

**RAPORT DE GESTIUNE  
AL ADMINISTRATORILOR**

**privind activitatea economico – financiara desfasurata pe anul 2022**

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 2021, 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, 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 31.12.2022 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 2022 sunt prezentate dupa cum urmeaza:***

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	REALIZAT AN 2020 - LEI -
1.	<b>CIFRA DE AFACERI NETA din care :</b>	<b>9.884.753</b>
2.	- VENITURI DIN PRESTARI SERVICII	9.884.753
3.	-VENITURI DIN VANZAREA DE PRODUSE FINITE	0
4.	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	347.168

5.	VENITURI DIN DOBANZI SI PENALITATI	0
6.	VENITURI FINANCIARE	20.736
7	<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>10.252.657</b>
7.	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care :</b>	<b>9.970.681</b>
8.	- CHELTUIELI CU STOCURILE	1.577.875
9.	- CHELTUIELI CU PERSONALUL	6.406.409
10.	- CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	867.530
11.	- ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SI PROVIZIOANE-VENITURI ( aferente an precedent - 45250)	1.118.867
13.	CHELTUIELI FINANCIARE	16.261
14.	<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>9.986.972</b>
15.	<b>PROFIT BRUT</b>	<b>265.685</b>
16.	<b>IMPOZIT PROFIT</b>	<b>79.728</b>
17.	<b>PROFIT NET</b>	<b>185.957</b>

La finele anului 2022, societatea a înregistrat un profit brut în suma de 265.685,00 lei la care în conformitate cu legislația în vigoare, adică adăugând cheltuielile nedeductibile și scăzând veniturile neimpozabile, a fost aplicată cota de impozit pe profit, rezultând cuantumul acestuia, suma de 79.728,00 lei. Profitul net în suma de 185.957,00 lei va fi repartizat în conformitate cu legislația în vigoare, iar drept dividende către administratorul unic - Consiliul Local al Municipiului Targoviste va fi repartizată suma de 95.000,00 lei .

În anul 2022 ECO-SAL 2005 S.A. înregistrează cheltuieli nedeductibile fiscal în suma de 232.615,00 lei, partea importantă ca și suma fiind dată de provizioanele constituite (concedii de odihnă neacordate – suma de 157.579,00 și 23.200,00 repartizare cota profit salariați), diferența de 51.836,00 lei fiind dată de cheltuielile cu deductibilitate parțială sau neadmise fiscal, în conformitate cu Legea 227/2015- Cod Fiscal- republicat. Societatea nu înregistrează venituri neimpozabile .

Societatea, pentru situațiile financiare, este auditată de un auditor financiar independent cu care există contract de prestări servicii cu nr. 311/07.02.2023, auditor acceptat în conformitate cu H.C.L. nr.16/ ianuarie 2023 și care a întocmit un raport ce va fi supus aprobării.

*Indicatorii de performanță - economico - financiari la data de 31.12.2022 se prezintă după cum urmează :*

#### **I OBIECTIV - Plata datoriilor la BUGETUL DE STAT, BUGETUL**

## **ASIGURARILOR SOCIALE SI FONDURI SPECIALE, BUGETUL LOCAL**

Pata datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat si Fondurile speciale , au fost achitate în termenul stabilit , neexistand perioade de intarziere în plata acestora.

De asemenea cu Primaria Municipiului Targoviste ( inclusiv directiile sale ) au fost făcute angajamente de plata ( minute ) a datoriilor, respectate în timp, compensari pentru datoriile ce decurg din impozite și taxe locale aferente anului 2022.

### **II CRITERII DE PERFORMANTA**

#### **Indicatori :**

- Rata profitului net = Profit net / V.T x 100 = 1,81 % – realizat , fata de un propus de 5%
- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 104.407 lei/ salariat- realizat , fata de 87.948 lei planificat
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 974,08 lei - realizat, fata de cele cheltuieli planificate de 989,20 lei;
- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii / C.A. \*365 zile = 43,46 zile – realizat fata de 250 zile planificate;
- Perioada de recuperare a creantelor = Sold mediu creante / C.A. \*365 zile = 177,68 zile – realizat fata de 365 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 stocuri valorice mari, ci strictul necesar aflat pentru începutul de luna iar fără mișcare sau cu mișcare lenta așa cum s-a constatat la inventarierea patrimoniului pentru anul 2022, nu exista. Precizam de asemenea ca exista referate, forme legale de achizitii funcție 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 și urgentele aparute în procesul de productie. Adică faptul ca nu au fost efectuate achizitii pentru investitii, modul de realizare a BVC-ului propus pentru anul de analiza- 2022, fiind realizat în proportie de 58 % ceiace nu este benefic societății. Utilajele existente folosite în mod excesiv, ne referim la utilajele de mica mecanizare , care au și ele o 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 care maresc suma de virat drept impozit pe profit . 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, decât cu ajutorul creditarii- intocmite leasing-uri financiare.

- Indicatorul de productivitate a muncii are un coeficient de realizare de 111,17% asta datorită faptului ca societatea a reușit sa incadreze un număr de personal așa cum și-a propus iar în perioadele de varf a executat lucrări de amenajare și intretinere Spatii Verzi în Municipiul Targoviste si cu zilieri. Câteva persoane din cele inregistrate pe „contracte prestari”- zilieri, au ramas în societate pe contract de munca cu perioada determinata. De asemenea au fost efectuate ore suplimentare în zilele de sâmbăta sau sărbători libere legal, pentru care au fost acordate zile libere conform Codului Muncii, periodic în zilele cu timp nefavorabil- ploaie- când nu se poate lucra în spațiul liber sau în ultima parte a anului, orele ramase fiind retribuite. Precizam ca societatea a realizat venituri peste cele propuse din cantitati, ritmicitate și din corectarea la zi a tarifelor, luna aprilie 2022 ( erau nemodificate din anul 2018).

-Indicatorul cheltuiala la 1000 lei, realizat , valoarea cheltuielilor fiind procentual sub cea a veniturilor totale.

-Indicatorii de plata datoriei, respectiv recuperare creante, au fost realizati mult sub termenul propus și asta datorită incasarilor susținute , fata de anii precedenti, pentru serviciile prestate. Incasarea clientilor-creantelor- a dus implicit și la achitarea datoriilor la Bugetul de Stat, Bugetul Asigurarilor Sociale și aici analizat, ca și indicator, plata datoriilor incluzand si furnizorii diversi.

**Au fost realizați Indicatorii generali - Masurarea și gestiunea calitatii serviciilor de intretinere peisagistica , în totalitate, prevazuti la contractul de mandat și asumati prin planul de administrare .**

După prezentarea situației privind realizările societății în anul 2022, precizam ca pentru anul 2023, societatea a prevazut prin B.V.C-ul anului 2023, venituri în conformitate cu realizările anului analizat, așa cum prevede OG 26/2013 tinand cont și de cresterile de tarife aplicabile din trim II al anului 2022, prin reantregirea producției ca și medie lunara, la un nivel de 12 luni. Același lucru și la cheltuielile propuse pentru anul 2023, unde s-a ținut cont de realizările anului 2022 și de reantregirea pe un an a sumelor salariale care au avut majorari în cursul anului 2022 sau de salariul minim pe economie aplicabil de la 01.01.2023 .

Societatea nu inregistreaza credite bancare restante la 31.12.2022. Creditul înregistrat la data de 01.01.2022, fiind lichidat în cursul anului 2022- luna septembrie . Leasing-urile acordate anterioar anului 2022, sunt achitate ca și rate , în termenul de scadenta.

Așa cum precizam mai sus, societatea a propus indicatori economici și elemente de buget, în conditiile principiului continuitatii activitatii, dar și tinand cont de situația economica generala, tinand cont de creșterea cursului euro la acest moment, de majorarea salariului minim pe economie, acordat implicit salariatilor ce intra în aceste condiții și majorarea carburantilor și lubrefiantilor.

## **CAPITALUL SOCIAL**

La 31.12.2022 , societatea inregistreaza un capital social subscris si varsat in suma de 143.637 lei , reprezentand un numar de 143.637 actiuni cu valoare nominala de 1 leu/ actiune, intregul pachet de actiuni fiind detinut de catre Consiliul Local al Municipiului Targoviste, capital ramas nemodificat fata de anul precedent. Capitalurile proprii sunt în valoare de 5.723.669,00 lei, majorate cu 3,16 % , fata de an precedent 2021, datorata majorarii activelor circulante și a rezultatului brut al exercitiului financiar.

## **REPARTIZAREA PROFITULUI**

In ceea ce priveste repartizarea profitului realizat de societate, Consiliul de Administratie propune urmatoarea repartizare legala :

- prime reprezentând participarea salariaților la profit – 23.200,00 lei
- dividende cuvenite bugetului local - 95.000,00 din profitul net.

*Având în vedere cele expuse mai sus , va supunem spre analiza și aprobare prezentul raport și raportul auditorului precum și următoarele documente:*

- situațiile financiare încheiate pentru anul 2022, cuprinzând bilanțul la 31.12.2022-formular 10, contul de profit și pierdere la aceeași dată-formular 20, anexele-formular 30 și 40 , politici contabile și note explicative la situațiile financiare încheiate pentru anul 2022, precum și cheltuielile nedeductibile fiscal explicate la realizarea profitului;

- repartizarea profitului net în cuantumul menționat anterior

## **CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,**

**PRESEDINTE,**

**Marian Ionita**

## **MAMBRULI C.A.**

**-Oana Liviana Marina**

**-Dumitrescu Zenovie Dan**

**-Ionita Marius**

**-Lica Mircea**

**-Oprea Ionut**

**-Stanciu Cosminel**