

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea economico – financiara desfasurata pe anul 2023

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 2023, 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 completarile ulterioare iar situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Datele inscrise in balanta de verificare intocmita la 31.12.2023 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 2023 sunt prezentate dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATORI	REALIZAT AN 2023 - LEI -
1.	CIFRA DE AFACERI NETA din care :	12.101.613
2.	- VENITURI DIN PRESTARI SERVICII	12.101.613
3.	-VENITURI DIN VANZAREA DE PRODUSE FINITE	0
4.	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	41.870

5.	VENITURI DIN DOBANZI SI PENALITATI	38.942
6.	ALTE VENITURI FINANCIARE	6.380
7	TOTAL VENITURI	12.188.805
7.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care :	11.885.214
8.	- CHELTUIELI CU STOCURILE	1.681.131
9.	- CHELTUIELI CU PERSONALUL	8.192.425
10.	- CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	1.195.091
11.	- ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE SI PROVIZIOANE-VENITURI (aferente an precedent - 45250)	816.567
13.	CHELTUIELI FINANCIARE	23.575
14.	TOTAL CHELTUIELI	11.908.789
15.	PROFIT BRUT	280.016
16.	IMPOZIT PROFIT	72.319
17.	PROFIT NET	207.697

La finele anului 2023, societatea a înregistrat un profit brut în suma de 280.016,00 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 72.319,00 lei. Profitul net în suma de 207.697,00 lei va fi repartizat în conformitate cu legislația în vigoare, iar drept dividende către administratorul unic - Consiliul Local al Municipiului Targoviste va fi repartizată suma de 118.000,00 lei.

În anul 2023 ECO-SAL 2005 S.A. înregistrează cheltuieli nedeductibile fiscal în suma de 329.556,00 lei, partea importantă ca și suma fiind dată de provizioanele constituite (concedii de odihnă neacordate – suma de 228.364,00 și 27.000,00 repartizare cota profit salariați), diferența de 74.192,00 lei fiind dată de cheltuielile cu deductibilitate parțială sau neadmise fiscal, în conformitate cu Legea 227/2015- Cod Fiscal- republicat. Societatea înregistrează venituri neimpozabile, care stau și ele la baza calculului pentru impozitul pe profit, valoarea lor fiind de 157.579,00 lei.

Societatea, pentru situațiile financiare, este auditată de un auditor financiar independent cu care există contract de prestări servicii cu nr. 311/07.02.2023, auditor acceptat în conformitate cu H.C.L. nr.16/ ianuarie 2023 și care a întocmit un raport ce va fi supus aprobării.

Indicatorii de performanță - economico - financiari la data de 31.12.2023 se prezintă după cum urmează :

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

Pata datoriilor către Bugetul de Stat, Bugetul Asigurarilor Sociale de Stat si Fondurile speciale , au fost achitate în termenul stabilit , 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 în data de 24.03.2023 pentru datoriile ce decurg din impozite și taxe locale aferente anului în curs.

II CRITERII DE PERFORMANTA

Indicatori :

- Rata profitului net = Profit net / V.T x 100 = 1,70 % – realizat , fata de un propus de 0,7%
- Productivitatea muncii = V. Expl. / Nr. Sal = 108.424 lei/ salariat- realizat , fata de 98.856 lei planificat ;
- Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale = Ch. Totale / V. Totale = 977 lei - realizat, fata de cele cheltuieli planificate de 997,646 lei;
- Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii / C.A. *365 zile = 8,03 zile – realizat fata de 200 zile planificate;
- Perioada de recuperare a creantelor = Sold mediu creante / C.A. *365 zile = 118,752 zile – realizat fata de 350 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 2023, 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 productie. Adică faptul ca nu au fost efectuate achizitii pentru investitii, modul de realizare a BVC-ului propus pentru anul de analiza- 2023, fiind realizat în proportie de 20,78 % ceiace nu este benefic

societății. Utilajele existente folosite în mod excesiv, ne referim la utilajele de mica 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 . Există scutiri repartizări de sume în rezerve cât și din amortizarea lunară a mijloacelor fixe dar lichiditățile fiind insuficiente, nu au putut să fie efectuate achiziții de mijloace fixe decât la nivelul prezentat anterior.

- Indicatorul de productivitate a muncii are un coeficient de realizare de 109,68% asta datorită faptului că societatea a reușit să încadreze un număr de personal așa cum și-a propus iar în perioadele de vară a executat lucrări de amenajare și întreținere Spații Verzi în Municipiul Târgoviște și cu zilieri. Câteva persoane din cele înregistrate pe „contracte prestări”- zilieri, au rămas în societate pe contract de muncă cu perioada determinată. 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 începând cu trimestru III al anului, orele rămase ca neacordate, au fost plătite, așa cum prevede Codul Muncii -Lg. nr. 53/2015-R . S-a hotărât acest lucru de comun acord cu reprezentantul salariaților și în conformitate cu aprobarea Consiliului de Administrație al societății. La baza a stat situația orelor lucrate peste program, neacordate și a numărului de zile de concediu neefectuat. De altfel pentru zilele de concediu de odihnă neefectuate a fost constituit un provizion pentru cheltuieli în suma de 228.364,00 lei. Precizăm că societatea a realizat venituri peste cele propuse prin BVC-ul anului 2023, din cantități suplimentare realizate, din ritmicitatea și periodicitatea lucrărilor de întreținere a spațiilor verzi, funcție de vreme și temperatura.

-Indicatorul realizat pentru cheltuielile la 1000 lei venituri totale a fost propus spre realizare la suma de 991,646 lei și realizată la valoarea de 977,00 lei, redusă cu 14,646 lei la 1000 lei venituri totale.

-Indicatorii de plată datoriei, respectiv recuperare creanțe, au fost realizați mult sub termenul propus și asta datorită încasărilor susținute , față de anii precedenți, pentru serviciile prestate. Încasarea clienților-creanțelor- a dus implicit și la achitarea datoriilor la Bugetul de Stat, Bugetul Asigurărilor Sociale și aici analizat, ca și indicator, plată datoriilor incluzând și furnizorii diversi.

Au fost realizați Indicatorii generali - Masurarea și gestiunea calitatii serviciilor de întreținere peisagistică , în totalitate, prevăzuți la contractul de mandat și asumați prin planul de administrare, constatarea și acceptarea acestora fiind făcută lunar prin procesul verbal de recepție lucrări .

După prezentarea situației privind realizările societății în anul 2023, precizăm că pentru anul 2024, societatea a prevăzut prin B.V.C-ul acestuia, aprobat în conformitate cu H.C.L. nr.59/ 29.02.2024, venituri în conformitate cu realizările anului analizat, așa cum prevede OG 26/2013 ținând cont și de creșterile de suprafețe pentru amenajarea și întreținerea spațiilor verzi. Același lucru și la cheltuielile propuse pentru anul 2024, unde s-a ținut cont de realizările anului 2023 și de reantregirea pe un an a sumelor salariale care au avut majorări în cursul anului 2023- 01.01.2024 sau de salariul minim pe economie și salariile transpuse în grila de salarizare a societății ca anexa la CCM societate pentru anii 2022-2024, odată cu majorarea salariului minim pe economie de la 01.10.2024 . De asemenea s-a ținut cont și de un număr majorat de salariați care să reușească să ducă la îndeplinire totalitatea lucrărilor comandate lunar.

Societatea nu înregistrează credite / leasing-uri bancare restante la 31.12.2023. Leasing-urile acordate anterior anului 2023, sunt achitate ca și rate , în termenul de scadență.

Așa cum precizăm 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 pretului unitar la carburanți și lubrefianți. ■

CAPITALUL SOCIAL

La 31.12.2023, societatea înregistrează 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 Târgoviște, capital ramaș nemodificat față de anul precedent. Capitalurile proprii sunt în valoare de 5.813.166,00 lei, majorate cu 1,56%, față de anul precedent 2022, datorită majorării rezervelor repartizate din profitul realizat în acest an și a rezultatului net al exercitiului financiar curent.

REPARTIZAREA PROFITULUI

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

- prime reprezentând participarea salariaților la profit – 27.000,00 lei
- dividende cuvenite bugetului local - 118.000,00 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 2023, cuprinzând bilanțul la 31.12.2023-formular 10, 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 2023, precum și cheltuielile nedeductibile fiscal explicate la realizarea profitului;

- repartizarea profitului net în cuantumul menționat anterior

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

PRESEDINTE,

Marian Ionita

MAMBRUII C.A.

-Oana Liviana Marina

-Dumitrescu Zenovie Dan

-Ionita Marius

-Lica Mircea

-Oprea Ionut

-Stanciu Cosminel