S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE
PUCIOASA SCUP S. R. L.
Sed. social: ORAŞ PUCIOASA, STRADA FÎNTÎNILOR, NR. 7, JUD. DÂMBOVIŢA
***Pct. lucru:* ORAŞ PUCIOASA, STRADA MORILOR, NR. 7, JUD. DÂMBOVIŢA**
J15/537/09.08.2012 CUI RO 30531586 RO 05TREZ2755069XXX002466 - TREZORERIA PUCIOASA
RO56BTRLRONCRT0P55001501 - BANCA TRANSILVANIA PUCIOASA
Tel.: 0764.796.755; scuppucioasa@yahoo.com; https://www.scuppucioasa.com

Nr. 160 / 26.02.2020

ANEXA NR. II LA HCL NR. 62 / 28.04.2020

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2019

I. ASPECTE GENERALE

PREZENTAREA ACTIVITĂŢII

SC SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP SRL este o societate cu capital de stat, unic asociat fiind Consiliul Local al orasului Pucioasa. In anul 2019 societatea a desfăşurat activitati in baza contractelor de delegare directa a serviciilor publice de salubrizare (maturatul, spalatul, stropirea si intretinerea cailor publice; curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei sau de inghet), dezinfectie, dezinsectie, deratizare si iluminat public. Unicul beneficiar al serviciilor de salubrizare si iluminat este UAT Oras Pucioasa.

II. PREZENTAREA ELEMENTELOR DE ACTIV

ACTIVE IMOBILIZATE

Structura activelor imobilizate aflate in patrimoniul S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L:

- Imobilizări necorporale	9.761 lei
- Echipamente tehnologice (masini, utilaje)	395.839 lei
- Mijloace de transport	1.086.175 lei
- Alte active corporale	6.720 lei

Amortizarile privind imobilizarile la data de 31.12.2019:

- Imobilizări necorporale	5.916 lei
- Echipamente tehnologice (masini, utilaje)	101.466 lei

- Mijloace de transport 478.154 lei
- Alte active corporale 1.050 lei

In cursul anului s-au efectuat investitii in valoare totala de 616.029 lei fara TVA, astfel:

- in luna martie: - compresor Fatmax 200L- in valoare de 3.108 lei;
- in luna iunie: -tocator de crengi- in valoare de 7.436 lei;
-reparatie capitala autogunoiera DB12SCP-in valoare de 22.605 lei;
- in luna septembrie: - reparatie capitala Unimog (distribuitor) in valoare de 23.915 lei;
-termonebulizator-in valoare de 6.138 lei;
-in luna octombrie:-buldoexcavator Komatsu second hand-in valoare de 87.801 lei;
-in luna decembrie: -reparatie capitala buldoexcavator Komatsu-in valoare de 13.691 lei;
-utilaje noi: - lama deszapezire = 16.650 lei
- lama deszapezire=14.250 lei
- maturator stradal=8.550 lei
- remorca monoax=26.175 lei
- sararita cu autoincarcare=21.375 lei
- tocator cu brat agrimaster=61.650 lei
- tractor Belarus=81.385 lei
- tractor Irum Tagro=221.300 lei

Pentru achizitia utilajelor noi din luna decembrie 2019 societatea a platit un avans de 134.272 lei catre furnizorul castigator al licitatiei publice, IRUM SA.

Amortizarea inregistrata in cursul anului este de 152.995 lei.

Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

STOCURI

Bunurile aprovizionate sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziţie. Din soldul final al stocurilor, ponderea o deţin serviciile in curs de executie in valoare de 235.564 lei si materialele consumabile in valoare de 85.007 lei (din care: sare si nisip pentru deszapezire in valoare de 56.196 lei). Serviciile in curs reprezinta servicii executate in luna decembrie si partial in luna noiembrie, nefacturate pana la data de 31.12.2019.

CREANŢE

La data de 31.12.2019 societatea înregistrează :

- creanţe comerciale în sumă de 63.367 lei, din care:
  - U.A.T. Oras Pucioasa = 63.316 lei;
  - Zan Rox Construct SRL = 51 lei;
- creante restante in suma de 23.156 lei pentru care societatea are inregistrate provizioane. Suma se compune din : 21.056 lei creanta restanta SC Vianto Consulting SRL si 2.100 lei creanta restanta SC Zan Rox Construct SRL. De la SC Zan Rox Construct SRL am incasat in luna februarie 2020 suma de 500 lei.

Soldul din balanţele analitice corespunde cu soldul din balanţa de verificare a conturilor sintetice.

Contabilitatea creanţelor se ţine pe categorii de creanţe şi pe fiecare persoană fizică sau juridică, conform Legii Contabilităţii nr. 82/1991 şi a OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale.

TREZORERIE

Disponibilităţile băneşti din evidenţa contabilă corespund cu extrasele de cont şi registrul de casă. Disponibilul din conturile bancare este de 49.603 lei iar numerarul din casierie la 2.269 lei.

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 2.522 lei reprezintă asigurări RCA valabile pana in anul 2020.

III. DATORII

La data de 31.12.2019 societatea inregistreaza datorii catre furnizori in suma de 415.634lei, din care:

- furnizori de imobilizari = 402.816 lei, suma ce se va plăti in rate egale de 11.189,35 lei timp de 36 luni.

Societatea nu înregistrează plăţi restante.

Soldurile din balanţele analitice corespund cu soldurile din balanţa de verificare sintetică.

Contabilitatea datoriilor se ţine potrivit prevederilor Legii Contabilităţii nr. 82/1991 şi a OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale.

IV. CAPITALURI PROPRII

Situaţia capitalurilor proprii inainte de repartizarea profitului aferent anului 2019:

Capital propriu TOTAL din care:	= 962.007 lei
Capital subscris vărsat	= 886.500 lei
Rezerve legale	= 7.369 lei
Alte rezerve	= 20.328 lei
Rezultatul exerciţiului financiar(profit)	= 144.188 lei
Pierdere reportata an precedent 2018	= - 96.378 lei

Capital subscris varsat:
La data de 31.12.2019 societatea înregistra un capital social subscris şi vărsat în sumă de 886.500 lei, reprezentând un număr de 88.650 părţi sociale cu valoare nominală de 10 lei/ parte socială, întregul pachet de părţi sociale fiind deţinut de către Consiliul Local al Oraşului Pucioasa.

Pierdere reportata an precedent: reprezinta pierderea rezultata din inregistrarea cheltuielilor cu amortizarea autogunoierelor si cu provizionul constituit pentru debitul neincasat de la SC VIANTO CONSULTING SRL.

V. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Sintetic, contul de profit şi pierdere se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	REALIZAT IN 2019 (LEI)
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII (C.A.)	**1.444.409**
VENITURI AFERENTE COST. PRODUCTIEI IN CURS-SOLD D	**112.752**
VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	**13.691**
VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	**117.950**
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	**12.759**
VENITURI FINANCIARE	**66**
TOTAL VENITURI	**1.701.627**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	**1.557.439**
CHELTUIELI CU STOCURILE	375.748

CHELTUIELI CU PERSONALUL(INCLUSIV ADMINISTRATOR)	871.748
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE	147.838
AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE SI ACTIVELE CIRCULANTE	145.338
CHELTUIELI PRIVIND IMPOZITE SI TAXE	16.653
ALTE CHELTUIELI	114
CHELTUIELI FINANCIARE	**0**
TOTAL CHELTUIELI	**1.557.439**
PROFIT	**144.188**

Profitul realizat in anul 2019 se datoreaza in principal veniturilor din subventii de exploatare pentru plata personalului in valoare totala de 117.950 lei .

Detalierea veniturilor si a cheltuielilor pe activitati apare in **Anexa 1** la acest raport.

VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2019 toate prevederile din Contractele individuale de muncă şi Contractul Colectiv de Muncă au fost respectate şi toate drepturile de personal stipulate au fost acordate. Orele suplimentare efectuate au fost compensate cu timp liber platit. In anul 2019 s-a platit unui salariat, caruia i-a incetat contractul de munca, contravaloarea concediului de odihna neefectuat in suma totala de 199 lei.

Numarul mediu de salariati pentru anul 2019 a fost de 26. Efectivul de salariati la 31.12.2019 este de 28 salariati. Doua contracte individuale de munca sunt suspendate.Un contract este suspendat pe perioada contractului de administrare de 4 ani, iar al doilea contract este suspendat pe perioada de crestere si ingrijire copil.

In anul 2019 societatea a incasat suma de 7.657 lei de la debitorul Stan Gabriel, fost salariat, suma ce o aveam de recuperat in urma unei hotarari judecatoresti. Pentru aceasta suma societatea constituise in 2018 provizion.

CRITERII DE PERFORMANŢĂ

Indicatori:
- Rata profitului net = Profit net/CA x 100 = 9.98 realizat faţă de un planificat de 3,10 indicatorul reflecta capacitatea societatii de a obtine profit;

- Rata rentabilitatii exploatarii=Rezultatul exploatarii/CAx100= 9.98 realizat fata de un planificat de 3.42

- Productivitatea muncii = Venit din exploatare/Nr. Sal = 65.445 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat de 63.162 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale*1000 = 915.265 lei - realizat, faţă de cele planificate de 978.742 lei;

- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu furnizori / CA. *365 zile = 37.17 zile – realizat;

- Perioada de recuperare a creanţelor = Sold mediu clienti / CA. *365 zile = 21.86 zile – realizat.

- Rata rentabilitatii economice =Profit net/Capitalul angajatx100 = 11.72
Masoara performanta neta a activului societatii dupa calculul impozitului pe profit (profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti);

- Rata lichiditatea generale=Active circulante/Datorii curente = 2.38
Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2. Ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

- Lichiditatea imediata=(Active circulante-Stocuri)/Datorii curente = 0.97

Nivelul efectiv realizat al indicatorilor de performanta in anul 2019 este indeplinit la valorile asumate prin contractul de mandat.

INVENTARIEREA

Operaţiunea de inventariere a patrimoniului s-a desfăşurat în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea şi efectuarea inventarierii elementelor de activ şi de pasiv şi în conformitate cu procedura interna a societăţii. Am procedat la inventarierea bunurilor ce fac parte din patrimoniul societăţii şi a celor luate în concesiune – administrare de la U.A.T. Oraşul Pucioasa în baza Hotărârilor de Consiliu Local si a Proceselor Verbale de predare – primire. Datele scriptice înregistrate în contabilitatea societăţii corespund cu constatările faptice efectuate pe teren.

În urma Deciziei nr. 909/28.11.2019 inventarierea a inceput la data de 03.12.2019 si s-a terminat la data de 03.01.2020 .

REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR

Calculul rezultatului fiscal se prezinta astfel:

Profit brut	= 144.188 lei
Cheltuieli nedeductibile	= 112 lei
Venituri neimpozabile	= 5.360 lei
Rezultat fiscal	= 138.940 lei
Rezerva legala deductibila	= 7.201 lei (pana la 5% din profitul brut)
Profit impozabil	= 131.739 lei

Profitul obtinut in cursul anului a fost reinvestit in utilaje noi. Suma reinvestita in active corporale noi clasificate in subgrupa 2.1. din Catalogul privind clasificarea si duratele de functionare a mijloacelor fixe a fost de 139.157 lei. Avand in vedere ca profitul impozabil al anului 2019 este mai mic decat valoarea investitiei, scutirea de impozit se acorda in limita impozitului pe profit datorat, adica pentru suma de 21.078 lei.

Aplicand aceasta facilitate, suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit (suma de 138.940 lei), mai putin partea aferenta rezervei legale (6.947 lei =138.940 lei x 5%), se repartizeaza la sfarsitul exercitiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor (131.993 lei=138.940-6.947), pana la concurenta profitului contabil inregistrat la sfarsitul exercitiului financiar.

Administratorul societăţii propune ca profitul rezultat in anul 2019 in valoare de 144.188 lei sa fie repartizat astfel:

- rezerva legala = 7.201 lei
- alte rezerve =131.993 lei (suma aferenta profitului reinvestit)
- acoperire pierdere ani precedenti = 4.994 lei (pierderea ramasa neacoperita urmand a se recupera din profitul anilor urmatori).

Raportat la cele expuse mai sus, vă supunem spre analiză şi aprobare:

1. ***Repartizare profit an 2019:***
   - **rezerva legala = 7.201 lei**
   - **alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege = 131.993 lei**
   - **acoperire pierdere ani precedenti = 4.994 lei**

2. ***Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2019,*** **întocmite conform Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile pentru aprobarea situatiilor financiare anuale, cu modificările şi completările ulterioare, precum şi ale OMFP 3781/2019 - privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice,cuprinzând prezentul raport, bilanţul, contul de profit şi pierdere , date informative, situatia activelor imobilizate.**

S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L.

Administrator,

BUTCĂ IOAN-DORU

SC SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP SRL Anexa 1 LA RAPORT ADMINISTRATOR

Venituri - cheltuieli an 2019 pe activitati

Lei

Denumire venit	VENITURI SALUBRIZARE	VENITURI DDD	VENITURI ILUMINAT	ALTE VENITURI	Total venit
1	2	3	4	5	6=2+3+4+5
Venituri - SALUBRIZARE(protectia mediului)	949.811				949.811
Venituri - DESZAPEZIRE	145.438				145.438
Venituri SALUBRIZARE-servicii in curs	44.227				44.227
Venituri-DDD - UAT Oras Pucioasa		30.965			30.965
Venituri-DDD - terti		2.811			2.811
Venituri ILUMINAT			315.385		315.385
Venituri ILUMINAT- servicii in curs			68.525		68.525
Venituri din subventii de exploatare	117.950				117.950
Alte venit.din exploatare	13.691			12.759	26.450
Venituri din dobanzi				66	66
TOTAL	**1.271.117**	**33.775**	**383.910**	**12.825**	**1.701.627**

Denumire cheltuiala	CHELTUIELI SALUBRIZARE	CHELTUIELI DDD	CHELTUIELI ILUMINAT	ALTE CHELTUIELI (DE ADMINISTRARE)	Total cheltuieli
1	2	3	4	5	6=2+3+4+5
Cheltuieli salarii brute	519.969		149.956	124.034	793.959
Cheltuieli cu tichetele de masa	32.700		5.400	8.100	46.200
Cheltuieli cu tichetele cadou	5.700		750	1.050	7.500
Cheltuieli cu colaboratorii (contract mandat)				65.652	65.652
Contributii societate	11.550		3.332	4.215	19.097
Cheltuieli privind protectia sociala	4.992				4.992
Energie,apa,gaze				13.725	13.725
Cheltuieli materiale	26.257	3.850	114.108	10.902	155.117
Cheltuieli materiale deszapezire	46.699				46.699
Chelt. combustibil	79.614	544	11.742	5.509	97.409
Chelt. piese de schimb	38.357		1.307	705	40.370
Chelt. cu obiecte inventar	6.250	4.218	1.941	10.021	22.429
Chelt. intretinere si reparatii auto	5.263		460	559	6.281
Chelt.deplasare				20	20
Chelt. Prime de asigurare	10.210		1.911	479	12.601
Chelt. Asistenta juridica				12.000	12.000
Chelt.protocol,reclama,publicitate					0
Chelt. transport bunuri si personal	355		273	59	686
Cheltuieli postale si taxe telecomunicatii				2.123	2.123
Comisioane bancare				1.636	1.636
Chelt.pregatire profesionala	10.223	100			10.323
Cheltuieli servicii paza				1.200	1.200
Alte chelt. servicii terti (SSM, medicina muncii, ITP,verificari tahografe, servicii de audit, etc.)	13.785	122	1.677	19.732	35.316

Denumire cheltuiala	*CHELTUIELI SALUBRIZARE*	*CHELTUIELI DDD*	*CHELTUIELI ILUMINAT*	*ALTE CHELTUIELI (DE ADMINISTRARE)*	*Total cheltuieli*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6=2+3+4+5*
Chelt. cu impozite, taxe	*8.758*		*3.677*	*4.218*	*16.654*
Chelt. amenzi, penalitati				*112*	*112*
Alte chelt.exploatare				*2*	*2*
Cheltuieli privind amortizarea	*129.140*	*192*	*12.750*	*10.912*	*152.995*
Ajustari de valoare privind imobilizarile				*-7.657*	*-7.657*
TOTAL	***949.820***	***9.026***	***309.283***	***289.310***	***1.557.439***

CONTRACT DELEGARE	*chelt. directe*	*chelt. indirecte*	*chelt.totale*	*ven. directe*	*ven. indirecte*	*ven. totale*	*profit*
1	*2*	*3*	*4=2+3*	*5*	*6*	*7=5+6*	*8=7-4*
SALUBRIZARE	949.820	217.756	1.167.576	1.271.117	9.653	1.280.770	113.194
DDD	9.026	5.786	14.812	33.775	257	34.032	19.220
ILUMINAT	309.283	65.768	375.051	383.910	2.916	386.825	11.774
TOTAL	***1.268.130***	***289.310***	***1.557.439***	**1.688.802**	**12.825**	**1.701.627**	**144.188**

Nota: Cheia de repartizare a cheltuielilor indirecte a fost calculata in functie de veniturile directe

CONDUCATORUL UNITATII,
Butcă Ioan-Doru

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL
Dumitrica Elena-Veronica