

ROMÂNIA
Comuna PREDEȘTI, județul DOLJ
CONSILIUL LOCAL

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR.24
privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale SC. SERVICIUL DE APĂ
POTABILĂ PREDEȘTI S.R.L.

Având în vedere :

- Adresa SC.SERVICIUL DE APĂ POTABILĂ PREDEȘTI S.R.L.nr. 41 din 01.04.2024;
- Referatul de aprobare al primarului înregistrat cu nr. 4101 din 02.04.2024, prin care se propune aprobarea situațiilor financiare pe anul 2024 ale SC.SERVICIUL DE APĂ POTABILĂ; PREDEȘTI S.R.L.;
- Referatul întocmit de secretarul general, înregistrat cu nr. _____ din _____.2024;
- Avizul comisiei de specialitate din cadrul consiliului local al comunei Predești, județul Dolj;

Prevederile:

- art. 28, alin.(1) din Legea nr. 82/1991 a contabilitatii, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordonanta nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatiune majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 85 din 26 ianuarie 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 ;
- art. 191, alin.(1) si 194, alin.(1), lit.a) din Legea nr. 31/1990, privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art 129 alin (1), alin.(2), lit. a), alin.3, lit. d), art 139 alin (2) lit. h) și art.196, alin.(1), lit. a) din Ordonanta de Urgenta nr.57/2019 privind Codul Administrativ, modificat și completat .

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă situațiile financiare ale SC.SERVICIUL DE APĂ POTABILĂ PREDEȘTI S.R.L - bilantul contabil si contul de profit si pierdere pe anul 2023 în conformitate cu OMF 4268/2022 si descarcarea de gestiune a administratorului SIMIONESCU COSTICA conform anexelor la prezenta hotărâre .

Art.2. Se aprobă ca pierderea netă înregistrată în exercitiul financiar 2023, în valoare de 67.808 lei să fie recuperată în exercițiile financiare viitoare.

Art.3. Se desemnează dl. Simionescu Costică, administrator public, pentru ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri.

Art.4 – Prezenta hotărâre se comunică prin grija secretarului general către:
- Instituția Prefectului județului Dolj,

- iniator
- Primarului comunei Predești, județul Dolj,
 - S.C. SERVICIUL APĂ POTABILĂ PREDEȘTI S.R.L

Data.02.04.2024

Inițiator
Primar Șerban Florian

Avizat
Secretar general comună
Dincă Daniela

ROMÂNIA
Comună PREDEȘTI, județul DOLJ
PRIMARUL

Nr. 4101 din 02.04.2024

Referat de aprobare
la Proiectul de hotarare privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2023 ale
SC.SERVICIUL DE APĂ POTABILĂ PREDEȘTI S.R.L.

Având în vedere :

- Adresa nr.4101 din 01.04.2024 a Serviciului de Apă Potabilă Predești SRL prin care solicită aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2023;
- Faptul că Societatea Comerciala SERVICIUL DE APĂ POTABILĂ PREDEȘTI S.R.L, are asociat unic comuna Predești, care exercita, in numele unitatii administrativ-teritoriale, toate drepturile si obligatiile corespunzatoare prin Consiliul Local al com. Predești iar ca domeniu principal de activitate este captarea, tratarea si distributia apei, căruia îi corespunde grupa CAEN 360
- Prevederile art. 10 din actul constituțiv al societății, asociatul unic COMUNA PREDEȘTI, prin Consiliul Local al comunei Predești, județul Dolj are drepturile și obligațiile stabilite de lege printre care și aprobarea situațiilor financiare ;
- Prevederile art.28, alin.(1) din Legea 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare

Față de cele prezentate propun Consiliului Local aprobarea în calitate s-a de asociat unic, spre analiză și aprobare Proiectul de Hotărâre privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2023 ale SC.SERVICIUL DE APĂ POTABILĂ PREDEȘTI S.R.L.

Alăturat anexez Proiect de hotarâre .

Primar
Șerban Florian

ROMÂNIA
Comună PREDEȘTI, județul DOLJ
PRIMĂRIA
SECRETARUL

Nr. 4104 din 03.04.2024

REFERAT DE SPECIALITATE

pentru

aprobarea situatiilor financiare pe anul 2023 ale SC.SERVICIUL DE APĂ POTABILĂ
PREDEȘTI S.R.L.

Având în vedere :

- Referatul de aprobare al proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale SC.SERVICIUL DE APĂ POTABILĂ PREDEȘTI S.R.L, înregistrat cu nr. 4104 din 03.04.2024;
 - Documentele înaintate de SERVICIUL APĂ POTABILĂ PREDEȘTI, cu adresa nr.41 din 01.04.2024, prin care propune aprobarea situațiilor financiare .
- Prevederile :
- Actului Constitutiv al Serviciului de Apă Potabilă Predești SRL.
 - art. 28, alin. (1) din Legea nr. 82/1991 a contabilitatii, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
 - art. 191, alin. (1) si 194 alin.(1), lit.a) din Legea nr.31/1991, privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
 - Ordonanta nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatiune majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare;

Față de cele prezentate se poate pune spre analiză și aprobare de către Consiliul Local Predești, în calitate de asociat unic al SC. Serviciul de Apă Potabilă Predești, SRL, Proiectul de Hotărâre privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2023 ale SC.SERVICIUL DE APĂ POTABILĂ PREDEȘTI S.R.L.

Secretar general
Dincă Dar



SC SERVICIUL APA POTABILA PREDESTI SRL
NR. 41 din 01.04.2024

CĂTRE
CONSILIUL LOCAL PREDEȘTI, JUDEȚUL DOLJ

In atenția domnului Primar Șerban Florian

Subsemnatul Simionescu Costică, în calitate de administrator al SC SERVICIUL APA POTABILA PREDESTI SRL, vă rog să dispuneți măsurile necesare pentru aprobarea situațiilor financiare pentru 2023 - bilanțul contabil și contul de profit și pierdere pe anul 2023 și descarcarea de gestiune a administratorului SIMIONESCU COSTICA, conform anexelor la prezenta adresă, de asemenea mai anexez raportul administratorului privind situația la data de 31.12.2023.

ADMINISTRATOR,
SIMIONESCU COSTICA

SC SERVICIUL APA POTABILA PREDESTI SRL
NR. 41 din 01.05 2024

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
LA DATA DE 31.12.2023

SC SERVICIUL APA POTABILA PREDESTI SRL, cu sediul in Str. PRINCIPALA, numarul 82, COM. PREDESTI, Judetul DOLJ, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul DOLJ sub nr. J16/668/2020, avand cod unic de inregistrare 42495070, a desfășurat in anul 2023 activitate de captare, tratare si distributia apei, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 175.467 lei;
- cheltuieli totale	- 241.520 lei;
- pierdere bruta	- 66.053 lei;
- impozit pe veniturile microintreprinderilor	- 1.755 lei;
- pierdere neta	- 67.808 lei.

Pierdere neta in suma de 67.808 lei, se propune sa fie recuperata in exercitiile financiare viitoare.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 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.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat 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 exercițiului financiar; 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; 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 societatii s-a desfasurat 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 piața. 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 dacă este necesar;

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

Mentionam faptul ca – datorita incadrării 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 financiară, nefinanciară 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 2024 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 2023.

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 închiderii exercitiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibilă 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 salariații:

- 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: 2
 - numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31.12.2023: 3
 - salarii plătite sau de plătit, aferente exercitiului: 117.725 lei
 - cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă: 2.127 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.

ADMINISTRATOR,
SIMIONESCU COSTICA

