



Nr. 2577/10.04.2020

## RAPORT DE ACTIVITATE AL ADMINISTRATORILOR SC GOSCOM VASLUI SA PENTRU ANUL 2019

SC GOSCOM VASLUI SA, cu sediul în Vaslui, str. Donici, nr. 23 este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Vaslui sub nr. J37/117/1999, având Cod Unic de Înregistrare RO11711432 și are un capital social de 913285 lei.

### Descrierea activitatilor desfasurate in cadrul societatii

- serviciul de salubritate stradala:

maturat manual si mecanic, spalat, stropit si intretinere cai publice;

curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de iarna.

- dezinsectie;
- dezinfectie;
- deratizare;
- colectarea deseurilor vegetale si inerte;
- serviciul de gestionare a cainilor fara stapan;
- lucrari de amenajare si intretinere a spatiilor verzi;
- lucrari de reparatii in constructii si instalatii, lucrari de tamplarie;
- inchirieri spatii comerciale.

Capital social al societatii este de 913285 lei, capital apartinand UAT Vaslui, prin Consiliul Local al Municipiului Vaslui.

Capitalul social este constituit din aportul in natura al Unitatii Administrativ Teritoriale Vaslui, prin Consiliul Local al Municipiului Vaslui, fiind compus din 15 imobile-constructii si 5 autoturisme, fiind impartit in 365.314 actiuni nominative in valoare nominala de 2,5 lei fiecare, apartinand UAT Municipiul Vaslui, prin Consiliul Local Vaslui.

Sediul social al societatii este situat in Municipiul Vaslui, str. Donici, nr. 23.

Societatea are deschise 11 puncte de lucru.

Activitatea societatii in cursul anului 2019 s-a desfasurat cu utilajele proprii existente, precum si cu cele aduse ca aport la capitalul social al societatii de catre actionarul unic.

Societatea are contractata o linie de credit deschisa la Banca Transilvania Suc. Vaslui in valoare de 250.000 lei, pentru asigurarea lichiditatilor activitatilor curente.

Prin Decizia de modificare a deciziei de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 4899/13.03.2019 s-a acordat de catre AJFP Vaslui esalonarea la plata a obligatiilor pe o perioada de 12 luni a obligatiilor fiscale exigibile existente in sold la data eliberarii certificarii de atestare fiscala, respectiv 13.03.2019, in suma totala de 614840 lei, reprezentand obligatii fiscale, cu mentiunea ca in cursul anului 2019, decizia a fost respectata fiind achitate integral ratele de esalonare.

In cursul anului 2019 s-a desfasurat o misiune de control a Camerei de Conturi Vaslui, avand ca tematica controlul situatiei, evolutiei si modului de administrare a patrimoniului public si privat al UAT Vaslui, in perioada 2015-2018, s-a emis Raportul de control nr. 2070/11.12.2019, si ulterior Decizia nr. 40/30.12.2019, fiind identificate 4 neconformitati si dispuse masuri de remediere.

La data de 30.11.2019, s-a transferat activitatea de colectare, transport si depozitare a deseurilor municipale pe raza Municipiului Vaslui catre noul operator de salubritate SC FINANCIAR URBAN SRL Pitesti.

## Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii

In derularea normala a Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2019 conducerea societatii si-a propus ca pe langa realizarea unor indicatori economico financiari pozitivi, sa se realizeze si urmatoarele obiective:

- realizarea prevederilor Bugetului de venituri si cheltuieli;
- incasarea creantelor curente si restante de la beneficiari;
- realizarea unui climat corespunzator de munca in cadrul societatii.

Situatia datoriilor catre Bugetul Consolidat al Statului se prezinta astfel:

La data 31.12.2019, SC. GOSCOM VASLUI SA are urmatoarele obligatii de plata la bugetul consolidat al statului:

### TOTAL OBLIGATII FOND SALAR

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Sold 01.01.2019           | 705.019 lei   |
| Creat obligatii an 2019   | 4.494.232 lei |
| Achitat obligatii an 2019 | 4.558.790 lei |
| Sold 31.12.2019           | 640.461 lei   |

### TOTAL OBLIGATII BUGET DE STAT

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Sold 01.01.2019           | 760.714 lei   |
| Creat obligatii an 2019   | 2.642.587 lei |
| Achitat obligatii an 2019 | 2.859.820 lei |
| Sold 31.12.2019           | 543.481 lei   |

### CENTRALIZATOR OBLIGATII BUGET CONSOLIDAT AL STATULUI

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Sold 01.01.2019           | 1.465.733 lei |
| Creat obligatii an 2019   | 7.136.819 lei |
| Achitat obligatii an 2019 | 7.418.610 lei |
| Sold 31.12.2019           | 1.183.942 lei |

### FURNIZORI:

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Sold 01.01.2019   | 1.337.761 lei |
| Achizitii an 2019 | 8.289.483 lei |
| Plati an 2019     | 8.770.022 lei |
| Sold 31.12.2019   | 857.222 lei   |

Pentru lucrarile executate in anul 2019 societatea are de incasat urmatoarele creante:

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Sold 01.01.2019          | 2.017.732 lei  |
| Cienti facturati an 2019 | 21.887.545 lei |
| Incasat an 2019          | 22.615.880 lei |
| Sold la 31.12.2019       | 1.289.397 lei  |

Pentru recuperarea creantelor SC.GOSCOM VASLUI SA a intrepris o serie de masuri in vederea impulsionarii incasarilor dintre care mentionam:

- evidenta zilnica a incasarilor si analiza decadala a acestora;
- actionarea in judecata si obtinerea de titluri executorii, atat pentru agentii economici cat si pentru persoanele fizice care inregistreaza restante, concretizandu-se in 749 dosare aflate in diverse stadii de rezolvare;
- somatii scrise atat la agentii economici cat si la persoanele fizice;
- convocare la sediu a debitorilor cu probleme pentru gasirea de solutii pentru plata debitelor;
- compesarea intre 1-2 sau 3 agenti economici care sa duca in final la stingerea debitelor fata de societate.

Cat priveste incasarea debitelor de la populatie intimpinam dificultati mari in recuperarea debitelor de la utilizatorii cu probleme sociale atat proprietari cat mai ales chiriasi, aceste cazuri sociale se regasesc in familiile cu multe persoane si venituri reduse sau chiar fara venituri – darea in judecata si executarea silita prin executorul judecatoresc in mai multe din aceste cazuri nu poate avea finalitate din lipsa bunurilor sau a veniturilor pentru care sa se faca executarea.

In urma centralizarii rezultatelor, situatia economico-financiara la data de 31.12.2019 se prezinta astfel:

| Nr. crt | Explicatii              | BVC<br>mii lei | 2019   | Realizat 2019<br>mii lei |
|---------|-------------------------|----------------|--------|--------------------------|
| 1       | Venituri exploatare     |                | 23.079 | 21.559                   |
|         | Cheltuieli exploatare   |                | 22.778 | 21.206                   |
|         | Rezultat exploatare     |                | 301    | 353                      |
| 2       | Venituri financiare     |                | 5      | 4                        |
|         | Cheltuieli financiare   |                | 33     | 31                       |
|         | Rezultat financiar      |                | -28    | -27                      |
| 3       | Venituri exceptionale   |                | -      | -                        |
|         | Cheltuieli exceptionale |                | -      | -                        |
|         | Rezultat exceptional    |                | -      | -                        |
| 4       | Rezultat brut           |                | 273    | 326                      |
| 5       | Impozit profit          |                | 40     | 117                      |
| 6       | Rezultat net            |                | 233    | 209                      |

Programul de investitii este finantat din urmatoarele surse:

- amortizarea mijloacelor fixe capital propriu;
- 10% fond de dezvoltare.

In aceasta perioada SC.GOSCOM VASLUI SA a realizat urmatoarele achizitii:

|  |                |
|--|----------------|
| Rate leasing Renault                   | 9.581,86 lei   |
| Rate leasing Ford                      | 38.622,57 lei  |
| Rate leasing Renault                   | 21.981,80 lei  |
| Rate leasing Duster                    | 18.754,00 lei  |
| Aerator 2 buc                          | 41.485,05 lei  |
| Tractor tuns gazon cu kit sac colector | 24.521,01 lei  |
| Schela telescopica                     | 2.935,95 lei   |
| Laptop Asus                            | 3.172,27 lei   |
| Sistem supraveghere                    | 2.524,16 lei   |
| Masina tuns gazon 3 buc                | 4.117,59 lei   |
| Motocoasa 4 buc                        | 9.821,47 lei   |
| Pompa cu motor                         | 1.819,33 lei   |
| Generator                              | 2.090,75 lei   |
| Atomizor 2 buc                         | 2.395,00 lei   |
| Motofierastrau Stihl                   | 1.627,27 lei   |
| Total general                          | 185.387,08 lei |

### Descrierea privind ordonanta corporativa

In anul 2019 componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

1. Bahnariu Ticu – presedinte, administrator neexecutiv
2. Besleaga Gabriel - administrator neexecutiv

3. Birleanu Costel Catalin - administrator executiv(director general)
4. Ignat Elena Smarandita - administrator neexecutiv
5. Rogozea Aurelian - administrator neexecutiv.

Administratorii au incheiate contracte de mandat, in conformitate cu prevederile legale. In contractele de mandat incheiate cu administratorii societatii s-au prevazut o serie de indicatori de performanta, anexa la contractele de mandate.

Indicatorii de performanta pentru anul 2019, pentru administratorii neexecutivi si administratorul executiv, au fost aprobati prin hotarare a Adunarii Generale a Actionarilor SC GOSCOM VASLUI SA.

Pentru anul 2019, acesti indicatori au inregistrat urmatoarele valori:

1. Indicatorul costuri denumit – procent costuri cu forta de munca s-a propus a se realiza in cursul anului bugetar 2019 un procent de 10% pentru administratorii neexecutivi si 25% pentru administratorul executiv.

Cheltuielile cu personalul au o pondere esentiala în structura cheltuielilor.

Costul fortei de munca include remunerarea angajatului, costurile pentru formarea profesionala precum si alte cheltuieli.

Formula de calcul: costuri salariale/costuri totale.

Propus BVC 2019–  $11164/20760 = 53,77\%$  ;

Realizat BVC 2019 –  $10767/21237 = 50,70\%$ .

Din analiza datelor rezulta la data de 31.12.2019 un procent de realizare a indicatorului de 11% pentru administratorii neexecutivi si 26% pentru administratorul executiv.

2. Indicatorul profitabilitate denumit – marja de profit brut s-a propus a se realiza in cursul anului bugetar 2019 un procent de 10% pentru administratorii neexecutivi si 25% pentru administratorul executiv.

Formula de calcul: Marja bruta = Profit Brut/Venituri

Propus BVC 2019 –  $251/21011 = 1,19\%$ ;

Realizat BVC 2019 –  $327/21564 = 1,51\%$ .

Din analiza datelor rezulta la data de 31.12.2019 un procent de realizare a indicatorului de 12% pentru administratorii neexecutivi si 31% pentru administratorul executiv.

3. Indicatorul operational denumit – productivitatea activelor – capacitatea de utilizare a dotarilor s-a propus a se realiza in cursul anului bugetar 2019 un procent de 20% pentru administratorii neexecutivi si 20% pentru administratorul executiv.

Mentionam faptul ca dotarile existente la nivelul societatii de natura mijloacelor fixe si obiectelor de inventar au fost utilizate in anul 2019, in proportie de 100%, conform situatiilor de lucrari incheiate cu Primaria Vaslui si terti.

4. Indicatorul specific activitatii de guvernanta corporativa denumit - stabilirea, revizuirea si raportarea la timp a indicatorilor de performanta s-a propus a se realiza in cursul anului bugetar 2019 un procent de 50% pentru administratorii neexecutivi si 15% pentru administratorul executiv.

S-a urmarit analizarea semestriala luindu-se in considerare ponderea fiecarui indicator si variatia fata de nivelul tinta stabilit.

Indicatorii de performanta au fost stabiliti in conformitate cu prevederile H.G. nr. 772/2016, privind normele metodologice de aplicare a O.U.G. nr. 109/2011, actualizata, privind ordonanta corporativa a intreprinderilor publice.

Monitorizarea indicatorilor de performanta propusi are drept scop dezvoltarea si imbunatatirea managementului societatii, masurarea performantei, precum si stabilirea unor tinte clare si precise.

Prin Hotararea AG.A. nr. 8/16.05.2019 s-au aprobat indicatorii de performanta financiari si nefinanciari pentru anul 2019, pentru administratorii neexecutivi si administratorul executiv ai SC GOSCOM VASLUI SA.

In sedinta Adunarii Generale a Actionarilor din data de 29.08.2019 s-a raportat modul de indeplinire a indicatorilor de performanta la semestrul I 2019, cu mentiunea ca modul de indeplinire a indicatorilor de performanta pentru anul 2019, se analizeaza si se anexeaza la bilantul contabil aferent anului 2019.

5. Indicatorul orientat catre serviciile publice denumit - capacitatea de dezvoltare a angajatilor - numarul de personal ce a urmat cursuri de calificare/specializare, respectiv 2% din numarul total de angajati s-a propus a se realiza in cursul anului bugetar 2019 un procent de 10% pentru administratorii neexecutivi si 15% pentru administratorul executiv.

In anul 2019 un numar de 11 salariati au urmat cursuri de calificare, respectiv un numar de 10 salariati au urmat cursuri in domeniul armelor si munitiilor, calificare necesara pentru utilizarea armelor neletale pentru capturarea cainilor fara stapan, activitate specifica societatii noastre si respectiv un salariat, cu atributii in domeniul apararii impotriva incendiilor a urmat cursuri P.S.I.

Din analiza datelor rezulta la data de 31.12.2019 au urmat cursuri de calificare 4% din numarul total de salariati, rezultand un procent de realizare a indicatorului de 20% pentru administratorii neexecutivi si 45% pentru administratorul executiv.

### **Activitatea de incasare creante**

In cursul anului 2019, societatea a desfasurat activitatea de incasare a facturilor, atat prin casierii incasatori de teren, cat si prin doua centre de incasare, unul situat in la sediul societatii, cealalt la punctul de lucru situat in str. Traian, bl. 279. Incepand cu data 01.12.2019 centru de incasare de pe str. Traian a fost inchis.

Pe parcursul anului 2019, lichiditatile societatii au fost realizate prin politica de urmarire/incasare a creantelor, precum si prin corelarea termenelor de incasare a clientilor cu cele de plata a furnizorilor.

### **Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii**

Structura personalului utilizat se prezinta astfel:

- studii superioare 21
- studii medii 17
- muncitori calificati 50
- muncitori necalificati 136

TOTAL 224

Pe sectoare de activitate, numarul de personal este utilizat astfel:

- personal TESA 38
- personal indirect productive (sefi sectoare, sefi de activitate, paznici, magazioneri,ect.) 16
- personal direct productiv 170
- TOTAL 224

In cursul anului 2019, raporturile de munca din cadrul societatii au fost reglementate prin contractele individuale de munca, in conformitate cu prevederile Codului Muncii, la nivelul societatii exista contract colectiv de munca si este constituit sindicat.

Relatiile dintre conducerea societatii si salariati, este una de buna colaborare. Nu au fost inregistrate pe parcursul anului 2019 elemente conflictuale in raporturile dintre conducere si angajati.

### **Elemente de perspective privind activitatea societatii comerciale**

SC GOSCOM VASLUI SA are in vedere, in cursul anilor urmasori, suplimentarea activitatilor existente cu altele noi.

## Controlul intern

In urma sondajului efectuat s-a constatat ca in desfasurarea activitatii de control financiar preventiv au fost respectate reglementarile Ordinului 923/2014 pentru aprobarea normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, cu modificarile si completarile ulterioare.

### 1. Numarul de operatiuni verificate si valoarea acestora:

| Nr.Crt. | Operatiuni supuse CFP   | Cod operatiune<br>cf. Anexa 1<br>Ord.923/2014 | • Total operatiuni supuse vizei CFP |                  |
|---------|---|---|-------------------------------------|------------------|
|         |   |   | Numar<br>operatiuni                 | Valoare(mii lei) |
| 1.      | Contracte/comenzi de prestari servicii, furnizari de bunuri, executii de lucrari  | B 1   | 22                                  | 2.822.099,5      |
| 2.      | Ordonantare de plata privind achizitiile publice de produse, servicii sau lucrari-chitante<br>Ordonantare de plata privind avansuri sau sume cuvenite titularului de decont, care se acorda prin casierie | C1,C6   | 1575                                | 925.312,10       |
| 3.      | Ordonantare de plata privind redevente, chirii sau alte cheltuieli legate de concesiune sau inchiriere-op,ch  | C3  | 13                                  | 46.048           |
| 4.      | Ordonantare de plata privind achizitiile publice de produse, servicii sau lucrari-op<br>Ordonantare de plata pentru avansuri acordate in cadrul contractelor incheiate-op                                 | C1,C4   | 583                                 | 6.521.886,44     |
| 5.      | Ordonantare de plata a salariilor, altor drepturi salariale acordate personalului, precum si a obligatiilor fiscal aferente acestora-op   | C7  | 195                                 | 16.319.394       |
| 6.      | Proces verbal de scoatere din functiune a mijlocului fix/de declasare a unor bunuri material-pvc  | E1  | 3                                   | 79.681           |
| 7.      | Decont cheltuieli privind justificarea avansului acordat pentru deplasari in tara si/sau pentru achizitii prin cumparare directa-decontdeplasari  | E2  | 68                                  | 9.321,15         |

In cursul anului 2019 s-au desfasurat trei verificari ale departamentului de control financiar de gestiune. Concluzia acestora a fost ca societatea isi desfasoara in mod corespunzator activitatea – nu au fost identificate abateri.

| Nr.crt | OBIECTIVE DE CONTROL  | Documente, situatii, evidente, registre supuse controlului | DATA          |
|--------|---|--|---------------|
| 1.     | Verificarea respectarii prevederilor legale si reglementarilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor , datoriilor si capitalurilor proprii. |  | IANUARIE 2019 |
| 2.     | Verificarea respectarii prevederilor legale in fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli  |  | MAI 2019      |
| 3.     | Verifica respectarea prevederilor legale cu privire la inregistrarea in evidenta contabila a operatiunilor economico - financiare(gestiune Ecarisaj).   |  | IUNIE 2019    |

La nivelul S.C. GOSCOM VASLUI S.A. in anul 2019 au fost realizate 4 (patru) misiuni de audit de conformitate:

1. Verificarea aleatorie la agenti economici a cantitatilor de mc facturati

Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern:

- verificarea aleatorie a cantitatilor de mc deseu menajer din contractele incheiate;
- verificarea corespondentei cantitatilor de mc deseu menajer in paralel cu machetele anului 2018.

-

2. Inregistrarea documentelor in evidentele contabile

Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern:

- verificarea bonurilor de consum, bonurilor fiscale;
- verificarea facturilor, avizelor de insotire a marfii.

-

3. Verificarea situatiilor de lucrari la sectoarele Salubritate, Service, Spatii verzi, Ecarisaj

Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern:

- verificarea situatiilor de lucrari la sectoarele: Salubritate; Service; Spatii verzi; Ecarisaj.

-

4. Verificarea pretului de cost comparativ cu situatiile de lucrari si alte lucrari aferente

Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern:

- verificarea tuturor cheltuielilor efectuate la sectorul Spatii verzi, perioada ianuarie – iulie 2019.

Activitatea de audit intern a contribuit la adaugarea de valoare in cadrul unitatii, prin recomandarile formulate cu ocazia misiunilor de audit realizate, menite sa corecteze disfunctionalitatile constatate, urmarind prevenirea lor in viitor.

Astfel, in cursul anului 2019 au fost efectuate 4 misiuni de audit de conformitate:

- verificarea aleatorie la agenti economici a cantitatilor de mc facturati;
- inregistrarea documentelor in evidenta contabila;
- verificarea situatiilor de lucrari la sectoarele salubritate, service, spatii verzi si ecarisaj;
- verificarea pretului de cost comparative cu situatiile de lucrari si alte lucrari aferente.

Auditorul a emis recomandari menite sa corecteze disfunctionalitatile constatate in vederea prevenirii lor in viitor.

SC GOSCOM VASLUI SA are implementat un sistem de control intern managerial conform cu standardele cuprinse in ordinal nr. 600/2018 privind Codul controlului intern managerial al entitatilor publice.

Astfel, la nivelul societatii au fost elaborate 42 de proceduri operationale si 16 proceduri de sistem.

## Concluzii:

Profitul aferent exercitiului financiar al anului 2019 a fost repartizat pentru acoperirea partiala a pierderii contabile inregistrate in anii precedenti.

Situatia se prezinta astfel:

- pierderea aferenta 2014 = 854761.79 lei, din care 299721.79 lei, reprezinta pierdere din activitatea curenta si 555040 lei, reprezinta majorari de intarziere cuprinse in Decizia de esalonare a obligatiilor fiscale;
- pierderea aferenta anului 2015=14691.47 lei (erori contabile constatate de Curtea de Conturi ca urmare a controlului efectuat in 2015);
- pierderea aferenta anului 2017=63146.07 lei (erori contabile constatate de ANAF ca urmare a controlului efectuat in 2017);
- din profit an 2015 s-a acoperit partial pierderea anului 2014 cu suma de 5560.61 lei;
- din profit an 2016 s-a acoperit partial pierderea anului 2014 cu suma de 94971 lei;
- din profit an 2017 s-a acoperit partial pierderea anului 2014 cu suma de 95470 lei;
- din profit an 2018 s-a acoperit partial pierderea anilor precedenti cu suma de 383.471,57 lei;
- profit net 2019= 209.015 lei
- rezerva legala 5% din profitul brut = 12.332 lei
- redeventa 10% = 20.902 lei
- acoperire pierderilor anilor precedenti = 173.367 lei, iar diferenta de 2414 lei se va inregistra in contul alte rezerve la dispozitia societatii.

## OBIECTIVE:

In cursul anului 2020 ne propunem indeplinirea urmatoarelor obiective:

1. reducerea obligatiilor restante catre bugetul de stat si furnizori cu un procent de 25% prin utilizarea eficienta a resurselor financiare si evitarea costurilor suplimentarecauzate de neachitarea la termen a obligatiilor ;
2. recuperarea creantelor in procent de 25% prin incasarea restantelor de catre casierii de teren si intreprinderea de actiuni judecatoresti, executari silite;
3. realizarea planului de investitii in procent de 70%, conform BVC;
4. asigurarea fluxurilor de numerar pentru activitatile curente prin prelungirea liniei de credit.

## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ing. Bahnariu Ticu, presedinte

Ing. Besleaga Gabriel

Ing. Birleanu Catalin

Ec. Ignat Smarandita

Ec. Rogozea Aurelian

Aprobat,

Adunarea Generala a Actionarilor

Pavelescu Christian Jan

Negruti Leonard Alin

Pachitu Dan