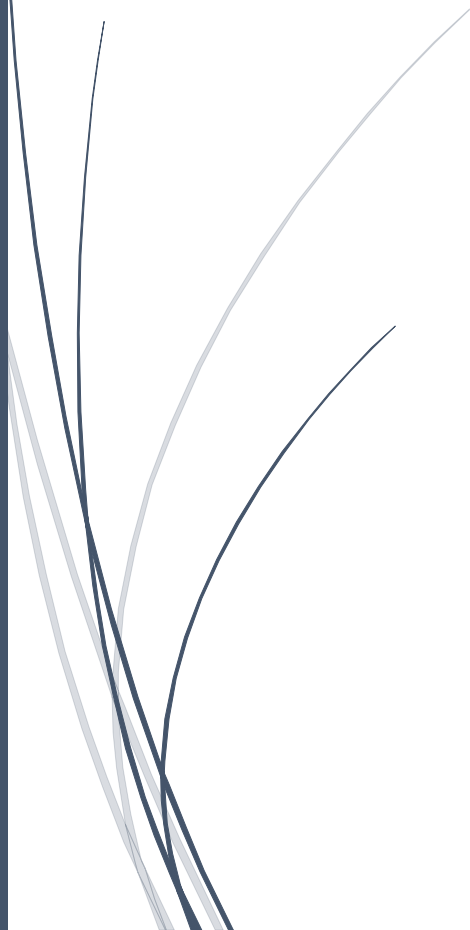




2023

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.

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 296.000 lei , conform H.C.L. 41/16.04.2020, fiind divizat în 148 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 următoarele 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	2022	2023	Variație %
Profit net	329.423	5.462	1.66%
Cifra de afaceri netă	5.681.532	6.191.944	108.98%
Cheltuieli de exploatare	5.302.857	6.184.710	116.63%

1.3. Evaluarea activității de prestari servicii

	Vânzări in 2022	Vânzări in 2023	Variație absolută
CIFRA DE AFACERI	5,681,532	6.191.944	510,412
Venituri din salubrizare	2,288,983	2,378,370	89,387
Venituri din maturatul stradal	2,390,188	2,582,788	192,600
Venituri din valorif.mat refofosibile	101,390	17,150	-84,240
Venituri din activitati diverse	895,943	1,213,636	317,693
Alte venituri din exploatare	3,709	100	-3,609
Total vânzări	5,680,213	6,192,044	511,831

Se observa ca in totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare 80 %, o inregistreaza veniturile din salubrizare si din maturatul stadal.

3. Conducerea societății comerciale

Conducerea societatii este asigurata de domnul Rotaru Mihai Ovidiu.

4. Situația financiar-contabilă

Bilanț

Element	1 ianuarie	31 decembrie 2023
	2023	
Active imobilizate, din care:	398,290	325,845
▪ Terenuri și construcții	-	
▪ Instalații tehnice și mașini	398,215	325,845
Active circulante, din care:	1,538,194	1,564,177
▪ Stocuri	120,310	124,646
▪ Creanțe	1,184,097	1,404,764
▪ Casa și conturi la bănci	233,787	34,767
Cheltuieli în avans	15,974	8,926
Datorii (<1 an), din care:	775,647	716,675
▪ Sume datorate instituțiilor de credit	-	
▪ Datorii comerciale – furnizori	390,460	204,549
Active circulante nete / (datorii curente nete)	778,521	856,428
Active minus datorii curente	1,176,811	1,182,273
Datorii (>1 an)	-	
Venituri în avans	-	
Capital proprii, din care:	1,176,811	1,182,273
▪ Capital	296,000	296,000
▪ Rezerve legale	17,621	17,621
▪ Alte rezerve		
▪ Rezultatul reportat	533,767	863,190
▪ Rezultatul exercițiului financiar	329,423	5,462

Contul de profit și pierdere

Element	2022	2023
Venituri din exploatare – total; din care:	5,680,213	6,192,044
Producția vândută	5,681,532	6,192,682
Venituri din vânzarea mărfurilor		
Reduceri comerciale acordate		

Cheltuieli de exploatare – total; din care:	5,302,857	6,184,710
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	672,853	667,300
Cheltuieli privind mărfurile	-	
Cheltuieli cu personalul	2,958,101	3,807,206
Cheltuieli privind prestațiile externe	1,186,858	1,167,736
Profitul din exploatare	377,356	7,334
Pierdere financiară	9	34
Profitul brut	377,365	7,368
Impozitul pe profit	47,942	1,906
Profitul net	329,423	5,462

Situația fluxurilor de trezorerie

Element	2022	2023
Încasări din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	6,521,693	7.185.543
Plăți către furnizori de bunuri și prestare de servicii	(2.617.409)	(2.815.123)
Plăți către angajați	(1.761.698)	(2.226.674)
Plăți către bugetul statului	(1.965.282)	(2.342.765)
Impozit pe profit plătit	(41.963)	
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare	135.341	(199.019)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(238.857)	
Dobânzi încasate		
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție	(238.857)	
Încasări din împrumuturi		
Rambursări de împrumuturi		
Incasari din aport de la actionari si asociati	26.000	
Dividende plătite		
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de finanțare	26.000	
(Descreșterea)/creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(77.516)	(199.019)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	311.303	233.787
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	233.787	34.767

Indicatori cheie de performanță

Categorie	Element	2022	2023
Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichidității curente $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1.98	2.18
	Indicatorul lichidității imediate $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1.83	2
Indicatori de risc	Indicatorul gradului de îndatorare $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}}$	66%	61%
Indicatori de activitate	Viteza de rotație a stocurilor $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$	7.73	7.35
	Viteza de rotație a creanțelor comerciale $\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ (zile)}$	76	83
	Viteza de rotație a datoriilor comerciale $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$	25	12
	Rotația immobilizărilor corporale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}}$	14	19
	Rotația activelor totale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	2.91	3.26

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 datoriiilor 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