

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

**PROIECT DE HOTĂRÂRE  
privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2020 ale  
societății ECO-SAL 2005 S.A. Târgoviște**

Consiliul Local Municipal Târgoviște, întrunit în ședința ordinară a lunii aprilie 2021, având în vedere:

- Raportul de specialitate înregistrat sub nr. 13256/16.04.2021, 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 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 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- 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 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 2020, 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 2020 ale societății ECO-SAL 2005 S.A Târgoviște, conform anexelor 3 și 4.

**Art. 3** Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se obligă Primarul Municipiului Târgoviște, 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.**

<b>Compartimentul de resort căruia i-a fost transmis prezentul proiect</b>		<b>Termen limită depunere raport de specialitate</b>
		<b>16.04.2021</b>
Direcția Economică	<b>X</b>	
<b>Comisia de specialitate căreia i-a fost transmis prezentul proiect</b>		
Comisia nr. 1	<b>X</b>	
Comisia nr. 2		
Comisia nr. 3		
Comisia nr. 4		
Comisia nr. 5		

**R A P O R T**  
**privind aprobarea situatiilor financiare pe anul 2020**  
**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 intretinere peisagistica. Acest obiect a fost îndeplinit din luna martie 2011 în baza unui contract de delegare de gestiune conform H.C.L. 56 /2011 care a fost prelungit în conformitate cu actul aditional nr. 1 aprobat prin H.C.L. nr. 294/26.11.2015 cu o perioada de 2 ani și jumătate. Pe lângă obiectul principal de activitate societatea a mai avut încheiat cu același beneficiar un contract de delegare gestiune , în baza H.C.L. 57/2011, pentru Curățenie în Pietele și Oborul din Municipiul Targoviste, prelungit și el cu încă 2 ani și jumătate prin act aditional.

La finalizarea celor doua contracte de delegare de gestiune, în septembrie 2018 , a fost intocmit un contract de prestari servicii astfel încât societatea își îndeplinește obiectul principal de activitate și cel secundar în continuare. Contractul de prestari servicii păstrează activitățile desemnate anterior prin Anexa nr. 2 și 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 sunt cele aprobate în luna mai 2018 și reconfirmate valoric, ritmicitate prin aprobare tot de C.L. în luna septembrie 2018 odată cu noul contract de prestari servicii.

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

Societatea are încheiat Contractul Colectiv de Munca pentru perioada 2017-2021 care este înregistrat la I.T.M. Dambovita sub nr.64/03.07.2017 document care stabilește, în baza legislatiei în vigoare, în principal Legea nr. 53/2003- Codul Muncii - R, dar și alte reglementari legate de sanatatea și securitatea în munca, regulile după care se stabilește 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 sindicat, 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, OMFP nr. 1802/2015 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene precum și a altor reglementari aparute pentru intarirea

disciplinei financiare- OUG 26/2013, OMFP. nr. 3818/ 2019 ( nemodificat la data intocmirii prezentului ) de intocmire a BVC- ului anual și a Legi Bugetului anuala .

In anul 2020 ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste a obținut urmatoarele rezultate, prezentate pe scurt:

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	REALIZAT AN 2019	REALIZAT AN 2020
1.	<b>CIFRA DE AFACERI din care :</b>	<b>6.957.689</b>	<b>6.897.521</b>
2.	VENITURI DIN PRESTARI SERVICII	6.122.395	6.429.290
3.	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR FINITE	835.294	468.231
4.	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	550.364	206.542
5.	VENITURI DIN DOBANZI SI PENALITATI	503.696	314.605
5.	VENITURI FINANCIARE	16.126	3.143
6.	<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>8.027.875</b>	<b>7.421.811</b>
7.	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care :</b>	<b>7.303.417</b>	<b>6.909.424</b>
8.	CHELTUIELI CU STOCURILE	650.667	495.058
9.	CHELTUIELI CU PERSONALUL	5.025.799	4.904.905
10.	CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	923.748	876.293
11.	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SI PROVIZIOANE (10% repartiz. profit.si provizion pentru cota parte de CO neefactuat)	703.203	633.168
13.	CHELTUIELI FINANCIARE	27.982	16.591
14.	<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>7.331.399</b>	<b>6.921.015</b>
15.	<b>PROFIT BRUT</b>	<b>696.476</b>	<b>495.796</b>
16.	<b>IMPOZIT PROFIT</b>	<b>122.548</b>	<b>86.627</b>
17.	<b>PROFIT NET</b>	<b>573.928</b>	<b>409.169</b>

Urmărind elementele economice de mai sus se constata ca exista o diferenta între veniturile realizate în anul de analiza -2020 și cele realizate anterior an 2019, justificata astfel:

-veniturile din prestari servicii, lucrările efectuate conform contract de prestari servicii, sunt majorate fata de an precedent și punem asta pe ritmicitatea majorata la anumite lucrări, lucrul suplimentar în zilele de sâmbăta sau ore peste program pe timpul verii și pana toamna târziu. S-a lucrat peste program pentru indeplinirea comenzilor asumate și datorită lipsei de personal programat.

-veniturile din vanzarea de produse finite, material dendrofloricool, au scazut fata de an precedent, datorită limitarii spațiului aferent producerii de plante de parc , pe timpul iernii. Lucrări de reamenajare fiind făcute la un numar mic dintre spatii existente;

-veniturile din penalitati și dobanzi pentru incasarea peste termenul de scadenta al creantelor, au fost diminuate fata de an precedent, încasările fiind periodice, susținute de la toți clientii societății în perioada pentru care au fost intocmite calculele, ar fi principala cauza. De asemenea precizam ca intocmirea de facturi de accesorii se face în anul curent , pentru anul precedent, urmărind incasarea facturilor și intocmirea de accesorii după plata lor, dar cu incadrarea în termenul de prescriptie;

Veniturile inregistrate nu se inscriu în valorile propuse spre realizare, iar la analiza indeplinirii BVC-ului pentru anul 2020 în conformitate cu art. 11 al O.U.G. 26/2013, fiecare capitol va fi explicat. Veniturile realizate se constata ca sunt cu 7,55% mai mici fata de an precedent- 2019.

Rata profitului net este diminuata fata de anul precedent datorită faptului ca în perioada analizata - an 2020, veniturile din activitatea de baza , au fost reduse iar partea de cheltuieli, în spetza cele cu materialele de baza la Sera au fost majorate. Au apărut suplimentar și cheltuielile cu pandemia, în perioada martie- decembrie 2020.

În anul 2020 în conformitate cu formularul nr. 10 la situatiile financiare anuale, se constata o majorare a capitalurilor proprii , nu în proportia convenita, adică cea datorata creșterii rezervelor constituite în vederea sustinerii investitiilor ca și repartizare a cotei parti din profitul anului precedent, afectată în acelasi timp prin reducerea rezultatului financiar. Valoarea majorata reprezintă un procent de 0,56 %.

Din același formular la analiza elementelor bilantiere, se constata ca societatea are o diminuare la activele imobilizate, asta datorata diminuării achizițiilor din an și totodata prin inregistrarea amortizarii lunare, anuale, care afecteaza valoarea neta a activelor .

Precizam de asemenea ca în același formular 10- bilant se constata ca societatea deține la finele anului stocuri de materii prime, materiale, obiecte de inventar în depozit, bonuri de carburanti și lubrefianti în suma de 204.818,00 lei ( 174.091,00 lei stocuri și BCF-uri, în formular 10- rd. 40- 30.727,00 lei). Stocurile pentru materiale de baza sunt cele strict necesare pentru anotimpul rece și materialul dendrofloricool-seminte puse în straturi și unele chiar repicate o singura data ( acestea fiind inregistrate în evidenta contabila conform inventarului de la 30.12.2020) . Precizam ca societatea nu lucrează pe stocuri și implicit nu are la acestea mișcare lenta sau sa existe unele fără mișcare dovada fiind documentele - P.V-urile incheiate la inventarierea anuala a patrimoniului ( aprobata în luna februarie 2021 prin hotărârea Consiliului de Administratie cu nr. 1), pe fiecare gestiune- conturi de stocuri- în parte. Achizitiile de materii prime, materiale, imobilizari corporale, carburanti și lubrefianti etc. se achizitioneaza în conformitate cu referatele intocmite, funcție de lucrările în execuție,

respectand prevederile BVC-ului anual sau urgentele și comenzile repartizate în timpul anului, la unele grupe de produse .

Majorare de valoare are elementul „creante”, încasarea lor depășind perioada asumata ( si prin indicatorii economico-financiari ) și implicit capitolul privind datoriile, plata acestora fiind făcută funcție de contractele comerciale încheiate cât și de existența numerarului disponibil pentru astfel de plăți. De la elementele de datorii, pe o perioada mai mica sau mai mare de 1 an, diminuare are subcapitolul -furnizori, asta pentru ca nivelul achizițiilor a fost mult diminuat în an 2020 fata de an 2019, nicidecum de plăți executate. Numerarul încasat a fost întotdeauna analizat și păstrat pentru achitarea cu prioritate a datoriilor către personalul salariat, a datoriilor la Bugetul de Stat și Bugetul Asigurarilor Sociale, Bugetului Local , plata carburantului achiziționat pe baza de bonuri valorice, utilitati și furnizori diversi a caror restanta reprezenta suma cu termen mult depășit și care intrerupeau furnizarea, alții pe același profil neexistand pe zona. Uneori pentru buna funcționare a societății, în regim și pe principiul de continuitate activitate, au fost amanate datoriile bugetare pentru a achita acești furnizori ( uneori factura lor fiscală era elibarata la data când puteam achita datoriile, deși prestările de serviciu/lucrările erau executate cu mult timp în avans, în general la partea de reparatii- investitii ) . Au fost achitate creditul și leasing-urile, pentru a nu fi considerati „rău platnici „, și a nu mai putea beneficia în perioadele următoare ( trimestrial-revizuire linie , luna iunie 2020 finalitate un credit ) sau la nevoie de astfel de instrumente bancare. În cursul anului 2020-luna iulie am solicitat și ni s-a acordat de aceeași banca-Garanti, ( în luna septembrie 2020), un credit cu valoarea de 200.000,00 lei, returnabil într-o perioada de 2 ani.

***Indicatorii de performanta - economico - financiari la data de 31.12.2020 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 , au fost achitate după termenul de scadenta ca și plata și constituirea obligatiei , neexistand întotdeauna lichiditatile necesare platii acestora ( în totalitate ) De asemenea nu a fost plătită sau compensata suma care reprezenta dividendele către C.L. În unele cazuri când suma acordată – încasata din creante în contul datoriei a depășit necesarul de numerar pentru plata personalului ( unde nu au fost înregistrate restante niciodată sau plăți cu intarzieri majore ), au mai fost achitate cu acordul membrilor Consiliului de Administratie care analizau situația ,o parte din datoriile înregistrate cu utilitati sau pentru buna funcționare a societății au fost plățiți furnizori de materialele de stricta necesitate pentru producție sau administratie , carburantul pentru mijloacele de transport, pentru utilajele de mica mecanizare fără de care nu ar exista producție și asigurarile obligatorii mijloacelor de transport, lucrările de reparații la utilajele de mica mecanizare, o parte din reparatiile la cladirile ce urmau a deveni sediul societății ( în fapt ), la centrala termica ce implica acordarea autorizatiei de ISCIR, la serele unde se produce material dendrofloricool. Toate aceste plăți efectuate în detrimentul obligatiilor bugetare au fost efectuate analizand situația și cunoscand faptul ca societatea funcționează pe principiul continuitatii activitatii , plățile efectuandu-se strict către furnizorii ce nu pot fi înlocuiți , având obiect de activitate și prestand servicii cu unicitate pe piața municipiului. De asemenea s-a achiziționat și implicit achitat furnizori

de material dendrofloricol, în vederea acoperirii necesarului de plante/gazon pe suprafețele de spații verzi.

Au fost achitate impozitele și taxele locale, către Primăria Municipiului Targoviste. aferente bunurilor date în administrare (prin hotărâre de Consiliu Local în decembrie 2017-activitatea secundară și totodată sediul social) sau achiziționate de societate (mijloace de transport), în decursul anilor.

## II CRITERII DE PERFORMANȚĂ

### Indicatori :

- Rata profitului net =  $\text{Profit net} / \text{V.T} \times 100 = 5,01\%$  – realizat cu 2,13% mai puțin ca an precedent;
- Productivitatea muncii =  $\text{V. Expl.} / \text{Nr. Sal} = 73.452,16 \text{ lei} / \text{salariat}$ - realizat, față de un planificat de 76.541,00 lei;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale =  $\text{Ch. Totale} / \text{V. Totale} = 930,00 \text{ lei}$  - realizat, față de cele planificate de 913,03 lei;
- Perioada de rambursare a datoriilor =  $\text{Sold mediu datorii} / \text{C.A.} \times 365 \text{ zile} = 105 \text{ zile}$  – realizat față de 90 zile planificate;
- Perioada de recuperare a creanțelor =  $\text{Sold mediu creanțe} / \text{C.A.} \times 365 \text{ zile} = 295,46 \text{ zile}$  – realizat față de 180 zile planificate.

## III INDICATORI GENERALI

Măsurarea și gestiunea calitatii serviciilor de întreținere peisagistică, activitate de bază, punctele a – d, sunt realizate în proporție de 100%.

### NOTA :

Față de datele prezentate mai sus precizăm :

-Perioada de rambursare a datoriilor de către societate a fost îndeplinită funcție de obligațiile înscrise în contractele comerciale cu furnizorii săi, sau ca urmare a înțelegerilor partilor. Facem precizarea că achizițiile de materii prime, materiale, bunuri se fac funcție de necesități pentru fiecare moment, neexistând la nivelul societății, așa cum s-a constatat la inventarierea patrimoniului pentru anul 2020, bunuri cu mișcare lentă sau fără mișcare, așa cum am prezentat și anterior. De asemenea precizăm că a fost achitat în limita posibilităților și conform înțelegerilor, furnizorul de reparații de utilaje de mică mecanizare, instrumente fără de care activitatea ar fi fost stagnată. Același lucru, prioritar, a fost achitat furnizorul de carburant cu care utilajele sau mijloacele de transport funcționează, furnizorul de gaz- care dacă nu este achitat în termen sau la o mică pasuire după înțelegeri cu acesta, duce la întreruperea furnizării, iar pentru noi ar duce compromiterea producției secundare realizate și totodată ar avea consecințe materiale, ca și cheltuieli suplimentare, la redeschidere. De asemenea s-a încercat reparația, finalizarea acestor operațiuni, la mijloace fixe- clădiri, în vederea mutării fizice, a sediului social al societății, acolo unde el este acordat și înscris în toate documentele oficiale, spre a nu intra, marind involuntar perioada funcționării la vechiul sediu, sub incidența incorectitudinii cu datele de la Registrul Comerțului. De altfel an de an a fost acordată de Primăria Municipiului Targoviste adresa de prelungire pentru ocuparea clădirii actuale- fostul sediu oficial- în vederea prelungirii contractului pentru energia electrică. Anul acesta în luna septembrie este ultimul termen admis în acest mod.

Societatea nu se inscrie cu termene depasite la contractele de credite sau leasing-urile efectuate pentru achiziție de mijloace fixe sau plati de datorii fiscale.

Au fost efectuate achizitii, pe întregul parcurs al anului pentru materiale de protecția sanitara sau igienico-sanitare, al caror furnizori au dorit plati „pe loc”, materiale ce trebuiau achizitionate datorită pandemiei cu COVID 19 , asta începând de la decretarea starii de urgența și pana astăzi. Ne referim la materiale de dezinfectie clădiri, echipamente dezinfectie pentru personalul ce a efectuat astfel de lucrări, masti faciale si mănuși de unica folosinta, toate acestea funcție de situație și condiții.

- Perioada de recuperare a creantelor, este tot un indicator neandepinit din cei cinci de la cap. II Criterii de performanța. Precizam ca intarzierile la plata serviciilor prestate către principalul client Primaria Municipiului Targoviste au existat în principal in prima parte a anului 2020 , ulterior de la jumătatea trimestrului al doilea al anului, au fost efectuate plati constant. Acest client, ca pondere fiind de 98 % , are încheiat cu societatea un contract de prestari servicii care la capitolul plati prevede achitarea facturii în termen de 60 zile de la primirea ei. Prevederile cuprind ambele activități, adică și administrare și intretinere Spatii Verzi și Curățenia în Pietele și Oborul din Municipiul Targoviste. Pe parcursul anului 2020 prin UAT au existat compensari cu sume pe care le datoram furnizorilor de prestari servicii sau la Bugetul de Stat și Bugetul Asigurarilor Sociale, lucru ce a dus implicit și la diminuarea datoriilor, către stat , considerabil.

- Indicatorul de productivitate a muncii are un coeficient de realizare de 95,96 % asta datorită faptului ca societatea a avut diminuari de venituri totale , nerealizate din cauza lipsei de personal. Prin BVC-ul anului 2020, societatea considera ca se va inscrie cu un numar mediu de salariati de. 116 persoane dar acesta nu s-a realizat , toate încercările, anunturi în presa, anexa de locuri vacante înaintata la Agenția Judeteana Pentru Ocuparea Forței de Munca Dambovita, fiind esuate. S-au prezentat spre angajare, persoane care după plata primei săptămâni 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 plățiți. Precizam totuși ca veniturile din prestari servicii au fost realizate și asta datorita lucrului suplimentar, în zilele de sâmbăta, sărbători legale sau ore efectuate peste program cu salariatii existenti în societate - încă de la începutul acestei activități an 2011/2012- care prin acest mod de lucru au suplinit lipsa de noi salariati. 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 efectuată ( la începutul lunii martie 2021), dar încă nu s-au găsit doritori.

Au fost explicati trei dintre cei 5 indicatori de baza, deoarece din motivația acestora se desprind cauza realizarii/ nerealizarii celorlalți 2, adică cheltuiala la 1000 lei și rata profitului net. Acești indicatori sunt în corelatie, adică majorarea cheltuielilor , diminuarea veniturilor, creiaza un rezultat diminuat și o cheltuiala la 1000 lei majorata. De asemenea în unele cazuri cheltuielile care se efectuiaza nu sunt în corelatie sau sunt adiacente veniturilor realizate . Cheltuielile efectuate auxiliar, prețurile majorate ale materialelor de baza , funcție de caz- piața redusa sau achiziția funcție de curs leu-euro, duc la astfel de rezultate .

Din aceasta analiza se verifica modul de neindeplinire a unor puncte despre care am vorbit pe parcursul raportului și consideram ca aceasta situație nu a depins direct de conducerea societății.

## **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 anterior. Pentru susținere explicam după cum urmează și datele ca incasari și emitere de facturi pe cele doua semestre, pentru cei doi clienți PMT și DAPPP- direcție a primariei.

Exemplificam situația principalului client P.M.T. Sumele incasate în perioada ianuarie 2020 - iunie 2020 au fost de 2.274.809,00 lei, fata de facturi emise în aceeași perioada în suma de 2.778.844,79 lei iar în perioada iulie- decembrie 2020 au fost incasari de 4.411.647,56 lei fata de facturi emise în perioada, care au valoarea de 3.840,386,41 lei, constatand astfel pe cifre absolute, cele mentionate mai sus. Pe total an, încasările efectuate au fost în suma de 6.686.456,56 lei , fata de facturi emise în suma de 6.619.231,20, ceea ce înseamnă ca au fost achitate și sume din soldul inscris la creante la 01.01.2020.

Referitor la personalul existent, societatea a înregistrat la finele anului 2020 un numar mediu de personal de 101 salariați, mai puțin cu 15 persoane, fata de cel propus dar s-a inscris în limitele admise de legislatia în vigoare- OUG 26/2013, adica 101 persoane fata de 106 persoane , comparand cu an precedent-2019.

Pentru anul 2020 societatea a realizat BVC -ul pe baza Lg.nr. 5/2020 legea bugetului art 48 alin 1-4 , a Ordinului nr.3818/30.12.2019 a OUG 26/2013 . Orice modificare a capitolului analizat, va fi justificata în amanunt, odată cu executia B.V.C-ului pentru anul 2020.

În anul 2020, salariatilor li s-au acordat tichete de masa lunar, tichete de vacanta în limita stabilită de lege, cu aprobarea Consiliului de Administratie al societății, în baza CCM 2017-2021 și a propunerilor BVC -ului pe an 2020. De asemenea în conformitate cu prevederile aceluiași document -Contractul Colectiv de Munca pentru anul 2017-2021, 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. Suplimentar au fost acordate materiale de igienizare mâini ,spatii inchise ale mijloacelor de transport , masti faciale, si mănuși de unica folosinta, începând cu luna martie 2020, de la aparitia Decretului nr. 195/16 martie 2020, privind instituirea starii de urgența pe teritoriul Romaniei. Acelasi lucru s-a petrecut și după aparitia Hotărâri nr. 24/14 mai 2020 privind aprobarea instituirii starii de alerta, continuandu-se pana în prezent.

Pentru anul 2021, societatea își propune continuarea activitatii cel puțin la nivelul criteriilor și indicatorilor realizați în anul 2020, inclusiv cu activitatea secundara cea de producere material dendrofloricol, urmând sa respecte limitele ce vor fi prevazute în BVC-ul anului 2021, document ce va fi întocmit și supus aprobarii și totodata funcție de comenzile PMT, acestea neavand cuantificare pe un parcurs de 12 luni ci derulandu-se funcție de anotimp și lucrări specifice.

Societatea menține pentru lucrările executate, aceleași tarife, aprobate încă din luna mai 2018 și acordate la noul contract de prestari servicii din septembrie 2018. Evolutia salariului minim pe economie, în anul 2021 care știm ca este majorat de la data de 13.01.2021 nu a influentat aceste tarife, chiar dacă societatea ca și element de cheltuiuala îl are preponderent în acestea. Funcție de realizările pe o perioada de minim 6 luni din anul în

curs, a nivelului veniturilor din activitatea de baza cât și evoluția costurilor, se va face o analiză amănunțită urmând a se lua măsurile ce se impun.

Considerăm ca situația actuală a României, cu privire la starea de alertă înscrisă și în anul 2021 cât și faptul carantinării unor localități pe anumite perioade pentru un număr de cel puțin 14 zile, asta datorită pandemiei cu COVID-19, va avea efect și asupra situației societății, în primul rând cu privire la principiul continuității activității în același regim, ca și obiective, dar și din punct de vedere financiar prin majorarea cheltuielilor ce se impun vis-a-vis de toate operațiunile derulate și impuse pe parcursul întregii acestei situații. Împreună cu personalul care în conformitate cu contractul de prestări servicii execută Curățenia în spațiile administrative ale PMT și ajutorul altor persoane din cadrul Compartimentului Spații Verzi sau Compartimentul de Curățenie în Piete și Oborul din Municipiul Targoviste, am efectuat periodic, de la începutul situației excepționale de pe întregul teritoriu al țării, dezinfectia în diferite locații sau sediul societății. Lucrările de această natură continuă și la data prezentului, într-adevăr cu o ritmicitate mult redusă, dar care implică cheltuieli și personal. În toată această perioadă au trebuit luate materiale igienico-sanitare, dezinfectant de spații, de mâini, spirt medicinal, săpun dezinfectant, echipament de lucru cu care se poate desfășura activitatea și cel mai important, foarte mult echipament de unică folosință, mănuși, masti și la nevoie combinezoane. Dacă la începutul perioadei, adică la starea de urgență și chiar până prin luna iunie 2020, prețurile acestora erau funcție furnizor, greu de găsit, care „explodaseră”, după jumătatea anului, s-au stabilizat, cât de cât iar la acest moment sunt la o valoare accesibilă.

Pentru toate aceste elemente se va face propuneri estimative în BVC-ul anului 2021, cum am menționat și anterior, după cuantificarea lor la finele perioadei – anulul 2020- deoarece la întocmirea documentului precedent nu se cunoștea intervenția acestei situații.

Starea de urgență declarată în conformitate cu Decretul nr. 195/16.03.2020 cu valabilitate pe un termen de 30 zile și prelungită cu alte 30 zile datorită situației epidemiologice și implicit cu stare de alertă, considerăm că a făcut ca societatea să nu mai poată respecta principiile asumate în condiții de normalitate de exploatare a activelor și totodată de plată a datoriilor. Pentru datoriile angajate și cu plată peste termenul de scadență, au fost constituite și se vor mai constitui accesorii neplanificate. De aceea vorbeam și prezentăm ca și constatare, cunoscută de altfel de toată lumea că prețurile unor produse, materiale, pe care în condiții de normalitate societatea nu le-ar fi folosit, dar care în aceste condiții sunt consumate zilnic, ca fiind imperios necesare, au crescut cu mult peste un adaos normal, influențat doar de o creștere datorată lipsei lor în piață la o cerere foarte mare.

Cu privire la SCIM în conformitate cu OMFP nr. 600/2018, societatea are realizat modul de analiză, decizii cu comisia de implementare, registrul operațiunilor, politicile și procedurile legale, codul de etică, funcție de modul de organizare al societății, urmărind organigrama și structura compartimentală, repartizând această sarcină, prin fișa postului unui salariat- inspector care să acopere norma de timp, ca și salariat în societate. Lunar odată cu pontajele pentru lichidarea perioadei precedente, se întocmesc și prezintă spre arhivare rapoartele zilnice cu activitățile realizate de întreg personalul compartimentelor funcționale ale societății.

De asemenea societatea realizează C.F.G.-ul, prin personalul propriu, pe baza planului de control trimestrial, semestrial și anual. Planul pentru anul 2020, a fost aprobat și înregistrat sub nr. 76/23.01.2020

**ECO-SAL 2005 S.A.** având în vedere prezentarea sumara a realizarilor 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 221.915,00* din care 45.250,00 lei o reprezintă provizionul constituit și care va fi stipulat și în BVC-ul anului 2021, având în vedere repartizarea cotei de 10% din profitul net , salariatilor. Diferența de 176.665,00 lei o reprezintă cheltuiala cu impozitul pe profit în suma de 86.627,00 lei și cheltuielile cu deductibilitate partiala în conformitate cu Codul Fiscal- Lg. 227/2015-R. in valoare de 90.038,00 lei .

- *repartizarea profitului net realizat în anul 2020*, 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 :

a)- dividende cuvenite bugetului local , reprezentând 50%, din profitul brut ( înainte de repartizarea celor 10% și a impozitului pe profit ), în suma de **270.523,00 lei;**

b)- fond de participare la profit a salariatilor - 10 % , pentru care exista constituit deja provizion în rezultatul net – **45.250,00 lei;**

c)- alte rezerve , pana la 50 % din profitul net, în suma de - **138.646,00** lei, ramase la dispoziția societății pentru investitii.

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

- *situatiile financiare anuale – bilantul, contul de profit si pierdere, date informative și situația activelor imobilizate, pentru anul 2020 ;*

- *politicile contabile si notele explicative la situatiile financiare incheiate la 31.12.2020 ;*

- *raportul auditorului financiar pentru anul 2020 ;*

- *rapoartele cu privire la situatiile financiare intocmite pentru anul 2020, de către Consiliul de Administratie al ECO- SAL 2005 S.A. - functional în anul 2020 și al conducerii societății.*

PRIMARIA MUNICIPIULUI TARGOVISTE

ECO-SAL 2005 S.A

VICEPRIMAR

DIRECTOR

jr. Catalin RADULESCU

ing. Eduard Ionut BEJU

DIRECTOR ECONOMIC

CONTABIL SEF,

ec. Silvana Ecaterina MARIN

ec. Elena NASTASIA