

ROMANIA
S.C. SERVICII PUBLICE CASIMCEA S.R.L.
JUDETUL TULCEA
C.U.I. : 28260493, J36/134/2011 DIN 28.03.2011
Adresa : Localitatea Casimcea, str. Principala, Nr. 52, Caminul Cultural, camera 1,
Judetul Tulcea, cod postal 827025, com. Casimcea, Judetul Tulcea,
Mail : serviciipublicecasimcea@gmail.com, Tel : 0240/576717, ,Capital social:1000 lei.

RAPORT ANUAL
S.C SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL
31.12.2024

S.C SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL--- este o societate cu raspundere limitata, cu **capital majoritar de stat**, si nu privat , al carui **actionar majoritar unic este Consiliul Local Casimcea** , cu sediul in Comuna Casimcea , str.Principala nr.28 , cod fiscal 4508800 **din judetul Tulcea** .

Societatea este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Tulcea, sub numarul **nr: J36/134/2011**, avand CIF 28260493, si atribut fiscal **RO**, **cont deschis la Trezoreria operativa Baia, judetul Tulcea, adresa de e-mail : serviciipublicecasimcea@gmail.com**, Sediul social este in Comuna Casimcea , strada Principala nr.52 ,bl. Camin Cultural , Cam. 1, cod postal 827025, Comuna Casimcea , judetul Tulcea .

Potrivit Statutului- obiectul de activitate conform clasificatiei **codului CAEN este 3600: Captarea ,tratarea si distributia apei. Capitalul social subscris si varsat al societatii** , aport in numerar, **detinut integral de asociatul unic - Comuna Casimcea, judetul Tulcea.**

Societatea este persoana juridica romana de interes public local si este infiintata ca societate cu raspundere limitata ,in baza Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, a Legii nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice, republicata cu modificarile si completarile ulterioare ,a O.U. G nr.71/2002 privind organizarea si functionarea serviciilor publice de administrarea a domeniului public si privat de interes local, cu completarile si modificarile ulterioare, si a Legii nr. 241/2006, privind serviciul de alimentare cu apa si canalizare, republicata , cu modificarile si completarile ulterioare.

Societatea are ca scop valorificarea eficienta a bunurilor apartinand domeniului public si/sau privat, a mijloacelor fixe si a bunurilor obiecte de inventar, apartinand Comunei Casimcea, judetul Tulcea si - **Servicii de alimentare cu apa si canalizare** cu gestiune- delegata prin: **Contractul de Delegare a Gestiunii prin Concesiune a Serviciului Public de Alimentare cu Apa si Canalizare a Comunei Casimcea, aprobat prin HCL** .

Administrarea societatii este efectuata de dl.STANCIULESCU MARIAN -persoana desemnata prin Hotarare de Consiliu Local a Consiliului Local al Comunei Casimcea.

Situatiile Financiare anuale incheiate la data de 31.12.2024 sunt urmatoarele :

- **Bilant Contabil**
- **Contul rezultatului exercitiului**
- **Note explicative la situatiile financiare anuale**

Veniturile necesare desfasurarii activitatii in anul 2024 au fost obtinute din lucrari executate si servicii prestate, astfel:

Veniturile in suma de 1.125.792 lei, din care :

- - Venituri din servicii prestate -1.125.763 lei;
- - Venituri din dobanzi - 28 lei;

Structura categoriilor de cheltuieli inregistrate in cursul exercitiului financiar al anului 2024 , este urmatoarea :

Total Cheltuieli in suma de 988.684 lei , din care :

- - Cheltuieli cu materii prime si materiale - 163.167 lei
- - Cheltuieli cu energia electrica - 64.118 lei
- -Cheltuielile cu salarii si indemnizatii - 522.568 lei
- - Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala – 10.750 lei
- - Cheltuieli privind prestatii - 203.103 lei
- - Cheltuieli cu alte impozite si taxe - 15.784 lei
- - Alte Cheltuieli - 2.427 lei
- Rezultatul net contabil : PROFIT - 137.107 lei.
- Impozit profit : - 6.6.768 lei
- Disponibil Casa si Banca : - 155.847 lei
- Datorii -furnizori - 32.210 lei

La sfarsitul anului 2024 **S.C SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL** in conformitate cu legislatia in vigoare a procedat la **Inventarierea patrimoniului**. **Evaluarea** elementelor patrimoniale s-a facut in conformitate cu reglementarile in vigoare. La inventarierea bunurilor ce fac parte din patrimoniul societatii s-a constatat ca acestea nu au fost instrainate pe parcursul anului financiar 2024 nsi nu s-au constatat diferente fata de conturile din balanta de verificare intocmita la data de 31.12.2024.

La data de 31.12.2024 principalele date din **bilant si din contul de profit si pierdere** sunt:

eniturile totale din activitati fara scop patrimonial - 1.125.792 lei;
Cheltuielile totale pentru activitati fara scop patrimonial - 981.917 lei;
Rezultatul brut al exercitiului – profit - 143.875 lei;
Creante comerciale in suma de : 128.635 lei

Datorii de platit in suma de : 32.210 lei, din care :

Datorii comerciale - 32.210 lei;
Datorii in legatura cu personalul - 24.058 lei
Datorii in legatura cu Bugetul Asig Soc.- 29.620 lei;
Datorii in legatura cu Bugetul Statului TVA – 15.349 lei;

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
	2023	2024
1. Cifra de afaceri neta	962.138	1.123.933
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	997.253	981.917
3. Cheltuielile activitatii de baza	997.253	981.917
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	-35.115	143.875
7. Impozit pe profit	-	6.768
8. Rezultatul net al exercitiului financiar	-35.115	137.107

lei

❖ **SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	160.845	122.433	38.412
Clienti	128.635	90.223	38.412
Furnizori debitori	32.210	32.210	0
TVA de rambursat	0	0	0
Impozit profit	0	0	0
Alte creante	0	0	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	108.005	108.005		
Furnizori ac.baza	32.210	31.361		
Furnizori imobiliz				
Clienti creditor				
Contributii asigurari sociale cas +cass	14.178	7.378		
Contributii sanatate	8.482	8.482		
ComisionCAM	2.551	2.551		
Impozit salarii	4.409	1.545		
Salarii	24.058	11.096		
Impozit profit	6.768	2.635		
Altele TVA	15.349	19.799		
Alte impozite si taxe	-	-		
Linie credit	-	-		
Rata leasing	-	-		
Dobanda leasing	-	-		
Catre asociati	-	-		

Bugetul de venituri si cheltuieli al societății comerciale SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL a fost întocmit respectând prevederile Ordinului nr. 72/27.01.2022 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, precum și a O.G. nr. 26/2013, actualizata 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 .

Cei mai importanti factori care au stat la baza fundamentării veniturilor si cheltuielilor societății au fost:

- veniturile realizate în anul 2024 pe surse de finantare, în functie de politicile societății;
- gradul de realizare a veniturilor proprii pe anii 2024-2027;
- propunerile de cheltuieli detaliate necesare functionării societății;
- necesitățile de dezvoltare si dotare ale societății.

La fundamentarea si elaborarea Bugetului de venituri si cheltuieli aferent anului 2024 s-au respectat prevederile legislative in vigoare:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu completarile si modificarile ulterioare;
- Legea 225/23.11.2016 pentru modificarea si completarea Legii serviciilor comunitare de utilitati publice nr.51/2006;
- Codul Administrativ.
- Legea nr. 227/2015- R privind Codul Fiscal, cu completarile si modificarile ulterioare.
- Legea 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024.

La fundamentarea si elaborarea bugetului , de asemenea s-au mai avut in vedere urmatoarele aspecte:

- Tarifele in vigoare practicate de S.C Servicii Publice Casimcea SRL;
- Numarul de beneficiari ai serviciilor de utilitate publica si alte servicii prestate catre terti;

- Prevederile Legii bugetului de stat pe anul 2024 referitoare la politica salariala pentru societatile cu capital de stat;

Bugetul de venituri si cheltuieli (**Anexa nr.1**) cuprinde indicatorii economico-financiari estimati pentru exercitiul financiar 2024 si pentru urmatoorii 3 ani si este insotit de urmatoarele anexe de fundamentare :

ANEXA Nr. 2. Detalierea indicatorilor economico - financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli si repartizarea pe trimestre a acestora.

1. **Fundamentarea veniturilor**

Veniturile sunt prevazute in suma de **1.514 mii lei**, la nivelul procentului de incasare din prestarea serviciilor pe anul 2024.

Valoarea cifrei de afaceri este dimensionata la nivelul veniturilor prevazute a se realiza din activitatile de baza ale societatii:

- venituri din furnizarea apei $180.934 \text{ m}^3 \times 5.14 \text{ lei} = 930 \text{ mii lei}$
- venituri din alte servicii = 584 mii lei

Principala sursa de venituri a societatii o reprezinta activitatea de furnizare a apei catre principalii beneficiari : populatie, persoane juridice si institutii publice.Veniturile se constituie prin facturarea serviciilor furnizate de alimentare cu apa si canalizare catre persoane fizice, operatori economici si institutii publice, la prețurile sau tarifele în vigoare la data facturării, cu respectarea următoarelor principii:

- asigurarea autonomiei financiare a operatorului;
- asigurarea rentabilității și eficienței economice;
- recuperarea în totalitate de către operator a costurilor furnizării serviciilor de alimentare cu apa.

Veniturile din activitatea de bază sunt fundamentate pe baza serviciilor prognozate a fi realizate pe anul 2024.

Pentru anul 2024 s-a estimat livrarea unei cantitati de apa potabila de 93.664 mc catre consumatorii finali, 98 % din aceasta cantitate, fiind destinata consumatorilor casnici.

Situatia privind numarul consumatorilor deserviti de catre SC Servicii Publice Casimcea SRL este in numar de 1.048, in urmatoarea componenta:

- contracte incheiate cu persoane fizice, Casimcea 445, Corugea 150, Rahman 106, Razboieni 208, Cismeaua Noua 117.
- 20 contracte incheiate cu agenti economici,
- 2 contracte incheiate cu institutii publice.

Veniturile din furnizarea apei potabile au fost calculate in baza Avizului ANRSC , prin care a fost aprobat pretul, de 5.14 lei/mc la apa potabila;

2.Fundamentarea cheltuielilor

Cheltuielile sunt defalcate pe articole principale de cheltuieli si dimensionate la nivelul sumei **1.514 mii lei**, care vor asigura desfasurarea in bune conditii a activitatilor propuse pentru anul 2024.

Cheltuielile cu personalul in suma de 520 mii lei, au fost fundamentate pentru un numar de 10 salariatii fond de salarii , cheltuielile cu asigurarile sociale de stat, asigurarile sociale de sanatate , si contributia asiguratorie in munca.

Cheltuielile cu bunuri si servicii pentru anul 2024 in suma de 994 mii lei au fost estimate in baza unui necesar de, combustibili, consum energie electrica, piese de schimb, cheltuieli cu intretinerea si reparatiile, asigurari, deplasari, cheltuieli telefonice, comisioane operatiuni bancare, cheltuieli de pregatire profesionala, prestari servicii, revizii, analize apa potabila si apa uzata, Directia de Sanatate Publica, Mediu, contributii A.N.R.S.C., extragere apa potabila ADMINISTRATIA Apele Romane, precum si alte cheltuieli necesare pentru buna desfasurarea activitatii.

❖ **PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea situatiilor financiare sunt cele din Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu directivele europene.

Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile nu s-au constatat.

Activele imobilizate sunt prezentate in bilant la cost de achizitie sau cost de productie, diminuat cu amortizarea calculata sistematic pe durata de functionare si provizioane pentru depreciere.

Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculata conform metodei lineare.

Stocurile de materiale si marfuri sunt evaluate la costul de achizitie.

Metoda de evidenta a stocurilor folosita de unitate este CMP.

Creantele si datoriile sunt prezentate in situatiile financiare anuale la valoarea lor de intrare.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat este in valoare de 1.000 lei

Actiuni rascumparabile 0 :

Actiuni emise in exercitiul financiar 0 :

- tipul de actiuni;
- nr. actiuni emise;
- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;

Obligatiuni emise 0 :

- tipul obligatiunilor emise;
- valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiune;
- obligatiuni emise, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita;
- valoarea inregistrata in momentul platii.

❖ **CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

$$\text{Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 2.37$$

$$\text{Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} = \text{nu este cazul}\%$$

Indicatorul lichiditatii

$$\text{imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 2.37$$

Viteza de rotatie a

$$\text{activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{501.205}{1.395} = 359$$

Viteza de rotatie a

$$\text{activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{0}{0} = 6,15$$

$$\text{Marja bruta din vanzari} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = 12.80 \%$$

OBSERVATII

- Indicatorul lichiditatii curente este mai mare decat 1 dar mai mic decat 2 care este o valoare recomandata.
- Gradul de indatorare este destul de mic in raport cu potentialul firmei.
- Viteza de rotatie a activelor totale prezinta un nivel bun si evalueaza eficienta activelor totale prin cifra de afaceri realizata.

- Marja bruta din vanzari indica faptul ca societatea realizeaza un profit brut in conditii normale, mult mai mare de 10%, nivel recomandabil.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE , CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

La data de 31.12.2024 **S.C SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL** are un numar mediu de salariati de 9 **salariati**.

Salarii platite sau de platit aferente exercitiului 2024 : 511.818 lei

Cheltuieli cu Asigurarile sociale : 10.750 lei

Administratorul societatii a fost numit prin actul constitutiv al societatii.

ALTE INFORMATII

S.C SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL a aplicat politicile contabile astfel incit situatiile financiare sa fie conforme cu cerintele O.M.P.F.1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor simplificate armonizate cu directivele europene . Politicile folosite de **S.C SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL** asigura furnizarea de informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor si credibile in sensul ca prezinta fidel situatia financiara a societatii.

Evaluarea posturilor cuprinse in bilant si in contul de profit si pierdere s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii:

***-principiul prudentei potrivit** caruia nu s-a admis supraevaluare elementelor de active si a veniturilor ,respectiv subevaluarea elementelor de pasiv si a cheltuielilor;*

***-principiul independentei exercitiului** ,porivit caruia delimitarea de timp a veniturilor si cheltuielilor aferente s-a facut pe masura angajarii acestora si trecerii lor in rezultate ;*

-principiul necompensarii –elementele de active si pasiv sint inregistrate in contabilitate , separat, nefiind admisa compensarea intre posturile de activ si cele de pasiv ale bilantului , precum si intre veniturile si cheltuielile din contul de rezultate;

Creantele si datoriile sunt prezentate in situatiile financiare anuale la valoarea de intrare.

S.C SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL a respectat principiile contabile aplicate.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, Republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si ale O.M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

Mentionez ca in anul 2024 nu au avut loc evenimente importante iar activitatea S.C SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL, se desfasoara in conditii de continuitate.

Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata de S.C SERVICII PUBLICE CASIMCEA SRL

Administrator
STANCIULESCU MARIAN