

## RAPORT AL ADMINISTRATORILOR

**S.C. SERVICII DE GOSPODARIRE URBANA PLOIESTI S.R.L**

*la data de 31.05.2018*

**Privind situatia capitalurilor proprii**

## **Organizarea si functionarea S.C Servicii de Gospodarie Urbana Ploiesti S.R.L.**

S.C Servicii de Gospodarie Urbana Ploiesti S.R.L. s-a infiintat la data de 01 octombrie 2010 prin reorganizarea Administratiei Domeniului Public si Privat (ADPP) Ploiesti si a Oficiului Public Proiect, avand ca unic actionar Consiliul Local Ploiesti.

Transformarea ADPP in **S.C Servicii de Gospodarie Urbana Ploiesti S.R.L.** a fost aprobată de Consiliul Local prin H.C.L. nr 219/2010 modificată și completată cu H.C.L. nr 306/2010.

Asociat unic este Consiliul Local al Municipiului Ploiesti

Numar de Registrul Comertului : J29/1212/01.10.2010

Cod Unic de Inregistrare : 27449967, atribut fiscal RO

Adresa : str. Valeni ,nr 32,Ploiesti,Prahova

Telefon: 0244 525252. Fax: 0244 510 353

E-mail: [secretariat@sguploiesti.ro](mailto:secretariat@sguploiesti.ro)

**Capitalul social subcris varsat 120.000 lei la 31.12.2017**

**Total capitaluri proprii -1.784.609 lei la 31.12.2017**

*Obiect de activitate: Cod CAEN: 8130 - Activitati de intretinere peisagistica*

*In concordanță cu Legea 31/ 1991 cu modificarile și completările ulterioare, Dacă administratorii constată că, în urma unor pierderi, activul net, determinat ca diferență între totalul activelor și datorii societății, reprezintă mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social, vor convoca adunarea generală extraordinară, pentru a hotărî reîntregirea capitalului, reducerea lui la valoarea rămasă sau dizolvarea societății.*

Societatea are capital social, care a fost subscris și versat prin aport în numerar în suma de 120.000 lei, reprezentând 12.000 parti sociale cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, detinut de Municipiul Ploiești, prin Consiliul Local al Municipiului Ploiești, cota de participare la beneficii și pierderi fiind de 100% / 100% (certificat constatator, eliberat de Oficiul Național al Registrului Comerțului, nr. 29384/10.05.2018 ).

Valoarea capitalului social versat respecta conditiile Legii nr.31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare.

Nu au existat modificari in structura capitalului social subscris in cursul anului 2017.

In anul 2017, au fost efectuate corectii privind operatiuni din exercitiile financiare anterioare, pe seama rezultatului reportat, ceea ce a condus la scaderea semnificativa a capitalurilor proprii fata de anul 2016, astfel:

Capitaluri proprii la data de 31.12.2016: 1,781,154 lei

Capitaluri proprii la data de 31.12.2017: -1,784,609 lei

Situatia corectiilor efectuate in anul 2017 , se prezinta astfel :

1174.1	diferente control anaf	-107,984.00	
1174.9	ajustari deprecier clienti inventar 2016	401,443.85	
1174.1	impozite,taxe an 2016	165,206.68	
1174.14	anulare inregistrare an 2016 montat si inchiriere mat ilum ornamental		-915,060.11
1174.14	montat si inchiriere ornamente iluminat an 2016		301,228.60
1174.14	reglare inregistrari eronate an 2016 (facturi clienti)		-42,031.62
1174.22	anulare provizion manopera supraevaluata (curtea de conturi 2013)		2,707,917.07
1174.22	anulare provizion lucrari incerte la decontare din an 2011-2012		6,730,142.51
1174.26	reglare inregistrari eronate an 2016(facturi clienti)		-7,185.86
1174.33	reglare inregistrari eronate an 2016(facturi clienti)		-378.15
1174.34	storno factura manopera supraevaluata an 2011-2012		-2,183,804.07
1174.35	dobanzi manopera supraevaluata an 2011-2012	2,058,933.95	

	anulare venituri lucrari incerte la decontare din an		
1174.38	2011-2012		-5,427,534.70
1174.4	debita cimitire 2008-2010		145.56
1174.41	impozit cladire an 2016	92,016.54	
1174.56	storno fact pmp spatii verzi si iluminat an 2014		-512,249.94
1174.54	facturi furnizori ani an 2016(opticnet)	53.88	
1174.58	storno facturi furnizori an 2016	-19,914.13	
1174.63	impozite/taxe an 2016	11.00	
1174.65	accesorii bugetul local	71,891.03	
1174.65	anulare cheltuiala (restituire obiecte de inventar in magazie)	-1,518.46	
1174.66	cheltuieli reclama si publicitate aferente an 2016	1,056.30	
1174.67	storno cheltuieli concediu odihna achitat 2016,donald c-tin	-21,580.00	
1174.67	recuperare c/val rovigneta donald c-tin		750.00
1174.69	1% redeventa iluminat public	14,206.60	
1174.78	penalitati note constatare anulate cnf RIF (blocari)		519,746.00
1174.91	revocare hcl 187/2014 (ob inventar,materii si materiale la terti capital social)	2,185,806.00	
1174.92	diferente control anaf decizie 3135/28.06.2017	2,247,289.66	
1174.93	majorari intarziere veolia	8,131.19	
1174.94	redeventa contract delegare an 2016	9,082.20	
1174.96	note constatare anulate		156,661.66
	<b>total rulaj an 2017 cont 1174</b>	<b>7,104,132.29</b>	<b>1,328,346.95</b>

Corectiile efectuate au majorat pierderea reportata, aferenta anilor precedenți, cu suma de 5,321,852 lei, generand capitaluri proprii negative de 1,784,609 lei.

Din situatiile financiare ale Societatii de Gospodarie Urbana Ploiesti, activul net s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social.

$\text{Activ net} / (\text{Total active} - \text{Total Datorii}) < \text{KS}_{(\text{capitalul social})} / 2$

Capitalurile proprii negative ale Societatii de Gospodarie Urbana Ploiesti arată un grad mare de îndatorare a acesteia, înregistrarea unor pierderi contabile mari reportate, precum și imposibilitatea acesteia de a-și acoperi datoriile din fonduri proprii.

Valoarea datoriilor la data de 31.12.2017 este de 13,520,578 lei, din care valoarea de 3.558.906 lei, are termen de exigibilitate sub un an, iar suma de 9.961.672 lei reprezinta datorii cu termen de exigibilitate peste un an, reprezentand esalonarea existenta, la plata obligatiilor fiscale catre ANAF in valoare de 4.720.967 lei si suma de 5.091.801,02 lei, conform Deciziei nr.123/2013 a Curtii de Conturi a Romaniei, Camera de Conturi Prahova, "suma de regularizat cu Bugetul Local incasata necuvenit in perioada august 2011-iulie 2012, pentru amenajarea zonelor verzi din Municipiul Ploiesti (inclusiv a penalitatilor de intarziere, calculate pana la data de 31.12.2017), urmare a inscrierii in situatiile de plata facturate a unor costuri de manopera supraevaluate, prin aplicarea eronata a procentului total de 27,86 % (contributiile angajatorului) asupra tarifelor aprobatelor in conditiile in care elementele de cheltuieli erau incluse deja in costurile cu manopera apobate."

În situația în care, acționarii nu au hotărât dizolvarea societății, până la încheierea exercițiului finanțier ulterior celui în care au fost constatate pierderile, valoarea activului net nu este redresata până la cel puțin jumătate din valoarea capitalului social, orice persoana interesată se poate adresa instanței pentru a cere dizolvarea societății. Instanța investită cu cererea de dizolvare poate acorda societății un termen de cel mult șase luni în care să își redreseze situația finanțieră, însă dizolvarea poate fi evitată și în cazul depășirii termenului acordat de instanță, dacă valoarea activului net este restabilită până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social până la momentul rămânerii definitive a hotărârii judecătoarești de dizolvare.

**Propuneri ale Consiliului de Administrație privind modalitatile de remediere a capitalurilor negative:**

1. Obtinerea de profit care sa ajute la acoperirea sumei negative, profit ce compensează parțial pierderile înregistrate anterior și astfel duce la echilibrarea parțială a situației patrimoniale;
2. Majorarea capitalului social prin aport în numerar, *in suma de minim 2,000,000 lei*, deoarece societatea nu are perspective să realizeze profite suficiente pentru acoperirea pierderilor.

Pentru realizarea unui echilibru financiar constant, se impune suplimentarea capitalului social, pentru susținerea dotărilor și investițiilor, conform situației atașate.

Consiliul de Administrație propune diminuarea cheltuielilor cu personalul, prin externalizarea serviciului de paza.

În prezent societatea înregistrează un număr de 109 salariați, cu o cheltuială lunată aferentă în suma de 356.550 lei, pentru o perioadă de 12 luni, fiind de 4.278.600 lei. Cheltuială estimativă privind serviciile externalizate de paza, pentru o perioadă de 12 luni, fiind de 2.869.440 lei → ***rezultând o economie de 1.409.160 lei la nivel de societate.***

Totodată, în vederea rentabilizării activității societății, odată cu primirea în concesiune a celor 31 parcuri noi, se propune achiziția a 60 buc. parcometre, cu o valoare de achiziție de 929.485,2 lei (în primul an), la care se adaugă și cheltuielile cu întreținerea acestora de 693.135 lei/an (31,65 lei/zi parcometru \* 60 parcometre \* 365 zile), comparativ cu valoarea de 1.371.948 lei/an, reprezentând cheltuiala cu personalul societății/an. În acest sens, rentabilitatea acestei achiziții constă în faptul că utilizarea parcometrelor permite funcționarea în baza unui program de luni-duminică, evitând astfel implicarea resurselor umane și costurile aferente (ore suplimentare, echipamente, plata concediilor, tichete, salarii și plata obligațiilor aferente etc.). ***Concret, economia este rezimtita încă din cel de-al doilea an, în cuantum de aproximativ 678.813 lei/an.***

De asemenea, se propune si reconsiderarea operatiunilor financiar contabile privind conturile de capitaluri, de la data infiintarii SGU PLOIESTI S.R.L., respectiv, 01.10.2010, dar si ca urmare a constatarilor Curtii de Conturi a Romaniei, Camera de Conturi Prahova, expuse in Deciziile nr. 123/2013 si nr. 81/2015.

### **CONCLUZII**

In concluzie, SGU Ploiesti S.R.L. detine toate premisele necesare in vederea redresarii situatiei economico-financiare, prin aplicarea unor masuri ca obtinerea de profit (care serveste la acoperirea sumei negative, profit ce compenseaza partial pierderile inregistrate anterior si astfel duce la echilibrarea partiala a situatiei patrimoniale); majorarea capitalului social prin aport in numerar, in suma de minim 2,000,000 lei; diminuarea cheltuielilor cu personalul, prin externalizarea serviciului de paza si reconsiderarea operatiunilor financiar contabile privind conturile de capitaluri, de la data infiintarii societatii SGU PLOIESTI S.R.L., respectiv, 01.10.2010.

*Președintele  
Consiliului de Administrație al SGU Ploiești,*

*Ionuț CRETU*

*Președinte Comitet Audit C.A.,  
Georgiana-Bianca RADU*