

**RAPORT DE GESTIUNE  
AL ADMINISTRATORILOR**

**privind activitatea economico – financiara desfasurata pe anul 2020**

ECO-SAL S.A. Targoviste, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J15/ 871 / 2005, cu cod unic de inregistrare 17870232 si atribut fiscal RO, este societate cu capital integral de stat si unic actionar Consiliul Local al Municipiului Targoviste. In anul 2020, societatea a continuat activitatea in conformitate cu obiectul principal de activitate stabilit prin HCL. nr. 347/22.12.2010 , activitatea fiind de intretinere peisagistica – cod CAEN 8130, lucrarile efectuate au fost derulate in municipiul Targoviste unde au fost amenajate, intretinute spatiile verzi din cartiere, din centrul oraşului și cartierul Priseaca. Obiect secundar de activitate al societății și pentru care sunt prestate servicii, este - curățenia in pietele și oborul din Municipiul Targoviste .

Societatea funcționează în baza Legii nr. 31/ 1990 - privind societatile comerciale- republicata respectand totodata O.U.G. nr.109/2011- privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata prin Legea nr. 111/ 2016 și O.G. nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unități ad-tiv teritoriale sunt actionari unici sau actionari majoritari.

Organizarea si conducerea contabilitatii societatii se face in baza Legii nr. 82/1991, republicata si a OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile și completările ulterioare iar situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Datele inscrise in balanta de verificare intocmita la 31.12.2020 sunt in conformitate cu documentele tehnico- operative care au creat veniturile si cheltuielile inregistrate de societate, documente originale care sunt insotite de acte justificative, preluarea soldurilor precedente fiind corecta.

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

***Rezultatele economico – financiare realizate de ECO-SAL 2005 S.A. Targoviste in anul 2020 sunt prezentate dupa cum urmeaza:***

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	REALIZAT AN 2020 - LEI -
1.	<b>CIFRA DE AFACERI NETA din care :</b>	<b>6.897.521</b>
2.	- VENITURI DIN PRESTARI SERVICII	6.429.290
3.	-VENITURI DIN VANZAREA DE PRODUSE FINITE	468.231
4.	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	206.542

5.	VENITURI DIN DOBANZI SI PENALITATI	314.605
6.	VENITURI FINANCIARE	3.143
7	<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>7.421.811</b>
7.	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care :</b>	6.909.424
8.	- CHELTUIELI CU STOCURILE	495.058
9.	- CHELTUIELI CU PERSONALUL	4.904.905
10.	- CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	876.293
11.	- ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SI PROVIZIOANE (10% PROF SAL.= 39.117,00 )	633.168
13.	CHELTUIELI FINANCIARE	16.591
14.	<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	6.926.015
15.	<b>PROFIT BRUT</b>	495.796
16.	<b>IMPOZIT PROFIT</b>	86.627
17.	<b>PROFIT NET</b>	409.169

La finele anului 2020, societatea a înregistrat un profit brut în suma de 495.796,00 lei ( după deducere cota profit societate ) la care în conformitate cu legislația în vigoare a fost aplicată cota de impozit pe profit, rezultând cuantumul acestuia în suma de 86.627,00 lei. A fost constituită cota de profit de repartizat salariaților, ca și prima profit-10%, ea fiind în suma de 45.250,00 lei și cota de minim 50 %, ca și dividende, administratorului unic - Consiliul Local al Municipiului Targoviste în suma de 270.523,00 lei.

În anul 2020 ECO-SAL 2005 S.A. înregistrează cheltuieli nedeductibile fiscal în suma de 90.038,24 lei și provizionul ce reprezintă prime din profitul realizat. Suma de 90.038,24 lei- cheltuieli nedeductibile reprezintă sume cu deductibilitate parțială sau neadmisibile fiscal , în conformitate cu Legea 227/2015- Cod Fiscal- republicat.

Societatea a fost auditată de un auditor financiar independent cu care există contract de prestări servicii cu nr. 667/13.03.2018 și act adițional la acesta, auditor acceptat în conformitate cu H.C.L. nr.61/20.02.2018 și care a întocmit un raport ce va fi supus aprobării.

*Indicatorii de performanță - economico - financiari la data de 31.12.2020 se prezintă după cum urmează :*

#### **I OBIECTIV - Plata datoriilor la BUGETUL DE STAT, BUGETUL ASIGURĂRILOR SOCIALE SI FONDURI SPECIALE, BUGETUL LOCAL**

Plata datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asigurațiilor Sociale de Stat și

Fondurile speciale , au fost achitate după termenul de scadenta, neexistand intotdeauna lichiditatele necesare din incasarea creantelor. În unele cazuri, deși existau restante de aceasta natura, societatea cu acordul ( a fost adusă la cunoștința la toate sedintele C.A. situația financiara, funcție de moment ) nostru , al membrilor CA a achitat urgentele la utilitati sau furnizorii de materii prime și materiale , reparații utilaje, tocmai pentru a nu se sista livrarea acestora și implicit ducerea societății într-o zona a imposibilitatii functionarii ei.

De asemenea cu Primaria Municipiului Targoviste ( inclusiv directiile sale ) au fost făcute compensari pentru datoriile ce decurg din impozite și taxe locale și minute cu esalonarea datoriilor inregistrate la an 2020.

## II CRITERII DE PERFORMANTA

### Indicatori :

- Rata profitului net = Profit net / V.T x 100 = 5,01 % – realizat cu 2,13% mai puțin ca în an precedent

- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 73.452,16 lei/ salariat- realizat , fata de un planificat de 76.541,00,00 lei;

- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 930,00 lei - realizat, fata de cele planificate de 913,03 lei;

- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii / C.A. \*365 zile = 105 zile – realizat fata de 90 zile planificate;

- Perioada de recuperare a creantelor = Sold mediu creante / C.A. \*365 zile = 295,46 zile – realizat fata de 180 zile planificate.

## III INDICATORI GENERALI

**Masurarea și gestiunea calitatii serviciilor de intretinere peisagistica, activitate de baza , punctele a – d , sunt realizate în proportie de 100% .**

### NOTA :

Fata de datele prezentate mai sus precizam :

-Perioada de rambursare a datoriilor de catre societate a fost indeplinit funcție de obligatiile inscrise in contractele comerciale cu furnizorii sai , sau ca urmare a intelegerilor partilor. Facem precizarea ca achizițiile de materii prime, materiale, bunuri se fac funcție de necesitati, neexistand la nivelul societății stocuri valorice mari, ci strictul necesar aflat pentru începutul de luna iar fără mișcare sau cu mișcare lenta așa cum s-a constatat la inventarierea patrimoniului pentru anul 2020, nu exista. Precizam de asemenea ca exista referate, forme legale de achizitii funcție de prevederile din BVC-ul anual sau valoarea de achiziție. De asemenea s-a constatat ca se fac achizitii, așa cum au fost făcute precizarile amintite dar și funcție de existența numerarului încasat din creante și urgente. Adică faptul ca nu au fost efectuate achizitii pentru investitii, modul de realizare a BVC-ului propus pentru anul de analiza- 2020, fiind realizat în proportie de 11,98 % nu este benefic societății. Utilajele existente folosite în mod excesiv, ne referim la utilajele de mica mecanizare , care au și ele o durata normata de funcționare zilnica, lunara duce la repararea lor mai des ( cheltuieli imediate fata de amortizarea lunara ce ar interveni la achizitii ) și implicit la casarea lor într-un termen mai scurt, termen când sunt neamortizate total și care implica cheltuieli nedeductibile fiscal,

mentionate și cuprinse în suma prezentată anterior. De asemenea din discuțiile cu conducerea societății s-a constatat că și la autoutilitarele și autocamioanele societății, ritmul de lucru în anumite perioade a fost dublat- vara când spațiile verzi trebuie udate, mijloacele auto au fost folosite 24 ore din 24, noaptea la udat iar ziua la activitatea curentă pentru transportul resturilor vegetale și chiar a muncitorilor și utilajelor mici, la și de la locul de muncă. Deși repartizări de sume în rezerve cât și din amortizarea lunară a mijloacelor fixe există scriptic, lichiditățile lipsind, nu au putut să fie efectuate achizițiile de mijloace fixe sau efectuate investiții, decât cu ajutorul creditării- întocmite leasing-uri financiare. Au fost efectuate investiții în regie proprie, funcție de fondurile disponibile și înțelegerea furnizorilor de materiale și prestări servicii, la cele două corpuri de clădiri C5-C6 din incinta șerei, unde societatea în conformitate cu H.C.L. nr. 215/29.06.2018 își va muta sediul social ( la acest moment deși lucrările nu sunt finalizate, sunt întrerupte de constructor). Pentru toate aceste reparații- investiții s-a găsit înțelegere, de la furnizori astfel încât să nu se creeze datorii restante. Depășirea indicatorului este data de plată cu întârziere a datoriilor la BS și BAS, sume a cărei medie depășește lunar 250.000,00 lei. În data de 14 decembrie 2020, pentru soldul din scadența la 30 septembrie 2020, în conformitate cu legislația în vigoare a fost întocmită esalonarea sumei de la acea dată, ca și sold, pe o perioadă de 12 luni.

- Indicatorul de productivitate a muncii are un coeficient de realizare de 95,96 asta datorită faptului că societatea nu a îndeplinit planificatul ca și număr mediu de personal, acesta fiind 116 salariați iar realizatul este de 101 persoane. Pe perioada anotimpului cald, chiar începând din luna aprilie 2020, s-a încercat lucrul cu zilieri, din care ulterior să fie angajați ca și personal curent, cei care dovedeau că se pot adapta condițiilor de lucru, realizând norma zilnică. Încercarea nu a avut rezultate pozitive, unele persoane plecând imediat ce și-a ridicat salariul săptămânal. Diferența nerealizată a acestui indicator față de diferența ca și număr de personal este aproape de realizare cu acest număr redus, deoarece, pe perioada de vârf a activității s-a lucrat și în zilele de sărbătoare ( în general sâmbăta ) sau peste programul normal de lucru, în zilele din cursul săptămânii, ore pentru care a fost acordat liber în zilele când timpul a fost nefavorabil și când activitatea de drept ar fi fost stagnată. În acest mod nu au fost efectuate cheltuieli suplimentare cu personalul. Precizăm că veniturile sunt realizate din cantități și nu se datorează tarifelor, acestea fiind nemodificate din luna mai 2018, nici măcar pentru partea de cheltuieli salariale, majorarea salariului minim la 01 ianuarie, în general de la fiecare an ( 2019-2020). De altfel tarifele folosite, ca și lucrările în sine, implică cea mai mare parte, elementul de muncă vie. Realizări s-au înregistrat și la activitatea secundară de producere material dendrofloricol chiar dacă această activitate implică în același timp cheltuieli importante din care cele mai mari la utilități cu termen și regim de plată ce nu poate fi discutat.

-Indicatorul cheltuielii la 1000 lei, nerealizat, datorită factorilor externi, stare de urgență, pandemie, stare alertă, ce au implicat cheltuieli mai mari, neprevăzute și cu valori în contrapartidă cu euro, care a avut un curs ascendent, mult peste prevăzut. De asemenea veniturile realizate au fost mai mici decât prevăzut, datorită neîndeplinirii numărului mediu de personal, prevăzut.

-Indicatorul de recuperare creanțe, apare cu depășire față de planificat deși față de ani precedenți încasarile în a doua parte a anului 2020, a fost substanțial susținută, au fost recuperate sumele din sold precedent și parțial facturi emise în an curent de la Primăria Municipiului Targoviste, dar au fost înregistrate restante mari la încasările pentru servicii prestate de la DAPPP- curățenia din pietele și oborul din municipiu. Cu această direcție în decembrie 2020 a fost întocmită o minuta, care într-o perioadă de 12 luni va stinge soldul creanțelor înregistrate dar care totodată va fi respectată și pentru plata prestațiilor curente-scadente. La data prezentului raport, acest document este respectat.

**Au fost realizați Indicatorii generali- Masurarea și gestiunea calitatii serviciilor de intretinere peisagistica , în totalitate, prevazuti la contractul de mandat și asumati prin planul de administrare .**

După prezentarea situației privind realizările societății în anul 2020, precizăm ca pentru anul 2021, societatea va prevedea venituri în conformitate cu realizările anului analizat, așa cum prevede OG 26/2013 prin documentul ce va fi elaborat și aprobat apoi de Consiliul Local- B.V.C-ul anului 2021, în termenul legal .

Societatea nu înregistrează credite bancare restante la 31.12.2020, creditul înregistrat la data de 01.01.2020, a fost finalizat în luna iunie 2020 și acordat ulterior un alt credit în valoare de 200.000,00 lei- la GarantiBank, acestea fiind achitate în conformitate cu scadențarul întocmit și neînregistrând restante. Există de asemenea încheiată o linie de credit în valoare de 100.000,00 lei ( gir fiind pus cisterna cu valoarea de 245.000,00 lei ), revizibilă trimestrial, care înregistrează operațiuni de investiții, consum și alimentari funcție de rulajul de numerar prin această bancă- GarantiBank. Acest produs bancar este ținut sub control încercând să fie eliminate costurile suplimentare, dobânzi, comisioane etc. Ne referim la faptul că rulajul numerarului se desfășoară prin această unitate bancară. Leasing-urile acordate și înregistrate în cursul anului 2020, inclusiv cele anterioare, sunt achitate ca și rate, în termenul de scadență. Instrumentele financiare de mai sus au fost acordate pentru investiții și impozite obligatorii ANAF.

Așa cum precizăm mai sus, societatea va propune indicatori economici și elemente de buget, în condițiile principiului continuității activității, dar și ținând cont de situația economică generală, ținând cont de pandemie, de creșterea cursului euro la acest moment, de majorarea salariului minim pe economie, acordat implicit salariaților ce intră în aceste condiții. Starea de alertă pe perioade diferite de timp și care există și la data întocmirii și solicitării aprobării documentației economice, a creat și crează costuri suplimentare, societatea considerând că nu a mai putut respecta în totalitate principiul de a lucra în condiții de normalitate, de exploatare a activelor și totodată de plată a datoriei. Pentru datoriile angajate și cu plată peste termenul de scadență, se vor constitui accesorii neplanificate. Constatăm toți că prețurile unor produse, materiale, pe care în condiții de normalitate societatea nu le-ar fi folosit, dar care în condițiile începutului de an 2020, au fost consumate zilnic, ca fiind imperios necesare și care au avut o creștere cu mult peste un adaos normal, influențat doar de o lipsă a lor în piață față de o cerere foarte mare.

## **CAPITALUL SOCIAL**

La 31.12.2020, societatea înregistrează un capital social subscris și versat în suma de 143.637 lei, reprezentând un număr de 143.637 acțiuni cu valoare nominală de 1 leu/ acțiune, întregul pachet de acțiuni fiind deținut de către Consiliul Local al Municipiului Targoviste, capitalul rămas nemodificat față de anul precedent. Capitalurile proprii sunt în valoare de 5.808.237,00 lei, în creștere cu 32.487,00 lei, față de anul precedent 2019, majorare datorată rezervelor din repartizările precedente ale profitului rezultat- an 2019- în vederea realizării de investiții în anul de analiză și următorii dar influențat- diminuat de reducerea profitului în anul curent ( 2020 ) față de anul precedent.

## **REPARTIZAREA PROFITULUI**

În ceea ce privește repartizarea profitului realizat de societate, Consiliul de Administrație propune următoarea repartizare legală :

- fond de participare la profit a salariaților 10 %;
- dividende convenite bugetului local, minim 50%, din profitul brut ( înainte de repartizare fond participare profit )
- alte rezerve, suma rămasă după repartizarea de mai sus, pentru investiții proprii la nivelul societății, la noul sediu, spații de producție secundară, utilaje și mijloace de transport necesare activității de bază.

*Având în vedere cele expuse mai sus , va supunem spre analiza si aprobare prezentul raport și raportul auditorului precum și următoarele documente:*

- situatiile financiare incheiate pentru anul 2020, cuprinzand bilantul la 31.12.2020, contul de profit si pierdere la aceeasi data-formular 20, anexele- formular 30 și 40 , politici contabile si note explicative la situatiile financiare incheiate pentru anul 2020, precum și cheltuielile nedeductibile fiscal;

- repartizarea profitului brut în cuantum de 50%, adică suma de 270.523,00 lei drept dividende cuvenite Consiliului Local al Municipiului Targoviste, a sumei de 45.250,00 lei repartizare drept prime din profit salariatilor, diferența rămânând la rezerve, adică la dispoziția societății majorand fondul pentru investitii.

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,**

**PRESEDINTE,**

**Marian Ionita**