

JUDEȚUL VRANCEA
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI ADJUD
REGISTRATURA GENERALĂ
Nr. 7/26460
20. 23 luna 04 ziua 07

07/04/2023

UTILITĂȚI 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. 51/31.03.2022, 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 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	2021	2022	Variație %
Profit net	59.960	329.423	549.40%
Cifra de afaceri netă	5.193.756	5.681.533	109.39%
Cheltuieli de exploatare	5.135.184	5.302.857	103.27%

1.3. Evaluarea activității de prestari servicii

	Vânzări in 2021	Vânzări in 2022	Variație absolută
CIFRA DE AFACERI	5.193.756	5.681.533	487.777
Venituri din salubrizare	1.840.980	2.288.983	448.003
Venituri din maturatul stradal	1.947.926	2.390.188	442.262
Venituri din valorif.mat refofosibile	113.910	101.390	(12.520)
Venituri monitorizare video	511.949	-	(511.949)
Venituri din activitati diverse	778.990	895.943	116.953
Alte venituri din exploatare	1.376	3.709	2.333
Total vânzări	5.195.131	5.680.213	485.082

Se observa ca în totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare 82%, o înregistrează veniturile din salubrizare si din măturatul stadal.

3. Conducerea societății comerciale

Conducerea societatii este asigurata de domnul Rotaru Mihai Ovidiu.

4. Situația financiar-contabilă

Bilanț

Element	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Active imobilizate, din care:	82.904	398.290
▪ Terenuri și construcții	-	
▪ Instalații tehnice și mașini	76.613	398.215

Active circulante, din care:	1.411.082	1.538.194
▪ Stocuri	135.694	120.310
▪ Creanțe	964.085	1.184.097
▪ Casa și conturi la bănci	311.303	233.787
Cheltuieli în avans	35.644	15.974
Datorii (<1 an), din care:	708.241	775.647
▪ Sume datorate instituțiilor de credit	-	
▪ Datorii comerciale – furnizori	313.403	390.460
Active circulante nete / (datorii curente nete)	738.485	778.521
Active minus datorii curente	821.389	1.176.811
Datorii (>1 an)	-	
Venituri în avans	-	
Capital proprii, din care:	821.389	1.176.811
▪ Capital	270.000	296.000
▪ Rezerve legale	17.621	17.621
▪ Alte rezerve		
▪ Rezultatul reportat	473.808	533.767
▪ Rezultatul exercițiului financiar	59.960	329.423

Contul de profit și pierdere

Element	2021	2022
Venituri din exploatare – total; din care:	5.195.132	5.680.213
Producția vândută	5.195.132	5.681.533
Venituri din vânzarea mărfurilor		
Reduceri comerciale acordate		
Cheltuieli de exploatare – total; din care:	35.135.184	5.302.857
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	445.208	672.853
Cheltuieli privind mărfurile	-	
Cheltuieli cu personalul	2.988.275	2.958.101
Cheltuieli privind prestațiile externe	1.202.967	1.186.859
Profitul din exploatare	59.948	377.356
Pierdere financiară	12	9
Profitul brut	59.960	377.365
Impozitul pe profit		47.942
Profitul net	59.960	329.423

Situația fluxurilor de trezorerie

Element	2021	2022
Încasări din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	6.325.510	6,521,693
Plăți către furnizori de bunuri și prestare de servicii	(2.186.265)	(2.617.409)
Plăți către angajați	(1.826.713)	(1.761.698)
Plăți către bugetul statului	(2.046.705)	(1.965.282)
Impozit pe profit plătit	-	(41.963)
Fluxuri de trezorerie provenite din activități de exploatare	265.827	135.341
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(41.501)	(238.857)
Dobânzi încasate		
Fluxuri de trezorerie utilizate în activități de investiție	(41.501)	(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	224.325	(77.516)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	86.978	311.303
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	301.303	233.787

Indicatori cheie de performanță

Categorie	Element	2021	2022
Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichidității curente $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	2.00	1.98
	Indicatorul lichidității imediate $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1.8	1.83
Indicatori de risc	Indicatorul gradului de îndatorare $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}}$	87%	66%

Indicatori de activitate	Viteza de rotație a stocurilor $\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$	10.95	7.73
	Viteza de rotație a creanțelor comerciale $\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ (zile)}$	68	76
	Viteza de rotație a datoriilor comerciale $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 \text{ (zile)}$	22	25
	Rotația immobilizărilor corporale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}}$	63	14
	Rotația activelor totale $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	3.40	2.91

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

