

**AVIZAT DE LEGALITATE,
SECRETARUL GENERAL
AL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,
jr. Chiru-Cătălin Cristea**

**PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2023
ale societății ECO-SAL 2005 S.A. Târgoviște**

Consiliul Local Municipal Târgoviște, întrunit în ședința _____ 2024, având în vedere:

- Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 58683/19.04.2024, întocmit în conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. a) din Codul administrativ, adoptat prin O.U.G. nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Raportul de specialitate înregistrat sub nr. 58685/19.04.2024, întocmit în conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. b) din Codul administrativ, adoptat prin O.U.G. nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii societăților nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 368/2022 a bugetului de stat pe anul 2023;
- Prevederile O.G. 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;
- Prevederile O.G. 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;
- Prevederile O.G. nr. 94/2004 privind reglementarea unor măsuri financiare, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordinului nr. 1802/2014 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;
- Prevederile Ordinului nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Municipal Târgoviște;

▪ Prevederile art. 129 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. d) din Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 139 alin. (3) lit. a) coroborat cu dispozițiile art. 5 lit. cc) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020, cu modificările și completările ulterioare, adoptă următoarea

HOTĂRÂRE :

Art. 1 Se aprobă situațiile financiare (bilanț, cont de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate), politicile contabile și notele explicative, pentru anul 2023 ale societății ECO-SAL 2005 S.A. Târgoviște, conform anexelor 1 și 2.

Art. 2 Se aprobă raportul Auditorului Financiar și raportul Consiliului de Administrație pentru anul 2023 ale societății ECO-SAL 2005 S.A. Târgoviște, conform anexelor 3 și 4.

Art. 3 Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se obligă societatea ECO-SAL 2005 S.A. Târgoviște, Direcția Economică și pentru comunicare, Secretarul General al Municipiului Târgoviște.

**INIȚIATOR,
PRIMARUL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,
jr. Daniel-Cristian Stan**

Red. D.I.

Compartimentul de resort căruia i-a fost transmis prezentul proiect		Termen limită depunere raport de specialitate aprilie 2024
Direcția Economică	X	
Comisia de specialitate căreia i-a fost transmis prezentul proiect		
Comisia nr. 1	X	
Comisia nr. 2		
Comisia nr. 3		
Comisia nr. 4		
Comisia nr. 5		

APROBAT,
Primarul Municipiului Targoviste
jr. Daniel-Cristian STAN

REFERAT DE APROBARE

Situațiile financiare anuale ale ECO-SAL 2005 S.A. din Targoviste- strada Matei Basarab nr. 76 A prezinta rezultatele activitatii desfașurate în exercițiul financiar 2023 , în principal în baza contractului de prestari servicii nr. 28350/14,09,2018 , a actului aditional nr. 1 la acesta sau a comenzilor înaintate pentru toaletari / doborari arbori sau lucrări de amenajare și intretinere spatii verzi la institutiile de invatamant. Aceste documente și anexele sale au fost întocmite conform prevederilor OMFP nr. 4268/15.12.2022 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, Legea nr. 82/1991-R-Privind Organizarea Si Conducerea Contabilitatii Financiare, Legea 227/2015-R-Codul Fiscal.

Pe parcursul anului societatea a urmărit și respectat Legea Bugetului de Stat pentru anul 2023 cu nr. 368/19.12.2022, B.V.C-ul pentru anul 2023, aprobat în conformitate cu H.C.L. nr. 59/ 28.02.2023 și Codul Muncii- Legea nr. 53/2003, Contractul Colectiv de Munca înregistrat la I.T.M. Dambovita sub nr. 22/07.06.2022 și actele sale aditionale.

Societatea respecta principiile contabile , Legea nr. 31/1991-R a societăților comerciale, urmarind realizarea de profit și respectarea și indeplinirea Indicatorilor de Performanța Economica asumati.

Consiliul Local al Municipiului Târgoviște în calitatea sa de asociat unic al societății care în conformitate cu art. 13 din stat decide asupra activitatii și politicii economice a acesteia, are dreptul să discute, sa probe, sau sa modifice Situațiile Financiare anuale , pe baza Rapoartelor Administratorilor, ale Auditorului statutar și sa fixeze dividendul.

În anexele la Situațiile Financiare pentru anul 2023, profitul net realizat în suma de 207.697,00 lei se prezinta ca și repartizare respectandu-se prevederile legale, iar drept dividende din acesta este constituita suma de 118.000,00 lei.

Pe baza celor prezentate vă solicităm să supuneți spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Târgoviște în calitate de Adunare Generală a Asociaților, Situațiile Financiare anuale , Raportului Administratorilor, Raportul Auditorului, Fundamentarea societății, cheltuielile nedeductibile fiscal și repartizarea profitului realizat, documente întocmite la data de 31.12.2023.

ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste

DIRECTOR GENERAL,

conf. dr. ing. Traian- Daniel IVANOVICI

**APROBAT PRIMAR,
jr. Daniel-Cristian STAN**

R A P O R T

privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2023 la ECO – SAL 2005 S.A.

ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste, inregistrata la Registrul Comertului la nr. J15/ 871 / 2005, cu cod unic de inregistrare 17870232 si atribut fiscal RO, este societate cu capital integral de stat si are ca actionar unic Consiliul Local al Municipiului Targoviste.

Obiectul principal de activitate al societatii in conformitate cu cod CAEN 8130 este -activitati de amenajare și intretinere peisagistica. Pe lângă obiectul principal de activitate, societatea are în secundar și obiectul privind Curățenia în Piete și Oborul din Municipiul Targoviste.

Din septembrie 2018, societatea are întocmit un contract de prestari servicii astfel încât își indeplinește obiectul principal de activitate și cel secundar pe principiul continuitatii. Contractul de prestari servicii are atasat un regulament care stabilește modul de efectuare, urmărire, facturare a lucrarilor executate. Se emit comenzi lunar sau ori de câte ori este nevoie, funcție de situație și sunt stabilite obiectivele urmărite. Tarifele practicate în perioada analizata sunt cele aprobate în luna aprilie 2022.

Societatea functioneaza și respecta legislatia în vigoare : Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale cu modificarile și completările ulterioare, Ordinul nr. 502 / 2001 - care aproba normele metodologice de aplicare în domeniul serviciilor publice de gospodarie comunala , OUG. 109/2011- privind guvernanta corporativa, prevederile OUG nr. 26/2013 privind întarirea disciplinei economico – financiare si alte dispozitii cu caracter financiar, aprobate prin Legea nr. 227/2015-Codul Fiscal cu completările ulterioare și Legea anuala a Bugetului de Stat.

Societatea are încheiat Contract Colectiv de Munca pentru perioada 2022-2024 , înregistrat la I.T.M. Dambovita sub nr. 22/07.06.2022 document care stabilește, în baza legislatiei în vigoare, în principal Legea nr. 53/2003- Codul Muncii - R, dar și altele de specialitate, care reglementeaza disciplina în munca pentru toți salariatii, obligatiile de ambele părți- angajați și angajator . Are atasat un numar de documente ca și anexe, stabilite și aprobate de comun acord -societate și reprezentant salariatii, începând cu partea de salarizare pana la obligații și functionare, documente solicitate de ITM Dambovita drept explicații și motivare.

Organizarea si conducerea contabilitatii financiare se realizeaza in baza Legii nr. 82/1991- republicata, cu respectarea legislatiei in vigoare, Legea 227/2015, republicata, in conditiile principiului continuitatii, Ordinul ministrului finantelor publice nr. 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare și a altor reglementari aparute pentru întarirea disciplinei financiare- OUG 26/2013, OMFP. nr. 3818/ 2019 de întocmire a BVC- ului anual, Legea Bugetului anuala nr.368/19.12.2022 pentru anul 2023 respectiv nr. 421/29.12.2023 pentru anul 2024 și Ordinul nr. 4.268/15.12.2022 – privind modul de întocmire și depunere a Situatiilor Financiare anuale.

In anul 2023 ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste a obtinut urmatoarele rezultate comparate cu cele ale anului precedent și prezentate pe scurt:

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	REALIZAT AN 2022	REALIZAT AN 2023
1.	CIFRA DE AFACERI din care :	9.884.753	12.101.613
1.1	VENITURI DIN PRESTARI SERVICII	9.885.089	12.101.613
1.2	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR FINITE	0	0
2.	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	346.832	41.870
3.	VENITURI DIN DOBANZI SI PENALITATI	0	0
4.	VENITURI FINANCIARE	20.736	45.322
5.	TOTAL VENITURI	10.252.657	12.188.805
6.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care :	7.729.441 7.429.441	11.885.214 11.885.214
6.1	CHELTUIELI CU STOCURILE	1.900.087	1.681.131
6.2	CHELTUIELI CU PERSONALUL	6.406.409	8.192.425
6.3	CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	895.304	1.195.091
6.4	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SI PROVIZIOANE (- include și cheltuielile cu partea neamortizata a bunurilor cedate proprietarului)	768.881	816.567
7.	CHELTUIELI FINANCIARE	16.291	23.575
8.	TOTAL CHELTUIELI	9.986.972	11.908.789
9.	PROFIT BRUT	265.685	280.016
10.	IMPOZIT PROFIT	79.728	72.319
11.	PROFIT NET	185.957	207.697

Urmărind elementele economice de mai sus se constata ca exista o diferenta între veniturile realizate în anul de analiza -2023 și cele realizate anterior an 2022, justificata astfel:
-veniturile din prestari servicii, lucrările efectuate conform contract de prestari servicii, sunt majorate fata de an precedent și punem asta pe ritmicitatea executata la anumite lucrări, lucrul suplimentar în zilele de sâmbăta sau ore peste program pe timpul verii și pana toamna târziu. De asemenea majorarea numarului de salariati la Compartimentul de intretinere și amenajare Spatii Verzi. Totodata au fost executate lucrări de amenajare și intretinere pe suprafete mărite a spatiilor verzi în cartiere, parcuri, sensuri giratorii- partea de aspersie, servicii în baza unor comenzi de la institutii de învățământ sau agenți economici din Municipiul Targoviste, pe lângă comenzile lunare date de principalul client P.M.T.

Veniturile inregistrate depasesc valorile propuse spre realizare, iar la analiza indeplinirii BVC-ului pentru anul 2023 în conformitate cu art. 11 al O.U.G. 26/2013, fiecare capitol va fi explicat. Veniturile realizate se constata ca sunt cu 18,88% mai mari fata de an precedent-2022. Cheltuielile totale sunt și ele majorate fata de an precedent cu un coeficient de de 19,24%, explicatia lor urmând să fie făcută la executia bugetara pentru an 2023.

În anul 2023 în conformitate cu formularul nr. 10 la situatiile financiare anuale, se constata o majorare a capitalurilor proprii, datorata cresterii rezultatului brut și al rezervelor repartizate după închiderea financiara a anului 2022, în luna mai 2023. Valoarea majorata reprezintă un procent de 1,56 %.

Din același formular, la analiza elementelor bilantiere, se constata ca societatea are o reducere la activele imobilizate, asta datorata achizițiilor diminuate la acestea și inregistrarea doar a amortizarii acestora.

Precizam de asemenea, așa cum este prezentat in formular 10- bilant ca societatea deține la finele anului stocuri de materii prime, materiale, obiecte de inventar în depozit în suma de 387.362,00 lei și producție în curs de execuție în valoare de 275.000,00 lei, parte a rapoartelor zilnice avizate în conformitate cu regulamentul de execuție a prestatiilor la activitatea de baza. Stocurile pentru materialele de baza sunt cele strict necesare pentru anotimpul rece și material dendrofloricool (arbori-arbusti) achizitionat în vederea stratificarii și folosirii începând cu luna ianuarie 2024 când timpul va fi prielnic plantarii. Lucrările în curs de execuție sunt cele de la Compartiment Spatii Verzi, ramase nefinalizate în rapoartele zilnice. Mentionam ca societatea nu lucrează pe stocuri și implicit nu are la acestea mișcare lenta sau nu exista bunuri fără mișcare, dovada fiind documentele - P.V-urile încheiate la inventarierea anuala a patrimoniului pentru anul 2023 - aprobata în luna februarie 2024 prin hotărârea Consiliului de Administratie cu nr. 4/21.02.2024 pe fiecare gestiune- conturi de stocuri- în parte. Achizițiile de materii prime, materiale, imobilizari corporale, carburanti și lubrefianti etc. au la baza referatele de necesitate intocmite, funcție de lucrările în execuție, vizate de control financiar preventiv pentru necesitate și oportunitate.

Fata de anul precedent -2022, elementul „creante” este diminuat, incasarea de sume reprezentând datoriile clientilor noștri având un ritm susținut, din soldul valoric înregistrat la începutul anului sau din facturile emise în cursul anului. Diferența nu pare importanta dar trebuie să se țină cont ca facturile emise în cursul anului 2023 au avut valori mărite fata de an precedent ceea ce menține un sold cât de cât apropiat. Exemplificam situația clientului principal Primaria Municipiului Targoviste unde – sold facturi neachitate la data de 01.01.2023, din perioade precedente = 3.277.104 lei, facturi emise în cursul anului 2023 = 12.132.956 lei, încasări în anul 2023 = 12.078.754 lei. Soldul rămas din situația facturilor emise în an 2023, imputatia platilor fiind făcută funcție de scadenta acestora la data emiterii, va fi achitat în an 2024.

Diminuare inregistreaza și elementele de „datorii - sumele care trebuie plătite într-o perioada de pana sau de peste un an », pentru ca la data de 31.12 2023, societatea a achitat în mare parte facturile furnizorilor pentru achiziții la activitatea curenta și totodata inregistreaza diminuarea leasingurilor inregistrate și ramase de achitat. Societatea nu inregistreaza plăți restante la Bugetul de Stat, Bugetul Asigurarilor Sociale sau Bugetul Local. Sumele ramase de achitat sunt cele curente, aferente lunii decembrie 2023, cu scadenta în luna ianuarie 2024. Încasările din serviciile prestate, așa cum am explicat la elementul de creante, a făcut sa respectam și sa achitam prioritar obligatiile lunare inregistrate pentru aceste organisme pentru a nu crea cheltuieli suplimentare, de accesorii. La data prezentului raport, acestea sunt achitate.

Au fost achitate la timp, fără sa ne inscriem cu restante, creditul și ratele lunare la leasing-urile inregistrate.

Indicatorii de performanta - economico - financiari la data de 31.12.2023 se prezinta dupa cum urmeaza :

I OBIECTIV – Plata datoriilor la BUGETUL DE STAT, BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE SI FONDURI SPECIALE, BUGETUL LOCAL

Plata tuturor datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat si Fondurile speciale, Bugetul Local , au fost achitate în totalitate.

II CRITERII DE PERFORMANTA

Indicatori :

- Rata profitului net = Profit net / V.T x 100 = 1,70 % – realizat , fata de o propunere de 0,7% ;
- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 108,424 lei/ salariat- realizat , fata de un planificat de 98.856,00 lei;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 977,00 lei - realizat, fata de cele planificate de 997,646 lei;
- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii / C.A. *365 zile = 8,03 zile – realizat fata de 200 zile planificate;
- Perioada de recuperare a creantelor = Sold mediu creante / C.A. *365 zile = 118,752 zile – realizat fata de 350 zile planificate.

III INDICATORI GENERALI

Masurarea și gestiunea calitatii serviciilor de intretinere peisagistica, activitate de baza , punctele a – d , sunt realizate în proportie de 100% .

NOTA :

Fata de datele prezentate mai sus precizam :

- Profitul net realizat de societate în anul 2023 este de 207.697,00 lei fata de o suma previzionata în cuantum de 80.905,00 lei, un plus de 126.792,00 lei. Veniturile majorate cu cheltuieli realizate , în cuantum ce nu sunt egale procentual a dus la acest rezultat pozitiv. Indicatorii realizați vor fi explicati în detaliu , pe elemente în raportul la executia BVC an 2023 .
- Cheltuiala la 1000 lei , redusa fata de prognozat , completeaza indicatorii realizați în an 2023;
- Perioada de rambursare a datoriilor de către societate, indicator ce a fost indeplinit funcție de obligatiile inscrite in contractele comerciale cu furnizorii sai , sau ca urmare a inteleggerilor partilor. Facem precizarea ca achizițiile de materii prime, materiale, bunuri se fac funcție de necesitati pentru fiecare moment, neexistand la nivelul societății, așa cum s-a constatat la inventarierea patrimoniului pentru anul 2023, bunuri cu mișcare lenta sau fără mișcare, așa cum am prezentat și anterior. De asemenea precizam ca a fost achitat în limita posibilităților și conform inteleggerilor, furnizorul de reparații de utilaje de mica mecanizare, instrumente fără de care activitatea ar fi fost stagnata. Prioritar, a fost achitat furnizorul de carburant , element de baza în functionarea utilajelor sau mijloacelor de transport , furnizorul de gaz (ianuarie-aprilie) și celelalte utilitati .

Societatea nu se inscrie cu termene depasite la scadenta contractelor de leasing-uri efectuate pentru achiziția de mijloace fixe , inclusiv partea de asigurari obligatorii la acestea, contractele incheiate fiind numai pe mijloace de transport.

-Perioada de recuperare a creantelor, indicator indeplinit și analizat anterior pentru clientul principal Primatria Municipiului Targoviste, care deține ponderea cea mai mare în valoarea facturilor emise- 84,85%.

- Indicatorul de productivitate a muncii are un coeficient de realizare de 109,68 % fata de cel propus, prin inregistrarea de venituri totale majorate chiar cu un numar de personal sub cel prognozat (prognozat nr. mediu personal 118- realizat un numar mediu de personal de 112). Au fost efectuate ore suplimentare de lucru de catre salariatii societatii, pentru care au fost acordate zile libere ca și recuperare când timpul nefavorabil nu permitea lucrul în spațiu deschis, sau plătit în conformitate cu legislatia în vigoare Legea nr. 53/2003-R și aprobarea Consiliului de Administratie al societății. Plata acestora a început de la lichidarea lunii august 2023, în 9 septembrie 2023, când s-a constatat la o analiza asupra tuturor zilelor inregistrate de fiecare salariat din ore suplimentare și zile de concediu de odihna neefectuat ca numarul foarte mare al acestora era imposibil de acordat pana la finele anului.

Pentru zilele de concediu de odihna ramase neefectuate , a fost făcut la închiderea anului fiscal, provizion de cheltuieli, nedeductibil fiscal, în suma de - 228.364,00 lei, urmând să fie acordate în următoarele 18 luni după ultima luna a anului în care trebuiau efectuate, prevedere în Codul Muncii. Au existat ore de prestari de servicii cu ajutorul ,, zilierilor « funcție de perioada și de numărul de zile, legal, de executat.

Prin BVC - ul anului 2023, societatea considera ca se va inscrie cu un numar mediu de salariati de 118 persoane dar numărul realizat a fost de 112 persoane . Societatea a încercat prin Agenția Judeteana Pentru Ocuparea Forței de Munca Dambovita, incadrarea unui numar mai mare de personal, dar incercarile nu au avut rezultat. S-au prezentat spre angajare, persoane care după plata primei perioade au preferat sa părăsească societatea, fie ca era greu lucrul cu utilajele sau situația platilor era mult sub cât ar fi considerat ca trebuie sa fie plătiți. Mentionam ca și în acest an , pana la momentul intocmirii raportului, deja procedura de recrutare salariati ca și deserventi ai utilajelor de mica mecanizare, muncitori necalificati, a fost efectuata și va continua și în perioadele următoare. Momentan cei care se prezinta a fi repartizati la un loc de munca, sunt preluați ca și zilieri , se intocmeste și transmite zilnic Registrul Zilierilor la ITM Dambovita, urmând sa fie intocmite forme de angajare conform Codului Muncii – Contract Individual de Munca la finele perioadei legale de 90 zile calendaristice de munca prestata, funcție de modul de realizare a sarcinilor de serviciu desfășurate și comportamentul în unitate (absente fără sa anunte, disciplina la locul de munca, zile cu ore reduse fata de programul de lucru normal-8 h, etc.)

Indicatorii generali - Masurarea și gestiunea calitatii serviciilor de intretinere peisagistica

Indicatorii generali au fost realizati 100%, inclusiv punctul care reprezintă „valoarea totala a facturilor incasate, raportate la valoarea totala a facturilor emise, să fie egala, valoric”, explicatia și valorile fiind prezentate la paragrafele anterioare.

Au existat în anul 2023, calificari de specialisti pentru funcții obligatorii la nivel de societate.

Referitor la personalul existent, societatea a înregistrat la finele anului 2023 un numar mediu de personal de 112 salariati , așa cum aratam anterior și numar efectiv la data de 31.12.2023 de 128 persoane cu un numar de 7 persoane mai mare fata de propunerea din BVC-ul anului 2023 .Incadrarea de personal a fost efectuata în trimestrul IV al anului pentru muncitorii necalificati , aflatii ca și zilieri în societate, la acel moment.

Pentru anul 2023 societatea a realizat BVC - ul pe baza Lg. nr. 368/2022 legea bugetului art 63 alin 1 , a Ordinului nr.3818/30.12.2019 a OUG 26/2013 . Elementele de calculatie vor fi analizate si justificate în amanunt in executia B.V.C-ului pentru anul 2023.

În anul 2023, salariatilor li s-au acordat tichete de masa lunar, în limita stabilită de lege, în baza CCM 2022-2024 și a prevederilor BVC -ului pentru acest an si cu aprobarea Consiliului de Administratie al societății. De asemenea în conformitate cu prevederile aceluiași document -Contractul Colectiv de Munca pentru anul 2022-2024, au fost acordate ajutoare sociale, functie de nivelul lichiditatilor la momentul solicitarii și respectand incadrarea în limitele fiscale – Lg. 227/2015-Cod Fiscal, echipament de protectie , funcție de anotimp și materiale igienico-sanitare urmărind aceleași criterii.

Pentru anul 2024, societatea își propune continuarea activitatii și realizarea indicatorilor - elementelor de venituri și cheltuieli propuse prin B.V.C-ul anului 2024, aprobat în conformitate cu H.C.L. nr. 59/01.03.2024

Cu privire la SCIM în conformitate cu OMFP nr. 600/2018, societatea are realizat modul de analiza, decizii cu comisia de implementare, registrul operatiunilor, politicile și procedurile legale, codul de etica, funcție de modul de organizare al societății, urmărind organigrama și structura compartimentala, repartizand acesta sarcina , prin fisa postului unui salariat (inspector) . Lunar prin grija inspectorului de R.U. odată cu pontajele pentru lichidarea perioadei precedente, se intocmesc și prezinta spre arhivare rapoartele zilnice cu activitățile realizate de întreg personalul compartimentelor functionale ale societății. Personalul din execuție-inspectori, șefi formatie, intocmeste zilnic raportul de activitate pe lucrările executate, document verificat în conformitate cu Regulamentul anexa la Contractul de Prestari Servicii încheiat cu clientul principal al societatii- Primaria Municipiului Targoviste . de un reprezentant al acestuia. Ulterior acest document sta la baza intocmirii situației de lucrări zilnice, situației de plata lunare și a P.V. general de activitate și implicit a operatiunii de facturare.

De asemenea societatea realizeaza C.F.G.-ul, Auditul, prin personalul propriu, pe baza planurilor de control trimestrial, semestrial și anual.

ECO-SAL 2005 S.A. având în vedere prezentarea sumara a realizărilor și etapelor parcurse ca și activitate în vederea derularii acestora, nu numai cantitativ-valoric ci și calitativ, **supune analizei și aprobării dumneavoastră următoarele :**

- **indicatorii mentionati cu realizările lor;**

- **cheltuielile nedeductibile fiscal, în suma de 329.556,00 lei** din care cheltuielile cu deductibilitate partiala în conformitate cu Codul Fiscal- Lg. 227/2015-R. in valoare de 74.192,00 lei si 255.364,00 lei ,suma ce reprezintă cheltuiala privind provizioanele create pentru cota de premiere a salariatilor din profit si partea valorica aferenta numarului de zile de C.O.ramase de efectuat de către salariați în anul 2023 și care în conformitate cu Codul Muncii- Lg. nr. 53/2003-R, se acorda pe o perioada de 18 luni de la incheierea anului calendaristic in care nu au fost efectuate.

- **repartizarea profitului net realizat în anul 2023**, avand in vedere legislatia in vigoare- OG 64/ 2001 actualizată ,OUG 49/2008 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, OG 61/2004 - pentru modificarea alin. (1) al art. 1 din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat , OG 94/2004 - privind reglementarea unor măsuri financiare , in urmatoarea proportie :

- prime profit în limita legala, constituite provizion pentru suma de 27.000,00 lei

- dividende cuvenite bugetului local , suma fiind de – 118.000 mii lei;

- sume ramase la dispoziția societății pentru fondul de investitii – 62.697,00 lei.

Supunem totodata spre analiza și aprobare documentele prezentate si anexate după cum urmeaza :

- **situațiile financiare anuale – bilantul, contul de profit si pierdere, date informative și situația activelor imobilizate, pentru anul 2023 ;**

- **politicile contabile si notele explicative la situatiile financiare incheiate la 31.12.2023 ;**

- **raportul auditorului financiar pentru anul 2023 ;**

- **rapoartele cu privire la situatiile financiare intocmite pentru anul 2023 de către Consiliul de Administratie al ECO- SAL 2005 S.A. , și de către conducerea societății.**

PRIMARIA MUNICIPIULUI TARGOVISTE

ECO-SAL 2005 S.A

VICEPRIMAR

DIRECTOR

jr. Catalin RADULESCU

Conf. dr. ing. Traian Daniel IVANOVICI

DIRECTOR EXECUTIV
DIRECTIA ECONOMICA

CONTABIL SEF,

ec. Anca CRISTEA

ec. Elena NASTASIA