



**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara , str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR0000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

Nr. 1423/29.04.2016

**NOTĂ DE FUNDAMENTARE**

**PRIVIND APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE PE ANUL 2015 AL S.C.  
ECOSERV SIG S.R.L.**

*În cadrul Adunării Generale a Asociațiilor convocată pentru data de 30.05.2015, Consiliul de Administrație al S.C. Ecoserv Sig S.R.L. propune spre aprobare Situațiile Financiare pe anul 2015 al S.C. Ecoserv Sig S.R.L.*

*Consiliul Local al Municipiului Sighișoara, în calitate de asociat unic, exercită atribuțiile Adunării Generale a Asociațiilor societății.*

*Potrivit art. 78 lit. a) din Actul constitutiv al societății, Consiliul de Administrație propune AGA, spre aprobare, Situația economico-financiară iar aceasta din urmă, potrivit art. 31 lit. k) din Actul constitutiv aprobă situațiile financiare anuale.*

*În conformitate cu legislația în materie, respectiv Legea nr. 82/1991, Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 65/2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Legea nr. 273/2006, Legea Finanțelor publice locale, cu modificările și completările ulterioare, societatea a întocmit Situațiile economico-financiare ale S.C. Ecoserv Sig S.R.L. la data de 31.12.2015.*

*Potrivit Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 65/2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, situațiile financiare anuale se auditează potrivit legii.*

*Situațiile economico-financiare ale S.C. Ecoserv Sig S.R.L. încheiate la data de 31.12.2015, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, precum și o sinteză a*



**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara, str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

politicilor contabile semnificative și alte note explicative au fost auditate de S.C. MS Consulting S.R.L. – Societate de audit financiar, sens în care a fost întocmit Raportul Auditorului Financiar înregistrat sub nr. 1416/29.04.2016.

Potrivit art. 36 alin. 1 lit. a din Legea nr. 82/1991, Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile pct. 3.1.(1) din Anexa nr. 1 la Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 65/2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, situațiile economico-financiare aprobate, se depun în termen de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

In cursul anului 2015 societatea a înregistrat venituri totale în valoare de 4.037.185 lei și cheltuieli totale în valoare de 3.962.164 lei rezultând un profit brut de 75.021 lei.

Veniturile totale, în valoare de 4.037.185 lei, se compun din venituri din exploatare 4.035.035 lei și venituri financiare 2.150 lei, ponderea veniturilor din exploatare în total venituri fiind de 99,94 %.

In structura, **veniturile din exploatare** cuprind:

-venituri din servicii prestate	2.811.214 lei
-venituri din chirii	905.404 lei
- venituri din activ diverse	231.457 lei
- venituri din vanzare produse reziduale	70 lei
- reduceri comerciale acordate	-1.953 lei
-venituri aferente costului productiei in curs de executie	82.959 lei
-alte venituri din exploatare	<u>5.884 lei</u>
total	4.035.035 lei

Veniturile din exploatare realizate pe sectii:

**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara, str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR0000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

Venit	Total, din care	Constructii	Sere	Piata	Parcari	Statia de sortare	Ad-tiv
Din servicii prestate	2,811,214	1,674,889	920,613	0	8,715	206,997	0
Din chirii	905,404	578	96	453,838	450,892	0	0
Din activitati diverse (valorificare)	231,457	0	0	0	0	231,457	0
Din vanzare produsele reziduale	70	49	21	0	0	0	0
Reduceri comerciale acordate	-1,953	0	0	0	0	-1,953	0
Productie in curs de executie	82,959	81,377	-4,418	0	0	6,000	0
Alte venituri exploatare	5,884	1	285	308	0	917	4,373
<b>Total</b>	<b>4,035,035</b>	<b>1,756,894</b>	<b>916,597</b>	<b>454,146</b>	<b>459,607</b>	<b>443,418</b>	<b>4,373</b>

In totalul veniturilor realizate din chirii la Piata Agroalimentara sunt cuprinse veniturile din inchirierea spatiilor din incinta Pietei Agroalimentare in valoare de 100.162. lei. In baza HCL 38/26.02.2015 s-a stabilit ca 50 % din aceste venituri revine SC Ecoserv Sig SRL iar 50 % respectiv 50.081 lei, reprezinta venit al Municipiului Sighisoara, in calitate de proprietar si s-a virat la Bugetul local in cursul anului.

In baza contractului de delegare SC Ecoserv Sig SRL datoreaza Municipiului Sighisoara o redeventa de 1% din totalul veniturilor incasate. Pentru anul 2015 redeventa calculata a fost de 41.154 lei. Astfel exista o dublare a bazei impozabile la veniturile din inchiriere spatii, redeventa fiind calculata si pentru cota de 50% care revine Municipiului Sighisoara



**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara , str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR0000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

*Practic cheltuielile societatii trebuie acoperite din diferenta ramasa dupa plata redeventei, a cotei de 50% din chirii spatii si a impozitului pe cladiri:*

<i>Total venituri</i>	<i>4.037.185 lei</i>
<i>Redeventa</i>	<i>41.154 lei</i>
<i>Cota 50 % din chirii spatii</i>	<i>50.081 lei</i>
<i>Impozit cladiri, teren,</i>	<i><u>139.207 lei</u></i>
<i>Diferenta ramasa</i>	<i>3.806.743 lei</i>

*Cheltuielile totale, in valoare de 3.962.164 lei, si reprezinta cheltuieli de exploatare.*

*In structura, **cheltuielile din exploatare** cuprind:*

<i>-cheltuieli cu materialele</i>	<i>1.000.918 lei</i>
<i>-cheltuieli cu obiecte de inventar</i>	<i>28.653 lei</i>
<i>- cheltuieli cu energia, apa</i>	<i>57.265 lei</i>
<i>-cheltuieli cu salariile</i>	<i>1.608.209 lei</i>
<i>- cheltuieli aferente contractelor de mandat (director, C.A.)</i>	<i>84.000 lei</i>
<i>- cheltuieli cu contributiile</i>	<i>443.515 lei</i>
<i>- amortizari</i>	<i>72.190 lei</i>
<i>-impozite si taxe</i>	<i>190.396 lei</i>
<i>- redeventa</i>	<i>41.154 lei</i>
<i>- provizioane</i>	<i>102.160 lei</i>
<i>- alte cheltuieli</i>	<i><u>333.704 lei.</u></i>
<i>Total</i>	<i>3.971.164 lei</i>



**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara, str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR0000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

	SPECIFICATII	B.V.C 2015	REALIZAT 2015	PROCENT 4=3/2
	1	2	3	4
<b>I</b>	<b>VENITURI TOTALE- din care</b>	<b>4,744,700</b>	<b>4,037,185</b>	<b>85,08%</b>
1	Venituri din exploatare	4,741,700	4,035,035	85,09%
2	Venituri financiare	3,000	2,150	71,67%
<b>II</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE -din care</b>	<b>4,547,203</b>	<b>3,962,164</b>	<b>87,13%</b>
1	Cheltuieli de exploatare	4,547,103	3,962,164	87,14%
	Cheltuieli cu materiale	1,400,000	1,000,918	71,49%
	Chelt -obiecte inventar	30,000	28,653	95,51%
	Chelt cu energia, apa	72,000	57,266	79,54%
	Chelt cu personalul din care:	2,172,756	2,135,724	98,29%
	- salarii	1,682,500	1,640,839	97,52%
	- indemnizatii contracte mandat, Consiliul de Administratie	84,000	84,000	100,00%
	- chelt cu asigurari si prot. sociala	406,256	410,885	101,14%
	Amortizari	164,000	72,190	44,02%
	Alte cheltuieli de exploatare din care:	708,347	667,413	94,22%
	-servicii executate de terti	480,000	320,201	66,71%
	-impozite, taxe si varsam asimilate	227,047	231,550	101,98%
	- alte cheltuieli	1,300	13,502	1038,61%
	- provizioane	0	102,160	0,00%
2	Cheltuieli financiare	100	0	0,00%
<b>III</b>	<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>197,497</b>	<b>75,021</b>	<b>37,98%</b>



**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara , str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

Comparativ cu sumele prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2015, aprobat de Consiliul Local al municipiului Sighisoara prin HCL nr. 12/12.02.2015, s-au inregistrat provizioane totale in valoare de 102.160 lei astfel:

- pentru litigii, in valoare de 34.040 lei reprezentand suma stabilita prin Decizia Camerei de Conturi Mures nr 1446/28.06.2013 constand in cheltuieli indirecte practicate in anul 2012. Litigiul se afla pe rol la Tribunalul Mures.

- alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli, in valoare de 68.120 lei reprezentand cheltuiala cu concediile neefectuate la sfarsitul anului 2015.

Pe sectoare de activitate, rezultatele pe anul 2015 se prezinta astfel:

<b>SECTOR</b>	<b>VENITURI</b>	<b>CHELTUIELI</b>	<b>REZULTAT</b>
CONSTRUCTII	1,759,108	1,870,574	-111,466
SERE ZONE VERZI	918,365	817,340	101,025
STATIA DE SORTARE	444,490	629,233	-184,743
PIATA AGROALIMENTARA	454,853	304,599	150,254
PARCARI	460,369	360,362	100,007
TOTAL	4,037,185	3,982,108	55,077

Cheltuielile sectiilor sunt alcatuite din cheltuieli directe de productie, cheltuieli indirecte ale sectiei si cota parte din cheltuieli generale de administratie, repartizate pe fiecare sectie in functie de ponderea pe care o au veniturile proprii ale fiecarei sectii in totalul veniturilor realizate pe societate.

Rezultatul sectiilor la sfarsitul anului a fost influentat de constituirea provizioanelor care au fost calculate pentru fiecare sectie in parte.



**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara, str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR0000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

**2. SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII**  
**ACTIVE IMOBILIZATE**

La 31.12.2015 S.C.ECOSERV SIG S.R.L. inregistreaza active imobilizate totale in suma de 448.063 lei.

<b>ELEMENTE DE ACTIV</b> <b>(Valoare neta)</b>	<b>Sold</b> <b>01/01/2015</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold</b> <b>31/12/2015</b>
<b>IMOBILIZARI.</b> <b>NECORPORALE</b>	6,335	8,718	5,784	9,269
<b>IMOBILIZARI.CORPORALE</b>	263,552	239,545	66,405	436,692
<b>IMOBILIZARI FINANCIARE</b>	2,892	0	790	2,102
<b>ACTIVE IMOBILIZATE -</b> <b>TOTAL</b>	<b>272,779</b>	<b>248,263</b>	<b>72,979</b>	<b>448,063</b>

**Imobilizarile necorporale** - cresterea de 8,718 lei reprezinta valoarea racordului la energia electrica la Statia de sortare.

**Imobilizarile corporale** - in cursul anului 2015 au fost achizitionate mijloace fixe in valoare de 216.683 lei si investitii imobiliare in curs (D.A.L.I. utilitati) in valoare de 22.862 lei

**Imobilizari financiare** cuprind sume acordate cu titlu de garantie pentru utilitati (gaz, energie electrica), pentru casuta postala precum si garantie de buna executie depusa la Municipiul Sighisoara.



**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara , str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR0000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

**3. ACTIVE CIRCULANTE**

La 31.12.2015 SC.ECOSERV SIG SRL inregistreaza active circulante in valoare de 897.096 lei si cuprind urmatoarele:

Nr. crt.	Specificatii	Valoare 01/01/2015	Valoare 31/12/2015
1	Materii prime si materiale consumabile 302, 381	29690	52262
2	Obiecte de inventar 303	2431	4742
3	Lucrari si servicii in curs de executie 331,332	41846	122733
4	Produce finite	0	1977
I	<b>TOTAL STOCURI</b>	<b>73967</b>	<b>181714</b>
II	<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>332113</b>	<b>92341</b>
III	<b>CASA SI CONTURI LA BANCI</b>	<b>278467</b>	<b>623041</b>
	<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>684547</b>	<b>897096</b>

Stocurile de materiale se incadreaza in limite normale, bunurile de natura stocurilor materiale fiind inregistrate in contabilitate la pretul de achizitie. Pentru iesirea din patrimoniu a activelor circulante de natura stocurilor s-a aplicat metoda FIFO.

Creantele sunt in valoare de 92.341 lei si reprezinta sume facturate clientilor precum si cele care urmeaza a se factura, in valoare de 58.024 lei, impozit pe profit achitat in cursul anului 20.087 lei, debitori 619 lei, concedii medicale de recuperat de la Casa de sanatate in valoare de 7.459 lei si TVA neexigibil 6.152 lei.

La 31.12.2015 societatea are un disponibil in conturile bancare in suma de 613.055 lei, sold in casa 9.823 lei si alte valori (timbre) 163 lei.

Activele totale la data de 31.12.2015 sunt in valoare de 1.345.159 lei:





**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara , str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR0000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

– active imobilizate 448.063 lei  
– active circulante 897.096 lei

**4. DATORII**

Structura datoriilor la data de 31.12.2015 se prezinta astfel:

<b>DATORII - Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an</b>	<b>Sold la 31/12/2015</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>curente</b>
<b>TOTAL</b>	<b>316860</b>	<b>316860</b>
DATORII FURNIZORI (401+403+404+408)	135086	134719
DATORII IN LEGATURA CU SALARIATII	49078	49078
ALTE DATORII CU BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE	56684	56684
ALTE DATORII CU BUGETUL STATULUI	40867	40867
ALTE DATORII CU BUGETUL LOCAL	15839	4033
ALTE DATORII	19306	19306

Din totalul datoriilor in suma de 316.860 lei:

- 42,63% reprezinta datorii curente catre furnizorii de materiale, utilitati, materiale de natura obiectelor de inventar si servicii prestate;
- 15,49% reprezinta sume datorate personalului.
- 17,90% reprezinta datorii curente catre bugetul asigurarilor sociale
- 12,90% reprezinta datorii curente catre bugetul statului ( TVA , impozit salarii si contributii catre fondurile speciale)
- 4,99% reprezinta datorii la bugetul local (impozit teren)
- 6,09% reprezinta alte datorii-creditori diversi.



**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara, str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR0000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

Potrivit bilanțului contabil la 31.12.2015, activul net al societății este de 1.019.576 lei.

**Capitalurile societății** sunt în sumă de 917.416 lei și au următoarea componență:

- capital social	840.000 lei
- rezerva legală	14.646 lei
- alte rezerve	81.826 lei
- rezultat reportat	-19.056 lei

Capitalul social este divizat în 84.000 de părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare deținute de asociatul unic, respectiv Consiliul Local al Municipiului Sighișoara.

În baza contractului de delegare de gestiune, pentru desfășurarea activității specifice serviciilor de utilități publice, societatea a primit în administrare bunuri în concesiune în valoare de 14.149.272 lei pentru care societatea trebuie să achite delegatarului o redevență trimestrială în cuantum de 1% din veniturile încasate. Pentru anul 2015, redevența calculată a fost în valoare de 41.154 lei.

În ceea ce privește perspectivele de dezvoltare a societății, ne propunem:

- optimizarea performanțelor economico-financiare și operationale,

- noi standarde de calitate pentru serviciile prestate,

- creșterea viabilității societății

- continuarea activității de investiții, re tehnologizarea cu mijloace de transport și utilaje specifice, ca unică modalitate de a asigura calitatea serviciilor prestate,

- continuarea investițiilor începute în anul 2015 privind modernizarea Pieței Agroalimentare și a sediului societății din str. Cornesti nr. 54.

Execuția contractului de mandat al directorului societății:

- reducerea pierderilor: societatea nu a înregistrat pierderi,

- diminuarea nivelului datoriilor: la sfârșitul anului 2015 totalul datoriilor societății era de 216.860 lei, în scădere cu 6,05% față de anul 2014,

- recuperarea creanțelor societății: la sfârșitul anului 2015 creanțele totale ale societății erau de 92.341 lei, în scădere cu 27,80% față de anul 2014,



**S.C. ECOSERV SIG S.R.L.**

Jud. Mureș, 545400 Sighișoara, str. Cornești nr. 54

CUI: RO 28696329; J26/718/2011

Cont: RO86RZBR0000060014809581/Raiffeisen Bank Sighișoara

Tel. 0265.77.12.54; Fax. 0265.77.90.68

E-mail: office@ecoservsig.ro /Website: www.ecoservsig.ro

- volumul investițiilor: s-a continuat dotarea cu echipamente și utilaje necesare activității, valoarea investițiilor în anul 2015 fiind de 248.263 lei,
- sursele de finanțare investiții: majorarea capitalului social și surse proprii,
- productivitatea muncii: productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu este la 31.12.2015 de 37.019 lei,
- gradul de încasare a creanțelor: creanțele societății sunt încasate în proporție de 85,76 %
- ponderea furnizorilor restanți în total furnizori: furnizorii restanți în valoare de 367 lei reprezintă 0,27% din totalul furnizorilor,
- gradul de achitare a datoriilor la bugetul de stat, local și alte bugete: datoriile au fost achitate în procent de 90%.

.....

Având în vedere prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și cele ale Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Ținând cont de prevederile Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

Față de cele prezentate, propunem să se aprobe Situația Financiară pe anul 2015 a S.C. Ecoserv Sig S.R.L. potrivit anexelor nr. 1-17.

Consiliul de Administrație al S.C. Ecoserv Sig S.R.L.

Președinte,

DiaconițăViorel

Director,

Moldovan Radu