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. 98/05.03.2026

RAPORT ANUAL AL ADMINISTRATORULUI *ASUPRA ACTIVITĂŢII ECONOMICO - FINANCIARE DESFĂŞURATĂ ÎN ANUL 2025 ŞI ASUPRA REMUNERAŢIILOR ŞI ALTOR AVANTAJE ACORDATE ACESTUIA*

I.PREZENTAREA OBIECTULUI DE ACTIVITATE

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	21.555 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)	50.249 lei
TOTAL	2.433.767 lei

Amortizările privind imobilizările la data de 31.12.2025:

- Imobilizări necorporale	10.722 lei
- Amenajări teren	4.741 lei
- Constructii	664 lei
- Instalatii, echipamente, mijloace de transport	1.927.733 lei
- Alte active corporale	23.617 lei
TOTAL	1.967.477 lei

În cursul anului s-au efectuat investiţii totale in valoare de 8.344 lei, din care:

- în echipamente noi in valoare totală de 8.344 lei fără TVA, si anume:

- in luna iunie: - Calculator Dell Pro Max T2 Intel Core Ultra 9 in valoare de 8.344 lei incadrat conform catalogului de mijloace fixe in clasa 2.2.9. "Calculatoare electronice".

Din lista initiala de investitii propusa si aprobata pentru anul 2025, un total de 62.000 lei, nu au fost realizate urmatoarele achizitii: ♦ sistem supraveghere CCTV = 15.000 lei;♦ distribuitor antiderapant pentru tractor maxim 60 CP = 35.000 lei;♦ tehnica calcul = 3.656 lei;

Amortizarea înregistrată pe cheltuieli în cursul anului este de 220.793 lei.

Metoda de amortizare folosită este cea liniară.

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale.

In exercitiul financiar 2025 au iesit din patrimoniu imobilizari necorporale (cont 205) cu valoare de inventar de 706 lei complet amortizare.

STOCURI

Bunurile aprovizionate sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziţie. În luna decembrie s-a efectuat inventarul anual. Serviciile în curs în valoare de 252.884 lei reprezintă servicii executate în luna decembrie 2025 şi nefacturate.

CREANŢE

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează:

- creanţe comerciale în sumă de 2.461.717 lei, din care suma de incasat de la client U.A.T. Oras Pucioasa **2.460.480 lei *(2.144.888 lei reprezentand sume restante cu o vechime de pana la 60 zile);***
- 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 *(pentru continuarea procedurii, în vederea valorificării patrimoniului debitoarei).* Data urmatoarei sedinte este 11.05.2026.
- alte creante in suma de 3.165 lei, reprezentand cereri restituiri concedii medicale.

TREZORERIE

Disponibilităţile băneşti din evidenţa contabilă corespund cu extrasele de cont şi registrul de casă. Disponibilul în lei din conturile bancare este de 2 lei, iar numerarul din casierie este de 2.371 lei.

CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuielile în avans în sumă de 14.039 lei reprezintă sume platite in anul 2025 si aferente perioadei viitoare (asigurari, licente).

III. DATORII

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează datorii totale in suma de **1.989.641 lei,** din care sume restante 875.562 lei, astfel:

- sume reprezentand drepturi salariale 215.440 lei, din care restante 132.737 lei;
- catre bugetul de stat 925.985 lei, din care restante 427.857 lei;
- catre bugetul local 160.236 lei, din care restante 160.236 lei (redeventa, dividende, impozite si taxe);

- catre institutii bancare 455.580 lei, din care: o linie de credit acordata in luna decembrie 2024 pentru 24 luni, deschisa la Banca Transilvania, in suma de 450.000 lei si dobanda restanta de 5.580 lei;
- către furnizori si colaboratori în sumă de 172.835 lei, din care sume restante 149.152 lei;
- catre alti creditori 59.565 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 2025:

Capital propriu TOTAL din care:	=	1.304.576 lei
Capital subscris vărsat	=	886.500 lei
Rezerve legale	=	35.198 lei
Alte rezerve	=	342.249 lei
Rezultatul exerciţiului financiar (profit)	=	51.573 lei
Repartizarea profitului	=	-10.944 lei

Capital subscris vărsat:

La data de 31.12.2025 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 2025 (LEI)
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII -U.A.T. Oras Pucioasa	**3.609.393**
VENITURI DIN PRESTĂRI SERVICII -Terti	**13.904**
VENITURI AFERENTE COST. PRODUCŢIEI ÎN CURS-SOLD D	**-430.079**
VENITURI DIN SUBVENŢII DE EXPLOATARE	**25.413**
VENITURI FINANCIARE	**6**
TOTAL VENITURI	**3.218.637**
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	**3.103.314**
CHELTUIELI CU STOCURILE	436.842
CHELTUIELI CU PERSONALUL	2.002.543
CHELTUIELI CU COLABORATORII (CONTRACT DE MANDAT)	161.076
CHELTUIELI PRIVIND PRESTAŢIILE EXTERNE	135.362
CHELTUIELI PRIVIND REDEVENTE CONTRACTE DELEGARE	107.452

CHELTUIELI PRIVIND IMPOZITE ŞI TAXE	28.820
AJUSTĂRI DE VALOARE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE ŞI ACTIVELE CIRCULANTE	220.793
ALTE CHELTUIELI (dobânzi şi penalităţi)	10.425
CHELTUIELI FINANCIARE (dobânzi, diferenţe de curs)	**54.980**
TOTAL CHELTUIELI	**3.158.293**
PROFIT BRUT	**60.344**

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

VI. ALTE ASPECTE

În cursul anului 2025 toate prevederile din Contractele Individuale de Muncă au fost respectate. Societatea a plătit sporul de 8% pentru orele de sâmbătă şi duminică (un total anual de 11.106 lei), sporul de 100% pentru orele lucrate în zile de sărbătoare legală pentru salariaţii care lucrează în ture sau care rezolva situatii ce nu suporta amanare (un total anual de 29.315 lei), precum şi sporul de 25% pentru orele de noapte (un total anual de 2.140 lei) efectuate în zilele când s-a efectuat DDD, deszăpezire sau amenajare iluminat festiv. In luna aprilie 2025 au fost platite ore suplimentare cu un spor de 175%, in valoare totala de 12.195 lei. 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.

Numărul mediu de salariaţi calculat pentru anul 2025 este de 30, fata de 37 bugetat. Efectivul de salariaţi la 31.12.2025 a fost de 31 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 si a incetarii unui contract de munca prin demisie a unui conducator auto. Deasemenea, prin HCL nr. 185/27.11.2025 s-a hotarat desfiintarea prin restructurare a 6 posturi de lucratori salubrizare cai publice incepand cu data de 01.01.2026. Un Contract de muncă este suspendat pe perioada Contractului de mandat (administrare) de 4 ani.

In anul 2025 societatea a încasat subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca in suma de 38.473 lei în baza Convenţiilor incheiate cu AJOFM.

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 2025 remuneraţia fixă a fost de 161.076 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, societatea incadrandu-se in acest in acest plafon. Nu a existat componenta variabilă în anul 2025.

Prezentarea evoluţiei indicatorilor de flux financiar ai societăţii:

Denumirea elementului	– lei –	
	Exerciţiul financiar	
	2024	2025
Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:		
Încasări de la clienţi	3.530.919	2.472.915
Incasari buget (subventii,medicale, taxa mediu)	74.562	64.659
Plăţi către furnizori, angajaţi, buget	3.620.303	2.747.665
Incasari debitori diversi	21.792	92.813
Dobânzi incasate	6	6
Impozit pe profit platit	3.092	1.505
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activităţi de exploatare	3.884	-118.785
Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:		
Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni		
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	37.608	9.929
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi platite, diferente de curs	718	49.746
Dividende încasate		
Numerar net din activităţi de investiţie	-38.326	-59.675
Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:		
Încasări din emisiunea de acţiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung/scurt-linie de credit	239.136	210.864
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar,rate furnizor	214.123	31.095
Dividende plătite		
Numerar net din activităţi de finanţare	25.013	179.769
Creşterea netă a numerarului şi echivalentelor de numerar	-9.429	1.317
Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar	10.485	1.056
Numerar şi echivalentele de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar	1.056	2.373

CRITERII DE PERFORMANŢĂ

1. **Rata profitului net**

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

Rata profitului net = Profit net/CAx100 = 51.573/3.623.297x100=1,42 realizat faţă de un planificat (bugetat) de 1,70 (63.073/3.703.190x100).

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 = 115.318/3.623.297X100=3,18 realizat faţă de un planificat de 3,27 (120.955/3.703.190x100).

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 = 2.489.344/3.623.297 x 365 zile = 250,77 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 = 1.989.641/3.623.297 x 365 zile = 200,43 zile – realizat;

5. Rata lichidităţii generale
Active circulante
---------- să fie peste 0,2.
Datorii pe termen scurt
Rata lichidităţii generale = 2.813.888 / 1.989.641 = 1,41
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

2.002.543
---------- X 100 = 55,27
3.623.297

Nivelul efectiv realizat al Indicatorilor de Performanţă în anul 2025 este îndeplinit la valorile asumate prin Contractul de Mandat şi/sau Planul de administrare şi de management, mai putin indicatorii reprezentand *"perioada de recuperare a creantelor* (propus < 80 zile si realizat 250 zile) si *perioada de rambursare a datoriilor"*, (propus < 85 zile si realizat 200 zile).

Nerealizarea acestor indicatori este urmare a faptului ca societatea nu a putut incasa in termen situatiile de servicii/lucrari de la unicul beneficiar (UAT Pucioasa), datorita situatiei financiare precare a acestuia.

Suma de incasat de la UAT Oras Pucioasa, aferenta facturilor emise si neincasate la termen este de 2.144.888 lei. Astfel, societatea nu a putut plati la termenul stabilit salariile, datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, catre bugetul local si furnizori, inregistrand plati restante la sfarsitul anului.

Avand in vedere modificarile legislative, respectiv Legea 296/2023, care prevede indeplinirea anumitor conditii pentru acordarea remuneratiei variabile, pentru anul 2025

administratorul societatii nu a putut beneficia de remuneratia variabila ce urma a se plati dupa aprobarea situatiilor financiare ale anului 2024. De asemenea, nu va beneficia de remuneratia variabila nici in anul 2026.

7.Alti indicatori :

- Productivitatea muncii = Venit din exploatare/Nr. Sal = 3.218.631/30=107.288 lei/ salariat - realizat, faţă de un planificat conform BVC de 107.477 lei;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale x 1000 = 3.158.293/3.218.637x1000=981,25 lei - realizat, faţă de cele planificate conform BVC de 983,609 lei;
- Rata rentabilităţii economice = Profit net/Capitalul angajatx100 = 51.573/1.304.576x100 = 3,95 (in scadere fata de anul precedent).

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 =(2.813.888 - 322.171)/1.989.641 = 1,25
- Indicatorii din Anexa 1 BVC, aprobaţi şi realizaţi în 2025, se prezintă astfel**:**

				INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat H.C.L. 83/29.05.2025	Realizat an 2025
0	**1**			**2**	**3**	**4**	**5**
I.				***VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)***	***1***	***3.976.647***	***3.218.637***
	1			Venituri totale din exploatare, din care:	2	3.976.640	3.218.631
			a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	25.412	25.413
	2			Venituri financiare	5	7	6
II				***CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)***	***6***	***3.911.465***	***3.158.293***
	1			Cheltuieli de exploatare,(Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	3.855.685	3.103.313
		A.		cheltuieli cu bunuri si servicii	8	767.613	730.622
		B.		cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	134.600	136.272
		C.		cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	2.717.652	2.163.619
			C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	2.503.103	1.959.668
			C1	ch. cu salariile	12	2.215.493	1.744.478
			C2	bonusuri	13	287.610	215.190
			C3	alte cheltuieli cu personalul	14		
			C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	161.076	161.076

			C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	53.473	42.875
		D.		alte cheltuieli de exploatare	18	235.820	231.218
	2			Cheltuieli financiare	19	55.780	54.980
III				***REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)***	***20***	***65.182***	***60.344***
IV	***1***			***IMPOZIT PE PROFIT CURENT***	***21***	***2.109***	***8.771***
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***	***63.073***	***51.573***
	1			Rezerve legale	27	3.259	3.017
	2			Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	58.900	7.927
	4			Alte rezerve	31	-	40.629
	8			Minimum 50% vărsăminte la bugetul local, în cazul societăților cu capital integral sau majoritar de stat	34	-	-
X				***DATE DE FUNDAMENTARE***			
	1			Nr. de personal prognozat la finele anului	50	37	31
	2			Nr. mediu de salariați total	51	37	30
	3			Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	5.567	5.444
	5			Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	107.477	107.288
	6			Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat (fara venituri din subventii)	55	106.790	106.441
	8			Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	983,609	981,25
	9			Plăți restante	58	0	875.562
	10			Creanțe restante	59	21.056	2.165.944

- Indicatorii din Anexa 4 BVC, aprobaţi şi realizaţi în 2025, se prezintă astfel :

		INDICATORI	**Aprobat HCL 83/29.05.2025**	**Aprobat C.A. 2025**	**Realizat an 2025**
I		**SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:**	**62.000**		**8.344**
	1	Surse proprii, din care:	62.000		8.344
		a) amortizare	0		
		b) profit	62.000		8.344

	4	Alte surse, din care:			
		- leasing/rate direct furnizor			
II		***CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII, din care:***	**62.000**		**8.344**
		● Investitii efectuate la imobilizarile corporale	**-**		**-**
		● Dotari, din care:	**62.000**		
		- sistem supraveghere CCTV;	**15.000**		
		- tehnica de calcul (laptopuri si alte accesorii);	**12.000**		**8.344**
		- distribuitor antiderapant pt tractor max 60 CP	**35.000**		

Investitiile realizate in anul 2025 in valoare totala de 8.344 lei s-au incadrat in nivelul aprobat. Societatea nu a putut respecta planul de investitii din cauza incasarilor cu intarziere a facturilor emise catre U.A.T. Oras Pucioasa.

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. Data de referinta a inventarierii este data de 31.12.2025, iar datele scriptice înregistrate în contabilitatea societăţii corespund cu constatările faptice efectuate pe teren.

În urma Deciziei nr. 929/05.12.2025 inventarierea a inceput la data de 05.12.2025 si s-a terminat la data de 16.01.2026. Comisia de inventariere a constatat expirarea licentei de transport persoane inregistrata in cont 205, in valoare de 706 lei, hotarand scoaterea ei din evidenta contabila. De asemenea, au fost propuse spre casare obiecte de inventar in valoare totala de 46.878,35 lei, urmand ca scoaterea lor din gestiune sa se faca la momentul aprobarii casarii de catre AGA.

Rezultatele inventarierii au fost aduse la cunostinta Asociatului Unic, Consiliul Local al Orasului Pucioasa, in sedinta acestuia din data de 26.02.2026.

VII. ANALIZA CONTINUITĂŢII ACTIVITĂŢII

Tensiuni Geopolitice – Conflict Orientul Apropiat (eveniment neajustant):
Conflictul militar din Orientul Apropiat, declanșat în luna februarie 2026, reprezintă un eveniment ulterior datei bilanțului care nu ajustează valorile contabile la 31.12.2025, deoarece condițiile care au generat conflictul nu existau la data bilanțului. Cu toate acestea, efectele sale potențiale sunt analizate mai jos:

CATEGORIE RISC	IMPACT POTENȚIAL ASUPRA SCUP	EXPUNERE ESTIMATĂ
Risc energetic	Creșterea prețului energiei electrice afectează direct costurile de iluminat public. SCUP suportă costul energiei în contractul de delegare.	**MEDIE**
Risc combustibil	Creșterea prețului carburanților majorează	**MEDIE**

CATEGORIE RISC	IMPACT POTENȚIAL ASUPRA SCUP	EXPUNERE ESTIMATĂ
	cheltuielile cu mijloacele de transport utilizate în salubrizare și deszăpezire.	
Risc macroeconomic	Presiune inflaționistă asupra salariilor și materialelor consumabile. Impactul este indirect, gestionabil prin ajustarea tarifelor (procedura ANRSC).	**SCĂZUTĂ**
Risc lanț aprovizionare	SCUP nu are dependențe directe de furnizori din zona conflictului. Materialele utilizate (sare, materiale de salubrizare) provin din piața locală/UE.	**NEGLIJABILĂ**

Concluzie privind conflictul din Orientul Apropiat: Impactul direct asupra activității SCUP este limitat. Riscul energetic constituie expunerea principală, însă tarifele contractuale pot fi revizuite conform procedurii ANRSC. Acesta nu reprezintă un factor determinant al continuității activității, riscul major rămânând cel de natură financiară internă (creanțele față de UAT Pucioasa).

OUG nr. 7/2026 – Reforma Administrativă:
Ordonanța de Urgență nr. 7/2026 privind reforma administrativă poate aduce modificări în organizarea serviciilor publice locale și implicit în structura sau modalitatea de delegare a gestiunii serviciilor. Managementul monitorizează evoluțiile legislative și va informa Asociatul Unic cu privire la orice impact potențial asupra contractelor de delegare existente.

EVALUAREA MANAGEMENTULUI ȘI CONCLUZIE

EXISTĂ INCERTITUDINI SEMNIFICATIVE PRIVIND CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

Managementul consideră că, la data aprobării situațiilor financiare, există incertitudini semnificative generate de situația de trezorerie a societății, determinată în principal de neîncasarea creanțelor restante față de UAT Oraș Pucioasa în valoare de 2.144.888 lei. Cu toate acestea, ținând cont de calitatea de societate cu capital integral de stat, de caracterul esențial al serviciilor prestate și de angajamentul Asociatului Unic de a sprijini societatea, managementul apreciază că societatea va putea continua activitatea pentru cel puțin 12 luni de la data aprobării prezentelor situații financiare, cu condiția derulării la termen a planului de achitare a creanțelor restante de către UAT Pucioasa.

Argumente care susțin concluzia de continuitate (cu incertitudini):
- Societatea nu se află în stare de insolvență juridică. Capitalurile proprii sunt pozitive (1.304.576 lei).
- Lichiditatea generală de 1,41 arată că activele curente depășesc datoriile curente, chiar dacă calitatea creanțelor este afectată de riscul de neîncasare de la UAT.
- UAT Pucioasa, în calitate de Asociat Unic, are obligație legală și morală să susțină societatea pe care o controlează integral și care prestează servicii publice esențiale pentru comunitate.
- Linia de credit BT (450.000 lei) oferă un tampon de lichiditate, deși insuficient pe termen lung.
- Restructurarea de personal aprobată prin HCL 185/2025 reduce costurile structurale din 2026.

Acţiuni necesare pentru eliminarea incertitudinilor:

- PRIORITAR: Negocierea și încheierea unui grafic de eșalonare a plăților pentru creanțele restante de 2.144.888 lei, cu termene clare și garanții.
- Ajustarea BVC 2026 pentru a reflecta realitățile operaționale (personal redus, cheltuieli financiare majorate).
- Monitorizarea lunară a fluxului de trezorerie și raportarea imediată către Asociatul Unic a oricărei deteriorări.
- Analiza posibilității de ajustare a tarifelor contractuale conform OMFP 640/2022 pentru a acoperi creșterile de costuri.
- Evaluarea oportunității majorării liniei de credit sau obținerii unor avansuri din partea UAT Pucioasa.

PERSPECTIVELE SOCIETATII, RISCURI SI EVENIMENTE SEMNIFICATIVE

Continuitatea activității și perspectivele societății:

Principalul risc operațional și financiar cu care se confruntă societatea în prezent îl constituie întârzierea la plată a facturilor emise față de UAT Oraș Pucioasa, unicul beneficiar al serviciilor delegate. La data de 31.12.2025, suma restantă neîncasată era de 2.144.888 lei, ceea ce a determinat înregistrarea de obligații restante față de bugetul statului, salariați și furnizori. Managementul societății a informat în mod repetat Asociatul Unic cu privire la această situație și a solicitat urgentarea plăților.

Riscuri identificate pentru exercițiul 2026 și măsuri de gestionare:

a) Riscul de trezorerie: Societatea va continua să utilizeze linia de credit BT (450.000 lei) pentru acoperirea nevoilor operative curente. Se urmărește negocierea unui grafic de eșalonare a plăților restante cu UAT Pucioasa.

b) Riscul de personal: Restructurarea celor 6 posturi aprobată prin HCL 185/2025 va reduce costurile salariale, dar necesită reorganizarea proceselor operaționale pentru menținerea calității serviciilor. Se vor implementa măsuri de optimizare a rutelor și programelor de lucru.

c) Riscul energetic: Creșterea prețurilor la energia electrică și carburanți, inclusiv în contextul tensiunilor geopolitice din Orientul Apropiat, va fi monitorizată. Societatea va iniția procedura de ajustare tarifară conform OMFP 640/2022 dacă variațiile depășesc pragurile contractuale.

d) Riscul legislativ: Societatea monitorizează implementarea OUG 7/2026 privind reforma administrativă și impactul potențial al acesteia asupra contractelor de delegare existente.

VIII. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR

1.	**Profit brut**	**=**	**60.344 lei**
2.	Cheltuieli nedeductibile	=	9.964 lei
3.	Rezultat fiscal (1+2)	=	70.308 lei
4.	Rezerva legală deductibilă	=	3.017 lei (maxim 5% din profitul brut)
5.	Profit impozabil (3-4)	=	67.291 lei
6.	Impozit calculat 16%	=	10.766 lei
7.	Bonificaţie trim. IV	=	660 lei
8.	Impozit scutit	=	1.335 lei (aferent profit reinvestit)
9.	**Impozit datorat (6-7-8)**	**=**	**8.771 lei**
10.	**Profit net (1-9)**	**=**	**51.573 lei**

Facilitati fiscale: scutirea de impozit pentru profitul reinvestit:

- în luna iunie 2025 a fost achizitionat un calculatorul electronic in valoare de 8.344 lei. Profitul obtinut in semestrul I 2025 depasea valoarea investitiei, astfel scutirea de impozit s-a acordat pentru intreaga suma de 1.335 lei reprezentand impozitul calculat pentru profitul reinvestit.

Suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutire, 8.344 lei, mai putin partea aferenta rezervei legale de 417 lei, se repartizeaza cu prioritate pentru constituirea rezervelor (suma de 7.927 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 2025 în valoare de 51.573 lei să fie repartizat astfel:

- rezerva legală = 3.017 lei
- rezerve reprezentand facilitati fiscale = 7.927 lei
- dividende cuvenite bugetului local = 20.315 lei
- alte rezerve = 20.314 lei

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

1. *Situaţiile financiare încheiate pentru anul 2025,* 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 2036/2025 - 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 2025 in suma de 51.573 lei:

- **rezerva legală = 3.017 lei**
- **rezerve reprezentând facilităţi fiscale = 7.927 lei**
- **dividende cuvenite bugetului local = 20.315 lei**
- **alte rezerve = 20.314 lei**

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 2025

Venituri - cheltuieli an 2025 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	2.797.902	54.276	172.052	585.163		3.609.393
Venituri din servicii prestate catre terti		13.904				13.904
Venituri din servicii in curs	-292.461	-936	-14.093	-122.589		-430.079
Venituri din subventii de exploatare	25.413					25.413
Venituri din dobanzi					6	6
TOTAL VENITURI	**2.530.854**	**67.244**	**157.959**	**462.574**	**6**	**3.218.637**
Cheltuieli salarii brute	1.266.068	16.440	30.792	166.377	264.801	1.744.478
Cheltuieli cu tichetele de masa si avantaje	156.656	1.948	3.495	15.486	21.435	199.020
Cheltuieli colaboratori mandat					161.076	161.076
Contributii societate	28.487	370	693	3.743	9.582	42.875
Cheltuieli privind protectia sociala	12.843	300		900	2.127	16.170
Gaze					16.621	16.621
Apa					3.400	3.400
Cheltuieli cu deplasari	250				100	350
Chelt. combustibil	172.148	983	9.587	17.113	3.299	203.130
Chelt. piese de schimb	40.604			6.281	1.496	48.381
Cheltuieli materiale consumabile	16.056	10.036	47.162	23.576	11.869	108.699
Chelt. consumabile auto	48.617		435	4.077	824	53.953
Cheltuieli materiale nestocate					511	511
Chelt. cu obiecte inventar				532	571	1.103
Chelt. Cu echipament lucru	849			195		1.044
Chelt. intretinere si reparatii auto	20.571	253	10.894	513	1.304	33.535
Chelt. redevente UAT	56.303	983		50.166		107.452
Chelt. chirii				5.972		5.972
Chelt. Prime de asigurare	19.705			2.157	488	22.350
Chelt. comisioane leasing	282					282
Chelt. transport bunuri si personal	10.588			300	28	10.916
Cheltuieli postale si telecomunicatii					7.783	7.783
Comisioane bancare					2.237	2.237
Comisioane linie credit					7.979	7.979
Chelt.pregatire profesionala	300	250				550
Cheltuieli servicii paza					1.511	1.511
Alte chelt. servicii terti (SSM, medicina muncii, ITP,verificari tahografe, servicii de audit, etc.)	13.936	18		4.901	23.042	41.897
Chelt. cu impozite, taxe	10.720	135	344	1.403	5.164	17.766
Chelt. cu taxa de mediu					100	100
Chelt. Cu taxe licente ANRSC, AMEPIP	1.032	1.716	1.236	3.936	3.034	10.954
Chelt. amenzi, penalitati					9.964	9.964
Alte chelt.exploatare	5				456	461
Cheltuieli privind dobanzile (linie credit si leasing)	155				54.604	54.759
Diferente nefavorabile de curs	68				153	221
Cheltuieli privind amortizarea	160.248	5.850	20.603	25.838	8.254	220.793
TOTAL CHELTUIELI	**2.036.491**	**39.282**	**125.241**	**333.466**	**623.813**	**3.158.293**

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	2.036.491	490.513	2.527.003	2.530.854	5	2.530.859	3.855
DDD	39.282	13.033	52.315	67.244	0	67.244	14.929
DESZAPEZIRE	125.241	30.615	155.855	157.959	0	157.959	2.104
ILUMINAT	333.466	89.653	423.119	462.574	1	462.575	39.455
TOTAL	**2.534.480**	**623.813**	**3.158.293**	**3.218.631**	**6**	**3.218.637**	**60.344**

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