

RAPORT DE AUDIT AL S.C. GOSCOM ZETEA S.R.L

-ANUL 2019-

CAP.I. PREZENTAREA FIRMEI:

S.C. GOSCOM ZETEA S.R.L. a fost infiintata in 2011, si inregistrata la Registrul Comertului Harghita sub nr. J19/58/2011, avand Cod Unic de Inregistrare 28025730.

Durata de functionare a societatii este nelimitata cu incepere de la data inregistrarii acesteia la Registrul Comertului.

Sediul social al firmei este in comuna Zetea, Sat Zetea, str.Principala nr.987/A, jud.Harghita.

Societatea poate deschide filiale, sucursale, puncte de lucru, depozite atat in tara cat si in strainatate. Modificarea sediului social, precum si infiintarea si desfiintarea de filiale, sucursale, birouri se va putea face prin hotararea asociatului unic, potrivit prevederilor legale.

Domeniul principal de activitate este : Colectarea si epurarea apelor uzate
- COD CAEN : 3700

Activitatile secundare desfasurate de societate sunt :

- Colectarea deseurilor nepericuloase – Cod CAEN : 3811,
- Lucrari de pregatire a terenului – Cod CAEN : 4312,
- Incepand cu luna septembrie 2015 firma a largit domeniul de activitate prin activitatea secundara de Activitati specializate de curatenie – Cod CAEN 8122 .

Capitalul social al firmei este de 288.200 lei, divizat in 5764 parti sociale, avand fiecare valoarea nominal de 50,00 lei. Toate partile sociale apartin in integralitate asociatului unic.Majoarea sau reducerea capitalului social poate fi efectuat numai prin hotararea asociatului unic, cu respectarea prevederilor

legale, in cazul reducerii cu respectarea minimului prevazut de lege si a obligatiei de inregistrare la Registrul Comertului.

Comuna Zetea prin Consiliul Local al comunei Zetea, in calitate de asociat unic, exercita toate drepturile si indeplineste obligatiile, care potrivit legii, revin adunarii generale a asociatilor si adopta hotarari atat in privinta activitatii societatii cat si referitor la politicile sale economice si comerciale.

Atributiile Adunarii Generale a Asociatilor sunt in principal urmatoarele :

- Aproba schimbarea formei juridice a Societatii,
- Mutarea sediului Societatii,
- Schimbarea obiectului de activitate al Societatii,
- Aproba infiintarea sau desfiintarea unor sucursale, sedii secundare sau puncte de lucru,
- Aproba majorarea capitalului social si stabileste conditiile efectuarii acestei operatiuni,
- Aproba reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin orice forma permisa de lege,
- Modifica si/sau completeaza Actul Constitutiv,
- Aproba fuziunea cu alte societati, divizarea Societatii sau dizolvarea anticipate a acesteia,
- Hotaraste asupra participarii Societatii la capitalul social al altor societati comerciale,
- Ii numeste si ii revoca pe membrii Consilului de Administratie la propunerea Consilului de Administratie in functie,
- Aproba situatiile financiare anuale insotite de raportul Consilului de Administratie si de raportul Cenzorului,
- Aproba repartizarea profitului net sau acoperirea pierderii, dupa caz,
- Aproba bugetul de venituri si cheltuieli,
- Stabileste, respectiv modifica remuneratia cuvenita membrilor Consilului de Administratie,
- Stabileste limitele generale ale remuneratiilor directorului general/directorilor,
- Aproba strategia de dezvoltare si modernizare a Societatii,
- Aproba structura organizatorica a societatii,
- Aproba Planul de Administrare intocmit de catre Consiliul de Administratie, care include strategia de administrare pe toata durata

mandatului Consilului de Administratie, pentru atingerea obiectivelor si criteriilor de performanta stabilite.

- Aproba obiectivele si criteriile de performanta ale administratorului executiv care detine si functia de director general al societatii,
- Raspunde de aplicarea prevederilor legale in vigoare in domeniul sau de activitate,
- Aproba, la propunerea Consilului de Administratie continutul contractelor de concesiune/administrare, precum si modificarea/rezilierea/incetarea acestora,
- Aproba organigrama, statutul de functii, regulamentul de organizare si de functionare si regulamentul intern.

Administrarea societatii :

Membrii Consiliului de Administratie sunt : Horvath Katalin, Denes Boglarka, Joita Nicoleta, Benedek Csaba, Sandor Csaba.

Atributiile Consilului de Administratie:

- Convoaca Adunarea Generala a Asociatilor, stabilind ordinea de zi a sedintei,
- Intocmeste si prezinta Adunarii Generale a Asociatilor raportul cu privire la activitatea Societatii pe anul anterior, bilantul si contul de profit si pierdere, si urmareste respectarea prevederilor bugetului de venituri si cheltuieli aprobat de Adunarea Generala a Asociatilor,
- Propune Adunarii Generale a Asociatilor bugetul de venituri si cheltuieli pe anul urmator si rectificari necesare in cursul exercitiului financiar,
- Stabileste si propune spre aprobare Adunarii Generale a Asociatilor nivelul dividendelor, cu respectarea dispozitiilor legale privind constituirea fondurilor de rezerva, de dezvoltare si a fondurilor cu alte destinatii, stabilite de Adunarea Generala a Asociatilor,
- Propune Adunarii Generale a Asociatilor modificarea/completarea Actului Constitutiv, majorarea sau micșorarea capitalului social si constituirea de rezerve, plasarea unei parti din mijloacele financiare ale fondului de rezerva si ale fondurilor cu destinatie speciala in titluri ale statului si alte valori,
- Propune Adunarii Generale a Asociatilor desemnarea membrilor Consilului de Administratie,

- Propune spre aprobare Adunarii Generale a Asociatilor organigrama, statul de functii, regulamentul de organizare si de functionare si regulamentul intern,
- Aproba strategia si tactica de marketing si indruma conducerea cu privire la atragerea de clienti si diversificarea serviciilor pentru cresterea veniturilor,
- Propune, spre aprobare, Adunarii Generale a Asociatilor Planul de Administrare care include strategia de administrare pe durata mandatului Consilului de Administratie,
- Prezinta trimestrial/semestrial Adunarii Generale a Asociatilor un raport asupra activitatii de administrare, care include si informatii referitoare la executia contractelor de mandate al directorului general/ale directorilor, detalii cu privire la activitatile operationale, la performantele financiare ale Societatii si la raportarile contabile semestriale ale societatii,
- Elaboreaza un raport anual privind activitatea societatii, in luna mai a anului urmator celui cu privire la care se raporteaza. Raportul se publica pe pagina de internet a Societatii sau a asociatului unic,
- Numeste directorul general/directorii Societatii, la recomandarea Comitetului de nominalizare,
- Aproba Planul de management elaborat de catre directorul general/directorii Societatii. Planul de management va fi corelat si va dezvolta Planul de administrare al Consilului de Administratie,
- Propune spre aprobare Adunarii Generale a Asociatilor obiectivele si criteriile de performanta ale administratorului executive care detine si functia de director general al Societatii, etc.

Din luna septembrie 2015 functia de director exectiv este detinuta de catre Dl.Sandor Csaba.

Atributiile principale ale directorului general:

- Poate sa incheie acte juridice in numele si in contul societatii, prin care sa dobandeasca bunuri pentru aceasta sau sa instraineze,
- Reprezentarea societatii, cu o putere de actionare in numele societatii singur, fara acordul scris al asociatului unic pana la o valoare a tranzactiilor de 2.500 EUR;
- In calitatea sa de adimistrator executiv, Directorul General este raspunzator de indeplinirea tuturor obligatiilor si pentru: realitatea

varsamintelor efectuate de asociati, existenta reala a dividendelor platite, existenta refistrelor cerute de lege si corecta lor tinere, exacta indeplinire a hotararilor adunarilor generale, stricta indeplinire a indatoririlor pe care legea, actul constitutiv le impun.

- Indeplinirea mandatului cu loialitate, in interesul societatii.

Societatea dispune de o pagina de internet, pe care sunt publicate activitatile principale ale firmei. In urma controlului financiar efectuat in 2013 firma a publicat si hotararile Adunarii Generale ale asociatilor, precum si aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anii 2013-2020.

Raportul privind activitatea firmei in cursul anului 2019 :

Analiza activitatii firmei este facuta pe baza rapoartelor si documentelor primite de la firma si de la firma de contabilitate a acesteia, precum si a bugetului de venituri si cheltuieli planificat si aprobat la inceputul anului 2019 de catre Adunarea Generala a Asociatilor. In cursul lunii septembrie 2019 Consiliul de Administratie a firmei a depus un nou Plan de Administrare pe o perioada de 4 ani, aprobat de catre Adunarea Generala a Asociatilor.

a. Contul de Profit si Pierdere :

In anul 2019 veniturile totale realizate de firma au fost in valoare de 753.715 lei, cu o pierdere de 32.808 lei.

Ponderea fiecarei tip de activitate in totalul cifrei de afaceri in valoare de 751.276 lei se prezinta astfel:

Tip de activitate	Cifra de afacere neta	Pondere (%)
Salubritate	RON 461.867	79,8%
Parc auto	RON 239.651	12,8%
Hornare	RON 31.022	3,5%
Administratie	RON 18.736	3,9%
TOTAL	RON 651.236	100,00%

Veniturile si cheltuielile realizate in cursul anului 2019

Denumire	Cont contab.	Consolidat
<i>Venituri din exploatare</i>		753,704
Cifra de afacere neta:		751,276
Venituri din servicii prestate	704	751,276
Alte venituri din exploatare	758	2,428
<i>Venituri financiare</i>		11
Venituri din dobanzi	766	11
TOTAL VENITURI		753,716
<i>Cheltuieli de exploatare:</i>		786,523
Cheltuieli privind stocurile		223,257
Cheltuieli privind combustibilii	6022	94,286
Cheltuieli privind piesele de schimb	6024	46,874
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	6028	68,781
Cheltuieli cu obiecte de inventar	603	7,116
Cheltuieli cu materiale nestocate	604	4,302
Cheltuieli privind energia si apa	605	1,899
Cheltuieli cu servicii executate de terti		19,046
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	611	6,006
Cheltuieli cu locatii de gestiune si chirii	612	2,951
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	10,090
Cheltuieli cu alteservicii executate de terti		221,216
Cheltuieli cu colaboratorii	621	81,412
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	623	2,825
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	626	5,521
Cheltuieli cu serviciile bancare	627	2,967
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	628	128,482
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte		635
Cheltuieli cu personalul		286,640
Cheltuieli cu salariile personalului	641	275,672
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	645	3,020
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	646	7,948
Alte cheltuieli de exploatare		658
Cheltuieli privind amortizari si provizioane	6811	28,277
TOTAL CHELTUIELI		786,523
PROFIT/PIERDERE BRUTA		-32,808

1. SERVICIUL PUBLIC DE SALUBRIZARE

Prin Hotărârea Consiliului Local Zetea societății S.C. Goscom Zetea S.R.L a fost delegată prin contractul nr.200/19.01.2012 serviciul public de salubritate.

Pe baza contractului societatea colectează deșeurile menajere de la populație și de la persoane juridice în satele: Zetea, Desag, Subcetate, Izvoare, Sicasău, Poiana Târnavei, deservind o populație de 5560 locuitori cu domiciliul stabil, și un număr de 1145 de persoane cu case de vacanță.

Mai există în Comună un număr de 315 persoane juridice cu diferite domenii de activitate.

Tariful este diferențiat pentru persoane fizice și persoane juridice.

La persoane fizice tariful este pe cap de locuitori, care este 5 lei/persona/luna+TVA, iar pentru persoane juridice tariful este pe m³, respectiv 48,5lei/m³/luna+TVA.

Tarifele sunt stabilite astfel încât să acopere cheltuielile de exploatare și să asigure un profit minimal pentru a putea fi reinvestit în societate.

În cadrul serviciului de salubritate lucrează 3 angajați, care prin program stabilit colectează deșeurile menajere în fiecare săptămână.

Deșeurile menajere colectate sunt transportate pe platoul Cekend, aparținând societății RDE Hargita Srl.

Societatea are în dotare două autospeciale pentru colectarea deșeurilor menajere.

În 2019 a fost colectate 571,92 tone de deșeuri menajere, 3,60 tone de plastic PETși,5,42 tone deșeuri electronice DEEE.

Veniturile si cheltuielile realizate din activitatea de Salubritate in 2019:

Denumire	Contcontab.	Salubritate
Venituri din exploatare		461,867
Cifra de afacereneta:		461,867
Venituri din serviciiprestate	704	461,867
Altevenituri din exploatare	758	
Venituri financiare		0
Venituri din dobanzi	766	
TOTAL VENITURI		461,867
Cheltuieli de exploatare:		322,891
Cheltuieliprivindstocurile		40,254
Cheltuieliprivindcombustibilii	6022	0
Cheltuieliprivindpiesele de schimb	6024	20,482
Cheltuieliprivindaltmaterialeconsumabile	6028	10,140
Cheltuieli cu obiecte de inventar	603	6,091
Cheltuieli cu materiale nestocate	604	2,250
Cheltuieliprivindenergiiasiapa	605	1,290
Cheltuieli cu serviciile executate de terti		3,685
Cheltuieli cu intretinereasireparatiile	611	0
Cheltuieli cu locatii de gestiunesichirii	612	1,848
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	1,838
Cheltuieli cu alteserviciile executate de terti		162,186
Cheltuieli cu colaboratorii	621	62,593
Cheltuieli cu protocol, reclamasipublicitate	623	0
Cheltuielipostalesitaxe de telecomunicatii	626	3,464
Cheltuieli cu serviciile bancare	627	266
Altecheltuieli cu serviciile executate de terti	628	95,864
Cheltuieli cu alteimpozite, taxesivarsaminte	635	781
Cheltuieli cu personalul		106,874
Cheltuieli cu salariilepersonalului	641	104,005
Cheltuieliprivindasigurarilesiprotectiasociala	645	570
Cheltuieliprivindcontributiaasiguratoriepentrumunca	646	2,299
Altecheltuieli de exploatare	658	0
Cheltuieliprivindamortizarisiprovizioane	6811	9,109
Cheltuielirepartizate de la administratiacentrala		32,557
TOTAL CHELTUIELI		355,447
PROFIT/PIERDERE BRUTA		106,419

2. PARC AUTO

Parcul auto este concesionată de la Consiliul Local Zetea.

Astfel societatea are în dotare un excavator Atlas, un Excavator Caterpillar, o autobasculantă Saurer, un autoutilitar VW Transporter și un Unimog.

Parcul auto aflat în administrarea societății trebuie să îndeplinească în primul rând necesitățile autorităților locale, pentru repararea drumurilor, săparea șanțurilor, iar pe timpul iernii societatea asigură deszăpezirea drumurilor comunale.

În 2019 cu utilajele aflate în dotarea Societății au fost făcute următoarele lucrări:

1. Intretinerea curenta pe timp de iarna a drumurilor comunale și a strazilor în comuna Zetea, asigurarea permanentei pe timp de iarna
2. Cosire mecanizată pe spațiile publice în satul Zetea și satul Subcetate
3. Cosirea vegetației pe ambele sensuri al drumului DC 138
4. Aplicarea asfaltului rece la gropile drumurilor comunale asfaltate
5. Intretinerea drumurilor pietruite prin reprofilare
6. Pietruirea drumurilor comunale unde nu a fost asfaltat
7. Deszăpezire din 15.11.2019
8. Lucrări de împrejmuire cu gard din lemn la centrul PSI
9. Confectionarea și montarea grilajelor la strada Belso
10. Lucrări de confectionare pod pietonal în strada Abran
11. Împrejmuire cu gard zincat a grădinitei pe strada Principala
12. Montare a cinci stalp metalici pentru iluminat public
13. Lucrări de reprofilare și pietruire a drumului Kovesdomb

Veniturile si cheltuielile realizate de Departamentul Parc auto in 2019:

Denumire	Contcontab.	Parc auto
Venituri din exploatare		239,651
Cifra de afacereneta:		239,651
Venituri din servicii prestate	704	239,651
Alte venituri din exploatare	758	
Venituri financiare		0
Venituri din dobanzi	766	
TOTAL VENITURI		239,651
Cheltuieli de exploatare:		348,090
Cheltuieli privind stocurile		178,230
Cheltuieli privind combustibilii	6022	94,286
Cheltuieli privind piesele de schimb	6024	25,867
Cheltuieli privind materialele consumabile	6028	57,667
Cheltuieli cu obiecte de inventar	603	376
Cheltuieli cu materialele stocate	604	34
Cheltuieli privind energiasiaapa	605	0
Cheltuieli cu servicii executate de terti		11,654
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	611	6,006
Cheltuieli cu locatii de gestiune si chirii	612	931
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	4,717
Cheltuieli cu alte servicii executate de terti		29,525
Cheltuieli cu colaboratorii	621	4,799
Cheltuieli cu protocol, reclame si publicitate	623	0
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	626	844
Cheltuieli cu serviciile bancare	627	0
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	628	23,882
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte		635
Cheltuieli cu personalul		106,366
Cheltuieli cu salariile personalului	641	102,119
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	645	2,236
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	646	2,011
Alte cheltuieli de exploatare		658
Cheltuieli privind amortizarile si provizioane	6811	19,168
Cheltuieli repartizate de la administratia centrala		16,893
TOTAL CHELTUIELI		364,983
PROFIT/PIERDERE BRUTA		125,331

3. SERVICIUL DE HORNARIT

Acest serviciu este înființată în noiembrie 2015, datorită Hotărârii Consiliului de Administrație actuale.

Legislația în vigoare (H.G.537/2007) prevede obligativitatea curățării coșurilor de evacuare cel puțin o dată pe an.

Societatea a angajat două persoane pentru această activitate, luându-se în calcul că în satul Zetea sunt 1400 de case cu aproximativ 2000 de coșuri de fum.

Prețul 6 lei/m coș de fum, a fost stabilit astfel să acopere costurile societății, să asigure un profit și să fie accesibilă și pentru populație.

În luna septembrie 2015 cei doi angajații a societății au efectuat un curs de Hornar Baza, unde la terminarea cursului au obținut diplome.

La dispoziția celor doi coșari este o mașină Skoda Octavia care a fost înscrisionat cu semne vizibile și cu numerele de telefon.

Veniturile si cheltuielile realizate din activitatea de Hornarit in 2019:

Denumire	Contcontab.	Hornarit
Venituri din exploatare		31,022
Cifra de afacereneta:		31,022
Venituri din servicii prestate	704	31,022
Alte venituri din exploatare	758	
Venituri financiare		0
Venituri din dobanzi	766	
TOTAL VENITURI		31,022
Cheltuieli de exploatare:		62,415
Cheltuieli privind stocurile		2,666
Cheltuieli privind combustibilii	6022	0
Cheltuieli privind piesele de schimb	6024	0
Cheltuieli privind materiale consumabile	6028	0
Cheltuieli cu obiecte de inventar	603	648
Cheltuieli cu materiale stocate	604	2,018
Cheltuieli privind energii si apa	605	0
Cheltuieli cu servicii executate de terti		2,958
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	611	0
Cheltuieli cu locatii de gestiune si chirii	612	0
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	2,958
Cheltuieli cu alte servicii executate de terti		808
Cheltuieli cu colaboratorii	621	0
Cheltuieli cu protocol, reclame si publicitate	623	0
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	626	0
Cheltuieli cu serviciile bancare	627	0
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	628	808
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte		0
Cheltuieli cu personalul		55,982
Cheltuieli cu salariile personalului	641	53,936
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	645	214
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	646	1,833
Alte cheltuieli de exploatare		0
Cheltuieli privind amortizarile si provizioane	6811	0
Cheltuieli repartizate de la administratia centrala		2,187
TOTAL CHELTUIELI		64,602
PROFIT/PIERDERE BRUTA		-33,580

b. Situatia activelor imobilizate :

Valoarea neta a activelor imobilizate la data de 31 decembrie 2019 este in valoare de 452.704 lei.

In cursul anului de 2019 nu au fost cumparate mijloace fixe noi.

c. Situatia stocurilor :

La 31 decembrie 2019 situatia stocurilor se prezinta astfel :

- Stoc de combustibil in valoare de 2.152 lei,
- Alte materiale nestocate in valoare de 5.651 lei,
- Materiale de natura obiectelor de inventar in valoare de 3.389 lei.

Situatia inventarierii

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr.82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarului patrimoniului nr 1.

Bunurile inventariate in baza acestei decizii au fost: terenuri, mijloace fixe, materiale, obiecte de inventar, marfuri, banca, casa, garantii gestionari, imprimate cu regim special, creante si datorii, conturile din balanta.

Situatia creantelor :

La data de 31 decembrie 2019 valoarea creantelor inregistrate de societate a fost de 90.691 lei, din care:

- creante de la clienti 85.314 lei;
- alte creante 6.227 lei;

Situatia disponibilitatilor :

La data de 31 decembrie 2019 firma are disponibilitati in valoare de 15.766 lei, din care 12.309 lei in banci, si 3.465 lei in casieria societatii.

In cursul anului 2019 firma a avut incasari in conturile bancare si in casierie in valoare de 884.914 lei. Incasarile in numerar se depun in banca zilnic.

Din sumele incasate au fost efectuate plati catre furnizori, asigurari, salarii, precum si taxe si impozite catre stat.

d. Situatia datoriilor :

La data de 31 decembrie 2019 datoriile curente ale firmei sunt in valoare de 108.016 lei, care se prezinta astfel :

- Datorii catre furnizori : 67.889 lei,
- Avansuri primite de la clienti : 1.385 lei,
- Salarii : 16.759 lei,
- Datorii catre stat : 21.983lei.

Mentionam ca toate datoriile sus enumerate sunt datorii curente, sub termenul de 30 de zile de plata.

Prezentul raport a fost intocmit de membrii comisiei de audit al Consiliului de Administratie.

Benedek Csaba, membru

Joita Nicoleta, membru

