

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea economico – financiara desfasurata pe anul 2021

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 2021, 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 31.12.2021 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 2021 sunt prezentate dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	REALIZAT AN 2020 - LEI -
1.	CIFRA DE AFACERI NETA din care :	7.344.885
2.	- VENITURI DIN PRESTARI SERVICII	6.610.108
3.	-VENITURI DIN VANZAREA DE PRODUSE FINITE	734.777
4.	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	149.059

5.	VENITURI DIN DOBANZI SI PENALITATI	176.174
6.	VENITURI FINANCIARE	4.073
7	TOTAL VENITURI	7.673.791
7.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care :	7.429.441
8.	- CHELTUIELI CU STOCURILE	652.752
9.	- CHELTUIELI CU PERSONALUL	4.557.129
10.	- CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	1.770.624
11.	- ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SI PROVIZIOANE-VENITURI (aferente an precedent - 45250)	448.936
13.	CHELTUIELI FINANCIARE	59.809
14.	TOTAL CHELTUIELI	7.489.250
15.	PROFIT BRUT	184.541
16.	IMPOZIT PROFIT	173.729
17.	PROFIT NET	10.812

La finele anului 2021, societatea a înregistrat un profit brut în suma de 184.541,00 lei la care în conformitate cu legislația în vigoare, adică adăugând cheltuielile nedeductibile și scăzând veniturile neimpozabile, a fost aplicată cota de impozit pe profit, rezultând cuantumul acestuia, suma de 173.729,00 lei. Profitul net în suma de 10.812,00 lei va fi repartizat în totalitate drept dividende către administratorul unic - Consiliul Local al Municipiului Targoviste .

În anul 2021 ECO-SAL 2005 S.A. înregistrează cheltuieli nedeductibile fiscal în suma de 946.514,65 lei, partea importantă ca și suma fiind data de activele cedate 757.168,85 lei, acestea reprezentând cladirile – serele-centrale termica- reparate și puse în funcțiune chiar la momentul restituirii lor proprietarului. Acestea au fost date în administrare la contractul de delegare de gestiune încheiat între societate și PMT, a cărei finalitate a fost în septembrie 2018, bunurile rămânând în continuare la dispoziția societății. În acest timp s-au continuat lucrările de reparatii/ investitii pana la luna mai 2021 când a fost solicitată restituire acestora. Fiind puse în funcțiune la momentul predării, partea neamortizată, pentru că ele se aflau în curs de execuție, a creat cheltuieli nedeductibile fiscal. Diferența în suma de 189.345,80 lei o reprezintă TVA-ul pentru partea neamortizată a bunurilor predate PMT și cheltuielile cu deductibilitate parțială sau neadmise fiscal, în conformitate cu Legea 227/2015- Cod Fiscal- republicat.. Societatea înregistrează venituri neimpozabile 45.250,00 lei reprezentând repuneri de provizion aferent repartizării profitului la situațiile financiare ale anului precedent- 2020.

Societatea, pentru situațiile financiare, este auditată de un auditor financiar independent cu care există contract de prestări servicii cu nr. 667/13.03.2018 și acte adiționale 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 performanta - economico - financiari la data de 31.12.2021 se prezinta dupa cum urmeaza :

I OBIECTIV - Plata datoriilor la BUGETUL DE STAT, BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE SI FONDURI SPECIALE, BUGETUL LOCAL

Plata datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat si Fondurile speciale , au fost achitate în termenul stabilit prin esalonarile nr. 80549/17.12.2020, 6538/18.02.2021, 21730/19.05.2021, 24123/28.05.2021 încheiate cu DGFP Ploiesti- ANAF Dambovita, neexistand perioade de intarziere în plata acestora.

De asemenea cu Primaria Municipiului Targoviste (inclusiv directiile sale) au fost făcute angajamente de plata (minute) a datoriilor, respectate în timp, compensari pentru datoriile ce decurg din impozite și taxe locale aferente anului 2021.

II CRITERII DE PERFORMANTA

Indicatori :

- Rata profitului net = Profit net / V.T x 100 = 0,14 % – realizat , fata de un propus de 5%
- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 82.470 lei/ salariat- realizat , fata de 74.187 lei planificat ;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 975,95 lei - realizat, fata de cele cheltuieli planificate de 936,80 ;
- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii / C.A. *365 zile = 14,52 zile – realizat fata de 90 zile planificate;
- Perioada de recuperare a creantelor = Sold mediu creante / C.A. *365 zile = 258,53 zile – realizat fata de 120 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 achizitiile 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 2021, 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 urgentele aparute în procesul de producție. Adică faptul că nu au fost efectuate achiziții pentru investiții, modul de realizare a BVC-ului propus pentru anul de analiză- 2021, fiind realizat în proporție de 30,37 % nu este benefic societății. Utilajele existente folosite în mod excesiv, ne referim la utilajele de mică mecanizare , care au și ele o durată normată de funcționare zilnică, lunară ducând la repararea lor mai des (cheltuieli imediate față de amortizarea lunară ce ar interveni la achiziții) și implicit la casarea lor într-un termen mai scurt, termen când sunt neamortizate total și care implică cheltuieli nedeductibile fiscal care măresc suma de virat drept impozit pe profit . Deși repartizări de sume în rezerve cât și din amortizarea lunară a mijloacelor fixe există scriptic, lichiditate lipsind, nu au putut să fie efectuate achiziții de mijloace fixe sau efectuate investiții, decât cu ajutorul creditării- întocmite leasing-uri financiare. Au fost efectuate investiții în regie proprie, până în luna aprilie 2021, funcție de fondurile disponibile și înțelegerea furnizorilor de materiale și prestări servicii, la cele două corpuri de clădiri C5-C6 din incinta serei, unde societatea în conformitate cu H.C.L. nr. 215/29.06.2018 s-a mutat efectiv cu sediul social (august 2021) . Pentru toate aceste reparații- investiții s-a găsit înțelegere, de la furnizori astfel încât să nu se creeze datorii restante. De asemenea a fost respectată esalonarea la plata a datoriilor către BS și BAS, finalizată în luna decembrie 2021, ce a dus la micșorarea gradului de rambursare a datoriilor.

- Indicatorul de productivitate a muncii are un coeficient de realizare de 111,17% asta datorită faptului că societatea deși nu a reușit să încadreze numărul de personal propus, a executat lucrări pe perioadele de vârf ale activității cu zilieri. Câteva persoane au rămas în societate pe contract de muncă. De asemenea au fost efectuate ore suplimentare în zilele de sâmbătă sau sărbători libere legal, pentru care au fost acordate zile libere conform Codului Muncii, periodic în zilele cu timp nefavorabil- ploaie- când nu se poate lucra în spațiul liber sau în ultimul trimestru al anului când oricum lucrările ce se puteau efectua erau minore și cu ritmicitate redusă. Precizăm că societatea a realizat venituri peste cele propuse din cantități, ritmicitate , efectuate , decontarea lor fiind efectuată la aceleași tarife din anul 2018.

-Indicatorul cheltuielii la 1000 lei, nerealizat, se datoriază unor factori externi, stare pandemie, stare alertă, ce a implicat cheltuieli mai mari, neprevăzute și cu valori în contrapartidă cu euro, moneda care a avut un curs ascendent, mult peste prevăzut. De asemenea pentru desfasurarea în condiții de calitate a lucrărilor de amenajare spații verzi a fost necesară achiziția de material dendrofloricol, cheltuieli neprevăzute, începând cu luna august a anului, deoarece restituind spațiile în care societatea mai producea o parte din necesarul acestuia, partea de toamnă a rămas descoperită.

-Indicatorul de recuperare creanțe, apare cu depășire față de planificat , chiar dacă față de ani precedenți încasarile în anul 2021, au fost substanțial susținute, au fost recuperate sumele din sold precedent și parțial facturi emise în an curent de la Primaria Municipiului Targoviste. DAPPP- curățenia din pietele și oborul din municipiu a dus la final esalonarea asumată.

Au fost realizați Indicatorii generali - **Măsurarea și gestiunea calitatii serviciilor de întreținere peisagistică , în totalitate, prevăzuți la contractul de mandat și asumați prin planul de administrare .**

După prezentarea situației privind realizările societății în anul 2021, precizăm că pentru anul 2022, societatea a prevăzut venituri în conformitate cu realizările anului analizat, așa cum prevede OG 26/2013, de creșterile de tarife propuse și aplicabile din trim II al anului 2022 .

Societatea nu înregistrează credite bancare restante la 31.12.2021. Creditul înregistrat la data de 01.01.2021 cu un sold de 176.140 lei, la finele anului înregistrează sold de 78.000 lei- la GarantiBank, acesta fiind achitat în rate lunare, în conformitate cu scadențarul întocmit și neanregistrând 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 inregistreaza operatiuni de investitii, consum și alimentari funcție de rulajul de numerar prin aceasta banca- GarantiBank. Acest produs bancar este ținut sub control încercând sa fie eliminate costurile suplimentare, dobanzi, comisioane etc. Ne referim la faptul ca rulajul numerarului se desfășoară prin aceasta unitate bancara. Leasing-urile acordate și inregistrate în cursul anului 2021, inclusiv cele anterioare, sunt achitate ca și rate, în termenul de scadenta. Instrumentele financiare de mai sus au fost acordate pentru investitii și impozite obligatorii ANAF.

Așa cum precizam mai sus, societatea a propus indicatori economici și elemente de buget, în condițiile principiului continuității activității, dar și ținând cont de situația economică generală, ținând cont de creșterea cursului euro la acest moment, de majorarea salariului minim pe economie, acordat implicit salariaților ce intra în aceste condiții și majorarea carburanților și lubrefianților.

CAPITALUL SOCIAL

La 31.12.2021, societatea inregistreaza un capital social subscris și varsat 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, capital ramaș nemodificat față de anul precedent. Capitalurile proprii sunt în valoare de 5.548.524,00 lei, reduse cu 4,47%, față de anul precedent 2020, datorată micșorării activelor circulante și a rezultatului brut al exercitiului financiar

REPARTIZAREA PROFITULUI

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

- dividende convenite bugetului local, 100%, din profitul net.

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

- situațiile financiare încheiate pentru anul 2021, cuprinzând bilanțul la 31.12.2021, contul de profit și pierdere la aceeași dată-formular 20, anexele- formular 30 și 40, politici contabile și note explicative la situațiile financiare încheiate pentru anul 2021, precum și cheltuielile nedeductibile fiscal;

- repartizarea profitului net în cuantum de 100%, drept dividende convenite Consiliului Local al Municipiului Targoviste.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

PRESEDINTE,

Marian Ionita

