

SC APA SERV TROTUS SRL
Nr Reg comertului J04/1035/2010
CUI RO27864203
BACAU, COMANESTI, STR. GARII, NR 47

RAPORTUL
DE ACTIVITATE
AL
ADMINISTRATORULUI

AN 2023

Prezentul raport a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii NR.31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare, ale Legii contabilității nr.82/1991 republicată, ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

Conform reglementărilor susmenționate, Administratorul societății are obligația de a elabora pentru fiecare exercițiu încheiat un raport care să conțină o analiză fidelă a evoluției activității societății pe durata exercitiului financiar și a situației sale la încheierea acestuia.

1. Informații generale

Societatea este constituită în formă juridică de societate cu răspundere limitată. Denumirea societății este **S.C. APA SERV TROTUS S.R.L.**, persoană juridică Română, cu sediul social principal în orașul Comănești, Str. Garii, Nr.47, județul Bacău. Domeniul de activitate al societății este de prestări servicii, iar activitatea principală a societății este : **3600 Captarea, tratarea și distribuția apei.**

Societatea s-a constituit cu un capital social subscris în valoare de 100.000 lei integral din numerar. Aportul în numerar la capitalul social a fost vărsat la data constituirii societății. Capitalul social se compune din 10.000 părți sociale, în valoare de 10 lei fiecare și aparțin asociatului unic în totalitatea lor. În anul 2013 s-a marit capitalul social cu valoarea de 500.000 lei astfel ca la sfârșitul anului 2015 societatea are un capital social subscris și vărsat de 600.000 lei care se compune din 60.000 părți sociale în valoare de 10 lei fiecare. În anul 2017 capitalul social s-a marit cu 850.000 lei, la finele anului fiind de 1.450.000 lei, acesta se compune din 1450.000 părți sociale în valoare de 10 lei fiecare. Partile sociale aparțin în totalitate Unității Administrativ Teritoriale Comănești.

SC Apa Serv Trotus SRL a fost înființată în anul 2010 în data de 30 decembrie. Este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Bacău sub numărul J04/1035/2010 având Cod de Identificare Fiscală (CIF) RO 27864203 și a început activitatea la 01.02.2011

În prezent societatea este condusă de către d-ul administrator **Nicodim Roxana-Elena.**

Prin HCL nr. 173/ 20.12.2010 Consiliul Local al orașului Comănești aprobă darea în gestiune delegată a serviciului de apă-canal către SC Apa Serv Trotus SRL Comănești, cu tarifele în vigoare, pentru activitățile de:

- Captarea apei brute,
- Tratarea apei brute,
- Transportul apei potabile,
- Înmagazinarea apei potabile,
- Distribuția apei potabile,
- Colectarea apelor uzate de la utilizatori,
- Transportul apelor uzate de la utilizatori,
- Evacuarea apelor uzate de la utilizatori.

În anul 2012 în urma achiziționării de către Orașul Comănești a obiectivului de utilitate publică „Stația de Epurare Biologică și a apelor uzate din Comănești”, am preluat și activitatea de epurare a apelor uzate conform contractului nr 44493/14.09.2012.

Societatea are deschis cont în lei la Agenția Raiffeisen Bank din localitatea Comănești. Pentru relația cu instituțiile publice și pentru plata obligațiilor către Bugetul de Stat și cel al Asigurărilor Sociale este deschis cont la Trezoreria operativă Moinesti:

- Raiffeisen Bank cont R046 RZBR 0000 0600 1316 8382;
- Trezoreria Moinesti RO67 TREZ 0635 069X XX00 1787

Societatea are drept de dispoziție asupra contului prin persoanele desemnate care au depus specimene de semnături respectiv, dna Nicodim Roxana-Elena, administratorul societății și dna Budaca Anca Maria în calitate de contabil sef.

Evidența contabilă, bilanțul contabil și contul de profit și pierderi se țin și se întocmesc conform normelor legale. Gestiunea societății este controlată de asociatul unic prin cenzori (experți contabili) desemnați de acesta, art. 20 din Actul Constitutiv al societății.

Activitatea SC APA SERV SRL, se desfășura în imobilul din str. Gării, nr. 47, oraș Comanesti.

2. Informatii financiare

Potrivit art. 19 din Legea nr. 82/1991, republicată, în contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercitiului financiar. Închiderea conturilor de venituri și cheltuieli se efectuează, de regulă, la sfârșitul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv al exercitiului se stabilește la închiderea acestuia.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale.

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercitiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților.

Pornind de la aceste prevederi legale, o entitate poate obține ca rezultat contabil, profit sau pierdere.

Profitul reprezintă diferența pozitivă dintre veniturile totale obținute și cheltuielile totale. Altfel spus, profitul este valoarea care rămâne după ce cheltuielile au fost deduse (scazute) din venituri, iar dacă cheltuielile depășesc veniturile, rezultă o pierdere de profit sau diminuări de beneficii economice.

Profitul este frecvent utilizat ca o măsură a performanței sau ca bază de referință pentru alți indicatori, cum ar fi rentabilitatea investiției sau rezultatul pe acțiune.

Profitul este un indicator al eficienței economice numai în cazul în care sunt înregistrate corect toate veniturile și cheltuielile și se iau în calcul numai cheltuielile aferente veniturilor, adică numai cheltuielile care au generat veniturile respective.

Analiza rezultatului financiar.

Pentru ca o unitate să fie profitabilă, adică să obțină profit, este necesar ca veniturile obținute să fie mai mari decât cheltuielile aferente. **SC Apa Serv Trotus SRL la finele anului 2023 a înregistrat o pierdere de 589.565 lei.**

Dacă diferența dintre veniturile totale și cheltuielile totale este negativă, aceasta are un conținut și o semnificație cu totul diferită, reprezentând o "nerealizare de profit", o "pierdere". În acest caz, unitatea respectivă înregistrează un excedent de venit, care exprimat sub o altă formă reprezintă un deficit de cheltuieli, al cărui sens și conținut economic este de "profit".

Ca indicatori financiar sintetici prezentăm evoluția veniturilor și cheltuielilor totale, evoluție surprinsă în tabelul nr 1.

-lei-

Specificare	2022	2023
Venituri totale	4703846	4575583
Cheltuieli totale	4694273	5165148
Rezultat net	9573	-589565

Tabel nr.1 Evoluție rezultat total la SC Apa Serv Trotus SRL

Analiza veniturilor si cheltuielilor

Având în vedere faptul că veniturile societății sunt obținute din prestări servicii din furnizarea apei, prestări servicii de canalizarea și epurare ape uzate precum și din colectarea chiriilor aferente fondului locativ al orașului, (dat în administrare de către CL), conform situației analitice a acestora prezentăm în tabelul nr 2 următoarea stare de fapt:

Specificare	2022	2023	2022 %	2023 %
Venituri din prestări servicii	4334111	4335356	93	95
Venituri din chirii	17981	18103	1	0
Venituri din activ diverse	56447	54420	2	1
Alte venituri din exploatare	294324	165888	4	4
Venituri financiare	983	1819	0	0
Total	4703846	4575586	100	100

Tabel nr 2 Situația comparativă a veniturilor pentru anii 2022 - 2023

Analiza cheltuielilor societății comparativ anii 2022 - 2023

SPECIFICARE	2022	2023	Crestere /Scadere
CHELT CU MATERII PRIME - MATERIALELE	295527	305910	+10383
CHELT CU OB INVENTAR , MAT NESTOcate SI AMBALAJELE	22832	29336	+6504
CHELT CU ENERGIA SI APA	527001	643060	+116059
CHELT CU INTRETINERE SI REPARATII	140	16882	+16742
CHELT CU REDEVENTE	26364	26364	0
CHELT CU PRIMELE DE ASIGURARE	10078	12055	+1977
CHELT CU PREGATIREA PROF	120	0	-120
CHELT PRIV COMIS SI ONORARII, PUBLICITATE	3047	990	-2057
CHELT CU TRANS DE BUNURI SI PERS	55	29	-26
CHELT CU DEPLASARI, DETASARI	620	394	-226
CHELT POSTALE SI DE TELEFONIE	18070	19080	+1010
CHELT CU SERVICII BANCARE	6036	6627	+591
CHELT CU SERVICII DE LA TERTI	131842	184892	+53050
CHELT CU IMPOZITE SI TAXE	224174	213914	-10260
CHELT CU SALARIILE	3025043	3165535	+140492
CHELT CU TICHETE DE MASA	276317	290831	+14514
CHELT CU ASIGURARILE SOC	85299	89366	+4067
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	38311	140011	+101700
CHELT CU AMORTIZAREA	7571	27427	+19856
CHELT DE EXPLOATARE PRIVIND PROVIZ. PTR. RISCURI SI CHELT.	0	0	0
TOTAL	4698447	5172702	+474255

Tabel nr 3 Evolutia cheltuielilor inregistrate in 2023 comparativ cu anul 2022

Analiza încadrării în prevederile Bugetului de Venituri si Cheltuieli

Analiza veniturilor si cheltuielilor prin raportarea la BVC evidentiază maniera in care societatea a reusit să se încadreze într-o serie de previziuni.

	2023 mii lei		
	Plan	Realizat	Diferente realizat - planificat
VENITURI TOTAL	5308	4583	-725
CHELTUIELI TOTALE	5307	5173	-134
CHELT CU BUNURI SI SERVICII	1381	1222	-159
CHELT CU IMP, TAXE SI VARSAMINTE	248	237	-11
CHELT CU PERSONALUL	3604	3546	-58
ALTE CHELT DE EXPLOATARE	74	167	+93
REZULTAT	1	-590	-589

Tabel nr. Incadrarea in prevederile bugetate

Fată de sumele bugetate SC Apa Serv Trotus SRL înregistrează o scadere a veniturilor cu 12 % dar si o scadere a cheltuielilor cu aproape 3% rezultand astfel **o pierdere de 589 mii lei**

Analiza Activelor imobilizate.

Denumire element de imobilizare	Sold Initial inceputul exercitiului 2023	Majorari	Reduceri	Sold final sfarsitul exercitiului 2023
Alte imobilizări necorporale	3500	0	0	3500
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	258312	0	0	258312
Alte instalatii, utilaje si mobilier	15536	0	0	15536
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
Creante imobilizate	3500	0		3500
Imobilizari financiare	0	0	0	0
Total	280848	0	0	280848

Creante	Exercitiul financiar	
	precedent 2022	curent 2023
SPECIFICARE		
Furnizori - debitori	0	0
Cienti	1329109	1314475
Alte creante	9693	15292
Provizioane ptr deprecieri creante	-113905	-106351
Total creante	1224897	1223416

Datorii	Exercitiul financiar	
SPECIFICARE	precedent 2022	curent 2023
Bugetul de Stat	63300	111896
Buget local	315418	412820
Bugetul Asigurarilor Sociale	127243	236784
Furnizori	108434	486929
Creditori diversi	486	637
Alte datorii	173338	126030
Total datorii	788219	1375096

2 Informații de natura Resurselor Umane

Începând cu data de 01.05.2016 prin H.C.L. 55/25.04.2016, se aprobă noua Organigramă și Statul de Funcții – astfel:

Compartimente	Număr de posturi	Nivel studii	
		Superioare	medii
Administrator	1	1	
Cenzor	1	1	
Compartimen financiar de gestiune	1	1	
Compartiment tehnic	1	1	
Producție – stația de apă Ciobănuș	19	1	18
Producție – stația de înmagazinare apă Leorda	5		5
Producție – stația de epurare	9		9
Prestări servicii – apă + întreținere, reparații utilaje și instalații	21		21
Prestări servicii - canal	9		9
Urmărire consumuri energetice și materiale, parc auto	2	1	1
Investiții, achiziții, aprovizionare și protecția mediului, S.S.M , P.S.I	5	5	
Oficiul juridic	2	2	
Compartiment resurse umane	1	1	
Compartiment economic/contabil șef	1	1	
Compartiment financiar – contabil	7	1	6
Secretariat, arhivă	1		1
TOTAL	86	16	70

Astfel, la data de 31.12.2023, din totalul de 86 posturi aprobate, sunt ocupate 74 C.I.M. – uri încheiate pe durată nedeterminată

Contractul Colectiv de Muncă – încheiat la nivel de societate a fost reînnoit, cu începere de la data de 01.01.2020.

3 Informatii de natura juridică

Oficiul juridic asigură încadrarea în legalitate a tuturor activităților în care este angajată societatea.

În cadrul compartimentului juridic:

- se elaborează formularele de contracte de furnizare produse, prestări servicii, etc. Necesare desfășurării activității societății;
- s-au conceput și analizat contractele încheiate de societate, primite spre avizare;
- se consultă periodic legislația în domeniu prin intermediul mijloacelor de informare legislative publice;
- se actualizează informațiile referitoare la noile modificări de legislație și se pune la dispoziție către persoanele interesate din societate noile informații și implicații pentru activitatea acestora;
- s-au soluționat problemele apărute în activitatea societății din punct de vedere legal;
- au fost emise de opinii juridice cu privire la aspecte legale ce privesc activitatea societății;
- se participă la întocmirea proiectelor de hotărâri ale Consiliului Local Comănești pentru reglementarea activităților date în competența SC Apa Serv Trotus SRL Comănești;
- avizarea și contrasemnarea actelor cu caracter juridic;
- verificarea legalității actelor cu caracter juridic și administrativ primite spre avizare;
- s-a inițiat și întocmit Contractul Colectiv de Muncă la nivel de unitate, asigurându-se sprijin pentru negocierea acestuia, semnarea și înregistrarea acestuia la I.T.M.

În anul 2023 societatea noastră a înaintat către executorul judecătoresc un număr de 20 cereri de încuviințare executare silită reprezentând contravaloarea serviciilor furnizate de societate și neachitate de către utilizatorii și beneficiarii serviciilor noastre

Conform contractelor cu abonații, litigiile apar la momentul în care se cumulează trei facturi neplătite sau o datorie mai mare de 300 lei.

În acest sens colaborează cu direcția economică pentru a primi informațiile necesare astfel încât, în momentul apariției unor neîncadrări în prevederile contractuale să se ia măsuri operative de recuperare a debitelor.

Principala direcție urmărită de conducerea societății în rezolvarea situațiilor de întârziere la plata serviciilor de furnizare apă potabilă și canalizare, a fost calea amiabilă. În acest sens utilizatorul debitor este invitat la sediul societății pentru identificarea cauzelor de stingere a datoriilor, oferindu-se alternative cum ar fi: esalonarea datoriilor sau angajamente de plată.

Prin oficiul juridic sau gestionat în cursul anului 2023 mai multe acțiuni având drept scop valorificarea unor drepturi și recuperarea unor debite.

Aceste acțiuni fiind reprezentate de:

- cereri de valoare redusă, conform art. 1025-1032 NCPC
- plângeri penale pentru furt;
- cereri de executare silită a unor titluri executorii
- reprezentarea în instanță în cauze în care APA SERV TROTUS SRL este parte.
- În decursul anului 2023 s-au făcut nenumărate somații de plată atât către persoane fizice cât și juridice pentru recuperarea debitelor acestora. O parte dintre somații

au fost facute prin intermediul casierilor incasatori, iar o alta parte prin intermediul serviciului postal respectiv

6 INFORMATII DE NATURĂ TEHNICĂ

Informatiile de natură tehnică se referă la activitatea curentă a societății, fiind în fapt activitatea ce sustine suportul fizic al distributiei apei potabile și canalizării.

În cursul anului 2023 s-a realizat extinderea rețelilor de apă potabilă pe strazile din cartierul Podei.

Programul de reabilitare al rețelilor de apă potabilă inițiat de Consiliul Local al orașului Comănești a fost și este de o însemnătate deosebită întrucât:

- a condus la îmbunătățirea calității apei prin înlocuirea conductelor din oțel cu conducte din plastic;
- eliminarea pierderilor din rețeaua de distribuție a apei potabile datorate spărturilor din conductele de oțel;
- depistarea unor bransamente necontorizate.

Înlocuirea conductelor din oțel s-a realizat și se realizează cu materiale și utilaje puse la dispoziție de către Primăria orașului Comănești și cu ajutorul nemijlocit al echipei tehnice a SC Apa Serv Trotuș SRL Comănești.

S-au efectuat lucrări de intervenții concretizate în reparații curente la instalațiile de apă și canalizare impuse.

Reparații și întreținere a mijloacelor de transport din dotare.

A fost continuată acțiunea de înlocuire a apometrelor la populație (marea majoritate a acestor aparate aflându-se în afara termenului pentru care li se garantează prin buletinul metrologic indicarea corectă a consumului înregistrat).

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023

În temeiul prevederilor art. 4 [alin. \(3\)](#) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnata Nicodim Roxana Elena, în calitate de **administrator**, declar că S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial conducerii S.C. APA SERV TROTUS S.R.L. să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este actualizată;
- Echipa de gestionare a riscurilor nu este actualizată;
- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Echipii de gestionare a riscurilor nu este actualizat;
- procedurile formalizate, elaborate și actualizate, sunt în proporție de 20 % din totalul activităților procedurabile inventariate;

- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, actualizat, nu cuprinde, în mod distinct acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare;
- în cadrul entității publice nu există compartiment de audit intern.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul S.C. APA SERV TROTUS S.R.L, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, prevăzute în anexa nr. 4 la Ordinul secretarului general al Guvernului [nr. 400/2015](#) pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2023 , sistemul de control intern managerial al S.C. APA SERV TROTUS S.R.L este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Administrator
Nicodim Roxana Elena