

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2023

### REZULTATELE ECONOMICO FINANCIARE

În exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023 activitatea desfășurată de SEPSI PROTEKT SA se caracterizează prin următoarele elemente:

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Venituri din exploatare     | 955.522   |
| Cheltuieli din exploatare   | 912.032   |
| Profit din exploatare       | 43.490    |
| <br>                        |           |
| Venituri financiare         | 50.558    |
| Cheltuieli financiare       | 0         |
| Rezultat financiar (profit) | 50.558    |
| <br>                        |           |
| VENITURI TOTALE             | 1.006.080 |
| CHELTUIELI TOTALE           | 912.032   |
| REZULTAT BRUT               | 94.048    |
| <br>                        |           |
| Impozitul pe profit         | 12.180    |
| Rezultat net (profit)       | 81.868    |

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. 1 din Ordonanța de Guvern 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, cu modificările și completările ulterioare, "profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) rezerve legale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege

În conformitate cu prevederile art.22 alin.5 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, se repartizează la sfârșitul exercițiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor, până la concurența profitului contabil înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare**, ale **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 **ORDIN nr. 5394 din 15 decembrie 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.

## ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comerciala își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, din considerentul că pe aceste domenii s-a înregistrat cea mai mare rata a profitului;*

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – *nu este cazul;*

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; 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; 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;*

d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul;*

e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a 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;*

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *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 dacă este necesar;

- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

Capitalul social subscris și vărsat este de 4.000.000 lei. Număr acțiuni 400.000 din care număr acțiuni nominative 400.000, valoarea unei acțiuni este de 10 lei. Acționarul majoritar este Municipiul Sfântu Gheorghe prin Consiliul Local Sfântu Gheorghe cu cota de participare 99,80 %. În cursul exercițiului 2021 nu s-au înregistrat modificări privind capitalul social.

**Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară anuală, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:**

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
4. Principiul independenței exercițiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;
6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).

Costul stocurilor se bazează pe principiul metodei cost mediu ponderat. Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

#### **Informații privind salariații:**

Salariați:

- număr mediu: 9
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: 513.674 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale: 12.809 lei

Societatea nu deține filiale. Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza bilanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Rezultatele economico-financiare cuprinse în bilanțul contabil și în contul de profit și pierdere au fost analizate și certificate de comisia de cenzori prin raportul anual.