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

PARTE DIN H.C.L. PUCIOASA NR. 55 / 30.04.2015

RAPORT

PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO - FINANCIARĂ DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2014

I. ASPECTE GENERALE

PREZENTAREA ACTIVITĂŢII DESFĂŞURATĂ

S.C. SERVICII COMUNITARE DE UTILITĂŢI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L., înregistrată la Registrul Comerţului sub nr. J15/537/2012, cu cod unic de înregistrare 30531586 si atribut fiscal RO, este societate cu capital integral de stat cu unic asociat Consiliul Local al Oraşului Pucioasa. În anul 2014 societatea a desfăşurat activitate în conformitate cu obiectul principal de activitate stabilit prin HCL. nr. 4/31.01.2012, alte activităţi de curăţenie - cod CAEN 8129, lucrările fiind efectuate pe raza administrativ – teritorială a U.A.T. Oraşul Pucioasa.

Organizarea si conducerea contabilitatii se face in baza Legii nr.82/1991, republicata si a OMFP nr.3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare iar situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.,

Datele inscrise in balanta de verificare intocmita la 31.12.2014 sunt in conformitate cu documentele tehnico – operative care au creat veniturile si cheltuielile inregistrate de societate, documente originale care sunt insotite de acte justificative.

Evidenta contabila este tinuta in sistem informatic, cu respectarea normelor legale in vigoare.

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 1.412 lei
-Construcţii (scena modulară demontabilă cu acoperiş) 57.000 lei

-Utilaje (freza zapada)	3.225 lei
-Mijloace de transport	627.105 lei
-Alte active corporale	5.346 lei

Pentru imobilizările necorporale (doua licente transport valabile 10 ani) amortizarea înregistrată pe costuri până la data de referinţă este de 141 lei, la grupa „Construcţii" amortizarea înregistrată este de 3.800 lei, amortizarea aferenta mijloacelor de transport este de 10.130 lei iar pentru alte active corporale (benner) amortizarea inregistrata este de 167 lei . Freza de zapada a fost achizitionata in luna decembrie 2014, urmand a se calcula amortizare incepand cu luna ianuarie 2015. Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

Din Germania s-au achizitionat, in luna iunie 2014, un Unimog cu sararita si plug pentru care s-a calculat amortizare incepand cu luna noiembrie 2014 si doua autogunoiere marca Mercedes care au fost puse in conservare (nu s-a calculat amortizare) pana la data utilizarii lor in scopul obtinerii de venituri. Imobilizările au fost inregistrate in contabilitate la valoarea de achiziţie (include si cheltuiala cu aducerea pe roti a lor).

In luna noiembrie au fost achizitionate in leasing financiar cu o durata de 3 ani doua auto Dacia Dokker. Un model Dokker versiune Van Basic in valaore de 8.273,87 EUR inregistrata in contabilitate la un curs istoric de 4,492 lei, adica 37.166,22 lei. Un auto model Dokker versiune Ambiance in valoare de 9.415,15 EUR inregistrata in contabilitate la un curs istoric de 4,492 lei, adica 42.292,85 lei. Pentru cele doua autovehicule au fost achizitionate accesorii in valoare de 1.951,39 lei . Amortizarea a fost calculata incepand cu luna decembrie 2014.

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale, deoarece la inventariere nu au fost constatate deprecieri ireversibile.

STOCURI

Bunurile aprovizionate sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziţie. Din soldul final al stocurilor, ponderea o deţin materialele consumabile.

Uzura obiectelor de inventar se înregistrează pe costuri integral, la data la care se dau in folosinţă.

CREANŢE

La data de 31.12.2014 societatea înregistrează creanţe în sumă totală de

188.648 lei din care 114.766 lei reprezintă clienti neincasati (S.C.Valve International S.A. si S.C.Vianto Consulting S.R.L.), 69.092 lei reprezinta clienti pentru care nu s-au intocmit facturi (situatii de plata aferente lunii decembrie 2014 acceptate de U.A.T. Pucioasa), 1.557 lei sunt sume ce urmeaza a fi incasate de la F.N.U.A.S.S.(concedii si indemnizatii), 261 lei reprezinta suma ce urmeaza a se incasa de la Bugetul asigurarilor pentru somaj (subventii pentru salariati peste 45 ani), iar suma de 2.972 lei reprezinta impozit pe profit de recuperat.

Din totalul clientilor neincasati la data de 31.12.2014, ***suma de 87.660 lei reprezinta creante restante,*** neincasate la termenele prevazute in contractele comerciale. Sunt creante rezultate in urma contractelor de inchiriere buldoexcavator catre cele doua societati:Valve International S.A. si Vianto Consulting S.R.L. Societatea noastra face demersuri pentru recuperarea lor.

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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările şi completările ulterioare.

TREZORERIE

Disponibilităţile băneşti din evidenţa contabilă corespund cu extrasele de cont şi registrul de casă.

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 9.822 lei reprezintă tarif eliberare licenta salubrizare, asigurări RCA, CASCO si ROVIGNETE ce au fost achitate în anul 2014 cu termene de valabilitate 2015.

III. CAPITALURI PROPRII

Situaţia capitalurilor proprii:	
Capital propriu TOTAL din care:	= 957.656 lei
Capital subscris vărsat	= 950.200 lei
Rezerve	= 6.049 lei
Rezultatul exerciţiului financiar Sold C	= 1.407 lei

La 31.12.2014 societatea înregistrează un capital social subscris şi vărsat în sumă de 950.200 lei, reprezentând un număr de 95.020 părţi sociale cu valoare nominală de 10 lei/ parte socială, întregul pachet de părţi sociale fiind deţinut de către Consiliul Local al Oraşului Pucioasa.

In anul 2014 capitalul social a fost marit cu 650.000 lei .Varsarea capitalului social s-a realizat astfel : 550.000 lei in data de 06.03.2014
100.000 lei in data de 26.11.2014
Situatia privind utilizarea capitalului social in achizitia de imobilizari corporale este prezentata in Anexa nr. 1 la acest raport.

IV. DATORII

La data de 31.12.2014 societatea inregistreaza o plata restanta catre SC VIANTO CONSULTING SRL, in suma de 3.514 lei, reprezentand garantia de buna executie pe care nu am virat-o catre furnizor avand in vedere creantele restante pe care societatea noastra le inregistreaza de la acest partener.

Nu se înregistrează plăţi restante catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale.

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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

V. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Sintetic, contul de profit şi pierdere se prezintă astfel:

DENUMIRE INDICATOR	REALIZAT IN 2014 (LEI)
CIFRA DE AFACERI din care:	**1.341.863**
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII	1.341.863
VENITURI DIN VÂNZAREA MĂRFURILOR	0

ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	**7.429**
VENITURI FINANCIARE	**4.885**
TOTAL VENITURI	**1.354.177**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	**1.351.960**
CHELTUIELI CU STOCURILE	366.755
CHELTUIELI CU PERSONALUL	634.556
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE	325.237
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	25.412
CHELTUIELI FINANCIARE	**519**
TOTAL CHELTUIELI	**1.352.479**
PROFIT BRUT	**1.698**
IMPOZIT PROFIT	**291**
PROFIT NET	**1.407**

Detalierea veniturilor si a cheltuielilor pe activitati apare in Anexa 2 la acest raport.

VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2014 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, dacă a fost cazul.

In cursul perioadei au fost incasate subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca in valoare de 34.739 lei.

Numarul mediu salariati la data de 31.12.2014 este de 35.

În cursul anului 2014, societatea nu s-a confruntat cu evenimente care să constituie pericol pentru mediul înconjurător.

In anul 2014 societatea a fost supusa controlului efectuat de Curtea De Conturi a Romaniei al carei Raport a fost prezentat Consiliului Local al Orasului Pucioasa.

CRITERII DE PERFORMANŢĂ

Indicatori:
- Rata profitului net = Profit net/CA x 100 =0.10realizat, faţă de un planificat de 0.87;

- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 38.551 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat de 43.556 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale*1000 = 998,746 lei - realizat, faţă de cele planificate de 989,657 lei;

- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu furnizori / CA. *365 zile = 24.65 zile – realizat;

- Perioada de recuperare a creanţelor = Sold mediu clienti / CA. *365 zile = 50.01 zile – realizat.

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 regulamentul de ordine interioară contabilă al 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 sau a Proceselor Verbale de predare – primire şi am constatat că acestea nu au fost înstrăinate pe parcursul anului financiar 2014. Datele scriptice înregistrate în contabilitatea societăţii corespund cu constatările faptice efectuate pe teren.

În urma Deciziei nr.325/23.10.2014 data in timpul controlului efectuat de Curtea de Conturi, inventarierea a inceput la data de 24.11.2014 si s-a terminat la data de 29.11.2014 .

REPARTIZAREA PROFITULUI

În ceea ce priveşte repartizarea profitului net realizat de societate, administratorul societăţii propune următoarea repartizare legală:

- rezerve legale = 80 lei (în limita a 5% din profitul brut până la concurenţa a 1/5 din capitalul social);

- dividende cuvenite bugetului local = 664 lei (50% din profitul rămas după constituirea rezervei legale);

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

- redeventa cuvenita bugetului local = 256 lei .Pentru anul 2014 redeventa este de 32 lei iar 224 lei reprezinta redeventa cuvenita si nerepartizata din profitul anului anterior.

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

1. **Repartizarea profitului:**
   - **rezervă legală = 80 lei**
   - **dividende buget local = 664 lei**
   - **redeventa buget local = 256 lei**
   - **profit ramas nerepartizat = 407 lei**

2. **Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2014, întocmite conform Legii contabilităţii nr. 82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările şi completările ulterioare, precum şi ale OMFP 65/2015 - 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 la 31.12.2014 şi contul de profit şi pierdere la aceeaşi dată.**

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

SITUATIE PRIVIND ACHIZITIA DE IMOBILIZARI CORPORALE IN ANUL 2014 PRIN UTILIZAREA CAPITALULUI SOCIAL

Nr. factura	Denumire furnizor	Data	Curs EUR	Denumire imobilizare corporala	Valoare factura EUR	Valoare factura LEI	Chelt.transport,alte taxe LEI	Valoare intrare LEI	Document plata/data
1	2	3	4	5	6	7	8	9=7+8	10
14-018	KFZ AN-UND VERKAUF Ingo Kemper - GERMANIA	02.06.2014	4,3986	GUNOIERA MERCEDES BENZ-WDB9576611V205979-AN 2004	16490,00	72532,91	16039,98	88572,89	OP 4/04.06.2014
				GUNOIERA MERCEDES BENZ-WDB9576611Z932238-AN 2002	13500,00	59381,10	16469,59	75850,69	
14522	LUSCHEN KOMMUNALTECHNIK GERMANIA	05.06.2014	4,4063	UNIMOG U400-WDB4051021V206791-AN2005	59500,00	262174,85	17542,34	279717,19	OP 3/03.06.2014
				AUTOMAT IMPRASTIAT SARE SCHMIDT S25-21VALN -AN 2003	11000,00	48469,30	345,40	48814,70	
				PLUG ZAPADA RASCO MOSOR-PK 3.0 AN 2012	9000,00	39656,70	282,60	39939,30	
140158	AGROMEC STEFANESTI SA	17.12.2014		LAMA DESZAPEZIRE		12800,00		12800,00	OP 3/07.01.2015
Total mijloace transport					**109490,00**	**495014,86**	**50679,91**	**545694,77**	
33510	EX GALA CO SRL	03.12.2014		FREZA DE ZAPADA ARTIK GELD		3225,00		3225,00	OP 251/19.12.2014
Total utilaje mica mecanizare						**3225,00**	**0,00**	**3225,00**	
Total general						**498239,86**	**50679,91**	**548919,77**	

Director,
Ec.Butca Ioan-Doru

Intocmit,
Ec. Dumitrica Elena Veronica

ANEXA 2

SC SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP SRL

Situatie Venituri-Cheltuieli pe gestiuni

An 2014

lei

Gestiune	Nr.crt.	Denumire	Valoare
ADP	1	Venituri ADP-servicii	954671
	2	Venituri ADP-chirie utilaj(VIANTO)	102000
	3	Venituri ADP-penalitati(Valve si Vianto)	7262
	4	Venituri ADP-dif.curs val.	137
	5	Venituri ADP-dobanzi	4749
	6	Venituri ADP-alte ven.expl,	167
	7	Total Venituri ADP	1068985
	8	Cheltuieli ADP	892370
	9	Subventie	-26489
	10	Cheltuieli comune din care:	198534
	11	Cheltuieli nedeductibile(penalitati)	46
	12	Total Cheltuieli ADP	1064415
	13	Profit/Pierdere ADP	4570
	14	Impozit profit	739
TRANSPORT	15	Venituri Transport	183788
	16	Cheltuieli Transport	149652
	17	Cheltuieli nedeductibile(penalitati)	155
	18	Cheltuieli comune	33329
	19	Total cheltuieli transport	183136
	20	Profit/Pierdere TRANSPORT	652
	21	Impozit profit	104
ALTE ACTIV. UAT	22	Venituri activitati diverse UAT	73207
	23	Cheltuieli activitati diverse	73608
	24	Cheltuieli comune	16376
	25	Total chelt.activ.diverse UAT	89984
	26	Profit/Pierdere activ. diverse	-16776
TERTI	27	Venituri contracte terti	28197
	28	Cheltuieli contracte terti	12225
	29	Cheltuieli comune	2720
	30	Total chelt.contracte terti	14945
	31	Profit	13252
TOTAL	35	TOTAL VENITURI	1354177
	36	TOTAL CHELTUIELI	1352480
	37	PROFIT BRUT	1698
	38	Cheltuieli nedeductibile (penalitati)	201
	39	Rezerva legala	80
	40	Profit impozabil	1819
	41	Impozit profit	291
	42	Profit net	1407

CONDUCĂTORUI [illegible]

Ec. Butca Ioan-Doru

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL,

Ec.Dumitrica Elena Veronica