

R A P O R T D E G E S T I U N E
AL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea economico – financiara desfasurata pe anul 2018

ECO-SAL 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 2018, 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 al societății și pentru care sunt prestate servicii, este - 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 31.12.2018 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 ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste in anul 2018 sunt prezentate dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	REALIZAT AN 2018 - LEI -
1.	CIFRA DE AFACERI NETA din care :	6.910.031
2.	- VENITURI DIN PRESTARI SERVICII	6.297.603
3.	-VENITURI DIN VANZAREA DE PRODUSE FINITE	609.951
4.	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	2.477
5.	VENITURI DIN DOBANZI SI PENALITATI	276.144

6.	VENITURI FINANCIARE	6.770
7	TOTAL VENITURI	7.572.318
7.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care :	6.803.696
8.	- CHELTUIELI CU STOCURILE	612.644
9.	- CHELTUIELI CU PERSONALUL	4.381.728
10.	- CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	1.319.210
11.	- ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SI PROVIZIOANE (10% PROF SAL.= 39.117,00)	490.114
13.	CHELTUIELI FINANCIARE	9.036
14.	TOTAL CHELTUIELI	6.812.732
15.	PROFIT BRUT	759.586
16.	IMPOZIT PROFIT	125.543
17.	PROFIT NET	634.043

La finele anului 2018, societatea a înregistrat un profit brut în suma de 759.586,00 lei din care a fost dedus impozitul pe profit în suma de 125.543,00 lei. Calculul impozitului pe profit, respectând legislația în vigoare. S-a constituit ulterior cota de profit de repartizat salariaților, ca și prima profit-10%, ea fiind în suma de 42.714,00 lei, diferența rezultată din profit având repartizările legale, adică minim 50 %, ca și dividende, administratorului unic - 295.664,00 lei.

În anul 2018 ECO-SAL 2005 S.A. înregistrează cheltuieli nedeductibile fiscal în suma de 21.458,00 lei și provizionul ce reprezintă prime din profitul realizat. Suma de 21.458,00 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 și act adițional la acesta, auditor 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 31.12.2018 se prezintă după cum urmează :

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

Plata datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asiguraților Sociale de Stat și Fondurile speciale, au fost achitate după termenul de scadență, referindu-se la cele rămase la 31.12.2018 de achitat pentru luna noiembrie 2018 dar nu mai mult de cele 30 zile admise în interiorul indicatorilor de performanță. Pentru plata datoriilor reprezentând impozite și taxe locale, către Primăria Municipiului Târgoviște. aferente bunurilor date în

concesiune (clădire), administrare sau achizitionate de societate (mijloace de transport) au fost efectuate compensari cu o parte a creantelor inregistrate de U.A.T, acordandu-ne totodata și reducerea de 10% de care beneficiem în conformitate cu Codul Fiscal, pentru achitari totale pana 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 = 8,37 % – realizat cu 0,37% mai mult ca an precedent
- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 72.053,00 lei/ salariat- realizat , fata de un planificat de 56.810,00 lei;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 899,69 lei - realizat, fata de cele planificate de 948,96 lei;
- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii / C.A. *365 zile = 38,68 zile – realizat fata de 35 zile planificate;
- Perioada de recuperare a creantelor = Sold mediu creante / C.A. *365 zile = 240,22 zile – realizat fata de 180 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 a fost indeplinit funcție de obligatiile inscrise in contractele comerciale cu furnizorii sai , sau ca urmare a intelegerilor partilor. 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 2018, 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- 2018, fiind realizat în proportie de 38,64 % 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, lunara 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, mentionate și cuprinse în suma prezentata anterior. 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 trbuie scudate, 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. Au fost efectuate investitii în regie proprie, funcție de fondurile disponibile și înțelegerea furnizorilor de materiale și prestari servicii, la cele doua corpuri de clădiri C5-C6 din incinta serei, unde societatea în conformitate cu H.C.L. nr. 215/29.06.2018 își va muta sediul social. De asemenea au fost făcute reparații la clădirea C1, la Centrala Termica și magazie materiale. Pentru serele la care alimentarea cu apa calda, produsa la centrala termica proprie și care era pe exterior , s-a făcut inlocuirea coloanelor pe interiorul acestora , tot în regim de regie proprie, în vederea reducerii consumului de gaz. Pentru toate aceste reparatii- investitii s-a găsit înțelegere, de la furnizori astfel încât sa nu cream datorii restante.

-Indicatorul de productivitate a muncii are un coeficient de realizare de 126,83 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 , cu un minim de 7-8 persoane) 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 și neafectand partea de cheltuieli suplimentare cu personalul. De asemenea precizam ca veniturile suplimentare nu se datorează unor majorari semnificative de tarife, acestea fiind modificate în luna mai 2018, pe partea de cheltuieli salariale, majorarea salariului minim la 01 ianuarie a anului de analiza, ci prin veniturile realizate la activitatea secundara de producere material dendrofloricol și majorarea numarului de personal cu aproximativ 15 persoane.

-Perioada de recuperare a creantelor , este singurul indicator neandepinit din cei cinci de la cap. II Criterii de performanța. Precizam ca în prima parte a anului 2018 nu au existat intarzieri fata de termenele asumate, de principalul client al societății- Primaria Municipiului Targoviste . Acest client, ca pondere fiind 98 % , a avut încheiat cu societatea un angajament de plata privind achitarea esalonata a datoriei , document ce nu a fost respectat , plata asumata lunar nefiind achitata în totalitate sau neachitand factura curenta de la Sectorul Spatii Verzi în termenul de scadenta, articol ce face parte din angajament, începând cu luna iulie 2018. În lunile iulie- septembrie 2018, încasările de creante au fost și mai reduse decât în prima parte a anului 2018, iar pana la luna decembrie încasările au scăzut, luna de luna. Suma totala achitata în anul 2018 a fost de de 6.983.076,00 lei , valoarea soldului creantelor neancasate la 01.01.2018 împreuna cu valoarea facturilor emise fiind de 10.140.124,00 lei (sold 3.861.490,22 lei și facturi emise 6.278.634,25 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.

Sumele incasate în perioada ianuarie 2019- 25 martie 2019 au fost de 1.288.107,00 lei, fata de facturi emise de 953.479 lei, la primele 2 luni și un sold neachitat de 3.157.048,00 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 2018 indicatorii de calitate si performanta asumati prin contractul de delegare de gestiune incheiat in martie 2011 și a carui valabilitate a fost pana la 15 septembrie 2018, 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:	
3	- 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 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 TEPES; 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 INFRUMUSETARE A ZONELOR VERZI PENTRU TOATE SPATIILE DIN MUN. TARGOVISTE INCLUSIV CARTIERUL PRISEACA	
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:	
	- 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	

5	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 2018, precizăm ca pentru anul 2019, societatea va prevedea venituri în conformitate cu realizările anului analizat, în conformitate cu OG 26/2013 prin documentul ce urmează a fi elaborat și aprobat apoi de Consiliul Local și Consiliul de Administrație adică B.V.C-ul anual, deoarece nu se pot estima venituri ca până acum având în vedere lucrările din anexele de la contractul de delegare de gestiune. Lucrând pe contractul de prestări servicii și având în vedere regulamentul întocmit la acesta, comenzile pentru prestarea de servicii pe spații verzi- activitatea de bază a societății- sunt emise înaintea fiecărei luni cu aproximativ 10 zile în avans și cuprind lucrări ce se pretează perioadei, astfel încât nu putem cuantifica pe un an întreg venituri și asta înseamnă rămânerea la cele înregistrate anterior. De asemenea vor apărea cheltuieli la nivelul unui ciclu întreg de producere plante, cheltuieli care în an 2018 au fost cuprinse parțial. Producerea de material dendrofloricol începe în mare parte din luna august a fiecărui an.

Societatea nu înregistrează credite bancare restante, creditul înregistrat – valoarea fiind de 250.000,00 lei- la GarantiBank fiind achitat în conformitate cu scadențarul anexa. Există de asemenea încheiată o linie de credit în valoare de 100.000,00 lei (gir fiind pus cisterna cu valoare de 245.000,00 lei), acordată de banca, revizibilă trimestrial, are operațiuni de consum și alimentări funcție de rulajul de numerar prin această bancă- GarantiBank- este ținută sub control încercând să fie eliminate costurile suplimentare, dobânzi, comisioane etc.

CAPITALUL SOCIAL

La 31.12.2018 , societatea înregistrează un capital social subscris și varsat 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 5.497.486,00 lei, în creștere cu 438.360,00 lei, față de anul precedent 2017, majorare datorată rezervelor din repartizările precedente ale profitului rezultat- anul 2017- în vederea realizării de investiții în anul 2018 și următorii și totodată din majorarea profitului în anul curent (2018) 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 cuvenite 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 2018, cuprinzând bilanțul la**

31.12.2018, contul de profit si pierdere la aceeasi data, anexele- formular 30 și 40 ,politici contabile si note explicative la situatiile financiare incheiate pentru anul 2018, precum și cheltuielile nedeductibile fiscal;

- repartizarea profitului net în suma de 634.043,00 lei la care se adauga suma de 42.714,00 lei repartizare drept prime din profit salariatilor, după cum urmează :

- fond de participare la profit a salariatilor in suma de 42.714,00 lei.
- dividende cuvenite bugetului local 50%, adica suma de 295.664,00 lei
- alte rezerve in suma de 295.664,00 lei.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

PRESEDINTE,

Marian Ionita