

DESTINATIA						SUMA	
Profit	brut	inregistrat	la	31.12.2021		265,685.00	
Impozit	pe	profit-	reglat	la	31.12.2021	79,728.00	
Provizion	pentru	prime	partic.	salariati	la	profit- 10%	23,200.00
Rezerva						legala	0.00
Acoperirea			pierderii			contabile	0.00
Dividende/ varsaminte cuvenite bugetului local – 50- 100% ( prof.brut )						95,000.00	
Alte rezerve – sume ramase ptr. constit. fd. Investitii la disp. Societații						67,757.00	

Valoarea impozitului pe profit este data pe lângă diferența între venituri și cheltuieli- profit brut-de cheltuielile nedeductibile fiscal care se aduna la profit brut și care sunt formate din valori care respecta legislatia în vigoare – Codul Fiscal ( amortiz mijl fixe neutilizate pe parcursul intregului an, accesorii ANAF, chelt cu deductibilitate limitata ptr. autoturisme de interes general ), valoarea fiind de 232.615. lei . Se iau în calculul impozitului pe profit și veniturile neimpozabile, ca și reduceri, valoarea lor fiind de 0 lei. Astfel profitul brut de 265.685 lei, se majoreaza ptr. calcul cu suma de 232.615 lei chelt nedeductibile așa cum sunt prezentate mai sus și se diminueaza cu 0 lei din venituri neimpozabile ( anulari de provizioane ). Valoarea de calcul totala a sumei la care se aplica cota de impozit pe profit de 16% este de 498.300 lei, rezultand un impozit pe profit de 79.728 lei/ an.

#### NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE PENTRU ANUL 2022

NR. CRT.	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
1	Cifra de afaceri neta	7,344,885	9,884,753
2	Costul marfurilor vandute si servicii prestate 3+4+5	5,306,489	7,003,137
3	Cheltuieli cu activitatea de baza	4,525,175	5,757,816
4	Cheltuieli auxiliare	126,114	239,701
5	Cheltuieli indirecte de productie	655,200	1,005,620
6	Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete 1-2	2,038,396	2,881,616
7	Cheltuieli de desfacere	0	
8	Cheltuieli generale de administratie ( inclusiv- chelt. Colaboratori/ maj si pen/chelt cu imp.prof)	2,182,761	2,983,834
9	Alte venituri de exploatare și financiare	328,906	367,904
10	Rezultatul brut al societatii la 31 decembrie a anului fiscal	184,541	265,685

#### NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR PENTRU ANUL 2022

Creante	Sold sfarsitul exercitiului financiar	LEI	
		Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care :</b>	4,811,925	4,811,925	0
Clienți :	4,497,033	4,497,033	0
din care : cu termen depășit fata de scadenta- bugetul local	10,774	10,774	
Creante in legatura cu bugetul statului și bugetul asig. soc.	313,829	313,829	0
Creante in legatura cu personalul	0	0	0
Altele	1,063	1,063	0
Datorii	Sold sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care :</b>	1,176,888	1,061,815	115,073
Furnizori	572,215	540,215	32,000
din care : cu	44,421	44,421	
Datorii in legatura cu personalul	164,199	156,596	7,603
Datorii in legatura cu bugetul statului	262,611	262,611	0
Alte datorii	177,863	102,393	75,470

#### NOTA 6. PRINCIPII , POLITICI SI METODE CONTABILE PENTRU ANUL 2022

Organizarea si tinerea contabilitatii s-a facut conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu Urmare celor mentionate anterior nu au existat abateri de la politicile si metodele contabile.

#### NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI PENTRU ANUL 2022

Capitalul social vărsat este de 143.637 lei conform HCL NR. 13/29.01.2010

Capitalul social subscris de 143.637 lei este impartit in 143.637 parti sociale egale a cate 1 leu fiecare si este detinut in intregime de

Pe parcursul anului financiar 2022 nu au fost emise actiuni sau obligatiuni si nu au existat actiuni rascumparabile.

#### NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII - AN 2022

Numarul mediu de salariati in anul 2022 a fost de 90 persoane ( fata de un numar de 95 persoane in an 2021 ). La 31 Decembrie 2022 societatea se inscrie cu un efectiv de salariati in numar de 111 persoane, numar ce va fi majorat în anul 2023, prin incadrarea unui numar de aproximativ 10 salariati la activitatea de amenajare și intretinere Spatii Verzi pentru perioada trim II-III- CIM pe perioada determinata, perioada de vârf a lucrarilor de intretinere . Incadrarea personalului va fi făcută în acest mod, prin contracte de munca pe perioade determinate- 3 luni- cu posibilitatea prelungirii acestora în conformitate cu legislatia în vigoare- L. 53/2003-actualizata- și funcție de rezultatele financiare ale societății- realizarea productivitatii muncii, a nr. mediu de personal și a indicatorilor de performanța ce au fost aprobați în BVC-ul anului 2023. Situatia se decide la nivelul compartimentului, pastrarea sau renuntarea la aceștia etc. pe baza unor criterii stabilite și analizate cu sindicatul societății.

Salarii plătite ( net ) sau de platit ( include salariul net al lunii decembrie	5,647,792
Valoarea tichetelor de masa / vacanța acordate	691,220
Cheltuieli de natura salariala cu colaboratorii	109,200
Cheltuieli cu asigurarile ,protecția sociala și cota asiguratorie de munca	217,862

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2022, au fost afectate- mărite de creșterile obligatorii salariale de la 01

Cheltuiuala salariala	2021	2022
Cheltuieli cu salariile personalului ( inclusiv contractul de mandat )	3,973,079	5,497,326
Cheltuieli cu tichetele de masa / vacanța	405,600	691,219
Cheltuieli cu primele-profitul repartizat și achitat ( ptr. An 2021/2022)	45,250	0
Contributia unitatii/CAM	43,325	124,076
Contributia unitatii pentru protecția sociala și cota CM achitate- conf. CCM	35,771	93,787
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4,503,025</b>	<b>6,406,408</b>

#### NOTA 9. EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC – FINANCIARI – AN 2022

##### 1. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$\text{a) indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7,081,335}{1,061,815} = 6.669$$

$$\text{b) indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{6,620,789}{1,061,815} = 6.235$$

##### 2. INDICATORI DE RISC – NU ESTE CAZUL.

##### 3. INDICATORI DE ACTIVITATE

a) Viteza de rotatie a stocurilor – NU ESTE CAZUL.

b) Viteza de rotatie a debitelor – client

$$\text{VRC} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{4,626,717}{9,884,753} = 170.844$$

c) Viteza de rotatie a creantelor – furnizor

$$\text{VRF} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{417,414}{4,325,281} = 35.225$$

d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\text{VRAl} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{9,884,753}{1,572,593} = 6.286$$

##### 4. INDICATORI DE PROBABILITATE

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\text{RCA} = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{279,179}{5,723,669} = 0.049$$

b) Marja bruta din vanzari

$$\text{MB} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{265,685}{9,884,753} = 2.688$$

**NOTA 10. ALTE INFORMATII PENTRU ANUL 2022**

a) Sediul social : Targoviste – Matei Basarab nr. 76 A

Forma juridica : SOCIETATE PE ACTIUNI – CAPITAL INTEGRAL DE STAT DETINUT DE C.L. TARGOVISTE

C.U.I. : 17870232 ATRIBUT FISCAL RO

Societatea deține valoarea de 100 lei, drept acțiuni la S.C. Municipal Security S.R.L, societate ce aparține tot de C.L.

Activitatea principala : 8130 Activitati de intretinere peisagistica

b) Elementele patrimoniale sunt exprimate în moneda nationala

c) Impozitul pe profit : 79,728.00 LEI

d) Cifra de afaceri : 9,884,753.00 LEI

e) Componenta veniturilor :

-venituri din prestari servicii : 9,885,089.00 LEI

-venituri din majorari 0.00 LEI

-alte venituri din exploatare și financiare: 367,568.00 LEI

Societatea a înregistrat venituri majorate fata de anul anterior prin majorarea productivitatii muncii și cu un numar marit de salariati fata de an precedent. Incadrarea de salariati pentru activitatea de baza a fost în permanenta în atenția societății, prin anunturi în ziarele locale, adrese transmise la AJOFM D-ta, etc. Au fost incadrati în cursul anului cu CIM pentru perioade determinate și au existat „contracte de prestari servicii” cu ajutorul zilierilor . Productivitatea realizata a creat venituri majore fata de perioada precedenta sau cât a fost planificat.

**DIRECTOR,**  
Conf. dr. ing. Traian IVANOVICI

**CONTABIL SEF,**  
ec. Elena NASTASIA