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

ISO 9001:2015 ISO 14001:2015

Nr. 385/19.05.2021

ANEXAT LA HCL NR: 73/27.05.2021
PUCIOASA

HCL 73 / 27.05.2021

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2020

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 2020 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.In ceea ce priveste activitatea de DDD societatea are incheiate contracte de prestari servicii si cu firme private.

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
-Amenajari teren (platforma betonata)	3.496 lei
- Echipamente tehnologice (masini, utilaje)	436.502 lei
- Mijloace de transport	1.086.175 lei
- Alte active corporale (container)	6.720 lei

Amortizarile privind imobilizarile la data de 31.12.2020:

- Imobilizări necorporale	9.005 lei
-Amenajari teren	146 lei
- Echipamente tehnologice (masini, utilaje)	172.709 lei
- Mijloace de transport	654.415 lei
- Alte active corporale	1.890 lei

In cursul anului s-au efectuat investitii in valoare totala de 44.158 lei fara TVA, astfel:

- in luna iulie: - platforma betonata- in valoare de 3.496 lei;
- in luna octombrie: -ULV generator- in valoare de 40.662 lei;

Amortizarea inregistrata in cursul anului este de 251.578 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 materialele in valoare de 107.244 lei, din care materialele pentru deszapezire sunt in valoare de 38.630 lei, materiale consumabile pentru DDD:15.918 lei, materiale pentru iluminat:12.059 lei. Serviciile in curs in valoare de 35.047 lei reprezinta servicii executate in luna decembrie si nefacturate pana la data de 31.12.2020.

CREANŢE

La data de 31.12.2020 societatea înregistrează :

- creanţe comerciale în sumă de 2.151 lei,
- creante restante in suma de 21.056 lei SC Vianto Consulting SRL, pentru care avem inregistrate provizioane. Prin adresa nr.22/18.12.2020, lichidatorul judiciar al SC Vianto Consulting SRL, dl. Lazarescu Catalin Adrian, ne informeaza ca prin sedinta publica din 20.02.2020 judecatorul sindic a dispus deschiderea procedurii generale de faliment, in prezent derulandu-se procedura de organizare a sedintelor de licitatie pentru vanzarea bunului imobil din averea falitei, constituit ipoteca in favoarea creditorului bugetar, precum si procedura de recuperare a creantelor detinute de societate.

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.

TREZORERIE

Disponibilităţile băneşti din evidenţa contabilă corespund cu extrasele de cont şi registrul de casă. Disponibilul in lei din conturile bancare este de 555.367 lei iar numerarul din casierie este de 1.386 lei.

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 5.366 lei reprezintă asigurări RCA valabile pana in anul 2021.

III. DATORII

La data de 31.12.2020 societatea inregistreaza datorii catre furnizori in suma de 282.056 lei, din care:

- efecte de platit pentru imobilizari = 268.544 lei, suma ce se va plati in rate egale de 11.189,35 lei timp de 24 luni. Societatea a emis bilete la ordin catre SC IRUM SA de la care am achizitionat utilaje in luna decembrie 2019.

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 2020:

Capital propriu TOTAL din care:	=	1.020.538 lei
Capital subscris vărsat	=	886.500 lei
Rezerve legale	=	14.570 lei
Alte rezerve	=	152.321 lei
Rezultatul exerciţiului financiar(profit)	=	58.531 lei
Pierdere reportata(an 2018)	=	- 91.384 lei

Capital subscris varsat:

La data de 31.12.2020 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: reprezinta pierderea rezultata din inregistrarea cheltuielilor cu amortizarea autogunoierelor pentru perioada in care nu au fost utilizate si cu provizionul constituit pentru debitul neincasat de la SC VIANTO CONSULTING SRL, cheltuieli inregistrate ca masura a controlului Curtii de Conturi in anul 2018.

V. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Sintetic, contul de profit şi pierdere se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	REALIZAT IN 2020 (LEI)
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII (C.A.)	**2.169.174**
VENITURI AFERENTE COST. PRODUCTIEI IN CURS-SOLD D	**-200.517**
VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	**3.496**
VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	**16.180**
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	**102**
VENITURI FINANCIARE	**49**
TOTAL VENITURI	**1.988.484**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	**1.927.564**
CHELTUIELI CU STOCURILE	412.538
CHELTUIELI CU PERSONALUL	1.049.153
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE (din care: colaboratori=74.667 lei)	198.780
AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE SI ACTIVELE CIRCULANTE (-2.100 lei)	249.478
CHELTUIELI PRIVIND IMPOZITE SI TAXE	17.482
ALTE CHELTUIELI (dobanzi si penalitati)	133
CHELTUIELI FINANCIARE	**280**
TOTAL CHELTUIELI	**1.927.844**
PROFIT BRUT	**60.640**

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

VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2020 toate prevederile din Contractele individuale de muncă au fost respectate. Societatea nu a platit sporul de 8% pentru orele de sambata si duminica pentru salariatii care lucreaza in ture, spor stipulat in contractul colectiv de munca. Orele suplimentare efectuate au fost compensate cu timp liber platit.

Numarul mediu de salariati pentru anul 2020 a fost de 29. Efectivul de salariati la 31.12.2020 este de 31 salariati. Un contract de munca este suspendat pe perioada contractului de administrare de 4 ani.

Societatea a incasat suma de 16.180 lei in baza conventiilor incheiate cu AJOFM pentru salariati avand varsta peste 45 ani incheiate in luna mai 2019 si in luna octombrie 2020, fiecare pentru cate un salariat si pe durata unui an de zile.

CRITERII DE PERFORMANŢĂ

Indicatori:
- Rata profitului net = Profit net/CA x 100 = 2.70 realizat faţă de un planificat de 1.28 indicatorul reflecta capacitatea societatii de a obtine profit;

- Rata rentabilitatii exploatarii=Rezultatul exploatarii/CAx100= 2.81 realizat fata de un planificat de 1.29

- Productivitatea muncii = Venit din exploatare/Nr. Sal = 68.567 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat de 67.256 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale*1000 =969.504 lei - realizat, faţă de cele planificate de 989.728 lei;

- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu furnizori / CA. *365 zile = 47,46 zile – realizat;

- Perioada de recuperare a creanţelor = Sold mediu clienti / CA. *365 zile = 3.90 zile – realizat.

- Rata rentabilitatii economice =Profit net/Capitalul angajatx100 = 5.74
Masoara performanta neta a activului societatii dupa calculul impozitului pe profit (profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti);

- Rata lichiditatii generale=Active circulante/Datorii curente = 2.36
Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2. Ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

- Lichiditatea imediata=(Active circulante-Stocuri)/Datorii curente = 1.90

Nivelul efectiv realizat al indicatorilor de performanta in anul 2020 este indeplinit la valorile asumate prin contractul de mandat.

Indicatorii din Anexa 1 BVC, aprobati si realizati an 2020, se prezinta astfel:

				INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2020/11.2020	Realizat an 2020	%
0	1			2	3	4	5	6=5/4
I.				***VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)***	*1*	***1.950,466***	***1.988,484***	*101,949180*
	1			Venituri totale din exploatare, din care:	2	1.950,419	1.988,435	*101,949125*
			a)	subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	3	16,180	16,180	*100,00*
			b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			
	2			Venituri financiare	5	0,047	0,049	*104,26*
II				***CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)***	*6*	***1.930,432***	***1.927,844***	*99,87*
	1			Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	1.930,152	1.927,564	*99,87*
		A.		cheltuieli cu bunuri si servicii	8	533,009	536,651	*100,68*
		B.		cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	19,516	17,482	*89,58*
		C.		cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	1.128,026	1.123,820	*99,63*
			C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	1.030,397	1.026,237	*99,60*
			C1	ch. cu salariile	12	945,349	943,819	*99,84*
			C2	bonusuri	13	85,048	82,418	*96,91*
			C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0,000	0,000	
				cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0,000	0,000	
			C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	74,678	74,667	*99,99*
			C5	Cheltuieli cu contribuţiile datorate de angajator	17	22,951	22,916	*99,85*
		D.		alte cheltuieli de exploatare	18	249,601	249,611	*100,00*
	2			Cheltuieli financiare	19	0,280	0,280	*100,00*
III				***REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)***	*20*	***20,034***	***60,640***	*302,68*
IV	*1*			***IMPOZIT PE PROFIT CURENT***	*21*	***0,000***	***2,109***	
V				***PROFITUL/PIERDEREA NETA A***	*26*	***20,034***	***58,531***	*292,15*

			PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:				
	1		Rezerve legale	27	1,002	3,032	*302,68*
	2		Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege	28	19,032	38,629	*202,97*
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi	29		16,870	
VIII			***SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:***	***46***	***44,180***	***44,158***	*99,95*
	1		Alocaţii de la buget	47			
			alocaţii bugetare aferente plăţii angajamentelor din anii anteriori	48			
IX			***CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII***	***49***	***44,180***	***44,158***	*99,95*
X			***DATE DE FUNDAMENTARE***				
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	50	31,000	31,000	*100,00*
	2		Nr. mediu de salariaţi total	51	29	29,000	*101,75*

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. 941/20.11.2020 inventarierea a inceput la data de 20.11.2020 si s-a terminat la data de 08.01.2021 .

REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR

Calculul rezultatului fiscal se prezinta astfel:

Profit brut	=	60.640 lei
Cheltuieli nedeductibile	=	102 lei
Venituri neimpozabile	=	1.470 lei
Rezultat fiscal	=	59.272 lei
Rezerva legala deductibila	=	3.032 lei (pana la 5% din profitul brut)
Profit impozabil	=	56.240 lei

Impozit calculat an 2020	=	8.998 lei
Bonificatie trim II	=	286 lei
Bonificatie trim III	=	97 lei
Impozit scutit	=	6.506 lei
Impozit datorat	=	2.109 lei

Profit net (profit brut-impozit datorat) = 58.531lei

Profitul obtinut in cursul anului a fost reinvestit, achizitionandu-se in luna octombrie un utilaj nou pentru activitatea de DDD, ULV generator, in valoare de 40.662 lei. Avand in vedere ca profitul impozabil al anului 2020 este mai mare decat valoarea investitiei, scutirea de impozit se acorda pentru intreaga valoare a investitiei. Impozitul scutit este de 6.506 lei.

Aplicand aceasta facilitate, suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai putin partea aferenta rezervei legale (2.033 lei =40.662 lei x 5%), se repartizeaza la sfarsitul exercitiului financiar cu prioritate pentru constituirea rezervelor (38.629 lei=40.662-2.033), pana la concurenta profitului contabil inregistrat la sfarsitul exercitiului financiar.

Administratorul societăţii propune ca profitul net rezultat in anul 2020 in valoare de 58.531 lei sa fie repartizat astfel:

- rezerva legala = 3.032 lei
- alte rezerve = 38.629 lei (suma aferenta profitului reinvestit)
- acoperire pierdere ani precedenti = 16.870 lei

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

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

1. ***Repartizare profit an 2020:***
   - **rezerva legala = 3.032 lei**
   - **alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege = 38.629 lei**
   - **acoperire pierdere ani precedenti = 16.870 lei**

2. ***Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2020,*** **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, situatia modificarilor capitalului propiu, situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative la situatiile financiare anuale.**

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

Venituri - cheltuieli an 2020 pe activitati

Lei

Denumire venit	VENITURI SALUBRIZARE	VENITURI DDD	VENITURI DESZAPEZIRE	VENITURI ILUMINAT	ALTE VENITURI	Total venituri
1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5+6
Venituri - SALUBRIZARE(protectia mediului)	1471023					1471023
Venituri - DESZAPEZIRE			44867			44867
Venituri SALUBRIZARE-servicii in curs	-126577					-126577
Venituri-DDD - UAT Oras Pucioasa		171911				171911
Venituri-DDD - terti		18247				18247
Venituri ILUMINAT				463005		463005
Venituri ILUMINAT- servicii in curs				-73940		-73940
Venituri din valorificare deseuri					121	121
Reduceri comerciale primite	0					0
Venituri din productia de imobilizari corporale	3496					3496
Venituri din subventii de exploatare	16180					16180
Venituri din ajustari depreciere active					2100	2100
Alte venit.din exploatare					102	102
Venituri din dobanzi					49	49
TOTAL	**1364122**	**190158**	**44867**	**389065**	**2372**	**1990584**

Denumire cheltuiala	CHELTUIELI SALUBRIZARE	CHELTUIELI DDD	CHELTUIELI DESZAPEZIRE	CHELTUIELI ILUMINAT	ALTE CHELTUIELI (DE ADMINISTRARE)	Total cheltuieli
1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5+6
Cheltuieli salarii brute	611.873	59.411		133.380	139.155	943.819
Cheltuieli cu tichetele de masa	48.440	3.605		6.510	10.935	69.490
Cheltuieli cu tichetele cadou	6.600	300		600	900	8.400
Cheltuieli cu colaboratorii (contract mandat)					74.667	74.667
Contributii societate	14.192	416		3.498	4.810	22.916
Cheltuieli privind protectia sociala	4.157	363		8	0	4.528
Energie,apa,gaze					12.069	12.069
Cheltuieli materiale	9.154	69.708		93.751	10.226	182.839
Cheltuieli materiale deszapezire			27.567			27.567
Chelt. combustibil	86.155	2.138		8.799	3.062	100.154
Chelt. piese de schimb	18.404			6.244	6.042	30.690
Chelt. cu obiecte inventar	15.174	4.092		1.122	5.667	26.055
Chelt. consumabile auto	30.194			2.299	671	33.164
Chelt. intretinere si reparatii auto	29.101	107		4.147	539	33.894
Chelt. redevente si chirii		581		8.100		8.681
Chelt. Prime de asigurare	10.738			1.601	373	12.712
Chelt. Asistenta juridica					13.000	13.000
Chelt.protocol,reclama,publicitate						0
Chelt. transport bunuri si personal	1.973	23			70	2.066
Cheltuieli postale si taxe telecomunicatii					2.664	2.664
Comisioane bancare					1.620	1.620
Chelt.pregatire profesionala	4.261					4.261
Cheltuieli servicii paza					1.200	1.200

Alte chelt. servicii terti (SSM, medicina muncii, ITP,verificari tahografe, servicii de audit, etc.)	*20.311*	*435*		*870*	*22.399*	*44.015*

Denumire cheltuiala	*CHELTUIELI SALUBRIZARE*	*CHELTUIELI DDD*	*CHELTUIELI DESZAPEZIRE*	*CHELTUIELI ILUMINAT*	*ALTE CHELTUIELI (DE ADMINISTRARE)*	*Total cheltuieli*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7=2+3+4+5+6*
Chelt. cu impozite, taxe	*7.129*	*1.326*	*1.136*	*3.869*	*4.022*	*17.482*
Chelt. amenzi, penalitati					*102*	*102*
Alte chelt.exploatare		*45*			*265*	*310*
Cheltuieli privind amortizarea	*212.916*	*14.112*	*8.287*	*12.750*	*3.513*	*251.578*
Ajustari de valoare privind imobilizarile						*0*
TOTAL	***1.130.772***	***156.662***	***36.990***	***287.548***	***317.971***	***1.929.944***

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	1.130.772	216.565	1.347.337	1.364.122	1.616	1.365.738	18.401
DDD	156.662	27.624	184.286	190.158	206	190.364	6.078
DESZAPEZIRE	36.990	6.518	43.508	44.867	48	44.915	1.407
ILUMINAT	287.548	67.265	354.813	389.065	502	389.567	34.754
TOTAL	***1.611.972***	***317.971***	***1.929.944***	***1.988.212***	***2.372***	***1.990.584***	***60.640***

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