



UTILITATI PUBLICE MUNICIPALE ADJUD SRL

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

1. Analiza activității societății comerciale

UTILITĂȚI PUBLICE MUNICIPALE Adjud SRL are sediul în localitatea Adjud, str. Stadionului, nr. 2, jud. Vrancea. Societatea a luat ființă în baza Hotărârii nr.1 din 19 ianuarie 2011 a Consiliului Local al Municipiului Adjud și a legii 31/1990 privind societățile comerciale și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J39/46/2011, având CUI 27962317, atribut fiscal RO.

Asociatul unic al Societății este Unitatea Administrativ-Teritorială Municipiul Adjud.

Societatea își desfășoară activitatea pe raza administrativ teritorială a municipiului Adjud.

Începând cu data de 31.03.2021 activitatea de sortare și balotare a deșeurilor reciclabile din deșeuri municipale a fost relocată la sediul social din Adjud, str. Stadionului nr.2.

În luna octombrie 2021, a fost înființat un punct de lucru în Adjud, str. Ecaterina Teodoroiu nr. 18, T66, P436, destinat transferării deșeurii municipale din autogunoiere în autospecială de capacitate sporită, pentru transportul acestuia la depozitul special amenajat.

Tot în luna octombrie a anului 2021, a fost pus la dispoziție în baza contractului de comodat nr. 304 din 21.10.2021 – un teren ce aparține domeniului public al municipiului Adjud dat spre folosință în vederea umplerii unei excavații pentru aducerea la starea inițială prin depunerea numai de deșeuri din construcții/desființări necontaminate (inerte) în conformitate cu pct. 2.1.1, secțiunea 2 din Anexa la Ordinul nr.95/2005 privind stabilirea criteriilor de acceptare și procedurilor preliminare de acceptare a deșeurilor la depozitare și lista națională de deșeuri acceptate în fiecare clasă de depozit de deșeuri, cu modificările și completările ulterioare (este în curs de autorizare).

Societatea are încheiat un contract pentru activitatea de colectare de pe domeniul public al Municipiului Adjud, transport și depozitare a deșeurilor vegetale, a deșeurilor din construcții și desființări și a deșeurilor stradale nr.5 din 04.05.2021 aprobat prin H.C.L. nr.77 din 22 aprilie 2021.

Societatea are încheiat un contract -”Pentru acoperirea costurilor nete de gestionare a deșeurilor de ambalaje din deșeuri municipale de pe raza municipiului Adjud” - nr. 907 / 01.09.2021.

U.P.M. Adjud SRL are un capital social de 270.000 lei , conform H.C.L. 41/16.04.2020, fiind divizat în 135 de părți sociale, fiecare având o valoare nominală de 2.000 de lei. Capitalul social este deținut integral de către Municipiul Adjud în calitate de Asociat unic.

II. OBIECTE DE ACTIVITATE

U.P.M. Adjud SRL are urmatoarele obiecte de activitate:

- Colectarea deșeurilor nepericuloase cod CAEN 3811 - principalul obiect de activitate;
- Recuperarea materialelor reciclabile sortate cod CAEN 3832;
- Alte activități de curățenie cod CEN 8129;
- Salubritate, depoluare și activități similare cod CAEN 9003;
- Recuperarea deșeurilor și resturilor metalice reciclabile cod CAEN 3710

Pe lângă aceste activități operatorul mai efectuează activități de: măturat, spălat, stropit și întreținerea căilor publice, curățat și transportat zăpada de pe căile publice și menținerea în funcționare a acestora pe timp de polei sau de îngheț.

1.1. Elemente de evaluare generală

Principalele elemente legate de evoluția activității Societății sunt:

Element	2020	2021	Variație %
Profit net	(153.479)	59.960	-
Cifra de afaceri netă	3.702.604	5.193.756	40.27%
Cheltuieli de exploatare	3.857.404	5.135.184	33.13%

1.3. Evaluarea activității de prestari servicii

	Vânzări in 2020	Vânzări in 2021	Variație absolută
CIFRA DE AFACERI	3.702.604	5.193.756	1.491.152
Venituri din salubritate	1.768.698	1.840.980	72.282
Venituri din maturatul stradal	1.076.239	1.947.926	871.687
Venituri din valorif.mat re folosibile	30	113.910	113.880
Venituri monitorizare video	813.510	511.949	(301.561)
Venituri din activitati diverse	44.127	778.990	734.863
Alte venituri din exploatare	4.836	1.376	(3.460)

Total vânzări	3.707.440	5.195.131	1.487.691
----------------------	------------------	------------------	------------------

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare 73 %, o inregistreaza veniturile din salubrizare si din maturatul stadal.

În cursul anului au avut loc reorganizări în ceea ce privește activitatea astfel:

- în luna aprilie au fost angajați un număr de 17 oameni pentru eficientizarea activității de măturat stradal.
- în urma modificării organigramei societății, respectiv desființarea departamentului de monitorizare și ordine publică, ca urmare a rezilierii contractului de prestări servicii nr.8040/24.05.2013 am fost nevoiți sa aplicăm măsura de concediere colective pentru un numar de 14 salariați care au beneficiat de salariu compensator conform CCM, restul de 12 angajați încetând raportul de muncă cu acordul părților.

3. Conducerea societății comerciale

Începând cu data de 01 mai 2021 încetează contractul de mandat al Administratorului unic domnul Trif Costel Sorin și se aprobă numirea în funcția de Administrator unic a domnului Mihai-Ovidiu ROTARU.

4. Situația financiar-contabilă

Bilanț

Element	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Active imobilizate, din care:	78.985	82.904
▪ Terenuri și construcții	-	-
▪ Instalații tehnice și mașini	74.439	76.613
Active circulante, din care:	1.203.366	1.411.082
▪ Stocuri	45.373	135.694
▪ Creanțe	1.071.015	964.085
▪ Casa și conturi la bănci	86.978	311.303
Cheltuieli în avans	2.145	35.644
Datorii (<1 an), din care:	523.067	708.241
▪ Sume datorate instituțiilor de credit	-	-
▪ Datorii comerciale – furnizori	98.649	313.403
Active circulante nete / (datorii curente nete)	682.444	738.485
Active minus datorii curente	761.429	821.389
Datorii (>1 an)	-	-
Venituri în avans	-	-
Capital proprii, din care:	761.429	821.389

▪ Capital	270.000	270.000
▪ Rezerve legale	17.621	17.621
▪ Alte rezerve		
▪ Rezultatul reportat	627.287	473.808
▪ Rezultatul exercițiului financiar	(153.479)	59.960

Contul de profit și pierdere

Element	2020	2021
Venituri din exploatare – total; din care:	3.707.404	5.195.132
Producția vândută	3.702.604	5.195.132
Venituri din vânzarea mărfurilor		
Reduceri comerciale acordate		
Cheltuieli de exploatare – total; din care:	3.857.404	35.135.184
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	364.392	445.208
Cheltuieli privind mărfurile	-	-
Cheltuieli cu personalul	2.566.024	2.988.275
Cheltuieli privind prestațiile externe	715.715	1.202.967
Profitul din exploatare	(149.964)	59.948
Pierdere financiară	(3.515)	12
Profitul brut	(153.479)	59.960
Impozitul pe profit		
Profitul net	(153.479)	59.960

Situația fluxurilor de trezorerie

Element	2020	2021
Încasări din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	4.226.734	6.325.510
Plăți către furnizori de bunuri și prestare de servicii	(1.874.172)	(2.186.265)
Plăți către angajați	(1.588.420)	(1.826.713)
Plăți către bugetul statului	(871.250)	(2.046.705)
Impozit pe profit plătit	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare	(107.108)	265.827
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale		(41.501)
Dobânzi încasate		
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție		(41.501)

Încasări din împrumuturi		
Rambursări de împrumuturi		
Incasari din aport de la actionari si asociati	70.000	
Dividende plătite		
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de finanțare	70.000	
(Descreșterea)/creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(37.108)	224.325
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	124.086	86.978
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	86.978	301.303

Indicatori cheie de performanță

Categorie	Element	2020	2021
Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichidității curente $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	2.03	2.00
	Indicatorul lichidității imediate $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	2.21	1.8
Indicatori de risc	Indicatorul gradului de îndatorare $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}}$	69%	87%
Indicatori de activitate	Viteza de rotație a stocurilor $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$	4.47	10.95
	Viteza de rotație a creanțelor comerciale $\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ (zile)}$	105	68
	Viteza de rotație a datoriilor comerciale $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$	10	22
	Rotația immobilizărilor corporale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}}$	47	63
	Rotația activelor totale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	2.88	3.40

5. Gestionarea riscului financiar

5.1. Prezentare generală

Societatea este expusă la următoarele riscuri din utilizarea instrumentelor financiare:

- riscul de credit;
- riscul de lichiditate;

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile Societății. Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere își propune să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile.

5.2 Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către clienți iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale ale Societății.

Expunerea Societății la riscul de credit este influențată în principal de caracteristicile individuale ale fiecărui client.

5.3 Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul Societății de a întâmpina dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

Abordarea Societății în administrarea lichidității constă în asigurarea, pe cât de mult posibil, că va dispune mereu de lichidități suficiente pentru a-și achita obligațiile scadente, atât în condiții normale cât și în condiții de pandemie, fără a suporta pierderi inacceptabile sau de a pune în pericol Societatea.

5.4 Riscul aferent impozitării

Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și în continuă schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Guvernul României deține un număr important de agenții autorizate să efectueze controlul societăților care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări și pot acoperi nu numai aspectele fiscale, dar și alte aspecte legale și de reglementare

care prezintă interes pentru aceste agenții. Este posibil ca Societatea să fie supusă controalelor fiscale pe măsura emiterii unor noi reglementări fiscale.

Sumele declarate Statului pentru taxe și impozite rămân deschise auditului fiscal timp de cinci ani.

Conducerea consideră că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini durabilitatea și creșterea afacerilor Societății, în condițiile actuale, prin:

- monitorizarea în mod constant a lichidității;
- realizarea de prognoze pe termen scurt privind lichiditatea netă;
- monitorizarea fluxurilor de intrare și de ieșire a numerarului (zilnic), evaluarea efectelor asupra debitorilor, a accesului limitat la finanțare și creșterea afacerilor în România.

Administrator unic,
Rotaru Mihai Ovidiu