

S.C. ECO-SAL 2005 S.A.

TARGOVISTE

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea economico – financiara desfasurata pe anul 2017

S.C. ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J15/ 871 / 2005, cu cod unic de inregistrare 17870232 si atribut fiscal RO, este societate cu capital integral de stat si unic actionar Consiliul Local al Municipiului Targoviste. In anul 2016, societatea a continuat activitatea in conformitate cu obiectul principal de activitate stabilit prin HCL. nr. 347/22.12.2010 , activitatea fiind de intretinere peisagistica – cod CAEN 8130, lucrarile efectuate au fost derulate in municipiul Targoviste unde au fost amenajate, intretinute spatiile verzi din cartiere si din centrul oraşului și cartierul Priseaca. Obiect secundar de activitate are societatea - curățenia in pietele și oborul din Municipiul Targoviste .

Societatea funcționează în baza Legii nr. 31/ 1990 - privind societatile comerciale- republicata respectand totodata O.U.G. nr.109/2011- privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata prin Legea nr. 111/ 2016 și O.G. nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unități ad-tiv teritoriale sunt actionari unici sau actionari majoritari.

Organizarea si conducerea contabilitatii societatii se face in baza Legii nr. 82/1991, republicata si a OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile și completările ulterioare iar situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Datele inscrise in balanta de verificare intocmita la 31.12.2017 sunt in conformitate cu documentele tehnico- operative care au creat veniturile si cheltuielile inregistrate de societate, documente originale care sunt insotite de acte justificative, preluarea soldurilor precedente fiind corecta.

Evidenta contabila este tinuta in sistem informatic, cu respectarea normelor legale in vigoare.

Rezultatele economico – financiare realizate de S.C. ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste in anul 2017 sunt prezentate dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	REALIZAT AN 2017 - LEI -
1.	CIFRA DE AFACERI NETA din care :	4.836.096
2.	- VENITURI DIN PRESTARI SERVICII	4.836.096
3.	- VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0
4.	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	1.499
5.	VENITURI FINANCIARE	2.219

6.	TOTAL VENITURI	4.839.814
7.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care :	4.369.774
8.	- CHELTUIELI CU STOCURILE	541.623
9.	- CHELTUIELI CU PERSONALUL	3.058.120
10.	- CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	440.097
11.	- ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SI PROVIZIOANE (10% PROF SAL.= 39.117,00)	329.934
13.	CHELTUIELI FINANCIARE	0
14.	TOTAL CHELTUIELI	4.370.661
15.	PROFIT BRUT	469.153
16.	IMPOZIT PROFIT	77.985
17.	PROFIT NET	391.168

La finele anului 2017, societatea a înregistrat un profit brut în suma de **469.153,00 lei** din care a fost dedus impozitul pe profit în suma de **77.985,00 lei**. Calculul impozitului pe profit, respectând legislația în vigoare. S-a constituit ulterior cota de profit de repartizat salariaților -10%, ea fiind în suma de 39.117,00 lei, diferența rezultată din profit având repartizările legale, adică minim 50 %, ca și dividende, administratorului unic.

În anul 2017 S.C. ECO-SAL 2005 S.A. înregistrează cheltuieli nedeductibile fiscal în suma de 12.535,00 lei și provizionul ce reprezintă prime din profitul realizat. Suma de 12.535,00 lei- cheltuieli nedeductibile sunt sume cu deductibilitate parțială sau neadmise fiscal, în conformitate cu Legea 227/2015- Cod Fiscal- republicat.

Societatea a fost auditată de un auditor financiar independent cu care există contract de prestări servicii cu nr. 667/13.03.2018 acceptat în conformitate cu H.C.L. nr.61/20.02.2018 și care a întocmit un raport ce va fi supus aprobării.

Indicatorii de performanță - economico - financiari la data de 31.12.2017 se prezintă după cum urmează :

I OBIECTIV - Plata datoriilor la BUGETUL DE STAT, BUGETUL ASIGURĂRILOR SOCIALE ȘI FONDURI SPECIALE, BUGETUL LOCAL

Plata tuturor datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asiguraților Sociale de Stat și Fondurile speciale, au fost achitate în termenul de scadență, adică maxim data de 25 ale lunii următoare constituirii obligației. Pentru plata datoriilor reprezentând impozite și taxe locale, către Primăria Municipiului Târgoviște. aferente bunurilor date în concesiune (clădire) sau achiziționate de societate (mijloace de transport) au fost efectuate compensări cu o parte a creanțelor înregistrate de U.A.T, acordându-ne totodată și reducerea de 10% de care beneficiem în conformitate cu Codul Fiscal, pentru achitări totale până la finele

trimestrului I al anului, fie achitate în termenul legal pentru achizitii anuale.

II CRITERII DE PERFORMANTA

Indicatori :

- Rata profitului net = Profit net / V.T x 100 = 8,00 % – realizat ,planificat fiind 2,00 %
- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 52.582,55 lei/ salariat- realizat , fata de un planificat de 43.680,00 lei;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 903,10 lei- realizat, fata de cele planificate de 945,134 lei;
- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii / C.A. *365 zile = 42,75 zile – realizat fata de 90 zile planificate;
- Perioada de recuperare a creantelor = Sold mediu creante / C.A. *365 zile = 321,40 zile – realizat fata de 200 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 :

-Perioada de rambursare a datoriilor de catre societate intr-un timp mult mai mic decat cel planificat dovedeste ca aceasta a indeplinit obligatiile inscrise in contractele comerciale cu furnizorii sai , ca activitatea sa in scris in limite normale si ca a putut indeplini obligatiile asumate. Facem precizarea ca achizitiile de materii prime, materiale,bunuri se fac funcție de necesitati, neexistand la nivelul societății, așa cum s-a constatat la inventarierea patrimoniului pentru anul 2017, bunuri cu mișcare lenta sau fără mișcare. Precizam de asemenea ca exista referate, forme legale de achizitii pe sistem electronic- incredintare directa sau cerere de oferta, respectand prevederile Legii nr. 98/2016, functie de prevederile din BVC-ul anual sau valoarea de achiziție. De asemenea s-a constatat ca se fac achizitii, așa cum au fost făcute precizarile amintite dar și funcție de existența numerarului încasat din creante. Adică faptul ca nu au fost efectuate achizitii pentru investitii, modul de realizare a BVC-ului propus pentru anul de analiza- 2017, fiind realizat în proportie de 36,20 % nu este benefic societății. Utilajele existente folosite în mod excesiv, ne referim la utilajele de mica mecanizare care au și ele durata normata de funcționare zilnica, luna duce la repararea lor mai des (cheltuieli imediate fata de amortizarea lunara ce ar interveni la achizitii) și implicit la casarea lor într-un termen mai scurt, termen când sunt neamortizate total și care implica cheltuieli nedeductibile fiscal. De asemenea din discutiile cu conducerea societății s-a constatat ca și la autoutilitarele și autocamioanele societății, ritmul de lucru în anumite perioade a fost dublat- vara când spatiile verzi trbuiesc udate, mijloacele auto au fost folosite 24 ore din 24, noaptea la udat iar ziua la activitatea curenta pentru transportul resturilor vegetale și chiar a muncitorilor și utilajelor mici, la și de la locul de munca. Deși repartizari de sume în rezerve cât și din amortizarea lunara a mijloacelor fixe exista scriptic, lichiditatile lipsind, nu au putut sa fie efectuate achizitii de mijloace fixe sau efectuate investitii.

Indicatorul de productivitate a muncii are un coeficient de realizare de

120,38%, asta datorită faptului ca societatea a avut cresteri de venituri , realizate urmare folosirii de personal zilier pe perioada celor mai importante 6 luni din an (aprilie-octombrie) sau de lucru peste program și în zilele legal nelucratoare din luna , liberul aferent fiind acordat conform legii în zilele ploioase când activitatea de drept era stagnata. De asemenea precizam ca veniturile suplimentare nu se datorează unor majorari de tarife, acestea fiind nemodificate din anii 2014-2015.

-Perioada de recuperare a creantelor , singurul indicator neandepinit din cei cinci de la cap. II Criterii de performanța, este cu mult peste cea admisa. Precizam ca în prima parte a anului 2017 nu au existat intarzieri fata de termenele asumate, de principalul client al societății- Primaria Municipiului Targoviste . Acest client, ca pondere fiind 98 % care a avut încheiat cu societatea un angajament de plata privind achitarea esalonata a datoriei nu a respectat plata asumata lunar, neachitand nici factura curenta de la Sectorul Spatii Verzi în termen, începând cu luna iunie 2017. În lunile iunie-septembrie 2017, încasările de creante au fost și mai reduse decât în prima parte a anului 2017, iar în luna decembrie nu au existat deloc incasari. Suma totala achitata în anul 2017 a fost de de 4.634.812,25,00 lei fiind sub valoarea soldului creantelor neachitate la 01 ianuarie 2017 – 3.873.207,54, dar peste valoarea facturilor emise pe total an – 4.623.094,93 lei. Astfel din aceasta analiza se verifica modul de nerealizare a ultimului punct despre care am vorbit anterior dar realizarea totuși al tuturor punctelor de la Indicatorii generali- **Masurarea și gestiunea calitatii serviciilor de intretinere peisagistica**, adică , inclusiv valoarea incasarilor din an care depășesc valoarea facturilor emise.

La data prezentului raport, societatea are intocmit din nou un angajament cu clientul sau de baza, Primaria Municipiului Targoviste, respectat ca și valoare sau termen.

Sumele incasate în perioada ianuarie 2018- 15 aprilie 2018 au fost de 1.919.327,39 lei, fata de facturi emise de 462.509,92 și un sold neachitat de 3.861490,22 lei.

Concluzia fata de realizările ca și indicatori prezentati mai sus, ar fi aceea ca neandepinirea lor (pct. II- alin 5) ar fi justificata prin factori externi și nu din cauze interne care ar insemna neimplicare și nerezolvare a sarcinilor propuse.

In anul 2017 indicatorii de calitate si performanta asumati prin contractul de delegare de gestiune incheiat in martie 2011 au fost realizati in totalitate , asa cum au fost propusi si ii prezentam dupa cum urmeaza:

NR. CRT.	INDICATORI DE CALITATE SI PERFORMANTA	CUANTUM TOTAL AN
I	MASURAREA SI GESTIUNEA CALITATII SERVICIILOR DE CURATENIE PRESTATE :	
1	- ritmicitatea lucrarilor executate in PIETE si OBOR, functie de solicitarea beneficiarului- Primaria Municipiului Targoviste- D.A.P.P.P.	100 %
2	- respectarea suprafetelor predate de beneficiar in vederea realizarii curateniei acestora	100 %
II	CALITATEA SERVICIILOR DE CURATENIE PRESTATE:	
	- numarul de solicitari de imbunatatire a parametrilor de calitate ai serviciului de curatenie in PIETE SI OBOR, rezolvate, raportat la numarul total de cereri justificate de imbunatatire a	

3	activitatii de intretinere.	nu a fost cazul
4	- ponderea din numarul de reclamatii de la punctul 3 care s-au dovedit justificate	nu a fost cazul
5	- procentul de solicitari de la punctul 4 care au fost rezolvate in mai putin de 5 zile lucratoare	nu a fost cazul
III	PRESTAREA SERVICIULUI DE CURATENIE PENTRU TOATE PIETELE- PIATA 1 MAI; PIATA BARATIEI; PIATA VLAD TEPEȘ; PIATA SELECT; PIATA BUCEGI SI OBORUL SAPTAMANAL DIN MUN. TARGOVISTE	
6	- respectarea planificarii prestatiei, incadrarea in termen a serviciilor prestate	100 %
I	PRESTAREA SERVICIULUI DE AMENAJARE, INTRETINERE SI INFRUMUȘETARE A ZONELOR VERZI PENTRU TOATE SPATIILE DIN MUN. TARGOVISTE INCLUSIV CARTIERUL PRIȘEACA	
1	- respectarea planficarii prestatiei si incadrarea in termen a lucrarilor executate	100 %
2	- respectarea tehnologiilor privind lucrarile in domeniul amenajarii si intretinerii SPATIILOR VERZI cu privire la plantare, toaletare, cosire, administrare ingrasaminte si tratamente fitosanitare	100 %
II	MASURAREA SI GESTIUNEA CALITATII SERVICIILOR DE AMENAJARE SI INTRETINERE SPATII VERZI PRESTATE :	
3	- respectarea perioadei de intretinere a spatiilor verzi functie de momentul optim al fazei de vegetatie a plantelor	100 %
4	- colectarea si transportul gunoiului vegetal rezultat in urma operatiunilor de intretinere a spatiilor verzi, in conditiile respectarii normelor de mediu	100 %
III	CALITATEA SERVICIILOR DE AMENAJARE SI INTRETINERE A SPATIILOR VERZI, PRESTATE:	
5	- numarul de solicitari de imbunatatire a parametrilor de calitate ai serviciului de amenajare si intretinere peisajistica, rezolvate, raportat la numarul total de cereri justificate de imbunatatire a activitatii de intretinere peisajistica.	nu a fost cazul
6	- ponderea din numarul de reclamatii de la punctul 5 care s-au dovedit justificate	nu a fost cazul
7	- procentul de solicitari de la punctul 6 care au fost rezolvate in mai putin de 5 zile lucratoare	nu a fost cazul

După prezentarea situației privind realizările societății în anul 2017, precizăm ca pentru anul 2018, societatea a prevăzut prin însuși documentul elaborat și aprobat anterior H.C.L. nr. 103/30.03.2018 B.V.C-ul anual realizare de venituri cu 153,13 % marite, executate cu cheltuieli majorate în procent de 153,75 %. Societatea a preluat începând cu 01.01.2018, o activitate secundară ce se realizează la SERA Municipiului Targoviste, și anume- de producere de material dendrofloricol. Viziunea societății cuprinde o dezvoltare în acest sector conform investițiilor propuse prin Anexa nr. 4 la B.V.C. și punerea activității pe linii majore , producere în totalitate a

necesarului de plante, începând cu următorul an, în anul 2018 având producția în curs de execuție, materia primă- seminte, butasi- fiind realizată din toamna anului 2017. O problemă importantă va fi totuși fluxul de numerar pe care societatea îl va avea la dispoziție, cu privire la realizarea investițiilor pe acest domeniu. Societatea nu înregistrează credite bancare, singurul instrument fiind o linie de 100.000,00 lei (gir fiind pus cisterna cu valoare de 245.000,00 lei), acordată de banca, revizibilă trimestrial, sursa mai mare neavând baza de reținere ca și garanție, mijloacele proprii fixe fiind formate numai din utilaje mici sau auto care nu prezintă o susținere suficientă.

CAPITALUL SOCIAL

La 31.12.2017 , societatea înregistrează un capital social subscris și versat în suma de 143.637 lei , reprezentând un număr de 143.637 acțiuni cu valoare nominală de 1 leu/ acțiune, întregul pachet de acțiuni fiind deținut de către Consiliul Local al Municipiului Targoviste, capital rămas nemodificat față de anul precedent. Capitalurile proprii sunt în valoare de 5.059.126,00 lei, în creștere cu 240.827,00 lei, față de anul precedent 2016, majorare datorată rezervelor din repartizările precedente ale profitului rezultat, repartizări în vederea realizării de investiții în anul următor, respectiv anul 2017 și majorarea profitului în anul curent față de anul precedent.

REPARTIZAREA PROFITULUI

În ceea ce privește repartizarea profitului realizat de societate, Consiliul de Administrație propune următoarea repartizare legală :

- fond de participare la profit a salariaților 10 %;
- dividende convenite bugetului local 50%, din profitul net;
- alte rezerve , suma rămasă după repartizarea de mai sus;

Având în vedere cele expuse mai sus , va supunem spre analiză și aprobare prezentul raport și următoarele documente:

- **situațiile financiare încheiate pentru anul 2017, cuprinzând bilanțul la 31.12.2017, contul de profit și pierdere la aceeași dată, anexele- formular 30 și 40 ,politici contabile și note explicative la situațiile financiare încheiate pentru anul 2017;**
- **repartizarea profitului net în suma de 391.168,00 lei la care se adaugă suma de 39.117,00 lei repartizare drept prime din profit salariaților, după cum urmează :**

- fond de participare la profit a salariaților în suma de 39.117,00 lei.
- dividende convenite bugetului local 50%, adică suma de 195.584,00 lei
- alte rezerve în suma de 195.584,00 lei.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

PRESEDINTE,

Marian Ionita

