

S.C. EDILITAR DIVERS TOPALU S.R.L.

Str. Dinu și Sevesta Vintilă, FN, loc. Topalu, jud. Constanța, 907280
C.I.F.: RO 27371558; Nr. Înregistrare Oficiul Registrul Comerțului: J13/1598/2010
Tel./fax: 0241/256206; e-mail: edilitardivers@yahoo.com

Nr. 86/14.05.2025

RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI pentru exercițiul financiar al anului 2024

Subsemnata Mihaela Jipa, în calitate de administrator / director al S.C. Edilitar Divers Topalu S.R.L., persoană juridică înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub nr. J13/1598/2010, având C.I.F. RO27371558, declar că, în cursul exercițiului financiar al anului 2024, societatea a desfășurat activități privind captarea, tratarea și distribuția apei de pe raza comunei Topalu, județul Constanța, activitate desfășurată în baza Contractului nr. 1222/15.04.2022 de delegare a gestiunii a serviciului public de alimentare cu apă a comunei Topalu, județul Constanța.

Comuna Topalu, prin Consiliul Local, în calitate de asociat unic, exercită drepturile și îndeplinește obligațiile care revin, potrivit legii, adunării generale a asociaților și adoptă hotărâri atât în privința activităților societății, cât și referitor la politicile sale economice și comerciale.

Societatea este administrată potrivit sistemului unitar de administrare de un administrator unic încadrat prin contract individual de muncă și numit prin hotărâre a asociatului unic Comuna Topalu, prin Consiliul Local, iar drepturile, obligațiile și răspunderile administratorului sunt reglementate de dispozițiile Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordonanței de urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, coroborate, după caz, cu prevederile contractului de mandat.

Capitalul social subscris și integral vărsat de asociatul unic Comuna Topalu, prin Consiliul Local, este înregistrat la data de 31.12.2024 cu suma de 1.000 lei și se divide în 100 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, numerotate de la 1 la 100 inclusiv. Acestea sunt deținute de asociatul unic Comuna Topalu, prin Consiliul Local, motiv pentru care entitatea se încadrează în categoria entităților de interes public și este considerată întreprindere publică în sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 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, cu modificările și completările ulterioare.

Societatea a realizat următorii **indicatori financiari** la data de 31.12.2024 (sume rotunjite la 1 leu):

• venituri totale	399.098 lei
• cheltuieli totale	345.578 lei
• rezultat brut	53.520 lei
• impozit pe profit	7.579 lei
• profit net (de repartizat)	45.941 lei (45.940,79 lei).

Cifra de afaceri realizată la data de 31.12.2024 este de 389.131 lei, din care:

- 385.281 lei, adică 99,01%% din totalul cifrei de afaceri - reprezentând venituri din serviciile de furnizare a apei potabile pentru consumatorii de pe raza comunei Topalu;
- 2650 lei, adică 0,68% din totalul cifrei de afaceri - reprezentând contravaloarea manoperei pentru schimbarea apometrelor;
- 1200 lei - reprezentând contravaloarea taxei de bransare.

În conformitate cu art. 1 alin. (1) și alin. (4⁵) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare, profitul net al anului 2024 în sumă de 45.940,79 lei va putea fi repartizat, o dată cu aprobarea situațiilor financiare anuale, astfel:

- a) *rezerve legale* – care au fost deja constituite si sunt in suma de 200 lei, adică a cincea parte (20%) din capitalul social de 1.000 lei, conform art. 183 alin. (1) din Legea societăților comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- b) *alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege* – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024;
- c) *acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți* – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024;
- c') *constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe* - nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024;
- d) *alte repartizări prevăzute de legi speciale* – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024;
- e) *participarea salariaților la profit* – în limita a 10% din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate la lit. a)-d), dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic în exercițiul financiar de referință – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024;
- f) *minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;*
- g) *profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome."*

Având în vedere cele mai sus prezentate, **propunem repartizarea profitului net în sumă de 45.940,79 lei, realizat la data de 31.12.2024, astfel:**

- = 23.000 lei - cu titlul de dividende / vărsăminte la bugetul local al asociatului unic Comuna Topalu;
- = 22.940,79 lei - alte rezerve ale societății.

Creanțele totale înregistrate la data de 31 decembrie 2024 sunt în sumă de 57.425 lei, din care:

- 52.190 lei - creanțe comerciale, din care 6.195,76 lei reprezintă clienți incerti / cu facturi scadente de peste 3 ani pentru care este creat un provizion (situația detaliată a clienților incerti este prezentată în anexa nr. 2 la prezentul raport);
- 5.072 lei – TVA de recuperat;
- 157 lei - impozit pe profit de recuperat.

Datoriile totale la data de 31 decembrie 2024 sunt în sumă de 22.644 lei, din care:

- = clienți creditori 4 lei
- = datorii cu personalul și asigurările sociale 17.359 lei
- = taxa pe valoare adăugată neexigibilă 4.357 lei
- = alte datorii față de stat 924 lei.

Societatea nu are **plăți restante** la 31.12.2024, iar **disponibilitățile** acesteia în casă și în conturile la bănci la această dată sunt în sumă totală de 119.102,81 lei.

Valoarea mijloacelor fixe din patrimoniul societății la data de 31.12.2024 este de 269.350,20 lei, iar imobilizările necorporale sunt în sumă de 1.160,87 lei. Pentru acestea se calculează amortizare lineară conform H.G. nr. 2139/2004 care, la sfârșitul anului 2024, este de 174.935,90 lei.

În organizarea contabilității societății au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale O.M.F. nr.107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, operațiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2024-31.12.2024, având la bază înregistrări corecte ale documentelor legale.

Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli. Contul de profit și pierdere reflectă fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare, iar obligațiile față de bugetul statului și față de fondurile speciale au fost corect stabilite.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

Societatea nu are active imobilizate și circulante cu ciclu lung de fabricație.

Activele NU fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal.

Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, nu diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului.

ALTE INFORMAȚII:

a) Dezvoltarea previzibilă a entității - societatea își va axa activitatea pe aceleași domenii ca și în trecut din considerentul continuității activității;

b) Activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024;

c) Informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume:

- motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024;
- 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 – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024;
- 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 pentru exercițiul financiar al anului 2024;

d) Existența de sucursale ale entității – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024;

e) În ceea ce privește utilizarea 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 pentru exercițiul financiar al anului 2024;
- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – nu este cazul pentru exercițiul financiar al anului 2024.

f) Numărul mediu de salariați în cursul anului 2024 a fost de 2, iar numărul efectiv de salariați la data de 31.12.2024 este 3, din care:

- 1 post de administrator încadrat cu contract individual de muncă;
- 1 post de sudor;
- 1 post cu normă parțială aferent persoanei desemnate să exercite viza de control financiar preventiv propriu.

g) Pentru a înțelege dezvoltarea, performanța sau poziția entității, dar și pentru faptul că asociatul unic este o autoritate publică locală, societatea noastră este o întreprindere publică și prezintă o **analiză ce cuprinde indicatori-cheie de performanță financiară relevanți pentru activitățile sale specifice, inclusiv informații referitoare la aspecte de mediu și de personal**, care se prezintă astfel:

- Indicatorul lichidității curente = 7,79. Valoarea recomandată acceptabilă a acestui indicator este 2 care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea realizată este 7,79 ceea ce conferă, la finele anului 2024, certitudinea acoperirii datoriilor curente din activele curente;
- Indicatorul lichidității imediate = 7,52. Se calculează asemănător cu lichiditatea curentă, doar că stocurile sunt extrase din activele circulante, deci sunt considerate doar componentele capitalului de lucru cu un grad superior de lichiditate. Valoarea recomandată acceptabilă a acestui indicator este în intervalul 1-1,5 și oferă garanția acoperirii imediate a datoriilor curente. Valoarea realizată este 7,52 ceea ce conferă, la finele anului 2024, certitudinea acoperirii imediate a datoriilor

curente;

- Viteza de rotație a debitelor clienți = 48,95 - indicator care reflectă numărul de zile în care debitorii își achită datoriile către societate și eficacitatea acesteia în colectarea creanțelor;
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = 4,07 - valoarea recomandată este minim 2, iar valoarea realizată ne arată eficiența utilizării activelor;
- Viteza de rotație a activelor totale = 1,43 - indicator care evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății;
- Rentabilitatea capitalului angajat = 0,21 - indicator care reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți și a cărui valoare recomandată trebuie să fie cel puțin pozitivă.

h) Conducerea societății nu are cunoștința de existența unor **evenimente ulterioare datei bilanțului** cu o asemenea importanță încât neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.

i) Societatea nu a înregistrat **venituri și cheltuieli extraordinare și nici venituri și cheltuieli în avans**.

j) Societatea nu are **contracte de leasing și nu a scontat efecte comerciale**.

k) **Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit în cursul anului 2024 – nu au fost acordate pentru exercițiul financiar al anului 2024, nu au fost contractate servicii de audit în anul 2024.**

l) Angajamentele sub forma garanțiilor

Societatea are constituită o garanție în numerar în sumă de 5.345,90 lei pe numele doamnei Jipa Mihaela în conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, cu modificările și completările ulterioare. Aceasta este depusă într-un cont bancar distinct deschis la BRD – Hârșova.

m) **Situația indicatorilor de performanță și statistici pentru serviciul public de alimentare cu apă pentru anul 2024, prevăzuți în caietul de sarcini anexă la contractul de delegare de gestiune, aprobat prin H.C.L. nr. 16/07.04.2022, este prevăzută în anexa nr.1 la prezentul raport de gestiune.**

ADMINISTRATOR,
Mihaela JIPA



Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere
31.12.2024

Nota 8
Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

a) Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere:

Societatea este administrata de catre doamna Jipa Mihaela, persoana angajata cu contract individual de munca in baza Hotararii Consiliului Local nr. 50/25.11.2021, cu o indemnizatie lunara bruta de 6839 lei.

Astfel, pentru anul 2024, totalul cheltuielilor cu indemnizatia bruta lunara a administratorului sunt in suma de 76332 lei.

b) Obligatiile contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere - NU ESTE CAZUL;

c) Valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: - NU ESTE CAZUL;

d) numarul mediu de salariati in cursul anului 2024 a fost de 2, iar numarul efectiv de salariati la data de 31.12.2024 este 3, din care:
- 1 post de administrator incadrat cu contract individual de munca;
- 1 post de sudor;
- 1 post cu norma partiala aferent persoanei desemnate sa exercite viza de control financiar preventiv propriu;

e) Salarii de platit, aferente exercitiului: 148.484 lei;

f) Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca: 3478 lei;

g) Alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii - NU ESTE CAZUL.

Administrator,

Numele si prenumele :

JIPA MIHAELA

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC HCI INTERMED CONS SRL

Calitatea :

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

A 007076

Semnatura



Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2024

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	7.79
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	7.52
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	48.96
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	0.00
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	4.07
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.43
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.21
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Administrator,
Numele si prenumele :
JIPA MIHAELA

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,
Numele si prenumele : SC HCI INTERMED CONS SRL
Calitatea : 22 - PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr. de inregistrare in org. sistemului de contabilitate A 007076

Semnatura _____



Nota 10 - Alte informatii

31.12.2024

Nota 10
Alte informatii

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare

S.C. EDILITAR DIVERS TOPALU S.R.L., înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța sub nr. J13/1598/2010, având C.I.F. RO27371558, a fost înființată prin Hotărârea Consiliului Local nr. 34/30.07.2010 și are ca asociat unic Comuna Topalu, Județul Constanța, în calitate de persoană juridică, care își exercită drepturile și obligațiile prin Consiliul Local al comunei Topalu.

Capitalul social total se divide în 100 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, numerotate de la 1 la 100 inclusiv și deținute de asociatul unic Comuna Topalu, prin Consiliul Local, motiv pentru care entitatea se încadrează în categoria entităților de interes public, fiind considerată întreprindere publică în sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 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, cu modificările și completările ulterioare.

Obiectul principal de activitate al societății este captarea, tratarea și distribuția apei de pe raza comunei Topalu, Județul Constanța, activitate desfășurată în baza Contractului de delegare a gestiunii a serviciului public de alimentare cu apă a a comunei Topalu, Județul Constanța, anexa nr. 3 la Hotărârea Consiliului Local nr. 16/07.04.2022.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participații, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2 - entitatea nu are filiale, alte entități asociate sau alte entități în care se dețin participații.

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină - entitatea nu are elemente de activ și de pasiv, venituri și cheltuieli evidențiate inițial într-o monedă străină.

d) Informații referitoare la impozitul pe profit:

Societatea a realizat următorii indicatori financiari la data de 31.12.2024:

- venituri totale 399.098 lei
- cheltuielile totale 345.579 lei
- rezultatul brut 53.520 lei
- impozit pe profit 7.579 lei
- bonificație 12% conform OUG nr. 153/2020 suma de 1034 lei
- impozit pe profit 7.579 lei
- impozit pe profit declarat în cursul anului 7.735 lei
- diferența de impozit pe profit de recuperat 156 lei.

d) Cifra de afaceri realizată de societate la data de 31.12.2024 este de 389.131 lei, din care:

- 385.281 lei, adică 99,01% % din totalul cifrei de afaceri - reprezentând venituri din serviciile de furnizare a apei potabile pentru consumatorii de pe raza comunei Topalu;
- 2650 lei, adică 0,68% din totalul cifrei de afaceri - reprezentând contravaloarea manoperei pentru schimbarea apometrelor;
- 1200 lei - reprezentând contravaloarea taxei de bransare.

e) Conducerea societății nu are cunoștința de existența unor evenimente ulterioare datei bilanțului cu o asemenea importanță încât ne reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situațiilor financiare de a face evaluări și de a lua decizii corecte.

f) Societatea nu a înregistrat venituri și cheltuieli extraordinare și nici venituri și cheltuieli în avans.

g) Societatea nu are contracte de leasing și nu a scontat efectele comerciale și nu are încheiate angajamente sub forma garanțiilor.

h) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit în cursul anului 2024: SOCIETATEA NU A AVUT ÎN ANUL FINANCIAR 2024 SERVICII DE CERTIFICARE SAU SERVICII DE AUDIT STATUTAR.

i) Societatea are constituită o garanție în numerar în suma de 5.345,90 lei pe numele doamnei Jipa Mihaela în conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, cu modificările și completările ulterioare. Aceasta este depusă într-un cont bancar distinct deschis la BRD - Hârsova.

j) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență: NU ESTE CAZUL pentru anul financiar 2024.

k) Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative. NU ESTE CAZUL pentru anul financiar 2024.

l) Datoriile probabile și angajamentele acordate: NU ESTE CAZUL pentru anul financiar 2024.

Administrator,	Intocmit,
Numele și prenumele : JIPA MIHAELA	Numele și prenumele : SC HCI INTERMED CONS SRL
	Calitatea : 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
	Nr. de înregistrare în organismul profesional : A 007076
Semnatura _____	Semnatura _____
Stampila unitatii	

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2024 pentru :

Entitate: S.C. EDILITAR DIVERS TOPALU S.R.L.

Judetul: CONSTANTA

Adresa: TOPALU STR. DINU SI SEVASTA VINTILA NR. FN AP. 2 COD POSTAL 907280 JUD. CONSTANTA TEL. 0241256206

Numar din registrul comertului: J13/1598/2010

Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3600 Captarea, tratarea "i distribusia apei

Cod de identificare fiscala: 27371558

Subsemnatul, JIPA MIHAELA , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

JIPA MIHAELA

S.C. HCI INTERMED CONS S.R.L.

CIF: 8218214, J13/935/1996

Sediul social: Constanța, Al. Căprioarei, nr. 2, bl. 17C, ap. 75, 900470

Punct de lucru: Constanța, Bld. Elisabeta, nr. 11, ap. 6, 900733

Tel. 0341-443787; e-mail: hcintermedcons@yahoo.com

Nr. 41/06.05.2025

DECLARAȚIE

În cadrul misiunii de examinare a contabilității, de întocmire și prezentare a conturilor anuale ale S.C. EDILITAR DIVERS TOPALU S.R.L., pentru exercițiul financiar de la 01.01.2024 la 31.12.2024 și în conformitate cu contractul de prestări de servicii nr. 38/23.02.2024, am efectuat diligențele prevăzute de normele aprobate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România privind realizarea acestei misiuni.

Misiunea noastră a fost constituită din aprecierea procedurilor utilizate de client pentru ținerea contabilității, precum și punerea în aplicare a controlului documentelor justificative prin sondaj, examinare analitică și interviuri cu conducerea și angajații clientului.

Misiunea de examinare a contabilității, de întocmire și prezentare a conturilor anuale nu constituie un audit, deoarece nu include confirmarea datelor și informațiilor de către terți și nici aprecierea controlului intern al clientului sau verificarea fizică a bunurilor existente, cum ar fi stocurile.

La încheierea lucrărilor noastre nu am constatat existența unor elemente care să pună la îndoială regularitatea și sinceritatea conturilor anuale și nici imaginea fidelă dată de acestea patrimoniului, situației financiare și rezultatului asociației, la sfârșitul exercițiului financiar.

Conturile anuale alăturate, care conțin 38 de pagini, se caracterizează prin următoarele:

• venituri totale	399.098 lei
• cheltuielile totale	345.578 lei
• rezultatul brut	53.520 lei
• impozit pe profit	7.579 lei
• profit net	45.941 lei

În sensul O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și a Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 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, cu modificările și completările ulterioare, S.C. EDILITAR DIVERS TOPALU S.R.L. este considerată întreprindere publică.

Ținând cont de prevederile:

- art. 111 alin. (2) lit. b¹) din Legea nr. 31/1990 a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, care prevede că, în afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată „în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar”;
- art. 47 alin. (1) și (1¹) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora „situațiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de către auditori statutari, persoane fizice sau

juridice autorizate în condițiile legii, iar aceștia sunt numiți înainte de încheierea exercițiului financiar de către adunarea generală a acționarilor, iar în cazul regiilor autonome de către consiliul de administrație, pentru o perioadă de minimum 3 ani”;

- art. 62 alin. (1) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, potrivit căruia „auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate, iar auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate”;

S.C. EDILITAR DIVERS TOPALU S.R.L. este obligată să asigure auditul statutar al situațiilor financiare anuale de un auditor statutar, sau firme de audit, conform prevederilor art. 563 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Față de cele prezentate aducem la cunoștință administratorului și asociatului unic că depunerea situațiilor financiare anuale fără a fi auditate reprezintă o încălcare a prevederilor legale.

Întocmit la data 6 mai 2025
SC HCI INTERMED CONS SRL
Expert contabil – Administrator,

