

S.C. GOSPODARIREA COMUNALA ARAD S.A. ARAD

B-dul Iuliu Maniu nr. FN
NR.Reg Com.J02/174/98
CIF : RO – 1680258
Tel. 0257/270352 , Fax: 0257/270502
e-mail : gospodariea_com_ar@yahoo.com

Nr.991/26 mai 2017

R A P O R T U L **CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU EXERCITIUL** **FINANCIAR al ANULUI 2016**

I. PREZENTARE GENERALĂ:

Societatea Comercială Gospodariea Comunala ARAD S.A. cu sediul în Arad, B-dul Iuliu Maniu FN, a fost înființată în anul 1998 prin reorganizarea Regiei Autonome de Gospodarie Comunala de sub autoritatea Consiliului Local Municipal Arad, în baza *Hotărârii nr.344/22.12.1997* a CLM Arad.

Societatea funcționează în temeiul Legii Societăților Comerciale nr.31/1990, cu modificările și completările ulterioare și a Actului Constitutiv.

Are ca obiect principal de activitate: *Activitati de intretinere peisagistica* - cod CAEN 8130.

Principalele activități ale societății constau în prestări de servicii de intretinere a spațiilor verzi din municipiul Arad, administrării cimitirelor umane din municipiul Arad: Cimitir Eternitatea, Cimitir Pomenirea, Cimitirul Gai și Cimitirul Aradul Nou, și sunt împartite în mai multe departamente, după cum urmează: birou Contabilitate, birou Achiziții, Mediu, Compartiment Audit Intern, departament Resurse umane, Marketing Administrativ, Departament Edilitar, Departament Cimitire și Departament Caini fara stapan.

Activitatea de prestări servicii de intretinere spații verzi se desfășoară preponderent către cel mai important beneficiar: Primăria Municipiului Arad, pe baza contractelor de prestări servicii, pentru două obiective din municipiu. Ocazional, se mai efectuează comenzi și către terti, în limitele obiectului de activitate al societății.

Cimitirele asigură servicii de închiriere locuri de veci pentru populația municipiului și prestări servicii de pompe funebre.

Totodată la nivel de municipiu se desfășoară tot în baza contractului de prestări servicii capturarea câinilor fără stăpân, iar în județ pe bază de comenzi emise de beneficiari.

În ceea ce privește activitatea de mediu, societatea efectuează colectarea selectivă a deșeurilor obținute din activitatea desfășurată; în acest sens a fost încheiat Contractul pentru colectarea, transportul și depozitarea deșeurilor solide și nepericuloase cu S.C. A.S.A. Servicii Ecologice SRL.

S.C. GOSPODARIREA COMUNALA ARAD SA este certificată privind sistemul de management al calității din anul 2009. Societatea a stabilit un sistem integrat de management al calității, mediului, securității și sănătății ocupaționale, în conformitate cu cerințele standardelor SR EN ISO 9001: 2008, SR EN ISO 14001: 2005 ȘI SR OHSAS 18001: 2008.

Pe parcursul anului 2016, conducerea a fost asigurată de către d-nul Păcurar Adrean – Director și d-na Junjan Marioara – Contabil sef.

Componenta Consiliului de Administratie este următoarea: Presedinte - Ovidiu Ilie, membrii: Gondor Marius, Cadar Răzvan, Petrița Cosmin și Dumitrescu Adina.

II. CAPITALUL SOCIAL:

Conform datelor înregistrate în Registrul actionarilor si la Oficiul Registrului Comertului, la data de 31.12.2016, capitalul social al societatii este de 1.258.185 lei, divizat în 503.174 actiuni nominative, a câte 2,5 lei, reprezentând 100 % - MUNICIPIUL ARAD, in calitate de actionar unic.

III. SITUATIA VENITURILOR, CHELTUIELILOR SI REZULTATELOR:

Desfășurarea activității în anul 2016 a necesitat consumuri de resurse umane, materiale și financiare.

Evolutia veniturilor și cheltuielilor societății în anii 2015-2016, defalcate după natura lor, se prezintă astfel:

1) VENITURI:

lei

| INDICATORI | REALIZAT 31.12.2015 | REALIZAT 31.12.2016 | Diferență (2-1) |
|---|------------------------|------------------------|--------------------|
| 0. | 1. | 2. | 3. |
| Venituri din exploatare – total, din care: | 4.816.728 | 4.653.154 | -163.574 |
| Cifra de afaceri, din care: | 5.049.513 | 4.622.693 | - 426.820 |
| - Producția vândută | 5.042.081 | 4.616.931 | - 425.150 |
| - Venituri din vânzări de mărfuri | 7.432 | 5.762 | -1.670 |
| Venituri af. prod. în curs (ct.711+712) | -264.045 | 0 | 264.045 |
| Alte venituri din exploatare | 31.260 | 30.461 | -799 |
| Venituri financiare | 756 | 628 | -128 |
| Venituri din dobânzi | 756 | 628 | -128 |
| VENITURI TOTALE | 4.817.484 | 4.653.782 | -163.702 |

Veniturile totale sunt cu 163.702 lei mai mici fata de aceeași perioada a exercitiului precedent, respectiv cu 3,4%.

Cifra de afaceri este cu 426.820 lei mai mică față de anul 2015 respectiv cu 8,5%.

Activitățile care concură la realizarea Cifrei de Afaceri sunt:

- Venituri din activitatea de Spatii –Verzi;
- Venituri din activitatea Cimitire Eternitatea si Pomenirea;
- Venituri din activitatea de capturare Câini Comunitari;
- Venituri din Autorizatii Cimitire.

2) CHELTUIELI:

lei

| INDICATORI | REALIZAT la 31.12.2015 | REALIZAT la 31.12.2016 | Diferență (2-1) |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| Cheltuieli de exploatare – total, din care: | 4.462.143 | 4.577.979 | +115.836 |
| -cheltuieli cu materiile prime | 662.288 | 592.305 | -69.983 |
| - alte cheltuieli materiale | 104.569 | 31.913 | -72.656 |
| - cheltuieli privind marfurile | 8.014 | 2.755 | -5.259 |
| - cheltuieli cu energia și apa | 101.998 | 92.696 | -9.302 |
| - cheltuieli privind prestațiile externe | 421.657 | 352.026 | -69.631 |
| - cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 161.118 | 89.627 | -71.491 |

| | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| - cheltuieli cu personalul, din care: | 2.161.127 | 2.969.247 | +808.120 |
| -salarii cu personalul | 1.543.057 | 2.094.364 | +551.307 |
| -salariu director general | 72.000 | 72.000 | 0 |
| -indemnizatii C.A, AGA. | 86.853 | 98.400 | + 11.547 |
| -asigurari sociale | 383.203 | 517.613 | +134.410 |
| -tichete de masa | 60.666 | 146.512 | +85.846 |
| -tichete cadou | 15.348 | 40.358 | +25.010 |
| -cheltuieli privind amortizarea | 633.875 | 300.172 | - 333.703 |
| - alte cheltuieli de exploatare | 207.497 | 147.238 | -60.259 |
| Cheltuieli financiare-total | 0 | 0 | 0 |
| CHELTUIELI TOTALE | 4.462.143 | 4.577.979 | +115.836 |

3) REZULTAT:

| INDICATORI | lei | |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| Rezultatul din exploatare (profit) | 354.585 | 75.175 |
| Rezultatul financiar (profit) | 756 | 628 |
| -REZULTAT TOTAL BRUT (profit) | 355.341 | 75.803 |
| Impozit pe profit | 230.739 | 22.401 |
| REZULTAT TOTAL NET (profit) | 124.602 | 53.402 |

La finele perioadei societatea realizează un profit brut în suma de **75.803 lei** si un profit net in suma de **53.402 lei**.

IV. SITUATIA DATORIILOR SI CREANTELOR:

DATORII

| Indicatori | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|--|----------------|----------------|
| Furnizori, furnizori de imobilizari | 51.662 | 102.013 |
| Datorii fata de personal | 38.605 | 49.514 |
| Datorii fata de bugetul asig. sociale | 51.523 | 66.534 |
| -asigurari sociale | 31.575 | 45.345 |
| -asigurari de sanatate | 19.948 | 19.440 |
| -fond somaj | 1.597 | 1.749 |
| Datorii fata de bugetul de stat | 601.742 | 426.885 |
| -impozit pe salarii | 18.769 | 19.468 |
| -TVA de plata + TVA neexigibil | 105.573 | 60.867 |
| -impozit pe profit | 14.836 | 0 |
| -alte datorii* | 462.564 | 346.550 |
| Datorii fata de bugetul local | 56.921 | 0 |
| Datorii fata de alte fonduri | 0 | 2.275 |
| Alte datorii (creditori) | 28.392 | 7.508 |
| Sume datorate asociatilor** | 23.893 | 86.194 |
| TOTAL DATORII | 854.335 | 740.923 |

La data de 31.12.2016 societatea are înregistrată în contabilitate cu titlu de datorii suma de **740.923 lei**, din care, cf. Anexei cod 30 – **Date informative**, suma de **346.550 lei** raportati la rd.169 - *Alte datorii în legătură cu bugetul statului*.

*Referitor la această sumă Consiliul de Administratie a solicitat, cf. Procesului Verbal al sedintei din 26 mai 2017, contabilului sef ca până în data de 30 iunie 2017, să formuleze explicatii scrise referitoare la provenienta si componenta sumei si solicită clarificarea în contabilitate până la aceeași dată.

****Referitor la Sumele datorate asociatilor, Consiliul de Administratie a solicitat, cf. Procesului Verbal al sedintei din 26 mai 2017, contabilului sef următoarele:**

- **Virarea sumelor aprobate de AGA prin Hotărârea nr.10/27.05.2016, aferent anului 2015, cu titlu de dividende, la bugetul local, în contul: RO06TREZ0212130020803XXX, după data aprobării bugetului SC Gospodarirea Comunala SA de către autoritatea tutelara, respectiv Consiliul Local al Municipiului Arad;**
- **Clarificarea soldului contului 456 „Decontări cu actionarii/asociatii privind capitalul”.**

Referitor la repartizarea profitului pe anul 2016, se propune, în vederea aprobării de către AGA următoarea formulă:

- **Profit brut: 75.803 lei;**
- **Profit net: 53.402 lei;**
- **Rezerva legală (5%): 3.790 lei;**
- **Alte rezerve: 24.806 lei**
- **Dividende: 24.806 lei.**

CREANTE

La data de 31.12.2016, situatia creantelor societății se prezintă astfel:

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| - Clienti | 167.035 lei |
| - Furnizori - Debitori | 1.867 lei |
| - Clienti facturi de întocmit | 164.963 lei |
| - Fd. Sănătate de recuperat | 11.326 lei |
| - Impozit pe profit | 42.510 lei |
| - Alte creante | 46.793 lei |
| TOTAL | 434.494 lei. |

Din analiza Bilantului Contabil rezultă si următoarele:

- **La rd.12 Imobilizări corporale în curs de executie, se mentine soldul de 15.570 lei, raportat si la 31 decembrie 2015, reprezentând investitii nereceptionate;**

Referitor la această situatie, Consiliul de Administratie a solicitat, cf. Procesului Verbal al sedintei din 26 mai 2017, directorului general si contabilului sef clarificarea sumelor mentinute în cont, până la data de 30 iunie.

- **La rd.18 Actiuni detinute la filiale, se raportează suma de 1.936 lei;**

Consiliul de Administratie a solicitat, cf. Procesului Verbal al sedintei din 26 mai 2017, directorului general si contabilului sef clarificarea sumelor mentinute în cont, până la data de 30 iunie.

În urma discutiilor purtate cu auditorul extern, invitat în cadrul sedintei Consiliului de Administratie din data de 26 mai 2017, au rezultat următoarele probleme:

- **terenurile detinute de către societate pe str. Revolutiei nr.26-38, respectiv str.Timisorii nr.61, figurează în contabilitate la valori subevaluate;**

Consiliul de Administratie a solicitat, cf. Procesului Verbal al sedintei din 26 mai 2017, directorului general si contabilului sef, efectuarea demersurilor pentru stabilirea valorii juste a acestora si înregistrarea acesteia în contabilitate, până la data de 30 iunie 2017.

- **soldul contului 105 Rezerve din reevaluare, în sumă de 1.569.937 lei, nu are corespondent în evidenta analitică a mijloacelor fixe, defalcat pe fiecare număr de inventar;**

Consiliul de Administratie a solicitat, cf. Procesului Verbal al sedintei din 26 mai 2017, directorului general si contabilului sef, efectuarea demersurilor pentru detalierea pe fiecare mijloc fix a influentelor din reevaluare, până în data de 30 septembrie 2017.

V. Nivelurile indicatorilor de analiză a situației financiare

| Nr. crt. | INDICATORI | 2015 | 2016 |
|----------|---|------|------|
| 1. | Solvabilitatea patrimonială (capital propriu /total pasive) % | 81% | 82% |
| 2. | Lichiditatea curentă (active circulante/ datorii curente) | 2.22 | 2.52 |
| 3. | Lichiditate imediată (active curente – stocuri /datorii curente) | 2.04 | 2.42 |

Solvabilitatea patrimonială reprezintă gradul în care societatea poate face față obligațiilor de plată. Acest indicator este considerat bun dacă rezultatul obținut depășește 30% indicând ponderea resurselor proprii în totalul pasivului.

Lichiditatea curentă este unul dintre cei mai importanți indicatori financiari ai unei societăți și măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Se calculează ca raport între activele circulante și totalul datoriilor pe termen scurt. Valoarea optimă pentru acest indicator este în jur de 2. Nivelul acestui indicator fiind de 2.52 arată că societatea nu are dificultăți de plată a datoriilor.

Lichiditatea imediată arată măsura în care firma își poate onora datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități bănești. Se apreciază că nivelul minim acceptat al acestei rate este 1. Valoarea pe care o înregistrează acest indicator este peste minimul acceptat, de unde rezultă că societatea nu are dificultăți de plată a datoriilor pe termen scurt din surse proprii.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802//2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și ale Ordinului nr.166/2017, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Inventarierea patrimoniului societății s-a efectuat la sfârșitul anului, în baza Deciziei nr.118 din 28.11.2016 a directorului general, cu respectarea prevederilor Legii Contabilității nr. 82 /1991, republicată și a Ordinului nr.2861/ 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor.

Rezultatele acestei operațiuni s-au înregistrat în contabilitatea societății și sunt reflectate în situațiile financiare anuale întocmite pentru exercițiul expirat. Posturile înscrise în bilanța de verificare corespund cu datele înregistrate în contabilitate, nefăcându-se compensări între conturile bilanțiere și nici între conturile de venituri și cheltuieli; contul de profit și pierdere reflectă fidel rezultatul financiar al perioadei analizate.

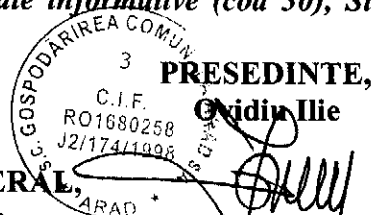
Situațiile financiare ale S.C.GOSPODARIREA COMUNALA ARAD SA pentru anul 2016 au fost auditate de S.C.GSI ACCOUNTTAX SRL. Rezultatele auditării sunt prevăzute în Raportul auditorului statutar.

Fata de cele arătate mai sus propunem Adunării Generale a Acționarilor să aprobe prezentul raport, bilanțul, contul de profit și pierderi și anexele la acesta. De asemenea propunem descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație a președintelui acestuia și a directorului general al societății pentru anul 2016.

Raportul Consiliului de Administrație s-a întocmit având în vedere documentația pusă la dispoziție de către societate, respectiv Bilanț contabil (cod 10), Cont de profit și pierdere (cod 20), Date informative (cod 30), Situația activelor imobilizate (cod 40), Note explicative.

DIRECTOR GENERAL,
Pacurar Adrian

PRESEDINTE,
Ghidin Ilie



CONTABIL SEF,
cc. Junjan Marioara