cea inregistrata pe cheltuieli.

B. ACTIVELE CIRCULANTE

I. STOCURI

La 31.12.2023 în magazia societății se găseau materiale în valoare de 27.850 lei, iar suma de 7.834 lei reprezintă avans acordat pentru achiziția de combustibil .

II. CREANTE

La data de 31.12.2023 soldul creanțelor înregistrate de societate este de 561.894 lei, reprezentând clienți neîncasați, 536.254 lei, concedii medicale de recuperat, 21.415 lei , impozit pe profit de recuperat, 4.122 lei si tva neexigibil achizitii, 103 lei lei.

IV. CASA SI CONTURI LA BANCII

Din totalul de 1.345.384 lei, disponibilul în conturile bancare, la data de 31.12.2023, era de 1.344.355 lei si disponibilul în casierie era de 1.029 lei .

C. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile în avans_ - contul 471- in valoare de 12.215 lei reprezintă asigurări auto pentru anul 2024.

STRUCTURA PASIVULUI BILANȚULUI

Structura pasivului bilantului este urmatoarea:

A. CAPITALURI	2.376.440 lei
B. DATORII	220.977 lei
C. VENITURI ÎN AVANS	18.059 lei

A. CAPITALURI

La 31 decembrie 2023, societatea a înregistrat *Capitaluri proprii* în valoare de 2.376.977 lei, constând în capital social 1.087.185 lei , rezerva legală constituită de 125.957 lei, alte rezerve în sumă de 927.790 lei, profitul net obținut în exercițiul financiar 2023 în sumă de 249.758 lei și repartizarea profitului 14.250 lei.

B. DATORII

La data de 31.12.2023 societatea a înregistrat *Datorii* de în sumă de 220.977 lei, datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

Datoriile pe termen scurt se prezintă astfel:

- datorii comerciale-furnizori	44.349 lei
- datorii în legătură cu personalul	55.597 lei
- datorii în legatura cu bugetul asigurărilor sociale	70.467 lei
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului	50.564 lei

C. VENITURI IN AVANS

Veniturile în avans, cont 475 – subvenții pentru investiții, în valoare de 18.059 lei, reprezintă valoarea redevenței alocată pentru lucrări de investiții la sediul societății, 16.163 lei și valoarea voucherului rabla 2019 pentru autoturism, 1.896 lei.

În cursul anului 2023 nu s-au contractat de către societate credite bancare.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

În anul 2023, S.C. Salubritate Publică Urbană Curtea de Argeș S.R.L. a realizat venituri totale în sumă de 3.836.662 lei și a făcut cheltuieli totale în sumă de 3.551.668 lei, rezultând un profit brut de 284.994 lei. Impozitul pe profit a fost în sumă de 35.236 lei.

Veniturile totale sunt formate din :

- venituri din exploatare	= 3.805.054 lei
- venituri financiare	= 31.608 lei

Cheltuielile totale sunt formate din :

- cheltuieli din exploatare	= 3.550.302 lei
- cheltuieli financiare	= 1.366 lei

Având în vedere cele prezentate, menționăm ca societatea a încheiat exercitiul financiar 2023 cu un rezultat economic pozitiv, respectiv un profit brut de 284.994 lei, din care se scade impozitul pe profit 35.236 lei, rezultând un profit net în valoare de 249.758 lei.

Impozitul pe profit la 31.12.2023 este calculat ca procent aplicat la profitul obținut, (16%), influențat cu sumele deductibile și nedeductibile, conform legislației în vigoare.

Administratorul, propune spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului net în valoare de 249.758, conform prevederilor legale, astfel :

14.250 lei - rezerve legale
117.754 lei - dividende bugetul local
117.754 lei - alte rezerve ce vor constitui surse proprii de finanțare

Analiza indicatorilor economico-financiari pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023

Indicatori de lichiditate:

Indicatorul lichidității curente = active circulante/datorii curente = $1.942.962/220.977 = 8,79$

Valoarea recomandată este apropiată intervalului 1 și 3 și oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activitatea curentă.

Indicatorul lichidității rapide = active circulante-stocuri/datorii curente = $1.907.278/220.977 = 8,63$

Valoarea acestui indicator arată posibilitatea societății de a-și acoperi datoriile curente din creanțele și disponibilitățile care sunt active ușor realizabile care nu mai necesită cheltuieli suplimentare.

Valoarea mare a acestui indicator arată că societatea nu va apela la stocuri pentru transformarea acestora în disponibilități.

Gradul de îndatorare al societății - Societatea nu are împrumuturi contractate $\text{Capital împrumutat} / \text{Capital propriu} \times 100 = 0$

Indicatori de risc:

Rata generală a îndatoririi: Datorii totale / capital propriu = $220.977/2.376.440 = 0,09$ arată că societatea nu are un risc de îndatorare ridicat.

Indicatori de activitate:

Viteza de rotație a debitelor clienți (zile): Sold mediu clienți/Cifra de afaceri $\times 365 \text{ zile} = 375.031/3.781.782 \times 365 \text{ zile} = 36,19$

Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile): Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri $\times 365 \text{ zile} = 132.477/3.781.782 \times 365 \text{ zile} = 12,9$

Viteza de rotație a activelor imobilizate (zile): Cifra de afaceri/Active imobilizate = $3.781.782/660299 = 5,73$

Riscuri posibile

Riscul de piata: expunerea societatii la acest risc este atenuata de existenta bunei colaborari intre S.C. Salubritate Publica Urbana Curtea de Arges S.R.L si principalii furnizori.

Riscul de credit comercial: se manifesta intr-o proportie foarte redusa datorita existentei contractelor ferme intre parteneri si solicitarii platii in termen.

Riscul de lichiditate: nu exista un asemenea risc datorita politicii pentru termenele de plata la furnizori si termenele de incasare la clienti.

Astfel s-a reusit obtinerea unui interval acceptabil intre termenele de plata furnizori si termenele de incasare clienti.

Auditul intern

Societatea nu are compartiment propriu de Audit intern.

Calitate si mediu

In anul 2023 societatea si-a mentinut certificarile si autorizarile obtinute din partea organismelor de certificare.

Sistemul de management integrat calitate mediu este implementat si mentinut fiind in continuare corespunzator, adecvat si eficace.

Riscul ca aceste certificari sa nu fie reinoite este scazut, datorita faptului ca S.C. Salubritate Publica Urbana Curtea de Arges S.R.L duce o politica continua de indeplinire a conditiilor de calitate a serviciilor pe care le furnizeaza.

Intocmirea situatiilor financiare

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii 31/1990 republicata, a Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, O.M.F.P. 1802/2014 si alte reglementari in vigoare.

ADMINISTRATOR
CATALIN GABRIEL NASTEA

