



## S.C. GOSP-COM SRL

Tel: 0267 361 060 Fax: 0267 363 698

E-mail: [gospcom@gosp-com.ro](mailto:gospcom@gosp-com.ro)

Str. Budai N. Antal nr.1

Tg. Secuiesc 525400 Jud. Covasna

Cod fiscal RO 8510382

Nr. Reg. Com. J/14/70/1996

Cont RO81 BTRL RON CRT 0V1577 2601 Banca Transilvania

Cont RO34 RZBR 0000 0600 0289 9596 Raiffeisen Bank

### HOTARAREA NR 8/10.05.2018

Consiliul de Administratie al SC GOSP COM , Tg. Secuiesc Ordonanta de Urgenta nr. 109 din 30 noiembrie 2011, cu privire la guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

### HOTARESTE

Art.unic Se aproba raportul financiar al Gosp-com SRL pentru anul 2017.

Anexa – Raportul financiar este parte integranta a prezentei Hotarari.

Presedintele CA al Gosp-Com SRL  
Antal Eموke

Membrii CA  
Zonda Balazs

Istvan Zoltan

Benedek Csaba

Keresztes Zsuzsa

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

### **Asupra situatiei financiare la 31 Decembrie 2017 si a activitatii intreprinderii, realizarii Financiare, eficacitate in domeniu si a performantelor pe anul 2017**

#### **Informatii generale despre societate**

**S.C. GOSP-COM SRL S.R.L.** avand codul de inregistrare fiscala nr.8510382 isi desfasoara activitate in loc TG SECUIESC STR. BUDAI NAGY ANTAL NR.1 care este identic cu sediul social.

Societatea are ca punct de lucru- PIATA AGROALIMENTARA TG. SECUIESC.

Activitatea principala este : Colectarea deseurilor nepericuloase cod CAEN 3811

#### **Capitalul social**

SC GOSP- COM SRL., este persoana juridica romana , avand forma de organizare de societate comerciala cu raspundere limitata , cu capital social total de 1.096.123 ron subscris si varsat integral.

Capitalul social este alcatuit din 1.002 parti sociale, fiecare parte sociala avand ca valoare nominala de 1.093,94 lei.

#### **Asociati:**

- Asociatul majoritar este Municipiul Targu Secuiesc, avand 1.000 parti sociale, ceea ce inseamna 99,78% din total valoare a capitalului social.
- Asociat secundar este Comuna Cernat, avand 1 parte sociala, ceea ce inseamna 0,11% din total valoare a capitalului social.
- Asociat secundar este Comuna Estelnic, avand 1 parte sociala, ceea ce inseamna 0,11% din total valoare a capitalului social.

**Conducerea societatii este asigurata de Consiliul de Administratie numit in baza HCL 58/2017 al Municipiului Tg Seciesc, in urmatoarea structura:**

Antal Emoke – Presedinte membru neexecutiv  
Zonda Balazs – membru executiv  
Istvan Zoltan – membru neexecutiv  
Keresztes Zsuzsa - membru neexecutiv  
Benedek Csaba - membru neexecutiv

**Conducerea executiva este asiguta de:**

Zonda Balazs – Director General

Keresztes Zsuzsa – Director Executiv

### **Executia mandatului**

Mandatul de Director General si Directorului Executiv este executat conform Contract de mandat respectand principalele obligatii se drepturi prevazute in aceasta.

Zonda Balazs, Director General in cadrul SC Gosp-Com SRL, conform contracului de mandate 618 din 20.februarie 2018, incheiat cu Consiliul de Administratie al Gosp-Com SRL , numit in baza Hotararii Consiliului Local al Municipiului Tg Secuiesc nr. 58/2017. Durata contractului de mandat este de 4 ani cu incepere de la 21.02.2018 data semnarii contractului pana la 21.11.2021.

#### *Managementul resurselor umane*

Menținerea stabilității personalului existent și motivarea persoanelor generatoare de idei inovatoare și soluții;

Îmbunătățirea structurii personalului prin angajarea de personal cu specializări complementare

Imbunătățirea permanentă a nivelului de instruire profesională prin: participare la conferințe/simpozioane naționale in domeniul

#### *Managementul economic și financiar*

In cursul anului 2017 a fost extins sistemul control intern managerial , si a fost revizuita politicile contabile ale firmei;

Pentru o mai buna si eficienta rata de colectare a creantelor restante si urmarirea acestora softul este in permaneneta dezvoltare;

Pentru anul 2018 a fost incheiat contract colectiv de munca pe nivel de unitate .

In perioada 1 ianuarie -31 Decembrie 2017 s-a redus capitalul social cu 71.207 lei prin retragerea unor active fixe de catre Consiliul Local al Municipiului Tg secuiesc conform HCL 33/2017.

Capitalul subscris varsat	1.096.123lei
Rezerve legale	1.658 lei
Alte rezerve	203.339lei
Rezerve din reevaluare	1.082.945 lei
Profitul Brut in exercitiul curent	12.951 lei
Pierdere in exercitiul curent	0 lei
Pierdere cumulate din exercitiul precedente	163.601 lei

La intocmirea situatiilor financiare trimestriale au fost respectate prevederile **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale HCL 8/2017 al Municipiului Targu Secuiesc privind bugetul de venituri si cheltuieli al SC Gosp-Com SRL pe anul 2017

Limitele indemnizatiei fixe si variabile lunare au fost stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor . Indemnizatia lunara fixa si variabila se acorda corelat cu gradul de indeplinire a criteriilor si obiectivelor de performanta, anexa la Contractul de mandat al directorului general respectiv director executiv. Analiza gradului de realizare a indicatorilor de performanta se realizeaza lunar.

In perioada 01.01.2017-31.12.2017 s-au indeplinit criteriile si obiectivele de performanta, anexa la contractul de mandat al directorului general respectiv director executiv. Societatea nu a acordat alte bonusuri directoratului.

## **Imobilizarile corporale**

### **1. Active proprii**

Mijloacele fixe nu au fost reevaluate in perioada raportarii.Imobilizarile corporale sunt evidentiate la cost,mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere.

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor,in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

### **2. Amortizarea**

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul ,mai putin valoarea reziduala ,cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separate.

Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

## **3.Imobilizarile necorporale**

### **1.Alte imobilizari necorporale**

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulate si deprecierea de valoare.

### **2.Cheltuieli ulterioare**

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul realizarii lor.

### 3. Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei lineare pe perioada de viata estimata a imobiliarilor necorporale.

Majoritatea imobiliarilor necorporale inregistrate de societate este reprezentata de programe informatice . Acestea sunt amortizate linear pe o perioada de 3 ani.

### 4. Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la pret de achizitie. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul primul intrat primul iesit.

Pe baza analizei efectuate, a rezultat că evidenta analitică si sistematică a bunurilor de natura stocurilor este condusă în conformitate cu reglementările cadrului normativ în vigoare.

De asemenea, auditorul intern din evaluarea indirectă a modului de conducere a evidentei materialelor consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, la nivelul entității, constatand urmatoarele:

i.) La 31.12.2017 situatia conturilor din Clasa 3 – “Conturi de stocuri si productie in curs de executie” se prezinta astfel:

- sold debitor cont 302 “Materiale consumabile”: 13.309,21 lei, din care:
  - ct.3021 “Mat. auxiliare” –6.402,59 lei;
  - ct.3022 “Combustibil” – 0 lei;
  - ct.3024 “Piese de schimb” –2.205,71 lei;
  - ct.3028 “Alte materiale consumabile” – 4700,91,22 lei.

- sold debitor cont 303 “Materiale de natura obiectelor de inventar”: 1.084,92 lei

ii.) Produsele care fac parte din categoria celor de mai sus, sunt achizitionate in baza unor Referate de necesitate, care se aproba de directorul societatii. In urma achizitiilor, produsele ajung in depozitul entitatii, unde persoana/persoanele desemnata/desemnate intocmesc Nota de intrare s receptie, cu ajutorul tehnicii de calcul. In cadrul entitatii sunt organizate 4 gestiuni: “gestiunea 1” – salubritate; “gestiunea 2” – locativ; “gestiunea 3” – piata; “gestiunea 4” – imprimante cu regim special (numai in cazul contului 3028).

### 5. Clienti si alte creante

Conturile de clienti alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

Totalul creantelor comerciale la sfarsitul anului 2017 era in suma de 940.305,30 lei, detalierea acestora fiind prezentat astfel:

- Clienti personae fizice (salubritate)	: 449.452,31 lei
- Clienti Persoane fizice --rata locuinta	: 26.871,23 lei
- Clienti personae fizice Incalzire refacturat	:64.641,34 lei
- Clienti personae juridice –Salubritate	:287.127,13 lei
- Client personae juridice –chirii	:11.401,51 lei
- Client personae fizice – chirii	:67.645,72 lei
- Client incerti si in litigiu	:33.166,06 lei
- Ajustari pentru deprecierea clientilor	: (-)33.166,06 lei.

**Soldul creantelor s-a redus cu 11.50 % fata de aceeași perioadă a anului precedent reprezentând în total 110.499,88 lei.**

## **6. Disponibilitățile banesti și alte echivalente**

Disponibilitățile banesti includ conturile curente în lei , și disponibilul din casa .

Soldul casei la 31.12.2017 era de 598,42 lei.

În conturile curente ale societății la sfârșitul anului 2017 era suma de 452.886,65 lei , din care :

- 29.998,43 lei depozit colateral pentru monitorizare postanțhidere rampa de gunoi
- 214.474,89 Garanții locatari pentru blocuri în administrare;
- 28.097,54 Garanții gestionari , angajații societății;
- 180.315,79 lei disponibil la conturi curente și de trezorerie.

## **7. Imprumuturi**

Societatea nu are împrumuturi contractate în perioada susmenționată.

## **8. Furnizori și alte datorii**

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

Datoriile curente ale societății la data de 31.12.2017 este de 667.386 lei.

În structura datoriile se prezintă astfel:

- Datorii curente către Bugetul de stat – 53.444,00 lei;
- Datorii curente către Bugetul Local – 3.520 lei;
- Datorii restante către Bugetul Local -126.878 lei;
- Datorii curente Bugetul Asiguraților Sociale – 57.284 lei;
- Datorii curente furnizori - 90.942 lei.
- Datorii curente alți Creditori (Redeștina ADI Regio Kezdi) :2.903 lei
- Personal salarii datorate – 52.740 lei
- 

Datorii pe o perioadă mai mare de 1 an 279.675 lei reprezentând Garanții reținute gestionarilor și a Locatarilor Blocurilor în administrare.

Cheltuielile de personal în valoare de 1.723.223 lei reprezintă ponderea cea mai mare din totalul cheltuielilor realizate , ponderea fiind de 38.92 % .

- cheltuielile și indemnizațiile cu salarii pe anul 2017 : 1.604.271 lei
- salariul directoratului pe anul 2017 : 92.922 lei
- Indemnizație Consiliul de Administrație : 26030 lei
- Cheltuielile cu tichete de masă. : 65.527 lei
- Cheltuielile cu asigurări (impozit, fond BAS) : 396.720 lei

**S.C. GOSP-COM SRL**

Tel: 0267 301 060 Fax: 0267 363 698

E-mail: gos\_com@gosp-com.ro

Str. Budai N. Antal nr.1

Tg. Secuiesc 525400 Jud. Covasna

Cod fiscal RO 8510382

Nr. Reg. Com. J/14/70/1996

Cont RO81 BTRL RON CRT 0V1577 2601 Banca Transilvania

Cont RO34 RZBR 0000 0600 0289 9596 Raiffeisen Bank

**Recunoasterea veniturilor**

Veniturile din vanzarea bunurilor si serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului.

**Realizarea bugetului**

Bugetul de venituri si cheltuieli al SC Gosp-Com SRL pentru anul 2017 a fost aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor si de asemenea prin Hotarare a Consiliului Local al Municipiului Tg Secuiesc .

Societatea este monitorizata de Ministerul Finantelor Publice cu privire la modul de incadrare in indicatorii, obiectivele si criteriile de performanta , respective modul de incadrare in fondul de salarii , programului de reducere a arieratelor si a creantelor restante.

Din analiza contului de executie la 31.12.2017 reiese ca Bugetul de Venituri si Cheltuieli aprobat la partea de venituri in suma de 4.826.955 a fost realizat in valoare totala de 4.435.287 lei realizand veniturile programate in procent de 91.89 %, respectiv cheltuielile aprobate in suma de 4.812.465 au fost realizate in valoare de 4.422.336 lei reprezentand o realizare de 91.89 % astfel s-a redus cheltuielile cu suma de 390.129 lei fata de cel aprobat in BVC pe anul 2017.

Nerealizarea se datoreaza faptului ca incepand cu luna iulie 2017 s-a sistat prevederile reglementarilor legale din domeniul taxelor de mediu respectiv OUG 109/2005 privind taxa de mediu, in valoare de 80 lei / tona depozitata.

## Programul de investitii

In bugetul anului 2017 a fost aprobata suma de 975.000 lei pentru investitii pentru achizitionarea de Dotari independente in vederea asigurarii fluiditatii si buneii functionarea a serviciului si Constructii- Construirea a 4 (patru) insule de colectare a deseurilor menajere.

### I. Investitii noi : Constructii

Sursa de finantare: Surse Proprii

Denumire	UM	Cantitate	Cost estimate(lei)
Insule pentru colectare gunoi	buc	4	25.000
<b>TOTAL</b>			<b>25.000</b>

### II. Dotari(alte achizitii de imobilizari corporale)

Sursa de finantare: Credit Bancar

Denumire	UM	Cantitate	Cost estimate(lei)
Autospeciala Autogunoiera cu sistem de spalare containere de gunoi	buc	1	650.000
Autospecial pentru stropit strazi	buc	1	300.000
<b>TOTAL</b>			<b>950.000</b>

Gradul de realizare al investitiilor este de 0.5 % .reprezentand Construirea unei insule de colectare a deseurilor in valoare de 4428 lei

Pentru buna functionare a Serviciului de salubritate- ceea ce reprezinta ponderea a peste 90 % din totalul activitatii - in cursul anului 2017 am demarat procedura de achizitie publica prin intermediul SEAP pentru achizitionarea a unui autocompactor pentru colectat gunoi cu sistem de spalare a containerelor.

In cursul anului 2017 nu am avut achizitii de actiuni proprii nici actiuni ale altor entitati.

SC Gosp-Com SRL nu are in structura sucursale .

In anul 2017 s-a redus semnificativ nivelul platilor restante cu 64.603 lei reprezentand o reducere de 51 % fata de anul 2016, acesta rezultand din cresterea ratei de incasare a creantelor restante .

Datorita reglementarilor legale din domeniul taxelor de mediu respectiv OUG 109/2005 privind taxa de mediu , incepand cu 01.01.2017 a fost instituit taxa de mediu in valoare de 80 lei / tona depozitata ceea ce conduce la majorarea cheltuielilor privind colectarea si depozitarea deseurilor, care a cauzat mari problem in privinta lichiditatilor in primul semestru al anului.



## RAPORTUL DE GESTIUNE PE ANUL 2017 AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

In anul 2017 activitatea desfasurata la SC Gosp-Com SRL se caracterizeaza prin urmatoarele elemente:

<b>Cifra de afaceri realizat</b>	<b>4.176.790 Lei</b>
Venituri din exploatare	4.435.143 lei
Cheltuieli din exploatare	4.422.335 lei
Profit din exploatare	12.888 lei
Venituri financiare	65
Cheltuieli financiare	1
Rezultatul financiar(profit)	64
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>4.435.208 lei</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>4.422.336 lei</b>
<b>REZUTAT BURUT</b>	<b>12.871 lei</b>

In anul 2017 nu au fost constituite provizioane pentru clientii incerti si in litigiu.

**Binant la data de 31.12.2017**

Bilantul se comparativ cu anul precedent (lei):

Elemente de bilant	2016	2017	Grad de realizare %
Total active imobilizate din care:	1.609.913	1.497.638	93
• Imobilizari necorporale	20.855	13.531	65
• Imobilizari corporale	1.589.058	1.484.107	94
• Imobilizari financiare	0	0	
Active circulante	1.465.290	1.440.136	98
Datorii totale din care:	734.195	687.611	94
• Datorii comerciale	159.242	109.153	69
• Alte datorii	574.853	578.458	101
Activ net	2.330.217	2.250.163	97
Provizioane	0	0	
Capital si rezerve	2.308.401	2.233.415	97
• Capital social	1.167.330	1.096.123	94
• Rezerve	204.997	204.997	100
• Rezerve din reevaluare	1.082.945	1.082.945	100
• Rezultatul reportat	456.601	163.601	36
• Rezultatul exercitiului financiar	320.577	12.951	4

**Contul de profit si pierdere**

Indicatori	2016	2017	Grad de realizare %
Venituri din exploatare	4.108.457	4.435.222	108
Cheltuieli din exploatare	3.787.994	4.422.335	117
Rezultatul din exploatare	320.463	12.951	4
Venituri financiare	114	65	6
Cheltuieli financiare	0	1	
Rezultate financiare	114	64	6
Venituri totale	4.108.571	4.435.287	108
Cheltuieli totale	3.787.994	4.422.336	117
Profit brut	320.577	12.951	4
Impozit pe profit	0		
Profit net	320.577	12.951	4

Cresterea veniturilor se datoreaza majorarii tarifului de salubritate , respectiv incasarilor realizate din datoriile si dobanzilor aferente.

Cheltuielile au crescut datorita faptului ca in cursul anului 2017 a fost majorat salariul minim brut pe nivel national ceea ce a cauzat majorari salariale .

Cheltuielile de transport si depozitare au crescut datorita faptului ca in primele 10 luni al anului 2017 deseurile menajere au fost depozitate la la Rampa de gunoi Brasov .

**Indicatori financiari (lei)**

Denumire	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Cifra de afaceri	3.101.267	3.075.583	3.203.003	3.143.608	3.686.605	4.176.790
Venituri totale	3.386.294	3.629.805	3.424.266	3.296.274	4.108.571	4.435.287
Cheltuieli totale	3.363.085	3.259.589	3.414.089	3.281.992	3.787.994	4.422.336
Profit brut	23209	370216	10.177	14.282	320.577	12.951
Impozit	0	0	0	0	0	
Profit net	23209	370216	10.177	14.282	320.577	12.951
Nr. mediu salariați	77	78	77	75	73	73

Cresterea cifrei de afaceri fata de anul precedent se datoreaza faptului ca la sfarsitul anului 2015 a fost aprobat de catre Consiliul Local al Mun Tg Secuiesc a tarifului de salubritate cu 14 % , respectiv nitroducerea taxei speciale prevazute in Legea 101/2006 privind Salubritatea Localitatilor , a persoanelor care refuza sa incheie contract de salubritate.

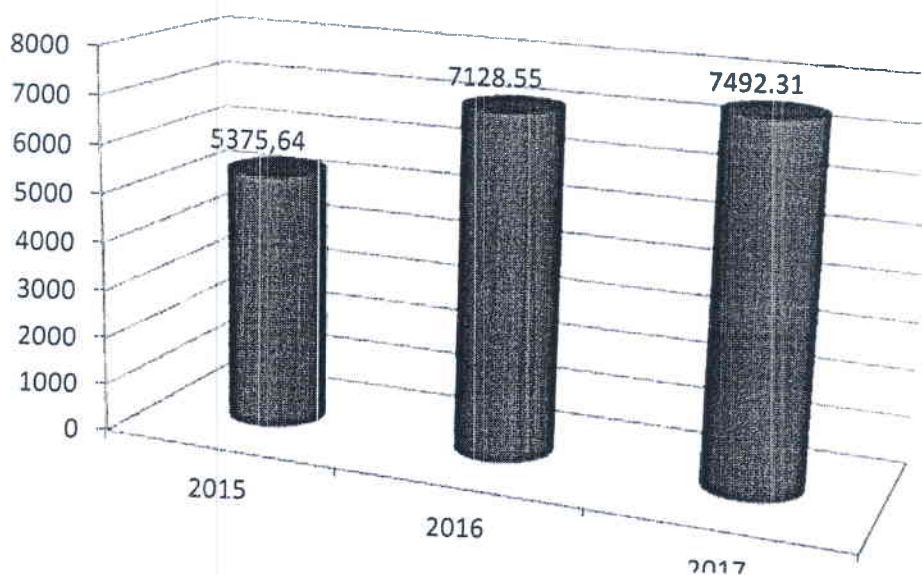
**Analiza principalilor indicatori care reflecta activitatea societatii:**

Indicatori	Formula de calcul	U/M	2016	2017
Rata profitului	Profit net/cifra de afaceri	%	8,51	0.3
Rentabilitate financiare	Profit net/capital propriu	%	13,58	0.5
Indicatori de lichiditate	Active curente/datorii curente	%	3,1746	2.09
Indicatori de risc	Total datorii/capital propriu	%	0,3179	0,3079

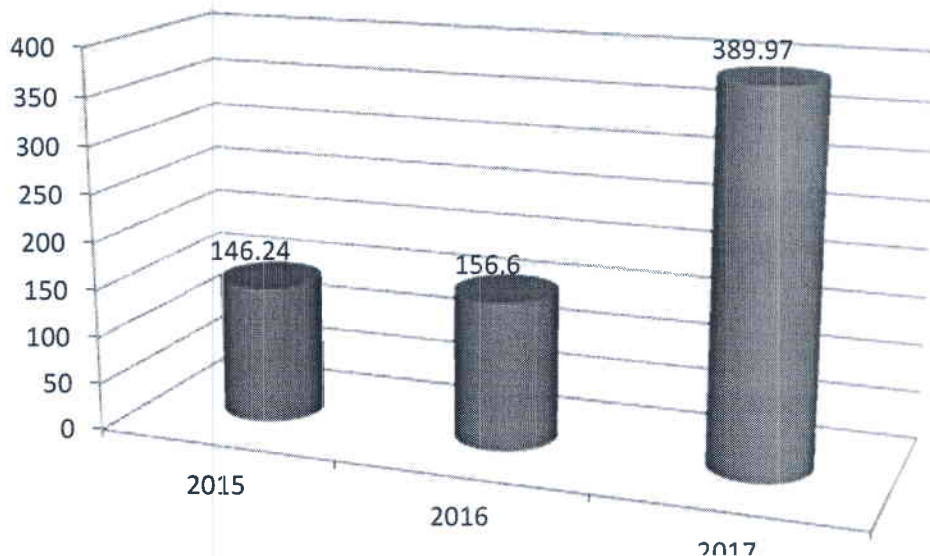
Situatia colectarii deseurilor menajere / selective in ultimele 3 ani se prezinta astfel:

Denumire	2015	2016	2017
Deseuri menajere (TO)	5375,64	7128,55	7492,31
Deseuri colectate selective (TO)	146,24	156,60	383,97

### SITUATIA DESEURILOR COMUNALE (TO)



## SITUATIA DESEURILOR SELECTIVE (TO)



La întocmirea situațiilor financiare sunt respectate prevederile **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMFP 79/2014** - 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.

Presedintele CA al Gosp-Com SRL  
 Antal Eموke

Membrii CA  
 Ec. Zonda Balazs  
 Ec. Benedek Csaba  
 Jur. Keresztes Zsuzsa  
 Jur. Istvan Zoltan