

## RAPORT PRIVIND EXECUTIA MANDATULUI DIRECTORULUI GENERAL trimestrul III al anului 2020

Prezentul Raport este întocmit în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Directorul general al SC SALCO SERV SA a fost numit, urmare a procedurii de selecție, prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1/27.02.2020

Conform prevederilor art.22, aliniatul (1) din OUG 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, în data de 07.05.2020, directorul general a înaintat spre analiză și aprobare Planul de Management, ce a fost aprobat prin Hotărârea AGOA nr. 7/07.05.2020

### I. Situația financiară.

La sfârșitul trimestrului III al anului 2020 SC SALCO SERV SA a realizat venituri în suma totală de 1.920.757,09 lei. Totalul cheltuielilor aferente veniturilor de mai sus au fost în suma totală de 2.367.066,23 lei . Pierderea brută aferentă primului semestru al anului 2020 fiind: 446.309,14 lei.

Pe primul semestru al anului 2020, situația contului de Profit și Pierdere se prezintă astfel:

Indicator	Valoare (lei)
Venituri din exploatare	1.920.744,85
Venituri financiare	12,24
Venituri totale	1.920.757,09
Cheltuieli de exploatare	2.360.624,61
Cheltuieli financiare	6441,62
Cheltuieli totale	2.367.066,23
Pierdere brută	446.309,14

#### Activitate :

1. Veniturile din exploatare au fost realizate din servicii facturate către UAT Făgăraș, UAT Beclean, UAT Harseni, UAT Sambata de Sus, U.M. Cincu. Activitățile preponderente au fost facturate către UAT Făgăraș și cuprind următoarele servicii:

- Servicii colectare și eliminare deșeurilor municipale
- Servicii întreținere și maturat stradal
- Servicii întreținere și cosit spații verzi
- Servicii de colectare, sortare, valorificare deșeurilor reciclabile

2. Veniturile financiare provin din dobânzi.

Se poate sesiza o scădere de venituri față de perioada similară a anului 2019 (-1.501.990,20 lei) cauzată de diminuarea valorii facturate pentru următoarele activități:

- scăderea veniturilor generate de serviciile de colectare și eliminare a deșeurilor municipale reprezintă principalul și cea mai mare scădere ca urmare a diminuării taxei aprobate la nivelul UAT

Fagaras. Aceasta însumează la finalul trimestrului 3/2020 o diferență față de 2019 de 1.161.920,66 lei.  
- o altă scădere a veniturilor față de perioada similară a anului 2019 este cea a activității de întreținere strădală care este cauzată de scăderea suprafețelor strădale întreținute. Acestea însumează la finalul trimestrului 3/2020 o diferență față de 2019 de 494.204,76 lei.

1. Cheltuielile de exploatare au în general următoarea componență:

Indicator	Valoare (lei)
1.Cheltuieli cu materii prime si materiale ( detaliate mai jos )	214.280,07
1.1 Cheltuieli cu combustibili	115.531,44
1.2 Cheltuieli cu piesele de schimb	47.488,32
1.3 Alte materiale consumabile	51.260,31
2.Cheltuieli cu energie si apa	5.729,25
3.Cheltuieli cu personalul	1.292.578
4.Alte cheltuieli de exploatare (detaliate mai jos cele mai importante)	844.113,18
4.1 Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	10.291,20
4.2 Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.007,38
4.3 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	51.244,21
4.4 Cheltuieli cu redevente, locatiile de gestiune si chirii	49.022,77
4.5 Depozitare rampa	249.305,77
4.6 Contribuție către economia circulantă	238.627,20
5. Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	89.747,96

2. Cheltuielile financiare provin din dobânzi.

Se poate sesiza o scădere a cheltuielilor față de perioada similară a anului 2019. Sunt cheltuieli care au scăzut și cheltuieli care au crescut. Aș dori să le detaliez în cele ce urmează pe cele mai importante:

- **scăderea** cheltuielilor cu materii prime și materiale. Această categorie include cheltuielile cu combustibilii, piesele de schimb și alte materiale consumabile. Această însumează la finalul trimestrului 3/2020 o diferență față de 2019 de 233.438,24 lei.

- **creșterea** cheltuielilor cu personalul. Această însumează la finalul trimestrului 3/2020 o diferență față de 2019 de 188.756 lei. Creșterea aceasta este cauzată de creșterea salarială a minimumului pe economie și indexarea conform CCM a salariilor celorlalți angajați conform CCM și act adițional la art 29 alin. 3. **A se nota totuși ca această diferență a scăzut față de semestrul anterior. Dacă la finele semestrului 2/2020 diferența era de 192.870 lei putem vedea acum ca în trimestrul 3/2020 fondul salarial a fost mai mic.**

- **creșterea** altor cheltuieli de exploatare. Această categorie include cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, cheltuieli de protocol, cheltuieli cu servicii executate de terti, cheltuieli cu redevență și chirii, cheltuieli cu depozitarea în rampa ecologică FINECO, cheltuieli cu contribuția către economia circulantă. Această însumează la finalul trimestrului 3 2020 o diferență față de 2019 de 86.552,83 lei. **Creșterea** de la această categorie de cheltuieli este mult influențată de valoarea a **două componente care compun această categorie** ( cheltuieli cu depozitarea în rampa ecologică FINECO, cheltuieli cu contribuția către economia circulantă ), și care **au crescut foarte mult față de anul precedent**. Această creștere nefiind în capacitatea conducerii societății de a o diminua pentru că este legată de cheltuielile cu eliminarea deșeurilor municipale colectate de către SC SALCO SERV SA. **Creșterea acestor două față de perioada similară a anului 2019 însumează la finele trimestrului 3/2020 valoarea de 519.862,72 lei.**

Ca și concluzie **cheltuielile** per global au **scăzut la finalul semestrului 3/2020** față de perioada similară a anului 2019 cu o valoare de **47.328,05 lei**.

## II. Gradul de realizare a indicatorilor din BVC la data de 30.09.2020

Conform datelor înregistrate în raportarea trimestrială prezentată CA, realizarea indicatorilor se prezintă astfel:

Indicatori	Propuneri an curent	Propuneri trim. 3	Realizari trim. 3	%
Venituri din exploatare	9.566.000	7.484.000	5.518.720,84	74,00
Venituri financiare	400	300	48,57	16
<b>Venituri totale</b>	<b>9.566.400</b>	<b>7.484.300</b>	<b>5.518.769,41</b>	<b>74,00</b>
Cheltuieli pentru exploatare	9.539.599	7.472.316	6.852.762,47	92,00
Cheltuieli financiare	20.000	15.000	18.620,30	124
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>9.559.599</b>	<b>7.487.316</b>	<b>6.871.382,77</b>	<b>92,00</b>
<b>Profit brut</b>	<b>6.801</b>	<b>-3.016</b>	<b>-1.352.613,14</b>	

### 1. Realizarea veniturilor

Veniturile obținute la data de 30.09.2020 au fost realizate în procent de 74,00 % față de prevederile BVC 2020, reprezentând 5.518.769,41 lei. Veniturile din activitatea de exploatare au fost realizate în procent de 74,00% , reprezentând 5.518.720,84 lei, iar veniturile din activitatea financiară au fost realizate în procent de 16%, în valoare absolută de 48,57 lei, față de prevederile BVC de 300 lei.

### 2. Nivelul cheltuielilor înregistrate

Cheltuielile totale la 30.09.2020 au fost în valoare de 6.871.382,77 lei, ceea ce reprezintă 92,00%, față de planificatul trimestrului 3/2020.

### 3. Realizarea fondului de salarii

Fondul de salarii realizat este în procent de 86,87 % față de fondul de salarii programat pe trimestrul 3/2020, respectiv 3.828.385 lei față de 4.407.251 aprobat.

### 4. Productivitatea muncii (cifra de afaceri/nr. mediu angajați)

Productivitatea muncii în unități monetare, pentru trimestrul 3/2020, este 44332 față de 60.357 prognozat și a fost realizată în procent de 73.74% în scădere față de trimestrul anterior cu 5%.

### 5. Nivelul creanțelor

Nivelul creanțelor restante sunt în cuantum de 3.686.631 lei. Este în ușoară scădere față de semestrul anterior când s-au înregistrat creanțe în valoare de 3.727.572 lei. Au fost demarate procedurile legale în vederea urgentării încasării acestora. Acțiunile întreprinse pentru încasarea creanțelor sunt:

- emiterea notificărilor cu suma de plată;
- executări silite;
- deschiderea procedurilor juridice pentru recuperarea creanțelor.

S.C. SALCO SERV S.A.

Str Negoiu Nr 147  
Făgăraș 505200  
J08/1234/2002  
C.U.I. RO14891753  
Tel / fax - 0268.213.255  
Email:office@salcoserv.ro

B.C.R.: RO56 RNCB 0055 0069 4052 0010  
Banca TRANSILVANIA: RO39 BTRL 0080 12021 62536 XX  
B.R.D.: RO28 BRDE 080SV 05192 750 800  
RAIFFEISEN Bank: RO61 RZBR 00000 6000 7393 993  
Banca Romaneasca: RO 11 BRMA 0999 1000 5562 0766  
BANCPPOST: RO45 BPOS 0820 95789 41 RON 01  
Trezoreria FAGARAS: RO28 TREZ 1325 069 XXX 000 345

CAPITAL SOCIAL 405.885 LEI



Societate înscrisă Registrul de evidenta al prelucrărilor de date cu caracter personal cu notificarea nr. 33559

### III. Activitatea de investitii

- In trimestrul 3/2020 nu s-au facut achizitii de active imobilizate.

### IV. Activitatea de Resurse umane-Personal

La nivel de department principalele activitati :

- Inregistrarea personalului
- Intocmirea si actualizarea dosarelor personalului
- Evidenta adeverintelor (de venit, medicale, etc)
- Verificarea si actualizarea fiselor de post
- Evidenta concediilor de odihna

La inceputul trimestrului 3/2020 societatea inregistra un numar de 120 salariati. Pe parcursul semestrelor au avut loc fluctuatii de personal (plecari-veniri) precum si angajari temporare pe perioada determinate datorate anumitor activitati sezoniere ale SC SALCO SERV SA.

La sfarsitul trimestrului 3/2020 societatea inregistreaza un numar de 127 salariati astfel :

- Personal TESA : 10 salariati
- Direct productivi si indirect productivi : 117 salariati

Cheltuieli de natura salariala pentru trimestrul 3/2020 = 3.828.385 lei  
din care :

Cheltuieli cu salariile de baza, contractele de mandat incluse = 3.463.552 lei  
Tichete de masa = 286.905 lei  
Tichete cadou = 9.850 lei

### V. Analiza principalilor indicatori economico - financiari

#### 1. Indicatorii de lichiditate

**Rata curenta = Active circulante / Datorii pe termen scurt** (formula de calcul)

**Rata curenta = 1,07**

*Interpretare:* Rata curenta reflecta posibilitatea elementelor patrimoniale curente de a se transforma într-un timp scurt în lichidități pentru a achita datoriile curente. Trebuie sa fie aprox. 2.

**Rata rapida (testul acid) = (Active circulante-Stocuri) / Datorii pe termen scurt** (formula de calcul)

**Rata rapida (testul acid) = 1,05**

*Interpretare:* Rata rapida reflecta posibilitatea activelor circulante concretizate in creante si trezorerie de a acoperi datoriile curente. Trebuie sa fie >1

**Lichiditatea imediata = Trezorerie/Datorii pe termen scurt** (formula de calcul)

**Lichiditatea imediata = 0,04**

*Interpretare:* Reflecta posibilitatea achitarii datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului aflat in casierie, a disponibilitatilor bancare si a plasamentelor de scurta durata

S.C. SALCO SERV S.A.

Str Negoiu Nr 147  
Făgăraș 505200  
J08/1234/2002  
C.U.I. RO14891753  
Tel / fax - 0268.213.255  
Email:office@salcoserv.ro

B.C.R.: RO56 RNCB 0055 0069 4052 0010  
Banca TRANSILVANIA: RO39 BTBL 0080 12021 62536 XX  
B.R.D.: RO28 BRDE 080SV 05192 750 800  
RAIFFEISEN Bank: RO61 RZBR 00000 6000 7393 993  
Banca Romaneasca: RO 11 BRMA 0999 1000 5562 0766  
BANCPPOST: RO45 BPOS 0820 95789 41 RON 01  
Trezoreria FAGARAS: RO28 TREZ 1325 069 XXX 000 345

CAPITAL SOCIAL 405.885 LEI



Societate înscrisă Registrul de evidenta al prelucrărilor de date cu caracter personal cu notificarea nr. 33559

## 2. Indicatorii gradului de indatorare (de risc)

**Rata indatorarii = Datorii totale/Active totale (formula de calcul)**

**Rata indatorarii = 0.68=68%**

**Gradul de indatorare a capitalului = (capital imprumutat/capital angajat) \*100**

**Gradul de indatorare a capitalului = 0**

**Indicatorul gradului de indatorare = (capital imprumutat/capital propriu) \*100**

**Indicatorul gradului de indatorare = 0**

*Interpretare:* Rata obligatiilor totale la total activ masoara procentajul, din totalitatea fondurilor, asigurat de creditorii. Trebuie sa fie <35%

## 3. Indicatori privind utilizarea activelor

**Rotatia stocurilor = Cifra de afaceri/Stocuri (formula de calcul)**

**Rotatia stocurilor = 60,41**

*Interpretare:* Arata influenta stocurilor existente asupra miscarii bilantiere, de cate ori s-a rulat stocul in exercitiul financiar. O valoare ridicata a acesteia arata o situatie favorabila pentru agentul economic.

**Durata de recuperare a creantelor = (Total creante/Cifra de afaceri)\*273 (formula de calcul)**

**Durata de recuperare a creantelor = 183**

*Interpretare:* Indica ritmul incasarii creantelor concretizate in clienti, debitori

**Durata de rambursare a datoriilor = (Datorii totale/Cifra de afaceri)\*273 (formula de calcul)**

**Durata de rambursare a datoriilor = 181**

*Interpretare:* Indica ritmul achitarii datoriilor fata de terti ale agentului economic; valori mici ale acestui indicator arata ca societatea isi achita obligatiile mai rapid.

**Viteza de rotatie a activelor fixe = Cifra de afaceri/Active fixe (formula de calcul)**

**Viteza de rotatie a activelor fixe = 3,73**

**Viteza de rotatie a activelor circulante = Cifra de afaceri/Active circulante (formula de calcul)**

**Viteza de rotatie a a activelor circulante = 1,40**

**Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de afaceri/Active totale (formula de calcul)**

**Viteza de rotatie a activelor totale = 1,02**

## 4. Indicatorii Profitabilitatii

**Marja profitului net = (Profitul net/Cifra de afaceri)\*100 (formula de calcul)**

S.C. SALCO SERV S.A.

Str Negoiu Nr 147  
Făgăraș 505200  
J08/1234/2002  
C.U.I. RO14891753  
Tel / fax - 0268.213.255  
Email:office@salcoserv.ro

B.C.R.: RO56 RNCB 0055 0069 4052 0010  
Banca TRANSILVANIA: RO39 BTRL 0080 12021 62536 XX  
B.R.D.: RO28 BRDE 080SV 05192 750 800  
RAIFFEISEN Bank: RO61 RZBR 00000 6000 7393 993  
Banca Romaneasca: RO 11 BRMA 0999 1000 5562 0766  
BANCPOST: RO45 BPOS 0820 95789 41 RON 01  
Trezoreria FAGARAS: RO28 TREZ 1325 069 XXX 000 345

CAPITAL SOCIAL 405.885 LEI



Societate înscrisă Registrul de evidenta al prelucrărilor de date cu caracter personal cu notificarea nr. 33559

**Marja profitului net = - 250**

**Marja profitului brut = (Profitul brut/Cifra de afaceri)\*100** (formula de calcul)

**Marja profitului net = -250**

*Interpretare:*Indica marimea profitabilitatii agentului economic;

**Rata rentabilitatii activelor = (Profitul net/Active totale)\*1000** (formula de calcul)

**Rata rentabilitatii activelor = - 251**

*Interpretare:*Indica profitul net obtinut la 1000 lei active totale; cu cat este mai mare este mai bun.

**Rata rentabilitatii capitalurilor proprii = (Profitul net/Capitaluri proprii)\*1000** (formula de calcul)

**Rata rentabilitatii capitalurilor proprii = -1.169**

*Interpretare:* Indica profitul net obtinut la 1000 lei capitaluri proprii; cu cat este mai mare este mai bun.

## **5. Indicatori de Productivitate a muncii = Cifra de afaceri/nr. mediu salariat**

**Productivitatea muncii = 44332**

## **6. Indicatori de Solvabilitate patrimoniala = (Capitaluri proprii/Total activ)\*100** (formula de calcul)

**Solvabilitatea patrimoniala = 21**

*Interprtare:* Reprezinta gradul in care unitatile patrimoniale pot face fata obligatiilor de plata

Declaratiile cuprinse in prezentul raport au drept temei datele consemnate in balante-bilant contabil si obiectivele propuse pentru anul 2020.

Director general,  
Rares Morosan