S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L.
ORAŞ PUCIOASA, STRADA FÎNTÎNILOR, NR. 7, JUDEŢ DÂMBOVIŢA
J15/537/09.08.2012 RO30531586 RO 05TREZ2755069XXX002466 TREZORERIA PUCIOASA
BANC POST RO82BPOS16109975946RON01
scuppucioasa@yahoo.com

ANEXA NR. II LA HCL NR. 58 / 25.04.2019

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2018

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. Fata de anul 2017, cand activitatea s-a desfasuat pana lin luna noiembrie in baza contractelor de delegare a gestiunii serviciului de administrare a domeniului public si privat si a gestiunii serviciului de transport public local, in anul 2018 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.

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)	26.407 lei
- Mijloace de transport	839.558 lei
- Alte active corporale	6.720 lei

Amortizarile privind imobilizarile la data de 31.12.2018:

- Imobilizări necorporale	2.827 lei
- Echipamente tehnologice (masini, utilaje)	2.702 lei
- Mijloace de transport	427.852 lei
- Alte active corporale	210 lei

In cursul anului s-au efectuat investitii in valoare totala de 217.481 lei fara TVA, astfel:

- in luna ianuarie: - autovehicul special N1 NISSAN 2007 (Nacela)- in valoare de 102.003 lei;
- remorca basculabila PRONAR T653/1 doua axe - in valoare de 37.092 lei;
- in luna februarie: -alte imobilizari necorporale (certificare ISO) in valoare de 9.055 lei;
- in luna octombrie: - distribuitor material antiderapant SAMASZ (Sararita) in valoare de 23.182 lei;
- in luna decembrie: - reparatie capitala Unimog in valoare de 46.149 lei;

In luna septembrie am preluat de la SC VIANTO CONSULTING SRL un container inregistrat in evidenta contabila cu suma de 6.720 lei.

Valoarea totala a imobilizarilor scoase din evidenta este de 71.149 lei:

- in luna ianuarie 2018 s-a scos din evidenta contabila licenta pentru transportul de persoane in valoare de 706 lei, aceasta fiind predata catre ARR ca urmare a faptului ca societatea nu a mai desfasurat activitate de transport scolar.
- in luna septembrie 2018, in urma hotararii asociatului unic, au fost predate cu proces verbal de predare-primire catre UAT Oras Pucioasa scena, bannerul si trei motocoase, in valoare totala de 70.443,28 lei, aceste bunuri nemaifiind utilizate de catre societate deoarece nu s-au mai desfasurat activitati din sfera administrarii domeniului public.

Amortizarea inregistrata in cursul anului este de 123.025 lei.

Amortizarea aferenta imobilizarilor scoase din evidenta are o valoare totala de 21.233 lei.

In luna decembrie s-a revenit asupra deciziei de trecere in conservare (perioada iunie 2014-decembrie 2017) a celor doua autogunoiere, care prevedea inregistrarea amortizarII incepand cu data punerii lor in folosinta si a obtinerii de venituri, corectia reprezentand cheltuielile cu amortizarea in suma totala de 88.488 lei fiind inregistrata pe seama contului 117"Rezultatul reportat"

Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

O evidenta detaliata a mijloacelor fixe este prezentata in nota 1 la situatiile financiare anuale.

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 122.812 lei si materialele consumabile in valoare de 19.625 lei.

CREANŢE

La data de 31.12.2018 societatea înregistrează :

- creanţe comerciale în sumă de 274.268 lei, din care :

  - U.A.T. Oras Pucioasa = 274.243lei;
  - Zan Rox Construct SR = 25 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 .

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 se ridica la 36.854 lei iar numerarul din casierie la 1.560 lei.

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 2.865 lei reprezintă asigurări RCA valabile pana in anul 2019.

III. CAPITALURI PROPRII

Situaţia capitalurilor proprii:

Capital propriu TOTAL din care:	= 817.819 lei
Capital subscris vărsat	= 886.500 lei
Rezerve legale	= 2.300 lei
Alte rezerve	= 5.752 lei
Rezultatul exerciţiului financiar(profit)	= 101.386 lei
Pierdere reportata ani precedenti	=-178.119 lei

Principalele modificari in anul 2018:

Capital subscris varsat: capitalul social a fost diminuat in luna august 2018 prin HCL 141/30.08.2018 care aproba reducerea capitalului social cu valoarea de 63.700 lei, de la 950.200 lei la 886.500 lei, astfel:

- 63.692,82 lei reprezinta valoarea ramasa neamortizata la data de 31.12.2017 a mijloacelor fixe pe care societatea nu le mai utiliza datorita prevederilor

legislative privind delegarea directa a serviciilor publice de salubrizare, DDD si iluminat.Aceste mijloace fixe au fost predate catre UAT Oras Pucioasa;

- 4,18 lei in numerar.

La data de 31.12.2018 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 ani precedenti: principala influenta se datoreaza revenirii asupra deciziilor aduse la cunostinta asociatului unic Consiliul Local al Orasului Pucioasa si anume:

-trecerea in conservare (perioada iunie 2014-decembrie 2017) a mijloacelor fixe (ex. cele doua autogunoiere), amortizarea urmand a se calcula cu data punerii lor in functiune si obtinerii de venituri;

-provizionul pentru debitorul SC VIANTO CONSULTING SRL nu a fost constituit.

In luna decembrie 2018 s-a revenit asupra acestor decizii, iar sumele aferente cheltuielilor cu amortizarea in valoare totala de 88.488 lei cat si cheltuiala cu provizionul in valoare de 33.583 lei au fost inregistrate pe seama contului 117 "Rezultatul reportat". Astfel au fost intocmite situatii rectificative privind stabilirea rezultatului financiar pentru anii 2014, 2015, 2016 si 2017, situatii rectificative aprobate prin HCL nr. 45 din data de 28.03.2019.

IV. DATORII

La data de 31.12.2018 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.

V. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Sintetic, contul de profit şi pierdere se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	REALIZAT IN 2018 (LEI)
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII (C.A.)	**1.572.634**
VENITURI AFERENTE COST. PRODUCTIEI IN CURS-SOLD D	**-32.001**
VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	**56.413**
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	**57.232**
VENITURI FINANCIARE	**55**

TOTAL VENITURI	**1.654.333**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	**1.552.947**
CHELTUIELI CU STOCURILE	444.248
CHELTUIELI CU PERSONALUL	844.592
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE	76.765
AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE SI ACTIVELE CIRCULANTE	120.255
CHELTUIELI PRIVIND IMPOZITE SI TAXE	16.412
ALTE CHELTUIELI	50.675
CHELTUIELI FINANCIARE	**0**
TOTAL CHELTUIELI	**1.552.947**
PROFIT	**101.386**

Profitul realizat in anul 2018 se datoreaza in principal veniturilor din subventii de exploatare pentru plata personalului in valoare totala de 56.413 lei si a veniturilor din ajustari pentru deprecierea activelor circulante in valoare de 12.527 lei (suma reprezentand ajustare provizion inregistrat in 2017 pentru SC VIANTO CONSULTING SRL Braila).

Fara influenta celor doua venituri profitul ar fi fost de 32.446 lei.

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

VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2018 toate prevederile din Contractele individuale de muncă şi Contractul Colectiv de Muncă au fost respectate şi toate drepturile de personal stipulate au fost acordate, inclusiv plata orelor suplimentare daca nu a fost posibila compensarea lor cu timp liber platit. Suma aferenta orelor suplimentare platite se ridica la 2.246 lei. Salariatilor carora le-a fost incetat contractul de munca in anul 2018 li s-a platit contravaloarea concediului de odihna neefectuat, suma totala fiind de 6.037 lei.

Numarul mediu salariati pentru anul 2018 a fost de 27. Din efectivul de 30 salariati la sfarsitul anului 2018, un numar de 2 salariati au contractul individual de munca suspendat pentru crestere si ingrijire copil.

Din totalul sumei de 29.017 lei platita salariatilor disponibilizati in luna septembrie 2016 ca urmare a hotararilor judecatoresti ce anulau deciziile de concediere, proces castigat in final de angajator, societatea mai are de recuperat suma de 7.657 lei, suma pentru care a fost constituit provizion. In luna februarie a anului curent, fostul salariat a semnat un angajament de plata in care mentiona ca va restitui suma incepand cu luna martie 2019 in cel mult 6 rate lunare. Pana in prezent a fost incasata suma de 1200 lei.

In anul 2018 a fost diminuata creanta de la debitorul SC Vianto Consulting SRL cu suma de 12.527 lei, suma ce se compune din: 107 lei suma incasata conform

planului de reorganizare, 5.700 lei contravaloare material piatra sparta, 6.720 lei contravaloare container cu dimensiunile 242lx604Lx250h. In prezent mai avem de incasat suma de 21.056 lei, suma pentru care avem inregistrat provizion.

CRITERII DE PERFORMANŢĂ

Indicatori:
- Rata profitului net = Profit net/CA x 100 = 6,45 realizat faţă de un planificat de 0,16; indicatorul reflecta capacitatea societatii de a obtine profit;

- Productivitatea muncii = Venit din exploatare/Nr. Sal = 61.270 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat de 52.270 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale*1000 = 938,715 lei - realizat, faţă de cele planificate de 998,390 lei;

- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu furnizori / CA. *365 zile = 5.93 zile – realizat;

- Perioada de recuperare a creanţelor = Sold mediu clienti / CA. *365 zile = 69,03 zile – realizat.

- Rata rentabilitatii economice (a activelor totale)=Profit net/Activ totalx100 = 0,124
Masoara performanta neta a activului societatii dupa calculul impozitului pe profit;

- Lichiditatea generala=Active curente/Datorii curente = 3,4017
Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2. Ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

- Lichiditatea imediata=(Active curente-Stocuri)/Datorii curente = 2,4160

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. 1025/28.11.2018 inventarierea a inceput la data de 03.12.2018 si s-a terminat la data de 03.01.2019 .

S. C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S. R. L.
ORAŞ PUCIOASA, STRADA FÎNTÎNILOR, NR. 7, JUDEŢ DÂMBOVIŢA
J15/537/09.08.2012 RO30531586 RO 05TREZ2755069XXX002466 TREZORERIA PUCIOASA
BANC POST RO82BPOS16109975946RON01
scuppucioasa@yahoo.com

REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR

Administratorul societăţii propune ca profitul rezultat in anul 2018 in valoare de 101.386 lei sa fie repartizat astfel:

- rezerva legala = 5.069 lei (5% din profitul contabil brut)
- alte rezerve = 14.576 lei (suma aferenta profitului reinvestit)
- acoperire pierdere ani precedenti = 81.741 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 2018:***
   - **rezerva legala = 5.069 lei (5% din profitul contabil)**
   - **alte rezerve = 14.576 lei (suma aferenta profitului reinvestit)**
   - **acoperire pierdere ani precedenti = 81.741 lei (pierderea ramasa neacoperita urmand a se recupera din profitul anilor urmatori)**

2. ***Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2018,*** **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 10/2019 - 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.**

ADMINISTRATOR,
BUTCĂ IOAN-DORU

SC SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP SRL *Anexa 1*

Venituri - cheltuieli an 2018 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)	995,677				995,677
Venituri - DESZAPEZIRE	241,667				241,667
Venituri SALUBRIZARE-servicii in curs	-26,196				-26,196
Venituri-DDD - UAT Oras Pucioasa		23,694			23,694
Venituri-DDD - terti		608			608
Venituri ILUMINAT			310,988		310,988
Venituri ILUMINAT- servicii in curs			-5,805		-5,805
Venituri din subventii de exploatare	56,413				56,413
Alte venit.din exploatare		1,501		55,731	57,232
Venituri din dobanzi				55	55
TOTAL	**1,267,561**	**25,803**	**305,183**	**55,786**	**1,654,333**

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	537,064	7,524	101,394	177,556	823,538
Contributii societate	12,083	169	2,281	3,995	18,528
Cheltuieli privind protectia sociala	2,526				2,526
Energie,apa,gaze				11,420	11,420
Cheltuieli materiale consumabile	23,590	6,218	79,148	10,931	119,887
Cheltuieli materiale consumabile deszapezire	114,220				114,220
Chelt. combustibil	81,006	273	9,987	6,624	97,890
Chelt. piese de schimb	32,722		8,400	1,748	42,870
Chelt. cu obiecte inventar	28,875	1,420	7,643	20,024	57,962
Chelt. intretinere si reparatii auto	6,054	134	1,476	442	8,106
Chelt. chirii - UAT	3,368		157		3,525
Chelt.deplasare				17	17
Chelt. Prime de asigurare	9,072		1,600	580	11,252
Chelt. Asistenta juridica				12,500	12,500
Chelt.protocol,reclama,publicitate				49	49
Chelt. transport bunuri si personal	2,674		468	39	3,181
Cheltuieli postale si taxe telecomunicatii				2,755	2,755
Comisioane bancare				1,522	1,522
Chelt.pregatire profesionala		660	800	1,513	2,973
Cheltuieli servicii paza				1,200	1,200
Alte chelt. servicii terti (SSM, medicina muncii, ecarisaj, streilizari caini fara stapan, vacinari prinzatori caini, ITP,verificari tahografe, servicii de audit, etc.)	5,360	100	415	23,809	29,684

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	7,427	1,160	3,548	4,277	16,412
Chelt. amenzi, penalitati				270	270
Alte chelt.exploatare			383	50,022	50,405
Cheltuieli privind amortizarea	96,560		11,688	14,777	123,025
Ajustari de valoare privind imobilizarile				-2,770	-2,770
TOTAL	**962,601**	**17,658**	**229,388**	**343,300**	**1,552,947**

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	962,601	272,218	1,234,819	1,267,561	44,235	1,311,796	76,977
DDD	17,658	5,541	23,200	25,803	900	26,703	3,504
ILUMINAT	229,388	65,540	294,928	305,183	10,650	315,833	20,905
TOTAL	**1,209,647**	**343,300**	**1,552,947**	**1,598,547**	**55,786**	**1,654,333**	**101,386**

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

CONDUCATORUL UNITATII,
Butcă Ioan-Dorel

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL
Dumitrica Elena-Veronica