

NR. 2273/12.08.2019

RAPORT

Al Consiliului de Administratie al
SC EDIL SAL PREST SA
privind activitatea economico-financiara la
data de 30.06. 2019

CAP I. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

SC EDIL SAL PREST SA , cu sediul in Petrila, str. Republicii nr 196, jud Hunedoara, este o societate infiintata conform HCL nr 118/2016, fiind inregistrata la Camera de Comert si Industrie a judetului Hunedoara, sub nr J20/891/2016 avand CIF RO36443211.

Obiectul principal de activitate il constituie, colectarea, tratarea si eliminarea deseurilor; activitati de recuperare a materialelor reciclabile, conf. Cod CAEN 38, iar ca acivitati auxiliare sunt: prestari servicii, administrarea cimitirelor, a pietelor si targurilor, a serelor, colectarea si valorificarea deseurilor reciclabile, comertul cu amanuntul de produse alimentare si nealimentare.

Societatea are un capital social in suma de 100 000 lei, impartit in 100 de actiuni nominative fiecare in valoare de 1 000 lei.

Actionarul unic al acestui capital social este Consiliul Local al Orasului Petrila.

SC EDIL SAL PREST SA este o societate pe actiuni, cu capital integral de stat. Organul suprem de conducere al societatii este Adunarea Generala a Actionarilor, potrivit prevederilor actului constitutiv. Adunarile generale pot fi ordinare si extraordinare. Convocarea adunarilor generale ale actionarilor se face de catre Consiliul de Administratie ori de cate ori este nevoie sau atunci cand legislatia societatilor o impune. Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie format dintr-un numar de 5 membrii, persoane fizice sau juridice cu experienta in imbunatatirea performantei societatilor, in baza unei selectii prealabile realizate in conformitate cu dispozitiile OUG nr 109/2011 privind guvernanta corporativa, cu modificarile si completarile ulterioare, pe o perioada de 4 ani. Consiliul de Administratie se intruneste lunar sau ori de cate ori este necesar, la sediul societatii. Conducerea curenta a societatii este delegata prin mandat catre Directorul General numit de catre Consiliul de Administratie.

Din punct de vedere al intocmirii situatiilor financiare societatea aplica Ordinul 1802/2014 emis de Ministerul Finantelor Publice pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. Reglementările prevăzute in acest ordin se aplică împreună cu Legea

contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, precum și cu alte prevederi legale aplicabile, în scopul asigurării unui grad ridicat de transparență și comparabilitate a situațiilor financiare anuale. În cadrul SC EDIL SAL PREST SA asigurarea controlului intern vizează activitățile de control intern și audit extern. În domeniul controlului intern s-a urmărit respectarea reglementărilor specifice activității societății, respectarea normelor interne, a hotărârilor organelor de conducere și a normelor financiar-contabile. Auditul, statutar este asigurat printr-un contract de prestări servicii cu un cabinet independent SC AUDITCONT EXAL SRL. Auditorul statutar evaluează printr-o abordare sistematică și metodică procesele de control și guvernare ale societății și aduce la cunoștința Consiliului de Administrație/directorului aspectele semnificative constatate prin raportul de audit.

Societatea conduce contabilitatea în conformitate cu legislația în vigoare și deține un sistem informatic integrat care stochează toate tranzacțiile. Există persoane special desemnate care au ca responsabilitate elaborarea rapoartelor financiare cu respectarea politicilor contabile legal adoptate de către societate. Rapoartele financiare sunt verificate și aprobate de Șef Departament Financiar Contabil, Director General și de către Consiliul de Administrație. Societatea are contract cu un auditor financiar autorizat, conform cerințelor legale. Acesta verifică raportările financiare în toate situațiile prevăzute de legislația în vigoare.

În cadrul societății există implementat un sistem de control intern, pentru principalele activități fiind stabilite proceduri de lucru. Atribuțiile pe care controlul intern le exercită în societate, fără să se limiteze însă la acestea, sunt :

- examinarea legalității, regularității și conformității operațiunilor, identificarea erorilor, risipei, gestiunii defectuoase și frauduloase și pe aceste baze, propunerea de măsuri și soluții pentru recuperarea pagubelor și sancționarea celor vinovați, după caz;
- supravegherea funcționării sistemelor de fundamentare a deciziei, planificare, programare, organizare, coordonare, urmărire și control al îndeplinirii deciziilor;
- evaluarea eficienței și eficacității cu care sistemele de conducere și de execuție, existente la nivelul societății utilizează resursele financiare, umane și materiale pentru îndeplinirea obiectivelor și obținerea rezultatelor stabilite;

- identificarea punctelor slabe ale sistemelor de conducere si de control, precum si a riscurilor asociate unor astfel de sisteme, a unor programe/proiecte sau a unor operatiuni si propunerea de masuri pentru corectarea acestora si pentru diminuarea riscurilor.

Controlul intern se asigura la toate nivelele de catre conducerea executiva a societatii.

Prezentul raport semestrial este elaborat in baza prevederilor art. 55 din OUG109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice pentru a fi prezentat Adunarii Generale a Actionarilor societatii. Raportul prezinta evolutia executiei mandatului administratorilor ai SC EDIL SAL PREST SA pe perioada de raportare si informatii referitoare la executia contractului de mandat al directorului general , detalii cu privire la activitatiile operationale, de dezvoltare, la performantele financiare si la raportarile contabile semestriale ale societatii.

Planul de administrare pe perioada 2019-2023 a fost aprobat de Consiliul de Administratie (Decizia nr 7/04.04.2019) si are la baza viziunea manageriala a membrilor Consiliului de Administratie asupra perspectivelor de evolutie ale SC EDIL SAL PREST SA , fundamentata pe consolidarea proceselor de dezvoltare, modernizare, si re tehnologizare initiate de societate in ultimii ani, avand la baza premisa ca numai prin influxul permanent de capital vor putea fi oferite servicii de calitate pentru cetateni si conditii de munca adecvate pentru angajati. Viziunea de management aferenta Planului de administrare este focalizata pe respectarea unor principii fundamentale de management corporativ, premisa a maximizarii eficientei si eficacitatii societatii.

In semestrul I al anului 2019, o preocupare constanta a Consiliului de Administratie a fost optimizarea procesului decizional la nivelul conducerii executive si imbunatatirea comunicarii in vederea aplicarii masurilor si hotararilor Consiliului de Administratie cu operativitate si eficienta sporita in vederea maximizarii rezultatelor obtinute in activitatea desfasurata, minimizarea efectelor crizei economice.

Principiile si directiile strategice de actiune corelate cu strategia de dezvoltare a societatii si cu programul managerial al membrilor Consiliului de Administratie prin

care se asigura integrarea instrumentului managerial specific guvernantei corporative in practicile manageriale curente la nivelul societatii sunt: sporirea calitatii serviciilor prestate, transparenta fluxurilor comunicationale, constientizare si implicare in vederea atragerii de noi clienti in domeniile de activitate ale societatii, confidentialitate, performanta, stabilitate si motivare, consolidarea spiritului de echipa, armonizarea intereselor, transparenta, comunicare si acces direct la informatie, respectiv corectitudine.

In vederea indeplinirii acestor obiective, Consiliul de Administratie a aprobat Componenta Planului de Administrare, respectiv de Management pe perioada 2019-2023. (Decizia CA nr 7/04.04.2019).

In semestrul I al anului 2019, Consiliul de Administratie s-a intrunit lunar sau ori de cate ori a fost nevoie, in sedinte de consiliu si a emis masuri privind administrarea societatii. Masurile si deciziile luate au vizat toate activitatile desfasurate de societate, respectiv activitatea de productie si comerciala, investitionala si de reparatii, resurse umane, activitatea economico-financiara, audit si control. Au adoptat un nr de 16 decizii, cele mai importante fiind:

- avizarea si inaintarea spre aprobarea A.G.A. a Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2019;
- aprobarea Contractului de mandat pentru Director si a indemnizatiei fixe lunare;
- avizarea si inaintarea spre aprobare A.G.A. a obiectivelor si criteriilor de performanta ale administratorilor SC EDIL SAL PREST SA si aprobarea obiectivelor si criteriilor de performanta a Directorului General;
- aprobarea nivelului de salarizare al personalului societatii avand in vedere stabilirea salariului minim brut pe tara, garantat in plata, conform Hotararii de Guvern nr 937/2018;
- aprobarea constituirii Comitetului de nominalizare si remunerare si a Comitetului de Audit;
- aprobarea tarifelor prestate de SC EDIL SAL PREST SA pentru anumite activitati desfasurate de societate;
- aprobarea Organigramei si a statului de functii al societatii, respectiv regulamentul de Organizare si Functionare;

- aprobarea Planului de Management al SC EDIL SAL PREST SA pentru perioada 2019-2023;
- avizarea si inaintarea spre aprobarea A.G.A. a indicatorilor cheie de performanta financiari si nefinanciari;
- adoptarea si inaintarea spre aprobarea A.G.A. a Raportului Consiliului de Administratie pe semestrul II 2018;
- aprobarea situatiilor financiare pe anul 2018;
- aprobarea constituirii rezervei legale in suma de 2696 lei;
- aprobarea raportului de audit statutar;
- aprobarea acordarii de tichete cadou salariatilor de sex feminin ai SC EDIL SAL PREST SA cu prilejul zilei de 8 Martie 2019, precum si prime sub forma de tichete cadou tuturor salariatilor societatii, cu prilejul Sarbatorilor Pascale 2019; dar si acordarea de pachete cadou copiilor angajatilor cu ocazia zilei de 1 Iunie " Ziua Copilului;
- aprobarea Codului de etica al Consiliului de Administratie;
- aprobarea unui contract de parteneriat pentru formarea profesionala a elevilor prin invatamantul dual;
- aprobarea casarii si scoaterii sin functiune a unor obiecte de inventar altele decat mijloacele fixe.

In temeiul prevederilor Legii contabilitatii nr 82/1991 si a Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale consolidate societatea a intocmit Situatiile financiare anuale pentru anul 2018, care insotite de raportul de audit au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie, Adunarea Generala a Actionarilor si Consiliul Local Petrila. Situatiile financiare anuale pentru 2018 au foat transmise in termen la ANAF, s-au publicat in Monitorul Oficial al Romaniei si s-au publicat pe pagina proprie de intrnet.

In temeiul prevederilor Ordinului nr 3145/2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli , precum si a anexelor de fundamentare a acestuia, si a OUG. Nr 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici sau majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara, societatea a

intocmit Bugetul de venituri si Cheltuieli pe anul 2019 si estimarea Bugetelor de venituri si cheltuieli pe anul 2020 si 2021; bugetul a fost aprobat de catre Consiliul de Administratie, Adunarea generala a Actionarilor, respectiv de catre Consiliul Local Petrila. Consiliul de administratie a urmarit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2019, executia bugetului de venituri si cheltuieli lunar si trimestrial si a programului de investitii, dotari si reparatii aprobate.

Indicatori ai BVC 2019	Propuneri Semestrul I	Realizat Semestrul I	Pondere%
VENITURI TOTALE	2 433 400 lei	1 314 700 lei	54.02
VENITURI DIN EXPLOATARE:	2 433 000 lei	1 314 675 lei	54.03
-din productia vanduta:	2 186 700 lei	1 079 100 lei	49.35
-din vanzarea marfurilor:	245 000 lei	234 761 lei	95.82
-alte venituri:	1 300 lei	813 lei	63.00
VENITURI FINANCIARE	400 lei	26 lei	62.54
CHELTUIELI TOTALE	2 054 500 lei	1 331 577 lei	64.81
CHELTUIELI DE EXPLOATARE:	2 054 500 lei	1 331 577 lei	64.81
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	747 000 lei	456 433 lei	61.10
A1.Chelt. privind stocurile	459 000 lei	361 738 lei	78.81
A2.Chelt. privind serv. executate de terti	122 000 lei	26 568 lei	21.78
A3.Chelt cu alte serv. exec. de terti	166 000 lei	68 158 lei	41.06
B. Cheltuieli cu taxe,impozite si vars asim.	9 000 lei	4 534 lei	50.34
C. Cheltuieli cu personalul	1 250 500 lei	819 389 lei	65.52
C1.Chelt. cu salariile	1 050 000 lei	658 969 lei	62.75
C2. Bonusuri	103 000 lei	75 817 lei	73.60
C4.Chelt. aferente ctr. de mandat	72 500 lei	68 072 lei	93.89
C5.Chelt. cu contrib. dat. de angajator	25 000 lei	16 531 lei	65.40
D. Alte cheltuieli de exploatare	48 000 lei	51 221 lei	106.7

In temeiul prevederilor Ordinului nr 41/2014 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori financiari si nefinanciari de catre operatorii economici cu capital/patrimoniu integral sau majoritar detinut direct sau indirect de autoritatile

publice centrale ori locale, precum și a procedurii de transmitere a datelor în vederea întocmirii raportului anual conform art. 58 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, societatea a transmis trimestrial indicatori economico-financiari conform formularului de raportare S1001. Societatea face parte din categoria operatorilor economici monitorizați cuprinși în lista B- lista operatorilor economici monitorizați trimestrial, care funcționează la nivelul administrației publice locale.

Toate eforturile Consiliului de Administrație și ale conducerii executive au fost orientate spre îndeplinirea misiunii societății de a asigura servicii de calitate, responsabilitate față de cetățeni, protecția sănătății populației prin utilizarea unor mijloace și utilaje corespunzătoare cerințelor autorităților competente din domeniul sănătății publice și al protecției mediului, îmbunătățirea condițiilor de viață ale cetățenilor, securitatea serviciului, asigurarea calității și continuității serviciului conform programului aprobat de autoritățile administrației publice locale, tarifarea echitabilă, corelată cu calitatea și cantitatea serviciului prestat, garantarea dreptului de acces al tuturor persoanelor fizice și juridice la serviciul de salubritate, dezvoltarea durabilă a serviciilor publice, reabilitarea și modernizarea celor existente, printr-un program coerent și consecvent de investiții, în condițiile unei reale protecții a mediului înconjurător.

CAP II . ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Principala activitate desfășurată de SC EDIL SAL PREST SA o reprezintă salubritatea orașului Petrila . În ceea ce privește perioada analizată, în cursul semestrului I al anului 2019 , SC EDIL SAL PREST SA a desfășurat activități economice în domeniul salubrității străzilor, colectarea deșeurilor menajere, administrării cimitirelor, zonelor verzi, pietelor precum și alte servicii prestate către terți, a realizat încasări, plăți prin conturi deschise la bănci și prin casierie proprie.

Operatiunile s-au inregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila, avand la baza documente justificative pentru fiecare tip de cheltuieli, drepturi si obligatii de plata, evolutii ale veniturilor si stabilirea rezultatelor.

In temeiul prevederilor Ordinului nr. 2493/2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici, societatea a intocmit Raportarea conabila la 30.06.2019. Raportarea contabila semestriala a fost aprobata de catre consiliul de Administratie (Decizia 15/09.08.2019), a fost transmisa in termen la ANAF si a fost publicata pe pagina proprie de internet.

Intocmirea bilantului contabil al societatii s-a facut pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea Normelor Metodologice elaborate de M.F., referitoare la inchiderea conturilor, intocmirea si verificarea bilantului contabil al societatii, precum si cu respectarea Legii Contabilitatii nr. 82/1991 republicata si a OMF 2493/08.07.2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30.06.2019 a operatorilor economici, precum si pentru modificarea si completarea unor prevederi contabile.

Ponderea fiecarei categorii de servicii in totalul cifrei de afaceri pentru semestrul I 2019 este urmatoarea:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderea veniturilor in cifra de afaceri (%)
CIFRA DE AFACERI	1 313 861	100 %
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	1 043 059	79.38 %
Venituri din chirii	7 153	0.54 %
Venituri din activitati diverse	11 163	0.85 %
Venituri din vanzarea marfurilor si a produselor finite	252 486	19.23 %

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare de 79.38 % o inregistreaza veniturile din lucrari executate si servicii prestate, urmate de veniturile din vanzarea marfurilor si a produselor finite cu o pondere de 19.23 %, veniturile din diverse activitati in pondere de 0.85 %, iar ponderea cea mai mica de 0.54 % o reprezina veniturile din chirii.

Ponderea fiecarei categorii de cheltuiala aferenta semestrului I 2019 in totalul cheltuielilor:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderea cheltuielilor in total cheltuieli (%)
Cheltuieli totale	1 331 576 lei	100 %
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	153 805 lei	11.55 %
Alte cheltuieli externe(energie)	9 841 lei	0.74 %
Cheltuieli privind marfurile	198 091 lei	14.88 %
Cheltuieli cu personalul	749 472 lei	56.29 %
Cheltuieli privind prestatiile externe	162 768 lei	12.22 %
Cheltuieli cu taxe si impozite	4 533 lei	0.34 %
Alte cheltuieli de exploatare	5 467 lei	0.41 %
Cheltuieli privind amortizarea	47 599 lei	3.57 %

Se observa ca in totalul cheltuielilor de exploatare ponderea cea mai mare o detin cheltuielile cu personalul, ele fiind in suma de 749 472 lei, reprezentand 56.29 % din totalul cheltuielilor de exploatare. Urmatoarea pondere de 14.88 % o reprezinta cheltuielile privind marfurile, cheltuielile privind prestatiile externe cu ponderea de 12.22 % cuprind cheltuieli cu serviciile executate de terti, urmate de cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile in pondere de 11.55 %, , cheltuielile privind

amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale in pondere de 3.57 %, iar ponderea cea mai mica o reprezinta cheltuielile cu energia si apa de 0.74%, cheltuieli cu taxe si impozite 0.34 % si alte cheltuieli de exploatare in pondere de 0.41 %.

In perioada analizata SC EDIL SAL PREST SA a avut un nr mediu de 45 salariatii cu contract de munca, iar salariul mediu brut al societatii a fost de 2 738 lei.

Salariatii societatii au beneficiat lunar de tichete de masa in valoare de 10 lei/zi lucratoare, in suma totala de 43 880 lei. Societatea a acordat in aceasta perioada si prime cadou , oferite diferentiat pe baza criteriilor de evaluare, dupa cum urmeaza:

- prima cadou cu ocazia zilei de 8 Martie in suma totala de 3 750 lei;
- prima cadou cu ocazia Sarbatorilor Pascale in suma de 14 000 lei;

De asemenea societatea a acordat cu ocazia zilei de 1 Iunie "Ziua copilului" pachete cadou copiilor salariatilor in valoare totala de 2 196 lei.

In perioada analizata societatea a acordat angajatilor care au avut decese in familie ajutoare de deces in suma de 12 342 lei.

In perioada mentionata nu s-au inregistrat intarzieri de plata la acordarea drepturilor salariale.

Salariatii au beneficiat de echipament de lucru si protectie conform contractului colectiv de munca in suma totala de 3 402 lei.

La 30.06.2019 societatea are un nr de 48 de angajati din care 11 angajati cu studii superioare, 27 angajati de sex feminin, respectiv 21 angajati de sex masculin.

Pentru buna desfasurare a procesului de productie s-au achizitionat utilaje si unelte de lucru in suma totala de 3 976 lei (ex: scara, motofoarfeca, betoniera, lopeti, maturi stradale, tarnacop, greble, furca, foarfeca, ciocan, ferastrau, sapa, secure etc).

Analizand rezultatele economico-financiare ale societatii la 30.06.2019 situatia contului de profit si pierdere se prezinta astfel:

Indicatorul	Suma (lei)
I. Venituri din exploatare	1 314 674 lei
Cheltuieli de exploatare	1 331 576 lei
Rezultatul din exploatare (pierdere)	-16 902 lei
II. Venituri financiare	26 lei
Cheltuieli financiare	0 lei
Rezultaul financiar(profit)	26 lei
III. Venituri totale	1 314 700 lei
Cheltuieli totale	1 331 576 lei
Rezultatul brut (pierdere)	-16 876 lei
Impozit pe profit	0 lei
Rezultatul net (pierdere)	-16 876 lei

Din situatiile financiare rezulta ca la data de 30.06.2019 societatea a realizat o pierdere in suma de 16 876 lei.

Creantele societatii la 30.06.2019 sunt in valoare de 850 890 lei , structurate astfel :

I. Clienti din care:	819 441 lei
-Gunoii populatie	5 807 lei
-Gunoii agenti economici	1 259 lei
-Primaria Oras Petrila	741 235 lei
-Chirii spatii +utilitati piata	2 913 lei
-Cimitir-concesiuni	29 118 lei
-Lucrari populatie	39 109 lei
II. Casa de asigurari de sanatate	31 072 lei
III. ALTE CREANTE	377 lei

Datoriile societatii la 30.06.2019 in suma de 566 255 lei se compun din:

I. Furnizori	231 047 lei
II. Datorii la Bugetul Statului	214 987 lei
III. ALTE DATORII	120 221 lei

La 30.06.2019 societatea a realizat o pierdere de 16 876 lei si prezinta datorii restante fata de furnizori si creante de incasat dupa cum urmeaza:

Datorii restante fata de furnizori , in suma de 131 428 lei (mai mari de 30 zile) :

Obligatii restante la bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale in suma de 92 718 lei :

Creante restante in suma de 331 760 lei (mai mari de 30 zile) :

- GUNOI POPULATIE : 5 807 lei
- GUNOI AGENTI ECONOMICI : 1 259 lei
- CHIRII SPATII PIATA : 2912 lei
- CONCESIUNI POPULATIE : 7 480 lei
- LUCRARI POPULATIE : 7 479 lei
- PRIMARIA PETRILA : 306 823 lei

Concluzie:

La 30.06.2019, societatea are de incasat creante totale in suma de 850 890 lei din care creante restante in suma 331 760 lei. Ponderea cea mai mare a creantelor restante o au creantele evidentiata la Primaria Petrila de 92.50 %. De asemenea societatea are de achitat suma de 566 255 lei, din care sume restante catre furnizori in suma de

131 428 lei. Ponderea cea mai mare a facturilor restante o reprezinta facturile inregistrate pentru furnizorul Supercom de 68 %. La 30.06.2019 societatea prezinta datorii restante fata de bugetul statului si bugetele fondurilor asigurarilor sociale in suma de 92 718 lei. Cauza neachitarii facturilor restante se datoreaza neincasarii creantelor restante.

Din situatiile financiare la 30.06.2019 ,se observa ca societatea a inregistrat o pierdere neta de 16 876 lei.

Consiliul de Administratie

Presedinte

Preda Nicolae



Membrii

Balanesc Doinita Maria

Boatca Victor

Barac Maria

Paducel Ion

