

RAPORT
Asupra situatiilor financiare privind exercitiul anului 2023

Societatea comerciala Astoria Servicii srl, si-a desfasurat activitatea in anul 2023 in conformitate cu obiectul principal de activitate prevazut in statut, cod CAEN 5610-Restaurante.

Procedand la verificarea realizarii BVC si a situatiilor financiare anuale compuse din: bilant; contul de profit si pierdere, date informative si situatia activelor imobilizate se releva urmatoarele aspecte:

I. Bilantul incheiat la 31 decembrie 2023

Activitatea desfasurata de catre SC Astoria Servicii SRL, pe parcursul anului 2023 a produs modificari in patrimonial acesteia reflectate, pe de o parte, in structura activelor, iar pe de alta parte, in structura pasivelor. Efectele acestor schimbari au condus la un patrimoniu structurat astfel:

- Active minus datorii mai mici de 1 an=136.503
- Pasive =136.503
- Capitalurile proprii au crescut in 2023 fata de 2022 cu 69.390 lei, si si-au pastrat o valoare pozitiva, adica =136.503

Analizand elementele structurale ale activului si pasivului bilantului se constata:

Structura activelor si pasivelor societatii

Structura activelor

Tabel 1- lei-

Nr. crt	Felul activelor	Sold la		Diferente	
		01.01.2023	31.12.2023	crestere	reducere
1.	Active imobilizate total	48.589	32.045	-	16.544
1.1	Imobilizari necorporale	0	0	-	0
1.2	Imobilizari corporale	48.589	32.045	-	16.544
1.3	Imobilizari financiare	-	-	-	-
2.	Active circulante total	111.393	200.872	89.479	-
2.1	Stocuri	5.901	6.388	487	-
2.2	Creante	45.334	31.145	-	14.189
2.3	Casa si conturi la banci	60.158	163.339	103.181	-
3.	Cheltuieli in avans	-	-	-	-
4.	Datorii cu plata de pana la un an	55.311	72.943	17.632	-
5.	Active circulante nete/Datorii nete	56.082	127.929	71.847	-
6.	Total active minus datorii curente	67.113	136.503	69.390	-
7.	Total active	159.982	232.917	72.935	-

Structura pasivelor
Tabel 1

-lei-

Nr. crt	Felul pasivelor	Sold la		Diferente	
		01.01.2023	31.12.2023	crestere	reducere
1.	Capital	4.200	4.200	-	-
2.	Rezerve din reevaluare	-	-	-	-
3.	Alte rezerve	65.051	65.051	-	-
4	Profit reportat	0	0	0	-
5.	Pierdere reportata	20.935	2137	0	18.797
6.	Profitul exercitiului financiar	18.797	69.389	50.592	-
7.	Pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-
8.	Capitaluri proprii-total	67.113	136.503	69.390	-
9.	Datorii cu plata de pana la un an	55.311	72.943	17.632	-
10.	Total pasive	159.982	232.917	72.935	-

Din tabelele de mai sus rezulta ca in anul 2023 s-au produs unele modificari in structura pasivelor. Astfel, in anul 2023 s-a obtinut un profit de 69.389 lei ceea ce duce la acoperirea pierderii reportate din anii anteriori. Creantele de incasat, din structura activelor, reprezinta facturi emise si neincasate, precum si TVA de recuperat.

La finele anului 2023 societatea comerciala inregistreaza datorii care reprezinta: datorii curente la furnizori, datorii cu scadenta mai mare de 1 an aferente achizitiilor efectuate la inceputul anului 2023, precum si obligatii catre bugetul de stat si cel al asigurarilor sociale. Datoriile catre bugetul statului si catre bugetul asigurarilor sociale sunt aferente lunii decembrie 2023 cu termen scadent in 25 ianuarie si 25 iunie 2024, datorii care, pana la data intocmirii situatiilor financiare, au fost achitate.

II. Contul de profit

Analizand structura elementelor cuprinse in aceasta situatie financiara, ele se prezinta astfel, tabel 2.

Veniturile, cheltuielile si rezultatul exercitiului

Tabel 2- lei-

Nr. crt	Indicatori	Exercitiul financiar		Diferente	
		31.12.2022	31.12.2023	crestere	reducere
1.	Veniturile totale	555.695	699.756	144.061	-
1.1	Venituri din exploatare	554.081	699.025	144.944	-
1.2	Venituri financiare	1.614	731	-	883
2.	Cheltuieli totale	532.351	623.553	91.202	-
2.1	Cheltuieli de exploatare	531.197	622.380	91.183	-
2.2	Cheltuieli financiare	1.154	1.173	19	-
3.	Rezultatul exercitiului brut	23.344	76.203	52.859	
3.1	Profit	23.344	76.203	52.859	
3.2	Pierdere	-	-	-	
4.	Impozit pe venit (alte imp.)	4.547	6.814	2.267	
5.	Rezultatul exercitiului net	18.797	69.389	50.592	
5.1	Profit	18.797	69.389	50.592	
5.2	Pierdere				

Se retine din tabelul de mai sus atat cresterea veniturilor cat si cresterea cheltuielilor de exploatare aferente anului 2023 fata de anul 2022. Cresterea veniturilor din exploatare cu 144.944 lei a dus la realizarea unui profit contabil de 69.389, desi cheltuielile din exploatare au crescut fata de anul 2022.

Pe parcursul exercitiului financiar al anului 2023 contabilitatea a fost condusa corect si la zi cu respectarea principiilor si metodelor contabile asigurandu-se:

-Corecta preluare in balanta de verificare a datelor (solduri si rulaje) din conturile sintetice si analitice;

-Concordanta dintre contabilitatea sintetica si cea analitica;

-Intocmirea bilantului prin preluarea datelor din balanta de verificare, puse de acord cu evidentele operative, analitice si sintetice, in deplina concordanta cu situatia factica a elementelor patrimoniale existente la 31.12.2023.

In concluzie, analizand situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2023, in opinia noastra, acestea ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si furnizeaza informatii corecte referitoare la activitatile desfasurate, fapt pt care propunem aprobarea acestora de catre Adunarea Generala a actionarilor.

Expert contabil independent

PARPARITA FELICIA-PFA,

Nr. in Tabloul CECCAR 16099/2001

