

RAPORT

**CU PRIVIRE LA
AUDITUL STATUTAR AL SITUATIILOR FINANCIARE
31.12.2024**

Societatea LOCAL URBAN SRL
Municipiul Turnu Măgurele, Județul Teleorman

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către
Asociatii Societatii LOCAL URBAN SRL

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare la 31.12.2024

OPINIA FĂRĂ REZERVE

1) Am auditat Situațiile financiare ale Societății LOCAL URBAN SRL ("Societatea"), cu sediul social în Municipiul Turnu Măgurele, Strada Stadionului nr. 12, Corp Cladire C2, Județul Teleorman, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J34/168/2012, CUI 30055849, care cuprind bilanțul contabil la 31.12.2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2) Capitalul social al Societatii este de 113.880 lei, integral varsat

Numar parti sociale: 11.388

Valoarea unei parti sociale: 10 lei

Total aport natură: 113.880 lei

Natura capitalului social: integral de stat

Asociatii societatii auditate la 31.12.2024, sunt:

Asociati	Numar parti sociale	Valoare parti sociale	Cota %
Municipiul Turnu Măgurele prin Consiliul Local al Municipiului Turnu Măgurele	11.388	113.880 lei	100%
Total	11.388	113.880 lei	100%

3) Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:

▪ Cifra de afaceri	3.594.475 lei
▪ Pierdere	442.878 lei
▪ Capital propriu (negativ)	428.549 lei

4) In opinia noastra Situațiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a Societatii la 31.12.2024, si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la

data respectiva, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

BAZA OPINIEI FĂRĂ REZERVE

5) Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

ASPECTE CHEIE DE AUDIT

6) Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie. Considerăm că nu exista alte aspecte cheie de audit care trebuie comunicate in raportul nostru.

EVIDENTIEREA UNOR ASPECTE

7) Așa cum este prezentat în Nota 4 la situațiile financiare, pentru anul încheiat la 31.12.2024, Societatea a înregistrat o pierdere din exploatare de 442.895 lei, și la această dată, a raportat o pierdere acumulată de 1.355.016 lei. Capacitatea Societății de a continua activitatea în viitorul previzibil depinde de sprijinul financiar continuu din partea asociatului unic, pentru care societatea prestează servicii, cat si institutiilor subordonate acestuia. Aceste aspecte, indica existenta unei incertitudini care ar putea genera indoilei cu privire la capacitatea Societății de a-si continua activitatea fara implementarea unor masuri adecvate de redresare. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

ALTE INFORMATII - RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

8) Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489 - 492 (reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anulate consolidate).

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

RESPONSABILITĂȚILE CONDUCERII ȘI ALE PERSOANELOR RESPONSABILE CU GUVERNANȚA PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

9) Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10) În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11) Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

12) Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă

un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13) Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. *De asemenea:*

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

16. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legea sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

RAPORT CU PRIVIRE LA ALTE DISPOZITII LEGALE SI DE REGLEMENTARE

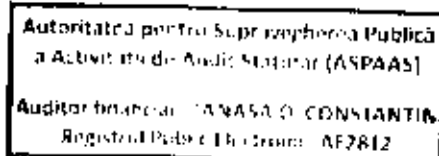
17) Am fost numiti de AGA nr. 148 din 22.04.2025, sa auditam Situatile financiare ale Societatii, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024, in conformitate cu prevederile art. 62 din Legea 162/2017.

18) Societatea are organizat un comitet de audit in conformitate cu prevederile art. 65 din Legea 162/2017. Comitetul a fost desemnat de AGA din 10.04.2024.

Confirmăm că:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Auditor financiar: Tănăsă Constantin
Înregistrat la CAFR în Registrul Public Electronic: AF 2812
România, Turnu Măgurele
26/05/2025



5

TANASA
CONSTANTIN

Semnat digital de
TANASA CONSTANTIN
Data: 2025.05.26 14:37:48
+03'00'

Nr. 1702 / 15.05.2025

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE **Privind activitatea desfășurată în anul 2024**

S.C.LOCAL URBAN S.R.L., are sediul în Turnu Măgurele, str.Stadionului, nr.12,corp cladire C2. Societatea a fost înființată prin Hotărârea Consiliului Local al municipiului Turnu Măgurele nr.48/03.04.2012, în temeiul prevederilor Legii nr.213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, OG nr.71/2002 privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local, modificată și completată prin legea nr.3/2003, H.G.nr.955/2004 pentru aprobarea regulamentului – cadru de aplicare a OG nr.71/2002, pentru organizarea și funcționarea serviciului public de administrare a domeniului public și privat de interes local, Legea nr.51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, cu modificările și completările ulterioare, HG nr.717/2008 pentru aprobarea Procedurii – cadru privind organizarea, derularea și atribuirea contractelor de delegare a gestiunii serviciilor comunitare de utilități publice, a criteriilor de selecție- cadru a ofertelor pentru serviciile comunitare de utilități publice și a Contractului – cadru de delegare a gestiunii serviciilor comunitare de utilități publice, Legea nr.215/2001 – a administrației publice locale, republicată cu modificările și completările ulterioare, Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare

CAP. I. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETĂȚII

Denumirea societății: SC LOCAL URBAN SRL

Sediul social: municipiul Turnu Măgurele, str. Stadionului, nr. 12,corp cladire C2 , județul Teleorman

Nr. Registrul Comerțului: J34/168/2012

Cod Identificare Fiscala: RO 30055849

Capital social: 113.880 lei

Activitate principală: CAEN 8413- Reglementarea și eficientizarea activităților economice

CAP. II. CAPITALUL SOCIAL

La 31 decembrie 2024, capitalul social al societății este de 113.880 lei, divizat în 11388 parti sociale, fiecare în valoare nominală de 10 lei.

Activitatea Consiliului de Administrație a avut la bază două coordonate și anume respectarea obligațiilor ce revin societății conform contractului de delegare a gestiunii corelată cu cadrul organizatoric al societății.

Astfel s-a acționat pentru realizarea în termen și de calitate a lucrărilor de întreținere și reparații pentru infrastructura din municipiul Turnu Măgurele, reparații la rețeaua de iluminat public, modernizarea și întreținerea mobilierului urban, asigurarea mentenanței spațiilor publice date în administrare (Policlina Municipală, Piața Municipală, Cimitirul municipal Turnu Măgurele).

În anul 2024 societatea a realizat lucrări pe domeniul public în valoare de 2.276.267,10 lei din care, intervenții la rețeaua de iluminat public în valoare de 93.002,93 lei .

De asemenea, s-au atras noi surse de venit prin prestarea de servicii către alte persoane fizice/juridice decât cele prezentate în contractul de delegare a gestiunii la prețurile și tarifele aprobate de Consiliul Local.

Astfel în anul 2024 societatea a încheiat contracte de prestări servicii cu terțe persoane juridice , respectiv SC,,Novatel” SRL 147.968,97 lei, SC,,Panadria” SRL 14.957,71 lei, SC,EUROBAC” SRL 137.78 5.22 lei si SC,,APA SERV SRL” 33.480.56 lei, Asociația de proprietari nr.1 ANL 26.927,76 lei, SC,,YZA MAR” SRL 4.500,00 lei.

În ceea ce privește cadrul organizatoric s-a acționat pentru:

administrarea corespunzătoare a patrimoniului, menținerea în stare normală de funcționare a tuturor mașinilor și utilajelor din dotare în vederea asigurării continuității serviciilor, asigurarea de echipamente de lucru în vederea creșterii calității serviciilor prestate și rezolvarea în timp util a solicitărilor din partea populației,

- asigurarea condițiilor normale de lucru pentru personalul angajat.

În cursul anului 2024, Consiliul de Administrație s-a întrunit în cadrul a 5 ședințe, la care au fost prezentate situațiile economico – financiare ale societății, au fost adoptate decizii privind activitatea societății și au fost puse în aplicare Hotărârile Asociației Unice.

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2024 și execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli lunar, trimestrial, semestrial și anual în conformitate cu O.U.G. nr.26/2013 cu modificările și completările ulterioare.

CAP. III. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Conducerea societății este asigurată de Adunarea Generală a Asociaților, iar Organismul de administrare al societății este Consiliul de Administrație, format din 7 membri cu următoarea componență: Balaceanu Florian-presedinte, Degeratu Nelu, Stuparu Petrica,Ciocaneala Ionica-Mirabela,Burdusci Alexandru-Lucian,Uba Maria si Tomuleasa Constantin-membri.

În perioada 01.01.2024-31.12.2024, conducerea executivă a fost asigurată de director, domnul Cone Cornel, numit pe durată nedeterminată.

CAP. IV. SITUAȚIA PATRIMONIULUI

Situația și evoluția elementelor patrimoniale la 31 decembrie 2024 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		%
		31.12.2023	31.12.2024	2024/2023
1	Imobilizări necorporale	0	0	0
2	Imobilizări corporale	67.872	62.152	91,57%
3	Imobilizări financiare	0	0	0
4	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 1 la 3)	67.872	62.152	91,57%
5	Stocuri	293.981	261.698	89,02%
6	Creante	852.224	691.799	81,17%
7	Investiții pe termen scurt	0	0	0
8	Casa și conturi la bănci	45.004	82.226	182,71%
9	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 5 la 8)	1.208.232	1.061.076	87,82%
10	Cheltuieli în avans (et. 471)	0	0	0%
12	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	1.261.775	1.551.777	122,98%
13	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	0	0	0
14	Alte provizioane	0	0	0
91214	Venituri în avans	0	0	0
15	Capital social subscris și varsat	113.880	113.880	100,00%
16	Rezerve din reevaluare	0	0	0
17	Rezerve legale	12.976	12.976	100,00%

18	Alte rezerve	799611	799611	100%
19	Actiuni proprii			
20	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii			
21	Profitul sau Pierdere reportata Sold C	0	0	0
22	Profitul sau Pierdere reportata Sold D	706.910	912.138	129,03%
23	Profitul sau Pierdere exercitiului financiar SoldD/ C	-205.228	-442.878	215,80%
24	Repartizarea profitului	0	0	0
25	Capitaluri proprii - total	14.329	-428.549	2.990%

Organizarea si efectuarea inventarierii anuale s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr. 82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii patrimoniului nr. 2861/2009 si procedurilor de inventariere adoptate de societate.

Bunurile inventariate au fost imobilizari corporale, decontarile cu terti, trezoreria, alte conturi care prezinta sold in balanta de la 31.12.2024. Rezultatul inventarierii a fost inregistrat in evidenta contabila a lunii decembrie 2024.

CAP. V. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Complexitatea operatiunilor economice si financiare specifice societatii este reflectata in documentele contabile de sinteza sub forma fluxurilor activelor circulante.

Activitatea unei societati se apreciaza pe baza Contului de Profit si Pierderi care grupeaza pe o perioada de gestiune data ansamblul fluxurilor economice generatoare de venituri si cheltuieli.

Situatia si evolutia principalilor indicatori economico-financiari prezentati in Contul de Profit si Pierdere se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului	Lei		%
		31.12.2023	31.12.2024	
1	Cifra de afaceri neta	3.624.228	3.594.475	99,18%
2	Venituri din exploatare - total	1.996.393	3.976.461	99,50%
3	Cheltuieli de exploatare - total	4.201.887	4.419.256	105,18%
4	Rezultat din exploatare-Profit			
	- Pierdere	205.494	442.895	215,05%
5	Venituri financiare	714	17	2,38%
6	Cheltuieli financiare	448	0	%
7	Rezultat financiar	265	17	%
8	TOTAL VENITURI	3.997.107	3.976.478	99,48%
9	TOTAL CHELTUIELI	4.202.335	4.419.356	105,16%
10	PROFIT BRUT	-205.228	-442.878	215,80%
11	Impozit pe profit	0	0	0%
12	Profit net	-205.228	-442.878	215,80%

Analiza evoluției cifrei de afaceri și a principalilor indicatori economico-financiari este prezentată în „Notele explicative la situațiile financiare anuale”

Nota 1. Active imobilizate

Imobilizarile corporale sunt introduse in bilant la costul de achizitie, mai putin amortizarea cumulata. Variatia valorii de intrare a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2024, pe fiecare categorie de mijloace fixe, se prezinta dupa cum urmeaza:

Elemente de active	Valoarea bruta			Deprecieri				
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	(amortizare si provizioane)				
				Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Deprecie rea iureg. in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare (ct.203)								
Alte imobilizari (programe de calculator si licente) (ct.208)								
Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct.233)								
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE								
Imobilizari corporale								
Terenuri(ct.211)								
Constructii(ct.212)	2.685			2.685				
Instalatii tehnice si masini(ct.213)	935.651		4.895	930.756	879.056	5.153	14.124	870.085
Alte instalatii, utilaje si mobilier(ct.214)	9.395		9.228	167	803	568		1.371
Imobilizari corporale in curs(ct.231)								
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	947.731		14.123	933.608	879.859	5.721		871.456
Imobilizari financiare(ct.267)								
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	947.731		14.123	933.608	879.859	5.721		871.456

Nota 2. Provizioane pentru creante

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 1+2-3
Provizioane pt.deprecierea creantelor	3.681	0	0	3.681
Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi				
TOTAL	3.681	0	0	3.681

Nota 3. Propunere de acoperire a pierderii

In vederea acoperirii pierderii, conducerea societatii pentru anul 2025 si a propus o crestere a veniturilor(atragerea de noi clienti, incasarea tuturor clientilor in termenele legale, modificarea taxelor, tarifulor si chirii in concordanta cu evolutia inflatiei si preturilor de consum) si reducerea cheltuielilor prin elaborarea si aprobarea unui plan de reorganizare ,restructurare si redresare financiara.

Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	31.12.2023	31.12.2024
1.Cifra de afaceri neta	3.624.228	3.594.475
2. Cheltuielile activitatii de baza	3.498.569	3.551.999
3. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
4.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1-2)	126.659	42.476
5. Cheltuielile generale de administratie	703.318	867.357
6. Alte venituri din exploatare	372.165	381.986
7. Rezultatul din exploatare (4-5+6)	-205.494	-442.895

Nota 5. Situatia creantelor si datoritiilor

CREANTE

- lei -

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2-3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	717.152,00	348.685,00	368.467,00
- clienti (4111+4118)	691.799,00	323.332,00	368.467,00
-alte creante	25.353,00	25.353,00	0
-subventii de incasat(ct445)			

DATORII

- lei

Datorii	Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	1.551.777	1.051.329	494.448	0
furnizori (ct.401-ct.404+ct.408)	308.920	309.920	0	0
bugetul de stat (ct.441+ct.4423 ct.444)	161.676	161.676	0	0
bugetul asigurarilor sociale (ct.431-ct.437)	300.932	300.932	0	0
alte impozite si taxe-fd.speciale	0	0	0	0
credite bancare+dobanzi credit(ct.162+ct.168)	0	0	0	0
datorii fata de personal(ct.421)	153.215	153.215	0	0

alte				
datorii(ct.457+ct.462+491+4428+4281-427+423+436+447+446)	627.034	132.586	484.448	0
alte imprumuturi	0	0	0	0
	0	0	0	0

Nota 6. Principii si politici contabile

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2024 este intocmita conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Avand in vedere masurile de redresare propuse si pozitia societatii pe plan local se apreciaza ca acesta va functiona in mod natural in viitor, fara a exista riscul de a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii, respectandu-se astfel principiul continuitatii activitatii

Principiul permanentei metodelor

De la inceputul activitatii si pana la 31.12.2024 au fost aplicate aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si de pasiv si a rezultatelor, asigurand astfel compatibilitatea in timp a informatiilor. Din acest punct de vedere putem aprecia ca a fost respectat principiul permanentei metodelor.

Principiul prudentei

La data de 31.12.2024, societatea a inregistrat o pierdere in suma 442.878 lei, aceasta datorindu-se scaderii comenzilor din partea principalului beneficiar-primaria- acesta reorientandu-si bugetele catre asigurarea utilitatilor(gaze naturale , energie electrica) si a cheltuielilor de functionare.

Principiul independentei exercitiului

In cadrul exercitiului financiar 2024 au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente acestui exercitiu.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv.

La data de 31.12.2024, in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de inchidere al anului 2023 corespunde cu bilantul de deschidere al anului 2024, respectandu-se astfel principiul intangibilitatii.

Principiul necompensarii

In exercitiul financiar 2024 valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Societatea a avut in ultimii trei ani urmatoarea evolutie din punct de vedere al cifrei de afaceri si profitului net:

- lei -		
An financiar	Cifra de afaceri	Profit net / pierdere neta
2022	3.606.891	-494.263
2023	3.624.228	-205.228
2024	3.594.475	-442.878

A. Politici contabile semnificative

(a) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt întocmite în lei.

(b) Bazele contabilitatii

Exercitiul financiar încheiat la 31.12.2024, prezintă situatiile financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare și cu Legea 82/1991, republicată. Aceste situatii financiare sunt proprii și cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Note explicative la situatii financiare

(c) Imobilizari corporale

Active proprii

În cadrul conturilor de imobilizari corporale se constată o scădere urmare propunerilor în urma procesului de inventariere aferent anului 2023 .

Amortizarea

Amortizarea în valoare de 5.721lei a fost înregistrată conform scadentului mijloacelor fixe .

(d) Clienti si alte creante

Conturile de clienti și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea de vânzare.

(e) Disponibilitati banesti si alte echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile în lei și în valută și disponibilul din casă.

(f) Dividende

În anul 2024 societatea a înregistrat pierdere, care urmează a fi redusă și recuperată din profitul anilor următori.

(g) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la valoarea de intrare.

(h) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la momentul facturării.

(i) Impozitul pe profit

Nu este cazul.

(j) Estimari

În anul 2024 nu s-au efectuat estimări .

(k) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul desfășurării normale a activității, societatea plătește la Bugetul de stat și Bugetul privind Asigurările Sociale și Fondurile Speciale, impozitele, contribuțiile și taxele aferente salariaților săi. Politica societății conform contractului de muncă nu include o altă schemă de pensionare sau un plan de acordare a unor beneficii suplimentare după pensionare.

Nota 7. Participatii și surse de finanțare

Nu este cazul.

Nota 8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

În cursul anului 2024, numărul mediu de salariați ai societății a fost de 54 și 59 efectiv. Cheltuielile salariale ale societății în anul 2024 au fost următoarele:

Cheltuielile salariale in anul 2024

Denumire cheltuieli	- lei -
Cheltuieli cu salariile personalului (641)	2.689.941
Cheltuieli cu colaboratorii(621)	373.666
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala(6458)	5.678
Cheltuieli cu contr.asiguratorie de munca(646)	64.306
Total	3.133.591

Nota 9. Indicatori economico-financiari

Calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari la 31.12.2024

1.Productivitatea muncii	=	$\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Nr. mediu de salariatii}}$	=	73.638 lei
Venituri totale= 3.976.478				
Nr.mediu de salariatii = 54				
2.Perioada de recuperare a creantelor	=	$\frac{\text{Creante restante}}{\text{Venituri totale}}$	X 365 zile	64 Zile
Creante restante 691.799				
Venituri totale=3.976.478				
3.Perioada de rambursare a datoriilor	=	$\frac{\text{Datorii}}{\text{Venituri totale}}$	X 365 zile	142 Zile
Datorii = 1.551.777				
Venituri totale : 3.976.478				
4.Rotatia stocurilor	=	$\frac{\text{Venituri totale}}{\text{Stocuri}}$	=	15 Zile
Venituri totale : 3.976.478				
Stocuri- 261.698				
5.Lichiditate partiala	=	$\frac{\text{Active circulante-Stocuri}}{\text{Datorii pe termen scurt}}$	=	51,51 %
Active circulante :1.062.076				
Stocuri-261.698				
Datorii termen scurt : 1.551.777				

Nota 10. Alte informatii

10.1 Impozitul pe profit

In anul 2024 societatea a înregistrat pierdere in suma de 442.878lei.

10.2 Cifra de afaceri

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2024 este de 3.594.475 lei, obtinuta din activitatea de prestari servicii si inchirierea spatiilor si terenurilor aflate in administrare.

10.3 Parti afiliate

Partile afiliate cu care s-au derulat tranzactiile comerciale in anul 2024 sunt urmatoarele:

10.3.1 Situatia creantelor fata de societatile afiliate este urmatoarea:

- lei -		
Denumire societate afiliata	31.12.2023	31.12.2024
Nu este cazul		

10.3.2 Situatia datoriilor in sold fata de societatile afiliate este urmatoarea:

- lei -		
Denumire societate afiliata	31.12. 2023	31.12. 2024
Nu este cazul		

10.4 Auditori

Auditul societatii in anul 2024 a fost asigurat de auditorul autorizat, dl.Tanasa Constantin conform contractului incheiat intre parti.

Nota 11. Numerar si echivalente

In ceea ce priveste conturile de trezorerie, se prezinta comparativ, dupa cum urmeaza:

- lei -			
		2023	2024
5121	Disponibil in banci in lei	34.169	67.312
5124	Disponibil in banci in valuta	0	0
5311	Casa in lei	331	208
	TOTAL	34.500	67.340

Nota 12. Riscuri financiare

Conform contractului de delegare a gestiunii , societatea presteaza servicii catre Primaria Turnu Magurele si institutiile subordonate acestora, pe baza comenzilor primite,aproximativ 70,40% din veniturile societatii rezultand din prestarile de servicii catre acestea.

Nota 13. Impozitarea

Conducerea societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate, excedentiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani

NOTA 14. Informatii generale

Societatea este plătitoare de impozit pe profit și T.V.A., si-a asumat toate obligatiile privind depunerea la termen a deconturilor și declarațiilor si totodata a platilor catre bugetul consolidat al statului.

La baza întocmirii bilanțului contabil și a anexelor a stat balanța de verificare a conturilor sintetice și analitice la 31.12.2024.

Față de cele prezentate , propun AGA, descarcarea de gestiune a Consiliului de Administratie și a directorului pentru activitatea desfășurata în anul 2024 si aprobarea situațiilor financiare in forma prezentata.

Președinte
Consiliul de Administrație
Ing.Bălanescu Florian
TELEFON