

A.S.P.L. Sulina S.R.L.
Str. I-a, nr. 142, Sulina, jud. Tulcea
C.U.I. RO27287849 , Reg. Com. J36/ 295/ 17.08.2010
Capital Social 5000 lei
Nr. ... 8/26.04.2024

**RAPORT DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
AL SC ASPL SULINA SRL PE ANUL 2023**

Prezentul raport s-a încheiat în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, a legii contabilității nr.82/1991, OMFP nr.5394/15.12.2023 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 .

S.C. ASPL Sulina S.R.L. este înființată în baza Hotărârii Consiliului Local al orașului Sulina nr. 111/ 29.07.2010, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Tulcea sub nr. J36/295/17.08.2010 și evidențiată la organele fiscale teritoriale cu cod unic de înregistrare 27287849, atribut fiscal RO.

Sediul social este în orașul Sulina, str. a I-a C-dor. Eugeniu Botez, nr. 142, jud. Tulcea și în ceea ce privește prezența în teritoriu, societatea nu are deschise filiale sau sucursale și nici nu deține poziții de control în alte societăți.

Activitatea societății

1. Componenta Consiliului de administratie în functie

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, administrarea societății a fost asigurată de un consiliu de administratie format din 3 membrii: Armeanu Eduard-presedinte, Mihaila Viorel-Constantin –membru și Deaconescu Vasile-Daniel-membru, numiți conform reglementărilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Mandatele Consiliul de Administratie au fost reînnoite în baza HCL nr.64 /29.06.2023 pe o durată de 4 ani, cuprinsă între 01.07.2023 - 30.06.2027.

2. În perioada 01.01.2023- 31.12.2023, conducerea executivă a societății a fost asigurată de director Monahov Liviu și contabil-sef Danilov Lucia .

Durata contractului de mandat al directorului este de 4 ani, cuprinsă între 17.02.2022- 17.02.2026.

La întocmirea situațiilor financiare anuale ce cuprind:

- bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situațiile financiare anuale, fost respectate reglementările contabile în vigoare, Legea Contabilității nr.82/1991 , OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP nr. 5394/ 15.12.2023 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, pe baza balanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Situațiile financiare vor fi supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

S.C. ASPL Sulina S.R.L. a desfășurat în anul 2023 următoarele categorii de activități: administrare portuară, administrare fond locativ al orașului Sulina, administrare complex cimiterial al orașului Sulina,

neutralizare deșeuri medicale, activități de transport auto public local, activități de dezinsecție-dezinsecție-deratizare, întreținere spații verzi, precum și prestări de servicii de tip închiriere mijloace transport și eliberare avize.

Alte informații:

- Dezvoltarea previzibilă – societatea comercială își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut.
- Activități din domeniul cercetării-dezvoltării - nu este cazul
- 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 de câte ori este necesar;
 - asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

Datorii - Societatea nu înregistrează datorii la data de 31.12.2023, având achitate toate obligațiile bugetare ajunse la scadență și toți furnizorii.

În cursul exercitiului încheiat, societatea a virat la Bugetul de stat obligații în valoare de 768.364 lei, reprezentând contribuții salariale, impozit pe profit, TVA.

Disponibilități financiare. Societatea înregistrează în sold la 31.12.2023 investiții pe termen scurt, sub formă de depozite pe termen scurt în sumă de 761.370 lei și sumă de 178.047 lei în conturi curente. Disponibilitățile în devize au fost reevaluate la 31.12.2023 și reprezintă suma de 11.787 lei.

Soldul în casierie la data de 31.12.2023 a fost de 3.317,43 lei.

S-a efectuat inventarierea patrimoniului la data de 31.12.2023, conform deciziei nr.33/29.11.2023, au fost valorificate rezultatele inventarierii, nu au fost constatate plusuri sau minusuri în gestiune.

S-au făcut propuneri pentru casare în valoare de 268.304,77 lei reprezentând obiecte de inventar în folosință, echipamente de lucru și obiecte de inventar. Au fost transmise către clienți și furnizori extrase de cont pentru confirmarea soldului la data de 30.11.2023 și 31.12.2023.

S-au înaintat către UAT Sulina listele de inventariere cu bunurile aflate în administrare la data de 31.12.2023.

Informații privind și organele de conducere și administrare a societății și salariații :

Nu s-au acordat avansuri, credite membrilor organelor de administrare și conducere în timpul exercitiului.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membrii organelor de administrare și conducere .

Politica de remunerare a administratorilor neexecutivi în număr de 3, a fost aprobată prin HCL nr.64 /29.06.2023 și prevede o remunerație netă fixă și componentă variabilă 0.

Durata contractului administratorilor neexecutivi este de 4 ani, cuprinsă între 01.07.2023 - 30.06.2027.

Salariați

Salariați: număr mediu 19, număr efectiv la sfârșitul perioadei 17.

Salarii și bonusuri plătite aferente exercitiului financiar 1.904.924 lei

Cheltuieli cu contribuția asiguratorie pentru muncă achitată la bugetul de stat 37.697 lei.

Obligatia de auditare .

Avand in vedere prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 art.34 , prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice art.47, OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate art.563, in ceea ce priveste obligatia legala de auditare a situatiilor financiare anuale , OMFP nr. 5394/15.12.2023 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, s-a procedat la contractarea auditului statutar conform contract nr.701/18.04.2024 in conditiile Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice cu SC Galf Conaudit SRL. Situatiiile financiare anuale au fost auditate, opinia mentionata fiind fara rezerve.

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara , s-a efectuat in conformitate cu principiile contabile.

- ✓ Politici contabile semnificative: situitiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.
- ✓ Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie).
- ✓ Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit).
- ✓ Conturile de creante si datorii sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv de plata.

Indicatorii economici realizați de catre S.C. ASPL Sulina S.R.L. din desfășurarea activităților sunt următorii:

VENITURI TOTALE realizate conform balantei de verificare incheiata la data de 31.12.2023 in suma de 2.869.260,82 lei din care :

Venituri livrat apa potabila la nave	252.528,05
Venituri refurnizare energie electrica	23.224,53
Venituri taxe cheu	612.578,07
Venituri tarif minimal	689.126,84
Venituri colectare gunoi nave	155.213,73
Venituri fond locativ (chirii)	53.160,57
Venituri întreținere cimitir	23.703,56
Venituri concesionari loc de veci	87.955,43
Venituri neutralizare deșeuri medicale	39.689,19
Venituri servicii electician	61.078,18
Venituri întreținere spații verzi	282.108,37
Venituri transport public local	207.758,85
Venituri Dezinfecție- Dezinsecție-Deratizare	103.407,49
Venituri inchiriere Poantoane acostare	96.683,05
Venituri acces infrastructura portuara	55.753,34
Venituri din dobânzi	29.591,10
Venituri din diferente curs valutar	12.393,85
Venituri din penalitati	4.734,60
Alte venituri	23.965,02

Venituri din anularea provizioanelor particip.salariatilor la profit an 2022	54.607,00
--	-----------

CHELTUIELI TOTALE (2.772.707 - 27.745 impozit profit) = **2.744.962** lei din care:

Cheltuieli de personal (641+642+643+646)	1.944.856,90
Cheltuieli cu bunuri și servicii (602-628)	524.910,50
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	14.637,98
Alte cheltuieli din exploatare (658+6812)	3.711,34
Cheltuieli financiare (diferențe curs valutar)	36.936,10
Cheltuieli cu amortizarea	118.697,81
Cheltuieli cu provizioanele	101.211,00

Calcul impozit profit (rezultat fiscal) la 31.12.2023

Rezultat brut (inainte de impozitare) venituri – cheltuieli (2.869.260,82 - 2.772.706,63) =
96.554 lei

- 2. Venituri neimpozabile 54.607 lei
- 3. Cheltuieli nedeductibile 131.456 lei
- 4.Venit brut impozabil (1-2+3) 173.402 lei**
- 5.Impozit pe profit 173.402 x16% = 27.744 lei

Calcul rezultat contabil la 31.12.2023

1. Total venituri realizate 2.869.260, 82 lei

- ✓ Cheltuieli efectuate 2.671.495, 63 lei
- ✓ Cheltuieli cu provizioane participarea salariatilor la profit (10% din profitul net) 19.211 lei
- ✓ Cheltuieli cu provizioane pentru acordarea componentei variabile a indemnizatiei directorului societatii 82.000 lei

2. Total cheltuieli 2.772.706.63 lei

Rezultat net (1-2) 96.554,19 lei

Rezultatul financiar pe anul 2023

In conformitate cu prevederile actului constitutiv al SC ASPL SULINA SRL si cu prevederile - O.G. nr. 64/2001 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome,

- O.M.F.P. nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr.

769/2001, cu modificările și completările ulterioare, societatea poate proceda la stabilirea profitului net și a destinațiilor acestuia, după cum urmează:

Propuneri repartizare profit net :

Profit net de repartizat	96.554 lei
Rezerve statutare (înainte de constituirea provizioanelor)	9.888 lei
Profit net de repartizat	86.666 lei
1. dividende cuvenite acționar unic UAT Sulina -minim 50%	43.333 lei
2. sursă proprie de finanțare societate 50%	43.333 lei

Față de cele prezentate, solicităm Adunării Generale a Acționarilor aprobarea propunerii de repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2023.

ACTIVITĂȚILE DESFĂȘURATE DE SOCIETATE ÎN ANUL 2023

1. Activitatea portuară

În sectorul "Activitate portuară" s-au desfășurat activități cu întreținerea infrastructurii portuare (delimitări, inscripționări, vopsiri, etc.), toaletarea copacilor de pe faleză, întreținerea spațiului verde și colectarea deșeurilor de pe cheu, livrarea de apă potabilă, furnizarea de energie electrică și colectarea deșeurilor menajere de la nave.

În anul 2023 s-a achiziționat un motor de barcă Yamaha în valoare de 42.227 lei fără TVA (50.250 lei cu TVA).

- S-au efectuat verificările și evaluările privind "planul de securitate portuară", s-au scolarizat 3 salariați pentru "agenți de securitate" a căror taxe de scolarizare au fost de 3.737 lei,
- a fost desemnată persoana responsabilă cu securitatea facilității portuare, s-au efectuat inspecțiile tehnice periodice la parcul auto.

Cheltuielile în suma de 852.065 lei au fost în principal cele cu salariile personalului, costul apei potabile și al energiei electrice furnizate la nave, cheltuieli cu asigurările utilajelor, inspecții tehnice periodice, revizii, reparații, combustibili, amortizare, saci menajeri pentru colectare deșeuri de pe cheu, alte cheltuieli materiale.

Veniturile realizate au fost de 2.029.882 lei, rezultat brut 1.177.817 lei.

3. Activitatea de transport auto local de persoane în orașul Sulina cu 2 microbuze de 16 +1 locuri

Activitatea s-a desfășurat cu două microbuze a câte 16 locuri și doi șoferi, din care unul a fost angajat cu timp parțial de 4 ore începând cu 20.06.2022.

În data de 30.09.2022 s-a încheiat contractul nr. 5763/30.09.2022 de delegare a gestiunii directe a serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate cu autobuze în orașul Sulina în perioada 2022-2032.

S-au efectuat inspecțiile tehnice periodice, s-au achitat polite de asigurare obligatorii și pentru bagaje și călători, s-au înlocuit componentele defecte sau uzate.

În baza contractului încheiat cu Unitatea Administrativ Teritorială Sulina, sus menționat, diferențele de tarif între prețul biletului și costul real se estimează și achită lunar de către UAT Sulina iar acoperirea costurilor de exploatare anuale se decontează după aprobarea situațiilor financiare.

Venituri obținute 207.759 lei, cheltuieli 186.964 lei, rezultat brut negativ 20.795 lei.

3. Neutralizare deseuri medicale

Activitatea a fost reluată la data de 07.03.2023 în urma achiziției noilor echipamente pentru dezinfectie și maruntire deseuri medicale.

Pentru validarea activității societatea avea obligația de a efectua analize de laborator/ teste care să certifice că în urma neutralizării, deeurile medicale sunt neutre din punct de vedere al sterilității. Pentru efectuarea testelor și interpretarea rezultatelor s-a achitat suma de 28.596 lei către CP Med Laboratory SRL în perioada iunie –noiembrie 2023 (6 luni de teste), reluate și în anul următor.

Venituri realizate 39.697 lei, cheltuieli efectuate 27.790 lei, rezultat brut 11.907 lei.

4. Activitate complex cimiterial

Activitatea este deservită de doi muncitori necalificați.

S-a procedat la întreținerea complexului cimiterial, asigurarea cu apă potabilă, s-au achiziționat panouri bordurate pentru împrejmuire, s-a racordat incinta la rețeaua de energie electrică.

Venituri realizate au fost în suma de 112.447 lei (din redevențe concesiune loc de veci 87.955 și din administrare cimitir 23.703 lei), cheltuieli efectuate 179.879 lei, rezultat brut negativ -67.432 lei.

5. Activitate de dezinsecție-deratizare-dezinfectie

În anul 2023 s-au derulat următoarele contractele de prestări servicii cu Unitatea administrativ teritorială Sulina:

- ✓ nr.2464/ 24.05.2023 pentru o suprafață de 11 hectare (110.000 m²) în valoare de 37.400 lei fără TVA,
- ✓ nr.3426/11.08.2023 pentru o suprafață de 11 hectare (110.000 m²) în valoare de 37.400 lei fără TVA,
- ✓ nr.3264/19.07.2023 pentru suma de 11.730 lei fără TVA, pentru zona plajă.

Către agenții economici și populație, la cerere s-au efectuat prestații în valoare de 16.877 lei.

Pentru desfășurarea serviciului în anul curent s-au achiziționat echipamente protecție (combinezoane/semimăști), substanțe insecticide HuwaSan, SuperKiller, Decis.

Venituri realizate 103.517 lei, cheltuieli efectuate 40.062 lei, rezultat brut 63.455 lei.

6. Activitate fond locativ

Societatea administrează fondul locativ la nivelul orașului Sulina, reprezentat de locuințe (case și apartamente), cămin nefamilist Remat și fond locativ ANL.

Către Agenția Națională pentru Locuințe a fost virată suma de 57.908 lei reprezentând recuperare cota parte investiții din chirii.

S-au achitat polite PAD obligatorii pentru locuințe pentru tot fondul locativ din administrare compus din 99 fonduri locative în suma de 9.614 lei (1.940 Euro).

La solicitarea Agenției s-a întocmit și transmis situația cu numărul, adresa, suprafața unităților de locuit, valoarea chiriei încasate pentru perioada 2023, cuantumul sumelor achitate către Agenție reprezentând cota pentru recuperarea investiției din chirii și precizarea termenului scadent, în funcție de termenul contractual și termenul prevăzut în Legea nr.152/1998 privind înființarea ANL.

Venituri realizate 54.804 lei, cheltuieli efectuate 55.923 lei, rezultat brut negativ -1.119 lei.

7. Întreținere spații verzi

În anul 2023 întreținerea spațiilor verzi s-a desfășurat în baza următoarelor contracte:

- ✓ nr.1227/16.03.2023 incheiat cu UAT Sulina pentru perioada 20.03-19.08.2023 -5 luni in valoare de 201.694 lei fara TVA
- ✓ nr.3379/17.08.23 incheiat cu UAT Sulina pentru perioada 20.08-19.10.23 -2 luni in valoare de 68.303 lei fara TVA,

Pentru desfasurarea activitatii au fost angajati 4 muncitori necalificati , pe durata determinata respectiv 20.03-19.10.2023 (7 luni).

Pentru doborati / toaletati arbori pe raza orasului s-a facturat catre UAT Sulina suma de 10.206 lei in baza contractului nr.1126/10.03.2023 si a procesului verbal de receptie/confirmare a lucrarilor executate.

Venituri realizate 282.108 lei , cheltuieli efectuate 160.051 lei, rezultat brut 122.057 lei.

8. Iluminat public in orasul Sulina

Prin HCL nr.53/29.07.2022 se aproba contractul de delegare a gestiunii directe a serviciului de iluminat public in orasul Sulina catre societate.

In acest sens a fost achizitionat autovehicul Nissan cu brat telescopic, au fost avizate ce catre Consiliul de Administratie tarifele specifice activitatii, a fost aprobata organigrama si statul de functii prin HCL nr.102/28.12.2022, au fost trimise solicitarile nr. 71/26.09.2022 si nr. 2982/07.12.2022 catre Consiliul Local si Primaria Sulina pentru predarea prin Hotarare de Consiliu Local a bunurilor necesare realizarii serviciului (stalpi, lampi de iluminat, fotocelule), hotarare necesara in vederea solicitarii obtinerii licentei pentru serviciul de Iluminat Public, emisa de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice (ANRSC).

La data de 31.12.2023, contractul nu este semnat .

9. Inchiriere constructii plutitoare (pontoane acostare)

Prin HCL nr.72/30.06.2021 societatea a primit in folosinta si exploatare un numar de 12 pontoane de acostare.

Prin licitatie publica desfasurata in data de 15.09.2021 acestea au fost inchiriate persoanelor juridice iar venitul obtinut in anul 2023 a fost de 96.683 lei.

12. Situatia juridica a clientilor incerti la 31.12.2023

Datele de scadenta a datoriilor sunt monitorizate iar sumele datorate dupa expirarea termenelor de plata sunt urmarite cu promptitudine. Clienti rau platnici sunt urmariti lunar/trimestrial si se iau masurile adecvate de incasare a creantei.

Societatea are un numar de 30 dosare pe rolul instantelor sau in executare silita cu probabilitati variabile de incasare.

In acest sens in anul 2022 au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor –clienti (cont 491) in suma de 54.267 lei, conform art.26 Cod fiscal, pentru probabilitatea de incasare scazuta a creantei la clientii in litigiu. Aceste cheltuieli sunt deductibile in procent de 50% la calculul impozitului pe profit, cu exceptia celor patru clienti (Deltacons SA , Delta Consulting Management SRL , I.R.C.H. SA, PSV Company SA) ce sunt declarati in procedura falimentului, pentru care deductibilitatea e de 100%.

Alte informatii :

S-au achitat catre UAT Sulina avand calitatea de actionar unic, dividende pentru anul 2022 in suma de 427.238 lei, reprezentand 80% din profit.

Au fost achitate taxe si impozite locale in suma de 7.071 lei, reprezentand impozite mij.transport, impozit cladiri, impozit teren, contributi salariale (CAS, CASS, CAM) in suma de 680.391 lei, s-au achitat contributi catre Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice, catre Agentia National de Locuinte- cota recuperare investitii din chirii, s-au constituit prin achizitii, elementele de salvare/stocare date pe un server dedicat, a carui cost a fost de 6.592 lei.

S-a achizitionat soft contabil in suma de 44.190,64 lei (fara TVA)

Investitii

In anul 2023 s-au efectuat urmatoarele achizitii de imobilizari :

	Denumire	Programat lei cu TVA	Realizat lei cu TVA
2	Imprejmuire complex cimiterial (in curs)	40.000	31.190
4	Reabilitare capela cimiteriala	35.000	0
5	Bransare la energie electrica capela cimiteriala	15.000	4.485
6	Alei cimiteriale	120.000	0
7	Trenulet turistic cu 3 remorci / 50 locuri	400.000	0
8	Motor ambarcatiune	50.000	50.250
	total	660.000	85.925

Detalii asupra activitatii societatii precum si politicile contabile aplicate se regasesc in notele explicative anexate la Bilantul intocmit pentru anul 2023.

Consiliul de administratie considera ca s-au intrepris toate masurile pentru asigurarea desfasurarii activitatii in conditii normale in anul 2023, supunand spre analiza si aprobare :

- Raportul anual la Consiliului de administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2023;
- Raportul de audit privind exercitiul financiar 2023;
- Situatiile financiare pe anul 2023;
- Descarcarea de gestiune a administratorilor pentru exercitiul financiar 2023.

Presedintele Consiliului de Administratie: ARMEANU Eduard

Administrator: MIHAILA Viorel -Constantin

Administrator: DEACONESCU Vasile - Daniel

