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.389/14.05.2025

RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORULUI *ASUPRA ACTIVITĂŢII ECONOMICO - FINANCIARE DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2024 ŞI ASUPRA REMUNERAŢIILOR ŞI ALTOR AVANTAJE ACORDATE ACESTUIA*

I. ASPECTE GENERALE

PREZENTAREA ACTIVITĂȚII

S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L. este o societate cu capital de stat, Unic Asociat fiind Consiliul Local al oraşului Pucioasa şi desfăşoară activităţi în baza contractelor de delegare directă a serviciilor publice de salubrizare, dezinfecţie, dezinsecţie, deratizare şi iluminat public:

- Contractul pentru atribuirea directă a delegării gestiunii unor activităţi specifice Serviciului de salubrizare al Oraşului Pucioasa (măturatul, spălatul, stropirea şi întreţinerea căilor publice; curăţarea şi transportul zăpezii de pe căile publice şi menţinerea în funcţiune a acestora pe timp de polei sau de îngheţ) nr. 21500, resp. 768 din 03.10.2022.
- Contractul pentru atribuirea directă a delegării gestiunii serviciului public de iluminat al Oraşului Pucioasa nr. 21498, resp. 767 din 03.10.2022.
- Contractul pentru atribuirea directă a delegării gestiunii unor activităţi specifice serviciului public de salubrizare al Oraşului Pucioasa, respectiv pentru dezinsecţie, dezinfecţie, deratizare (DDD) nr. 7642, resp. 244 din 31.03.2023;

II. PREZENTAREA ELEMENTELOR DE ACTIV

ACTIVE IMOBILIZATE

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

- Imobilizări necorporale	22.261 lei
-Amenajări teren (trei platforme betonate)	17.371 lei
- Constructii (perete sare)	5.690 lei
- Echipamente tehnologice (maşini, utilaje)	986.949 lei
- Aparate si instalatii de masura	26.505 lei
- Mijloace de transport	1.325.447 lei
- Alte active corporale (container, camera arhiva)	41.905 lei
TOTAL	2.426.129 lei

Amortizările privind imobilizările la data de 31.12.2024:

- Imobilizări necorporale	10.178 lei
- Amenajări teren	3.004 lei
- Constructii	379 lei
- Echipamente tehnologice (maşini, utilaje)	596.285 lei
-Aparate si instalatii de masura	3.681 lei
- Mijloace de transport	1.118.089 lei
- Alte active corporale	15.773 lei
TOTAL	1.747.390 lei

În cursul anului s-au efectuat investiţii totale in valoare de 36.801 lei din care:
● în echipamente noi in valoare totală de 19.103 lei fără TVA, si anume:
- în luna mai: - Masina de curata buruieni AS-Motor, în valoare totala de 15.862 lei incadrate conform catalogului de mijloace fixe in clasa 2.1.24.2 "Masini, utilaje si instalatii de salubritrate".
- in luna august: - Calculator Lenovo Ideacentre 327IAP7 AIO, Intel Core I5-134 in valoare de 3.241 lei incadrat conform catalogului de mijloace fixe in clasa 2.2.9. "Calculatoare electronice".
● la bunurile primite in concesiune/administrare in valoare totala de 5.198 lei (in luna mai a fost realizata receptia unei lucrari efectuate de societatea noastra) si anume:
- Platforma betonata sistem cantarire – valoare 5.198 lei ;
● active necorporale: aplicatie software web-gis (SAVCAD) in valoare de 12.500 lei

Din lista initiala de investitii propusa si aprobata pentru anul 2024 nu au fost realizate urmatoarele achizitii: ♦ cap taiere vegetatie pentru Agrimaster SHARK = 75.000 lei;♦ distribuitor antiderapant pentru tractor maxim 60 CP = 25.000 lei;♦ autovehicul cu emisii reduse de CO2 = 115.000 lei;♦ multifunctional salubrizare = 865.000 lei;♦ maturator stradal cu aspiratie si actionare hidraulica pentru tractor = 215.000 lei

Amortizarea înregistrată pe cheltuieli în cursul anului este de 222.138 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. În luna decembrie s-a efectuat inventarul anual, iar rezultatul inventarierii se aduce la cunoştinţa Asociatului Unic. Serviciile în curs în valoare de 682.963 lei reprezintă servicii executate în perioada octombrie-decembrie 2024 şi nefacturate până la data de 31.12.2024.

CREANŢE

La data de 31.12.2024 societatea înregistrează:

- creanţe comerciale în sumă de 582.092 lei, suma de incasat de la client U.A.T. Oras Pucioasa.
- creanţe restante în sumă de 21.056 lei, pentru care avem înregistrate provizioane. Societatea noastra se afla in lista creditorilor societatii VALVE INTERNATIONAL SA aflata in prezent în procedură de faliment, dosarul fiind inregistrat sub numarul 635/113/2014 la Judecatoria Braila. Din data de 08.11.2022, cand a fost numit un alt lichidator judiciar si anume CII Apetrei Marioara, a fost continuata procedura in vederea intocmirii tabelului suplimentar de creante, a valorificarii bunurilor aflate in patrimoniul debitoarei si a clarificarii situatiei juridice a imobilelor, pana in prezent, solutia a fost: amanarea cauzei. Data urmatoarei sedinte este 10.06.2025.
- alte creante in suma de 47.289 lei, din care: cereri restituiri concedii medicale = 25.410 lei, subventii somaj = 13.061 lei, buget de stat = 8.813 lei, sume in curs clarificare= 5 lei

TREZORERIE

Disponibilităţile băneşti din evidenţa contabilă corespund cu extrasele de cont şi registrul de casă. Disponibilul în lei din conturile bancare este de 946 lei, iar numerarul din casierie este de 109 lei.

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 15.532 lei reprezintă sume platite in anul 2024 si aferente perioadei viitoare (asigurari, licente).

III. DATORII

La data de 31.12.2024 societatea înregistrează datorii totale in suma de 816.756 lei, din care:

- datorii către furnizori în sumă de 53.008 lei;
- datorii catre furnizori de imobilizari 15.023 lei : SC IRUM SA cu suma de 6.508 lei, reprezentand ultima rata scadenta in data de 31.01.2025; BT Leasing cu suma de 8.515 lei, reprezentand factura emisa pentru rata 34 la contractul de leasing pentru achizitia miniutilajului EGHOLM PARK RANGER 2150;
- alte împrumuturi şi datorii asimilate în sumă de 17.293 lei reprezinta suma ramasa de plata catre OTP Leasing Romania IFN SA reprezentand ultimele doua rate si

valoarea reziduala pentru achizitia in leasing financiar din luna februarie 2022 a miniutilajului EGHOLM, data ultimei rambursari fiind 07.02.2025;

- linie de credit acordata in luna decembrie 2024 pentru 24 luni, deschisa la Banca Transilvania, in suma de 239.136 lei;
- alte datorii: salarii, datorii fiscale şi pentru asigurări sociale în sumă de 492.296 lei.

Societatea înregistrează plăţi restante la bugetul de stat la data de 31 decembrie 2024 in suma totala de 222.959 lei, din care: bugetul de stat=108.370 lei, bugetul asigurarilor sociale=114.589 lei.

Soldurile din balanţele analitice corespund cu soldurile din balanţa de verificare sintetică şi au fost confirmate de către partener, atat pentru creante, cat si pentru datorii.

IV. CAPITALURI PROPRII

Situaţia capitalurilor proprii înainte de repartizarea profitului aferent anului 2024:

Capital propriu TOTAL din care:	=	1.295.662 lei
Capital subscris vărsat	=	886.500 lei
Rezerve legale	=	27.800 lei
Alte rezerve	=	304.299 lei
Rezultatul exerciţiului financiar (profit)	=	77.063 lei

Capital subscris vărsat:
La data de 31.12.2024 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.

Rezerve legale: reprezinta rezervele constituite in limita a 5% din profitul contabil neinfluentat de cheltuiala cu impozitului pe profit, deductibile fiscal pana la a cincea parte din capitalul social.

Alte rezerve: reprezinta facilitati fiscale prevazute de lege (profit reinvestit), sume repartizate din profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit si a rezervei legale.

V. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Sintetic, contul de profit şi pierdere se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	REALIZAT ÎN 2024 (LEI)
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII -U.A.T. Oras Pucioasa	**3.086.850**
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII -Terti	**8.507**
VENITURI AFERENTE COST. PRODUCŢIEI ÎN CURS-SOLD C	**218.496**
VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE	**5.198**
VENITURI DIN SUBVENŢII DE EXPLOATARE	**51.815**
VENITURI FINANCIARE	**52**
TOTAL VENITURI	**3.370.918**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	**3.275.884**
CHELTUIELI CU STOCURILE	545.871
CHELTUIELI CU PERSONALUL	2.050.067
CHELTUIELI CU COLABORATORII (CONTRACT DE MANDAT)	152.567
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE	154.836
CHELTUIELI PRIVIND REDEVENTE CONTRACTE DELEGARE	95.006
CHELTUIELI PRIVIND IMPOZITE ŞI TAXE	25.690
AJUSTĂRI DE VALOARE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE ŞI ACTIVELE CIRCULANTE	222.137
ALTE CHELTUIELI (dobânzi şi penalităţi)	29.710
CHELTUIELI FINANCIARE (dobânzi leasing, diferenţe de curs)	**7.400**
TOTAL CHELTUIELI	**3.283.284**
PROFIT BRUT	**87.634**

Detalierea veniturilor şi a cheltuielilor pe activităţi apare în **Anexa 1** la acest Raport.

VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2024 toate prevederile din Contractele Individuale de Muncă au fost respectate. Societatea a plătit sporul de 8% pentru orele de sâmbătă şi duminică şi sporul de 100% pentru orele lucrate în zile de sărbătoare legală pentru salariaţii care lucrează în ture, precum şi sporul de 25% pentru orele de noapte efectuate în zilele când s-a efectuat DDD, deszăpezire sau amenajare iluminat festiv. Aceste sporuri sunt conforme cu prevederile Codului Muncii si sunt stipulate si in ultimul Contract Colectiv de Muncă incheiat pentru perioada 2018 - 2022. Din vara anului 2022 au inceput

negocierile cu Reprezentantul Salariatilor pentru intocmirea noului Contract Colectiv de Munca, negocieri nefinalizate pana in momentul de fata. In discutiile (negocierile) avute inca din 2022 s-a stabilit ca sporul acordat pentru orele efectuate in zilele de weekend sa creasca de la 8% la 15% la salariul de baza, insa aceasta crestere nu a fost aplicata nici in 2022, nici in 2023, La fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2023, sporul luat in calcul pentru plata orelor de weekend a fost de 15%.

Numărul mediu de salariaţi calculat pentru anul 2024 este de 32, fata de 37 bugetat. Efectivul de salariaţi la 31.12.2024 a fost de 32 salariaţi, fata de un bugetat de 37. Diferenta intre numarul de salariati bugetat si numarul efectiv de salariati se datoreaza neocuparii unui post – pentru Birou Mediu , a 3 posturi muncitori salubrizare si a unui post de conducator auto. Un contract de muncă este suspendat pe perioada Contractului de mandat (administrare) de 4 ani.

In anul 2024 societatea a încasat subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca in suma de 49.683 lei în baza Convenţiilor incheiate cu AJOFM si mai are de incasat suma de 13.061 lei. La sfarsitul anului 2024 exista o conventie activa pentru trei salariati cu varsta de peste 45 ani, incheiata in data de 25.04.2024.

ACTIVITATEA ADMINISTRATORULUI, REMUNERAŢIILE ŞI ALTE AVANTAJE ACORDATE ACESTUIA

In luna decembrie 2022 prin Hotărârea Consiliului Local Pucioasa nr. 248/22.12.2022 a fost incheiat un nou mandat în conformitate cu Actul constitutiv al societăţii actualizat, persoana mandatata fiind domnul BUTCĂ IOAN-DORU.

Mandatul administratorului este stabilit pe o perioada de 4 ani.

In anul 2024 remuneraţia fixă a fost de 152.567 lei brut. Remuneratia lunara conform legii, nu poate depasi de 3 ori media pe ultimele 12 luni a castigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificaţiei activităţilor din economia naţională, comunicat de Institutul Naţional de Statistică anterior numirii. Nu a existat componenta variabilă în anul 2024. Diferenta dintre suma bugetata de 161.076 lei brut si suma realizata efectiv se datoreaza perioadei de concediu medical suportat din FNUASS.

Prezentarea evoluţiei indicatorilor de flux financiar ai societăţii:

	– lei –	
Denumirea elementului	**Exerciţiul financiar**	
	2023	**2024**
Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:		
Încasări de la clienţi	3347288	3530919
Incasari buget (subventii,medicale, taxa mediu)	67003	74562
Plăţi către furnizori, angajaţi, buget	3155641	3620303
Incasari debitori diversi	11200	21792

Dobânzi incasate	12	6
Impozit pe profit platit	3697	3092
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activităţi de exploatare	266165	3884
Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:		
Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni		
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	45726	37608
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi platite, diferente de curs	12	718
Dividende încasate		
Numerar net din activităţi de investiţie	-45738	-38326
Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:		
Încasări din emisiunea de acţiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		239136
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar,rate furnizor	272251	214123
Dividende plătite		
Numerar net din activităţi de finanţare	-272251	25013
Creşterea netă a numerarului şi echivalentelor de numerar	-51824	-9429
Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar	62309	10485
Numerar şi echivalentele de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar	10485	1056

CRITERII DE PERFORMANŢĂ

1. **Rata profitului net**

Profitul net
---------- X 100 să fie >0,2
Cifra de afaceri

Rata profitului net = Profit net/CAx100 = 77.063/3.095.357x100=2,49 realizat faţă de un planificat de 2,59. Profitul net bugetat a fost mai mare decat profitul net realizat deoarece la calcul buget s-a avut in vedere efectuarea investitiilor care ar fi dus la un impozit pe profit zero, profitul reinvestit fiind scutit de impozit. Indicatorul reflectă capacitatea societăţii de a obţine profit;

2. **Rata rentabilităţii exploatării**

Rezultatul exploatării
----------X 100 să fie mai mare de 0,2
Cifra de afaceri

Rata rentabilităţii exploatării = Rezultatul exploatării/CAx100 = 94.982/3.095.357X100=3,07 realizat faţă de un planificat de 3,12.

3. Perioada de recuperare a creanţelor

Creanţe
----------X 365 zile să fie mai mică de 80 zile
Cifra de afaceri

Perioada de recuperare a creanţelor = 629.381/3.095.357 x 365 zile = 74,22 zile – realizat.

4. Perioada de rambursare a datoriilor

Datorii
---------- X 365 zile pentru un an să fie mai mică de 85 zile
Cifra de afaceri anuală

Perioada de rambursare a datoriilor = 816.756/3.095.357 x 365 zile = 96 zile – realizat;

5. Rata lichidităţii generale

Active circulante
---------- să fie peste 0,2.
Datorii pe termen scurt

Rata lichidităţii generale = 1.418.147 / 577.620 = 2,46
Ofera garanţia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

6. Ponderea cheltuielilor cu personalul în valoarea adaugată

Cheltuieli cu personalul
---------- X100 să fie sub 80, considerată limită de alarmă
Productia vanduta

2.050.067
---------- X 100 = 66,23
3.095.357

Nivelul efectiv realizat al Indicatorilor de Performanţă în anul 2024 este îndeplinit la valorile asumate prin Contractul de Mandat şi/sau Planul de administrare şi de management, mai putin indicatorul reprezentand *"perioada de rambursare a datoriilor"*, propus < 85 zile si realizat 96 zile. Nerealizarea acestui

indicator este urmare a faptului ca societatea nu a putut factura si incasa in termen situatiile aferente trimestrului IV 2024, iar suma de incasat de la UAT Oras Pucioasa, aferenta facturilor emise, era de 582.091 lei. Astfel, in luna decembrie 2024, societatea, cu acordul asociatului unic Consiliul Local Oras Pucioasa, a contractat o linie de credit de 450.000 lei, inregistrand in acelasi timp si plati restante catre bugetul statului la sfarsitul anului.

Avand in vedere modificarile legislative, respectiv Legea 296/2023, care prevede indeplinirea anumitor conditii pentru acordarea remuneratiei variabile, pentru anul 2024 administratorul societatii nu a putut beneficia de remuneratia variabila ce urma a se plati dupa aprobarea situatiilor financiare ale anului 2023.

ALTI INDICATORI :

- Productivitatea muncii = Venit din exploatare/Nr. Sal = 3.370.866/32=105.340 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat conform BVC de 101.091 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale x 1000 = 3.283.284/3.370.918x1000=974,003 lei - realizat, faţă de cele planificate conform BVC de 978,924 lei;

- Rata rentabilităţii economice = Profit net/Capitalul angajatx100 = 77.063/1.295.662x100 = 5,95
Măsoară performanţa netă a activului societăţii după calculul impozitului pe profit (profitul pe care îl obţine entitatea din banii investiţi);

- Lichiditatea imediată = (Active circulante - Stocuri)/Datorii curente =(1.418.147-767.038/577.620 = 1,13

- Indicatorii din Anexa 1 BVC, aprobaţi şi realizaţi în 2024, se prezintă astfel:

				INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat H.C.L. 37/28.03.2024	Realizat an 2024
0	**1**			**2**	**3**	**4**	**5**
I.				***VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)***	***1***	***3742846***	***3370918***
	1			Venituri totale din exploatare, din care:	2	3740360	3370866
			a)	subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	3		51815
	2			Venituri financiare	5	2486	52
II				***CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)***	***6***	***3663962***	***3283284***
	1			Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	3645462	3275884
		A.		cheltuieli cu bunuri si servicii	8	771500	700707

		B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate		9	25237	120696
		C.	cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:		10	2589225	2202634
			C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	2377502	2005436
			C1	ch. cu salariile	12	2089892	1830976
			C2	bonusuri	13	287610	174460
			C3	alte cheltuieli cu personalul	14		
			C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	161076	152567
			C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	50647	44631
		D.	alte cheltuieli de exploatare		18	259500	251847
	2		Cheltuieli financiare		19	18500	7400
III			***REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)***		***20***	***78884***	***87634***
IV	***1***		***IMPOZIT PE PROFIT CURENT***		***21***	***0***	***10571***
V			***PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:***		***26***	***78884***	***77063***
	1		Rezerve legale		27	3944	4381
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege		28	74940	30023
	4		Alte rezerve		31	-	
	8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul local, în cazul societăților cu capital integral sau majoritar de stat		34	-	42659
X			***DATE DE FUNDAMENTARE***				
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului		50	37	32
	2		Nr. mediu de salariați total		51	37	32
	3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială		52	5284	5180
	5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)		54	101091	105340
	6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat (fara venituri din subventii)		55	100929	103558
	8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)		57	978,924	974,003
	9		Plăți restante		58	164000	222959
	10		Creanțe restante		59	21056	21056

- Indicatorii din Anexa 4 BVC, aprobaţi şi realizaţi în 2024, se prezintă astfel :

		INDICATORI	Aprobat HCL 37/28.03.2024	Aprobat C.A. 2024	Realizat an 2024
I		**SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:**	**1329000**	**36801**	**36801**
	1	Surse proprii, din care:	255000	36801	36801
		a) amortizare	255000		
		b) profit		36801	36801
	4	Alte surse, din care:	1074000		
		- leasing/rate direct furnizor	1074000		
II		***CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:***	**1329000**	**36801**	**36801**
		● Investitii efectuate la imobilizarile corporale existente pentru bunurile luate in concesiune/administrare,din care: - platforma betonata pentru sistem cantarire autovehicule pe axe	**6000**	**5198**	**5198**
	3	● Dotari, din care: - cap taiere vegetatie Agrimaster SHARK; - tehnica de calcul**(inclusiv soft)**; - distribuitor antiderapant pt tractor max 60 CP; - masina de curatat buruieni din carosabil si trotuare; - autovehicul cu emisii reduse de CO2; - multifunctional salubrizare; - maturator stradal cu aspiratie si actionare hidraulica pentru tractor	**1323000** **75000** **12000** **25000** **16000** **115000** **865000** **215000**	**31603** **0** **15741** **0** **15862** **0** **0** **0**	**31603** **0** **15741** **0** **15862** **0** **0** **0**

Investitiile realizate in anul 2024 in valoare totala de 36.801 lei s-au incadrat in nivelul aprobat.

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. 928/04.12.2024 inventarierea a inceput la data de 04.12.2024 si s-a terminat la data de 15.01.2025 . Rezultatele inventarierii se aduc la cunostinta Asociatului Unic, Consiliul Local al Orasului Pucioasa.

REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR

1. Profit brut	**=**	**87.634 lei**
2. Cheltuieli nedeductibile	=	21.764 lei
3. Rezultat fiscal (1+2)	=	109.398 lei
4. Rezerva legală deductibilă	=	4.381 lei (maxim 5% din profitul brut)
5. Profit impozabil (3-4)	=	105.017 lei
6. Impozit calculat 16%	=	16.803 lei
7. Bonificaţie trim. IV	=	1.175 lei
8. Impozit scutit	=	5.057 lei (aferent profit reinvestit)
9. Impozit datorat (6-7-8)	**=**	**10.571 lei**
10. Profit net (1-9)	**=**	**77.063 lei**

Facilitati fiscale: scutirea de impozit pentru profitul reinvestit:

- în luna mai 2024 s-a achizitionat masina de curatat buruieni in valoare totala de 15.862 lei, iar profitul obtinut in trimestrul II 2024 depasea valoarea investitiei. Astfel, scutirea de impozit s-a acordat pentru intreaga suma investita, suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutire fiind de 2.538 lei**.**

- în luna august 2024 au fost achizitionate calculatorul electronic si aplicatia software in valoare de 15.741 lei. Din profitul obtinut in semestrul I 2024 s-a scazut valoarea investititei din trimestrul I pentru care s-a beneficiat de scutire, iar suma ramasa depasea valoarea investitiei efectuate in luna august. Astfel, scutirea de impozit s-a acordat pentru intreaga suma de 2.519 lei.

Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutire, 31.603 lei, mai putin partea aferenta rezervei legale de 1.580 lei, se repartizeaza cu prioritate pentru constituirea rezervelor (suma de 30.023 lei).

Respectand prevederile Ordonantei 64/2001 *privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome*, administratorul societăţii propune ca profitul net rezultat în anul 2024 în valoare de 77.063 lei să fie repartizat astfel:

- rezerva legală = 4.381 lei
- rezerve reprezentand facilitati fiscale = 30.023 lei
- dividende cuvenite bugetului local = 42.659 lei

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

1. *Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2024,* 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 107/2025 - 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.

2. Repartizare profit an 2024 in suma de 77.063 lei:

- **rezerva legală = 4.381 lei**
- **rezerve reprezentând facilităţi fiscale = 30.023 lei**
- **dividende cuvenite bugetului local = 42.659 lei**

Vă mulţumim!

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 an 2024

Venituri - cheltuieli an 2024 pe activitati (rezultat brut)

Lei

Denumire venit/cheltuiala	***MATURAT STRADAL***	***DDD***	***DESZAPEZIRE***	***ILUMINAT***	***ADMINISTRATIV***	***Total venituri/ cheltuieli***
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7=2+3+4+5+6*
Venituri din servicii prestate catre UAT	*2.440.411*	*89.774*	*180.743*	*375.922*		*3.086.850*
Venituri din servicii prestate catre terti		*8.507*				*8.507*
Venituri din servicii in curs	*153.184*	*648*	*-26.195*	*90.859*		*218.496*
Venituri din subventii de exploatare	*51.815*					*51.815*
Alte venituri din [productia de imobilizari	*5.198*					*5.198*
Venituri din diferente curs valutar	*47*					*46*
Venituri din dobanzi					*6*	*6*
TOTAL VENITURI	***2.650.655***	***98.929***	***154.548***	***466.781***	***6***	***3.370.918***
Cheltuieli salarii brute	*1.267.462*	*19.514*	*30.913*	*207.324*	*305.763*	*1.830.976*
Cheltuieli cu tichetele de masa si avantaje	*120.106*	*2.032*	*292*	*15.180*	*20.370*	*157.980*
Cheltuieli colaboratori mandat					*152.567*	*152.567*
Contributii societate	*28.518*	*439*	*696*	*4.665*	*10.314*	*44.631*
Cheltuieli privind protectia sociala	*13.780*	*300*		*1.200*	*1.200*	*16.480*
Energie	*0*				*2.083*	*2.083*
Gaze					*11.608*	*11.608*
Apa					*2.294*	*2.294*
Chelt. combustibil	*206.649*	*1.222*	*8.851*	*17.419*	*2.740*	*236.881*
Chelt. piese de schimb	*70.891*	*440*	*0*	*8.955*	*2.966*	*83.252*
Cheltuieli materiale consumabile	*22.747*	*22.552*	*51.103*	*32.759*	*6.048*	*135.209*
Chelt. consumabile auto	*61.021*			*1.928*	*1.829*	*64.778*
Cheltuieli materiale nestocate					*209*	*209*
Chelt. cu obiecte inventar	*903*	*196*		*311*	*7.903*	*9.313*
Chelt. Cu echipament lucru	*244*					*244*
Chelt. intretinere si reparatii auto	*40.810*	*448*		*588*	*378*	*42.224*
Chelt. redevente UAT	*49.983*	*687*		*44.336*		*95.006*
Chelt. chirii	*0*			*1.593*		*1.593*
Chelt. Prime de asigurare	*21.565*			*1.936*	*913*	*24.414*
Chelt. comisioane leasing	*1.047*				*0*	*1.047*
Chelt. transport bunuri si personal	*5.062*				*10*	*5.072*
Cheltuieli postale si telecomunicatii					*7.048*	*7.048*
Comisioane bancare					*9.288*	*9.288*
Chelt.pregatire profesionala	*600*	*810*		*1.725*	*6.644*	*9.779*
Cheltuieli servicii paza	*0*				*1.402*	*1.402*
Alte chelt. servicii terti (SSM, medicina muncii, ITP,verificari tahografe, servicii de audit, etc.)	*20.033*	*138*		*2.504*	*30.294*	*52.969*
Chelt. cu impozite, taxe	*10.553*	*1.556*	*1.236*	*4.959*	*7.386*	*25.690*
Chelt. amenzi, penalitati					*21.764*	*21.764*
Alte chelt.exploatare					*7.946*	*7.946*
Cheltuieli privind dobanzile (linie credit si leasing)	*5.562*				*702*	*6.264*
Diferente nefavorabile de curs	*1.120*				*16*	*1.136*
Cheltuieli privind amortizarea	*162.912*	*5.850*	*22.546*	*25.838*	*4.991*	*222.137*
TOTAL CHELTUIELI	***2.111.568***	***56.184***	***115.637***	***373.220***	***626.676***	***3.283.284***

ACTIVITATE DESFASURATA	***chelt. directe***	***chelt. indirecte***	***chelt.totale***	***ven. directe***	***ven. indirecte***	***ven. totale***	***profit brut***
1	*2*	*3*	*4=2+3*	*5*	*6*	*7=5+6*	*8=7-4*
MATURAT STRADAL	2.111.568	492.775	2.604.343	2.650.655	4	2.650.659	46.316
DDD	56.184	18.392	74.576	98.929	0	98.929	24.354
DESZAPEZIRE	115.637	28.732	144.368	154.548	0	154.548	10.180
ILUMINAT	373.220	86.778	459.998	466.781	1	466.782	6.784
TOTAL	***2.656.608***	***626.676***	***3.283.284***	***3.370.913***	***5***	***3.370.918***	***87.634***

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