

RAPORT PRIVIND EXECUTIA MANDATULUI DIRECTORULUI GENERAL semestrul I 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

Datorită începerii activității ca și director general al SC SALCO SERV SA în luna martie 2020 acest prim raport se va referi la perioada primului semestru al anului 2020.

I. Situația financiară.

La sfârșitul semestrului I al anului 2020 SC SALCO SERV SA a realizat venituri în sumă totală de 3.598.013 lei. Totalul cheltuielilor aferente veniturilor de mai sus au fost în sumă totală de 4.504.317 lei. Pierdere brută aferentă primului semestru al anului 2020 fiind: 906.304 lei.

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

Indicator	Valoare (lei)
Venituri din exploatare	3.597.977
Venituri financiare	36
Venituri totale	3.598.013
Cheltuieli de exploatare	4.492.138
Cheltuieli financiare	12.179
Cheltuieli totale	4.504.317
Pierdere brută	906.304

Activitate :

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

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

2. Veniturile financiare provin din dobânzi.

Se poate sesiza o diferenta de venituri fata de perioada similara a anului 2019 cauzata de diminuarea valorii facturate pentru urmatoarele activitati:

- scaderea veniturilor generate de serviciile de colectare si eliminare a deseurilor municipale reprezinta principala si cea mai mare scadere ca urmare a diminuarii taxei aprobate la nivelul UAT Fagaras. Aceasta însumează la finalul semestrului 1 2020 o diferenta fata de 2019 de 733.697,9 lei.
- o alta scadere a veniturilor fata de perioada similara a anului 2019 este cea a activitatii de intretinere stradala si cea de deszapezire care este cauzata de scaderea suprafetelor stradale intretinute si a numarului mai redus de interventii in deszapezirea din iarna anului 2020. Acestea însumează la finalul semestrului 1 2020 o diferenta fata de 2019 de 336.115,94 lei.

1. Cheltuielile de exploatare au in general urmatoarea componenta:

Indicator	Valoare (lei)
1.Cheltuieli cu materii prime si materiale (detaliate mai jos)	535.626
1.1 Cheltuieli cu combustibili	238.366,07
1.2 Cheltuieli cu piesele de schimb	48.625,06
1.3 Alte materiale consumabile	248.635,39
2.Cheltuieli cu energie si apa	36.183
3.Cheltuieli cu personalul	2.535.807
4.Alte cheltuieli de exploatare (detaliate mai jos cele mai importante)	1.274.206
4.1 Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	17.968,67
4.2 Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	14.483,43
4.3 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	57.273,54
4.4 Cheltuieli cu redevente, locatiile de gestiune si chirii	49.022,77
4.5 Depozitare rampa	435.716,31
4.6 Contributie catre economia circulanta	436.618,4
5. Cheltuieli cu amortizarea imobilizariilor	122924,81

2. Cheltuielile financiare provin din dobânzi.

Se poate sesiza o diferenta a cheltuielilor fata de perioada similara a anului 2019, cu cheltuieli care au scazut si cheltuieli care au crescut. As dori sa le detaliez in cele ce urmeaza pe cele mai importante:

- **scaderea** cheltuielilor cu materii prime si materiale. Aceasta categorie include cheltuielile cu combustibilii, piesele de schimb si alte materiale consumabile. Aceasta însumează la finalul semestrului 1 2020 o diferenta fata de 2019 de 135.738 lei.

- **cresterea** cheltuielilor cu personalul. Aceasta însumează la finalul semestrului 1 2020 o diferenta fata de 2019 de 192.870 lei. Cresterea aceasta este cauzata de cresterea salariala a minimului pe economie si indexarea conform CCM a salariilor celorlalti angajati conform CCM si act aditional la art 29 alin. 3

- **scaderea** altor cheltuieli de exploatare. Aceasta categorie include cheltuieli cu intretinerea si reparatiile, cheltuieli de protocol, cheltuieli cu servicii executate de terti, cheltuieli cu redeventa si chirii, cheltuieli cu depozitarea in rampa ecologica FINECO, cheltuieli cu contributia catre economia circulanta. Aceasta însumează la finalul semestrului 1 2020 o diferenta fata de 2019 de 23.780 lei.

Scaderea la aceasta categorie de cheltuieli este in valoare de **doar 23.780 lei** pentru ca **doua dintre cheltuielile care compun aceasta categorie** (cheltuieli cu depozitarea in rampa ecologica FINECO, cheltuieli cu contributia catre economia circulanta) **au crescut foarte mult fata de anul precedent.**

Aceasta crestere nefiind in capacitatea conducerii societatii de a o diminua pentru ca este legata de cheltuiala cu eliminarea deseurilor municipale colectate de catre SC SALCO SERV SA. **Cresterea acestor doua fata de perioada similara a anului 2019 este de 332.909,81 lei.**

Ca si concluzie **cheltuielile de exploatare** per global au **scazut** fata de perioada similara a anului 2019 cu o valoare de 30.073 lei.

II. Gradul de realizare a indicatorilor din BVC la data de 30.06.2020

Conform datelor inregistrate in raportarea trimestriala prezentata CA , realizarea indicatorilor se prezinta astfel:

Indicatori	Propuneri an curent	Propuneri Sem. I	Realizari Sem. I	%
Venituri din exploatare	9.566.000	4.860.000	3.597.977	74,03
Venituri financiare	400	200	36	18
Venituri totale	9.566.400	4.860.200	3.598.013	74,03
Cheltuieli pentru exploatare	9.539.599	4.846.431	4.492.138	92,68
Cheltuieli financiare	20.000	10.000	12.179	121,79
Cheltuieli totale	9.559.599	4.856.431	4.504.317	92,75
Profit brut	6.801	3.769	-906.304	

1. Realizarea veniturilor

Veniturile obtinute la data de 30.06.2020 au fost realizate in procent de 74,03% fata de prevederile BVC 2020, reprezentand 3.598.013 lei. Veniturile din activitatea de exploatare au fost realizate in procent de 74,03% , reprezentand 3.597.977 lei, iar veniturile din activitatea financiara au fost realizate in procent de 18%, in valoare absoluta de 18 lei, fata de prevederile BVC de 200 lei.

2. Nivelul cheltuielilor inregistrate

Cheltuielile totale la 30.06.2020 au fost in valoare de 4.504.317 lei, ceea ce reprezinta 92,75%, fata de planificatul semestrului I.

3. Realizarea fondului de salarii

Fondul de salarii realizat este in procent de 94,77 % fata de fondul de salarii programat pe semestrul I, respectiv 2.535.807 lei.

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

Productivitatea muncii in unitati monetare, pentru semestrul I, este 31750,10 fata de 39.836,07 prognozat si a fost realizata in procent de 79,70%

5. Nivelul creantelor

Nivelul creantelor restante sunt in cuantum de 3.727.572 lei. Au fost demarate procedurile legale in vederea urgentarii incasarii acestora. Actiunile intreprinse pentru incasarea creantelor sunt:

- emiterea notificarilor cu suma de plata;

- executari silite;

- deschiderea procedurilor juridice pentru recuperarea creantelor.

III. Activitatea de investitii

- In semstrul I al anului 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 anului 2020 societatea inregistra un numar de 114 salariati. Pe parcursul semestrelor I si II 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 II 2020 societatea inregistreaza un numar de 120 salariati astfel :

- Personal TESA : 10 salariati
- Direct productivi si indirect productivi : 110 salariati

Cheltuieli de natura salariala pentru semestrul I 2020 = 2.535.807 lei
din care :

Cheltuieli cu salariile de baza = 2.245.664 lei

Tichete de masa = 159.769 lei

Tichete cadou = 26.700 lei

V. Analiza principalilor indicatori economico - financiari

1. Indicatorii de lichiditate

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

Rata curenta =1.02

Interpretare: Rata curenta reflecta posibilitatea elementelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un timp scurt in lichiditati 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) = 1,004

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)

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

2. Indicatorii gradului de indatorare (de risc)

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

Rata indatorarii = 0.7=70%

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

Gradul de indatorare a capitalului =

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

Indicatorul gradului de indatorare =

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 = 49,25

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)*365 (formula de calcul)

Durata de recuperare a creantelor = 379,22

Interpretare: Indica ritmul incasarii creantelor concretizate in clienti, debitori

Durata de rambursare a datoriilor = Datorii totale/Cifra de afaceri)*365 (formula de calcul)

Durata de rambursare a datoriilor = 387,93

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 = 2,33

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

Viteza de rotatie a a activelor circulante = 0,92

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

Viteza de rotatie a activelor totale = 0,66

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

4. Indicatorii Profitabilitatii

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

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 = - 166,46

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 = -563,49

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 = 31750.10

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

Solvabilitatea patrimoniala = 29

Interpretare: 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