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. 295/19.04.2023**

INFORMARE IN SEDINTA CL DIN 23.02.2023 SI PARTE DIN HCL 88 / 25.05.2023

# RAPORTUL ANUAL AL ADMINISTRATORULUI

## *ASUPRA ACTIVITĂŢII ECONOMICO - FINANCIARE DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2022 ŞI ASUPRA REMUNERAŢIILOR ŞI ALTOR AVANTAJE ACORDATE ACESTUIA*

## I. ASPECTE GENERALE

### PREZENTAREA ACTIVITĂŢII

*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.

## 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 | 9.761 lei |
| -Amenajări teren (platformă betonată 63 mp) | 3.496 lei |
| - Echipamente tehnologice (maşini, utilaje) | 959.168 lei |
| - Mijloace de transport | 1.325.447 lei |
| - Alte active corporale (container, camera arhiva) | 38.664 lei |
| TOTAL | 2.336.536 lei |

Amortizările privind imobilizările la data de 31.12.2022:

| | |
|---|---|
| - Imobilizări necorporale | 9.649 lei |
| - Amenajări teren | 845 lei |
| - Echipamente tehnologice (maşini, utilaje) | 374.454 lei |
| - Mijloace de transport | 888.413 lei |
| - Alte active corporale | 5.567 lei |
| TOTAL | 1.278.928 lei |

În cursul anului s-au efectuat investiţii în echipamente noi in valoare totală de 557.011 lei fără TVA, din care:
- în luna februarie: - EGHOLM PARK RANGER 2150 - în valoare de 337.569 lei (68.255 eur) incadrat conform catalogului de mijloace fixe in clasa 2.1.24.2 "Masini, utilaje si instalatii de salubritate si ingrijire spatii verzi", perioada stabilita de amortizare 8 ani;
Achizitia a fost efectuata prin leasing financiar, achitandu-se pana la sfarsitul anului 2022 suma de 162.652 lei (32.900 eur). Suma ramasa de 174.917 lei (35.355 eur) se va achita pana in luna februarie anul 2025.
- in luna iunie 2022: - camera arhiva ( cu usa metalica si rafturi) in valoare de 31.944 lei
- în luna decembrie: -Tractor IRUM TAG 60C cu componente si remorca BICCHI BRT 225L- în valoare totala de 187.498 lei, incadrate conform catalogului de mijloace fixe in clasa 2.3.2.2.5 (tractorul si componentele) si in clasa 2.3.2.2.6 (remorca), perioada stabilita pentru amortizare fiind de 6 ani. Plata se va face conform contractului de achizitie: avans in suma de 56.250 lei (fara TVA), iar diferenta in 24 rate egale incepand cu luna februarie 2023.

Nu au fost efectuate investiţii la mijloacele fixe existente. Initial s-a aprobat in bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 o revizie capitala pentru Unimog care a reprezentat insa reparatie curenta si a fost inregistrata ca o cheltuiala in luna efectuarii ei.

Amortizarea înregistrată în cursul anului este de 208.467 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, rezultatul inventarierii fiind adus la cunoştinţa Asociatului Unic. Serviciile în curs în valoare de 322.202 lei reprezintă servicii executate în luna noiembrie ( suma de 65.952 lei pentru activitatea de Iluminat Public) si luna decembrie (suma de 256.250 lei pentru toate serviciele publice delegate) şi nefacturate până la data de 31.12.2022.

## CREANŢE

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează:
- creanţe comerciale în sumă de 228.648 lei (U.A.T. Oras Pucioasa)
- creanţe restante în sumă de 21.056 lei, pentru care avem înregistrate provizioane. Societatea debitoare este în procedură de faliment, in data de 08.11.2022 a fost numit un alt lichidator judiciar si anume CII Apetrei Marioara. Dosarul in care societatea noastra este inscrisa in lista creditorilor este inregistrat sub numarul

635/113/2014 la Judecatoria Braila. In sedinta din data de 07.02.2023 s-a stabilit continuarea procedurii, in vederea intocmirii tabelului suplimentar de creante, iar data urmatoarei sedinte este 09.05.2023.

### TREZORERIE

Disponibilităţile băneşti din evidenţa contabilă corespund cu extrasele de cont şi registrul de casă. Disponibilul în lei din conturile bancare este de 60.955 lei, iar numerarul din casierie este de 1.354 lei.

### CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 8.282 lei reprezintă sume platite in anul 2022 si aferente perioadei viitoare (asigurari, licente).

## III. DATORII

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează:

- datorii către furnizori în sumă de 52.482 lei,
- datorii catre furnizori de imobilizari 223.123 lei pentru mijloacele fixe achizitionate in data de 30 decembrie 2022 de la SC IRUM SA, din care 66.937 lei s-au platit in luna ianuarie 2022 iar restul sumei se va achita în 24 rate lunare egale in suma de 6.508 lei, ultima rambursare fiind in data de 31.01.2025;
- alte împrumuturi şi datorii asimilate în sumă de 216.016 lei se compune din:
- suma de 41.099 lei rămasă de plată pentru achiziţia din luna iulie 2021, în leasing de la BT Leasing Transilvania IFN SA, a tocătorului ST6P cu componente, ultima rambursare de rate fiind in data de 10.08.2024;
- suma de 174.917 lei ramasa de plata catre OTP Leasing Romania IFN SA pentru achizitia in leasing financiar din luna februarie 2022 a miniutilajului EGHOLM, data ultimei rambursari fiind 07.02.2025;
- alte datorii: salarii, datorii fiscale şi pentru asigurări sociale în sumă de 230.303 lei.

**Societatea nu înregistrează plăţi restante la data de 31 decembrie 2022.**

Soldurile din balanţele analitice corespund cu soldurile din balanţa de verificare sintetică şi au fost confirmate de către parteneri.

## IV. CAPITALURI PROPRII

Situaţia capitalurilor proprii înainte de repartizarea profitului aferent anului 2022:

| | | |
|---|---|---|
| Capital propriu TOTAL din care: | = | 1.145.129 lei |
| Capital subscris vărsat | = | 886.500 lei |
| Rezerve legale | = | 21.821 lei |
| Alte rezerve | = | 259.860 lei |
| Rezultatul exerciţiului financiar (profit) | = | 40.634 lei |
| Pierdere reportată (an 2018) | = | - 63.686 lei |

*Capital subscris vărsat*:

La data de 31.12.2022 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.

***Pierdere reportată:* reprezintă pierderea rămasă din înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea autogunoierelor pentru perioada în care nu au fost utilizate (perioada iulie 2014 - decembrie 2017) şi cu provizionul constituit pentru debitul neîncasat pentru care ne-am inscris la masa credala (decembrie 2017), cheltuieli înregistrate ca măsura a controlului Curţii de Conturi în anul 2018.**

## V. CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Sintetic, contul de profit şi pierdere se prezintă astfel:

| DENUMIRE INDICATOR | REALIZAT ÎN 2022 (LEI) |
|---|---|
| VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII -U.A.T. Oras Pucioasa | 2.368.813 |
| VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII -Terti | 6.427 |
| VENITURI AFERENTE COST. PRODUCŢIEI ÎN CURS-SOLD D | 254.950 |
| VENITURI DIN SUBVENŢII DE EXPLOATARE | 62.734 |
| ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE | 590 |
| VENITURI FINANCIARE | 4.728 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL VENITURI** | **2.698.242** |
| **CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:** | **2.632.313** |
| CHELTUIELI CU STOCURILE | 633.402 |
| CHELTUIELI CU PERSONALUL | 1.515.207 |
| CHELTUIELI CU COLABORATORII (CONTRACT DE MANDAT) | 107.939 |
| CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE | 148.001 |
| AJUSTĂRI DE VALOARE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE ŞI ACTIVELE CIRCULANTE | 208.466 |
| CHELTUIELI PRIVIND IMPOZITE ŞI TAXE | 18.490 |
| ALTE CHELTUIELI (dobânzi şi penalităţi) | 808 |
| **CHELTUIELI FINANCIARE (dobânzi leasing, diferenţe de curs)** | **20.278** |
| **TOTAL CHELTUIELI** | **2.652.591** |
| **PROFIT BRUT** | **45.651** |

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

## VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2022 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 stipulate în Contractul Colectiv de Muncă.

In luna august 2022 s-a stabilit, prin negociere cu reprezentantul salariatilor, ca sporul acordat pentru orele efectuate in zilele de weekend sa fie in procent de 15% la salariul de baza, acesta aplicandu-se insa inceand cu anul 2023 deoarece la fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2022 sporul luat in calcul pentru plata orelor de weekend a fost de 8%.

Numărul mediu de salariaţi calculat pentru anul 2022 este de 32. Efectivul de salariaţi la 31.12.2022 este de 37 salariaţi. Un contract de muncă este suspendat pe perioada contractului de administrare de 4 ani.

Societatea a încasat suma de 52.115 lei în baza convenţiilor incheiate cu AJOFM pentru salariaţii având vârsta peste 45 ani. La sfarsitul anului 2022 sunt doua conventii active, una incheiata in luna septembrie 2022 si cealalta in luna noiembrie 2022, fiecare pentru câte un salariat şi pe durata unui an de zile. Suma lunara incasata pentru un salariat este de 2.250 lei.

## *ACTIVITATEA ADMINISTRATORULUI, REMUNERAŢIILE ŞI ALTE AVANTAJE ACORDATE ACESTUIA*

Intrucat mandatul administratorul numit pentru o perioadă de 4 ani prin Hotărârea Consiliului Local Pucioasa nr. 218/20.12.2018 s-a incheiat, 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.

Remuneraţia fixă a fost, în anul 2022, de 99.394 lei brut, respectiv de 59.018 lei net. Remuneraţia fixă lunară a administratorului nu depăşete nivelul maxim prevăzut de legislaţie, şi anume de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câştigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfăşurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificaţiei activităţilor din economia naţională, comunicat de Institutul Naţional de Statistică anterior numirii.

Componenta variabilă a fost, în anul 2022, de 8.545 lei brut, în cuantum net egal cu o remuneraţie fixă lunară de 5.000 lei. Componenta variabilă a fost acordată după aprobarea Situaţiilor financiare anuale, având în vedere faptul că nivelul efectiv realizat al indicatorilor de performanţă în anul pentru care se face determinarea a fost îndeplinit la valorile asumate prin Contractul de mandat şi/sau Planul de administrare.

*Prezentarea evoluţiei indicatorilor de flux financiar ai societăţii:*

– lei –

| Denumirea elementului | Exerciţiul financiar | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2022 |
| **Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:** | | |
| Încasări de la clienţi | 2.674.566 | 2.602.511 |
| Incasari buget (subventii,medicale, taxa mediu) | 51.519 | 92.312 |
| Plăţi către furnizori, angajaţi, buget | 2.306.448 | 2.821.503 |
| Incasari debitori diversi | 0 | 0 |
| Dobânzi incasate | 119 | 45 |
| Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor | | |
| **Numerar net din activităţi de exploatare** | 419.756 | -126.635 |
| **Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:** | | |
| Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni | | |
| Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale | 297.914 | 71.083 |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale | | |
| Dobânzi platite, diferente de curs | 8.844 | 17.504 |
| Dividende încasate | | |
| **Numerar net din activităţi de investiţie** | -306.758 | -88.587 |
| **Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:** | | |
| Încasări din emisiunea de acţiuni | | |
| Încasări din împrumuturi pe termen lung | | |
| Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar,rate furnizor | 174.470 | 217.774 |
| Dividende plătite | | |
| **Numerar net din activităţi de finanţare** | -174.470 | -217.774 |
| **Creşterea netă a numerarului şi echivalentelor de numerar** | -61.472 | -432.996 |
| **Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar** | 556.777 | 495.305 |
| **Numerar şi echivalentele de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar** | 495.305 | 62.309 |

# I. CRITERII DE PERFORMANŢĂ

## 1. Rata profitului net

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

*Rata profitului net* = Profit net/CAx100 = 40.634/2.375.240x100=1,71 realizat faţă de un planificat de 0,07 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 = 61.201/2.375.240x100=2,58 realizat faţă de un planificat de 1,32.

## 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* = 303.333/2.375.240 x 365 zile = 46,61 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* = 282.785/ 2.375.240 x 365 zile = 43,46 zile – realizat;

**5. Rata lichidităţii generale**

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

*Rata lichidităţii generale* = 801.163 / 282.785 = 2,83
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

1.515.207
---------- X 100 = 63,79
2.375.240

**Nivelul efectiv realizat al Indicatorilor de Performanţă în anul 2022 este îndeplinit la valorile asumate prin Contractul de mandat şi/sau Planul de administrare şi de management.**

*Alţi indicatori :*

- Productivitatea muncii = Venit din exploatare/Nr. Sal = 2.693.514/32=84.172 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat conform BVC de 73.682 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale x 1000 = 983.081 lei - realizat, faţă de cele planificate conform BVC de 999.662 lei;

- Rata rentabilităţii economice = Profit net/Capitalul angajatx100 = 40.634/1.145.129x100 = 3,55
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 =(801.163-410.102)/282.785 = 1,38

**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

## *Indicatorii din Anexa 1 BVC, aprobaţi şi realizaţi în 2022, se prezintă astfel:*

| | | | | INDICATORI | Nr. rd. | Aprobat H.C.L. 41/31.03.2022 | Realizat an 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| *I.* | | | | ***VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)*** | *1* | ***2.579.073*** | ***2.698.242*** |
| | 1 | | | Venituri totale din exploatare, din care: | 2 | 2.578.883 | 2.693.514 |
| | | | a) | subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare | 3 | 52.875 | 62.734 |
| | | | b) | transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare | 4 | | |
| | 2 | | | Venituri financiare | 5 | 190 | 4.728 |
| *II* | | | | ***CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)*** | *6* | ***2.578.201*** | ***2.652.591*** |
| | 1 | | | Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care: | 7 | 2.562.211 | 2.632.313 |
| | | A. | | cheltuieli cu bunuri si servicii | 8 | 583.115 | 781.403 |
| | | B. | | cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate | 9 | 22.016 | 18.490 |
| | | C. | | cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care: | 10 | 1.738.578 | 1.623.146 |
| | | | C0 | Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13) | 11 | 1.594.711 | 1.483.058 |
| | | | C1 | ch. cu salariile | 12 | 1.427.767 | 1.320.943 |
| | | | C2 | bonusuri | 13 | 166.944 | 162.115 |
| | | | C3 | alte cheltuieli cu personalul, din care: | 14 | | |
| | | | | cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal | 15 | | |
| | | | C4 | Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete | 16 | 109.283 | 107.939 |
| | | | C5 | Cheltuieli cu contribuţiile datorate de angajator | 17 | 34.584 | 32.149 |
| | | D. | | alte cheltuieli de exploatare | 18 | 218.502 | 209.274 |
| | 2 | | | Cheltuieli financiare | 19 | 15.990 | 20.278 |
| *III* | | | | ***REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)*** | *20* | ***872*** | ***45.651*** |
| *IV* | *1* | | | ***IMPOZIT PE PROFIT CURENT*** | *21* | | ***5.017*** |
| *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* | ***872*** | ***40.634*** |
| | 1 | | | Rezerve legale | 27 | 44 | 2.283 |
| | 2 | | | Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege | 28 | 828 | 7.931 |
| | 3 | | | Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi | 29 | | 30.420 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *X* | | | ***DATE DE FUNDAMENTARE*** | | | |
| | 1 | | Nr. de personal prognozat la finele anului | 50 | 37 | 37 |
| | 2 | | Nr. mediu de salariaţi total | 51 | 35 | 32 |
| | 3 | | Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială | 52 | 3.797 | 3.862 |
| | 4 | | Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 | 53 | 3.759 | 3.795 |
| | 5 | | Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51) | 54 | 73,682 | 84,172 |
| | 6 | | Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat (fara venituri din subventii) | 55 | 72,172 | 82,212 |
| | 8 | | Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000) | 57 | 999,662 | 983,081 |
| | 9 | | Plăţi restante | 58 | 0,000 | 0,000 |
| | 10 | | Creanţe restante | 59 | 21,056 | 21,056 |

## ***Anexa 4 Investitii:***

Din programul de investitii aprobat prin H.C.L. 41/31.03.2022 s-a renuntat la investitia reprezentand revizie capitala unimog, suma aprobata initial fiind de 30.000 lei. S-a efectuat doar o reparatie curenta in valoare de 9.434 lei, cheltuiala inregistrandu-se in contul de profit si pierdere in luna efectuarii ei.

De asemenea, in plus fata de aprobarea initiala in Consiliul Local s-au mai achizitionat, conform Hotararii Consiliului Local nr. 240 din luna decembrie 2022, mijloace fixe in valoare de 147.498 lei. Mentionam ca modificarea anexelor nr.1-5 ale BVC se poate face cu aprobarea consiliului de administratie, cu exceptia indicatorilor pentru a caror rectificare sunt aplicabile prevederile art. 10 alin.(2) din O.G. 26/2013. Astfel modificarea anexei 4 s-a facut cu aprobarea administratorului si a reprezentantului Consiliului Local, avand la baza HCL nr. 240/22.12.2022 privind aprobarea achizitiei mijlocului fix.

| | | INDICATORI | **Aprobat HCL 41/31.03.2022** | **Aprobat C.A.** decembrie 2022 | **Realizat an 2022** |
|---|---|---|---|---|---|
| **I** | | **SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:** | **400,862** | **557,011** | **557,011** |
| | 1 | Surse proprii, din care: | 167,792 | 192,693 | 192,693 |
| | | a) amortizare | 146,293 | 184,345 | 182,479 |
| | | b) profit | 21,499 | 8,348 | 10,214 |
| | 4 | Alte surse, din care: | 233,070 | 364,318 | 364,318 |
| | | leasing | 233,070 | 233,070 | 233,070 |
| | | rate direct la furnizor | 0,000 | 131,248 | 131,248 |
| ***II*** | | ***CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII, din care:*** | **400,862** | **557,011** | **557,011** |
| | | - (denumire obiectiv) | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 3 | Investiţii efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care: | 65,000 | 31,944 | 31,944 |
| | | a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului **economic (revizie capitala** unimog) | 30,000 | 0,000 | 0 |
| | | d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locaţie de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unităţii administrativ-teritoriale (amenajare camera arhiva) | **35,000** | **31,944** | **31,944** |
| | 4 | **Dotări (utilaj multifunctional salubrizare+sistutilaj multifunctional salubrizare+sistem de maturat si aspirat+cositoare rotativa gazon+buncarcolector iarba+perie vegetatie+colector frunze+lama** deszapezire+imprastietoare cu disc): | 335,862 | 525,067 | 525,067 |
| | | ***utilaj multifunctional salubrizare+sistem de maturat si aspirat+cositoare** rotativa gazon+buncarcolector iarba+perie vegetatie+colector frunze+lama deszapezire+imprastietoare cu disc | 335,862 | 337,569 | 337,569 |
| *Tractor IRUM TAG 60C cu componente | | | 0,000 | 187,498 | 187,498 |

La modificarea anexei de fundamentare nr. 4 la ordin s-a avut in vedere următoarea corelaţie: rd. I 1b) col. 6 din anexa nr. 4 la ordin - profitul ca sursa de finantare) ≤ rd. 38 col. 4 din anexa nr. 1 la ordin - profit repartizat la alte rezerve care constituie sursa proprie de finantare (suma repartizata este zero, deoarece profitul s-a repartizat pe destinatiile precedente, conform ordinii prevazute in Ordonanta nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital de stat);

## 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. 893/11.11.2022 inventarierea a inceput la data de 14.11.2022 si s-a terminat la data de 10.01.2023 . Rezultatele inventarierii au fost aduse la cunostinta asociatului unic Consiliul Local al Orasului Pucioasa.

## REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR

**Profit brut = 45.651 lei**

Cheltuieli nedeductibile = 211 lei

Rezultat fiscal = 45.862 lei

Rezerva legală deductibilă = 2.283 lei ( 5% din profitul brut)

Profit impozabil = 43.579 lei

Impozit calculat an 2022 = 6.973 lei

Bonificaţie trim. IV = 620 lei

Impozit scutit = 1.336 lei (aferent profit reinvestit în echipamente noi )

**Impozit datorat = 5.017 lei**

**Profit net (profit brut - impozit datorat) = 40.634 lei**

***Facilitati fiscale: scutirea de impozit pentru profitul reinvestit:***

- în luna februarie 2022 s-a achizitionat un miniutilaj in valoare de 337.569 lei
- profitul obtinut in luna martie 2022 a fost de 8.348 lei.

Deoarece valoarea investiţiilor realizate depăşea profitul brut, scutirea de impozit s-a acordat în limita impozitului pe profit calculat pentru trimestul I. ***Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutire este de 8.348 lei***, din care se va repartiza pentru constituirea rezervelor suma de 7.931 lei (mai puţin 417 lei reprezentând rezerva legala de 5% aferentă profitului reinvestit).

*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

Respectand prevederile Ordonantei 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, administratorul societăţii propune ca profitul net rezultat în anul 2022 în valoare de 40.634 lei să fie repartizat astfel:

- rezerva legală = 2.283 lei
- alte rezerve reprezentand facilitati fiscale = 7.931 lei (suma aferentă profitului reinvestit )
- acoperire pierdere an 2018 = 30.420 lei

Dupa repartizarea profitului aferent anului 2022, pierderea ce va ramane de recuperat din profitul exercitiilor viitoare va fi de 33.266 lei.

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

1. ***Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2022,*** **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 4268/2022 - 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 2022 in suma de 40.634 lei:***

- **rezerva legală (obligatie legala) = 2.283 lei**
- **alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege (obligatie legala) = 7.931 lei**
- **acoperire pierdere ani precedenţi = 30.420 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 2022

**Venituri - cheltuieli an 2022 pe activitati (rezultat brut)**

Lei

| Denumire venit/cheltuiala | MATURAT STRADAL | DDD | DESZAPEZIRE | ILUMINAT | VENITURI/ CHELTUIELI GENERALE | Total venituri/ cheltuieli |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=2+3+4+5+6 |
| Venituri din servicii prestate catre UAT | 1,780,101 | 76,616 | 123,023 | 389,615 | | 2,369,355 |
| Venituri din servicii prestate catre terti | | 5,885 | | | | 5,885 |
| Venituri din servicii in curs | 142,849 | 813 | 37,266 | 74,022 | | 254,950 |
| Venituri din subventii de exploatare | 62,734 | | | | | 62,734 |
| Alte venituri din exploatare | 400 | 190 | | | | 590 |
| Venituri din diferente curs valutar | 4,678 | | | | 5 | 4,683 |
| Venituri din dobanzi | | | | | 45 | 45 |
| **TOTAL VENITURI** | **1,990,762** | **83,504** | **160,289** | **463,637** | **50** | **2,698,242** |
| Cheltuieli salarii brute | 869,848 | 14,909 | 23,120 | 178,045 | 235,021 | 1,320,943 |
| Cheltuieli cu tichetele de masa | 104,807 | 1,551 | 2,602 | 9,060 | 18,340 | 136,360 |
| Cheltuieli cu tichetele cadou | 15,000 | 600 | | 1,200 | 2,400 | 19,200 |
| Cheltuieli colaboratori mandat | | | | | 107,939 | 107,939 |
| Contributii societate | 19,435 | 975 | | 4,023 | 7,716 | 32,149 |
| Cheltuieli privind protectia sociala | 6,239 | | | 316 | | 6,555 |
| Energie,apa,gaze | | | | | 21,083 | 21,083 |
| Chelt. combustibil | 222,671 | 2,805 | 14,900 | 20,608 | 3,314 | 264,298 |
| Chelt piese de schimb | 62,691 | 84 | | 7,463 | 1,317 | 71,555 |
| Cheltuieli materiale consumabile | 22,067 | 18,161 | 57,252 | 81,135 | 18,766 | 197,380 |
| Chelt. consumabile auto | 49,760 | | | 7,445 | 1,174 | 58,379 |
| Chelt. cu obiecte inventar si alte materiale nestocate | 10,480 | 605 | | 2,191 | 9,266 | 22,542 |
| Reduceri comerciale primite | | | | | -1,835 | -1,835 |
| Chelt. intretinere si reparatii auto | 22,614 | 601 | | 7,300 | | 30,515 |
| Chelt. redevente si chirii | | | | 11,064 | | 11,064 |
| Chelt. Prime de asigurare | 20,031 | | | 1,639 | 378 | 22,049 |
| Chelt. Asistenta juridica | | | | | 12,000 | 12,000 |
| Chelt. comisioane leasing | 3,341 | | | | | 3,341 |
| Chelt. transport bunuri si personal | 1,750 | | | | | 1,750 |
| Cheltuieli postale si telecomunicatii | | | | | 8,101 | 8,101 |
| Comisioane bancare | | | | | 1,879 | 1,879 |
| Chelt.pregatire profesionala | 1,700 | 100 | | 700 | 2,280 | 4,780 |
| Cheltuieli servicii paza | | | | | 1,200 | 1,200 |
| Alte chelt. servicii terti (SSM, medicina muncii, ITP,verificari tahografe, servicii de audit, etc.) | 22,163 | 120 | | 6,168 | 22,871 | 51,322 |
| Chelt. cu impozite, taxe | 7,605 | 2,181 | 877 | 3,834 | 3,993 | 18,490 |
| Chelt. amenzi, penalitati | | | | | 211 | 211 |
| Alte chelt.exploatare | 105 | | | | 492 | 597 |
| Cheltuieli privind dobanzile (leasing) | 10,631 | | | | | 10,631 |
| Diferente nefavorabile de curs | 9,620 | | | | 27 | 9,647 |
| Cheltuieli privind amortizarea | 143,416 | 5,849 | 31,704 | 25,430 | 2,067 | 208,466 |
| **TOTAL CHELTUIELI** | **1,625,974** | **48,541** | **130,455** | **367,620** | **480,001** | **2,652,591** |

| 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 | 1,625,974 | 354,151 | 1,980,125 | 1,990,762 | 37 | 1,990,799 | 10,674 |
| DDD | 48,541 | 14,855 | 63,396 | 83,504 | 2 | 83,506 | 20,110 |
| DESZAPEZIRE | 130,455 | 28,515 | 158,970 | 160,289 | 3 | 160,292 | 1,322 |
| ILUMINAT | 367,620 | 82,480 | 450,100 | 463,637 | 9 | 463,646 | 13,546 |
| **TOTAL** | **2,172,590** | **480,001** | **2,652,591** | **2,698,192** | **50** | **2,698,242** | **45,651** |

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

CONDUCATORUL UNITATII,
Butcă Ioan-Doru

COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL
Dumitrița Elena-Veronica