

Raportul Administratorilor in legatura cu anul financiar 2022

Cuprins:

1. Informatii despre societate	Pagina 2
2. Situatiile financiare	Pagina 2
3. Modificari semnificative de pozitie financiara	Pagina 3-4
4. Contul de profit si pierdere	Pagina 5-6
5. Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari	Pagina 6-7
6. Dezvoltarea previzibila a Societatii	Pagina 8-9
7. Activitati de cercetare dezvoltare	Pagina 8-9
8. Achizitii actiuni proprii	Pagina 8-9
9. Detalii sucursale	Pagina 8-9
10. Instrumente financiare	Pagina 8-9
11. Managementul riscului-Evenimente ulterioare	Pagina 8-9

1 Informatii despre societate

Societatea ECOVOL SA are sediul in Voluntari, b-dul Dunarii, nr.52A inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J23/1053/2007 cod unic de inregistrare RO 21551614 avand ca activitate principala Colectarea deseurilor nepericuloase, cod CAEN 3811 prezinta la 31 decembrie 2022 urmatoarea situatie:

S.C. ECOVOL S.A. este constituita la data de 12.04.2007 in baza Hotararii Consiliului Local Voluntari nr. 13 din 19.02.2007 si Hotararea Asociatului Unic al Serviciului de Transport Voluntari SRL (fosta SC Salubritate, Apa si Canal Voluntari SRL) nr. 1/2007.

Conform actului constitutiv, structura actionariatului este urmatoarea:

1. CONSILIUL LOCAL VOLUNTARI subscris un număr de 19.351.921 acțiuni reprezentând 97.408% din capitalul social.
2. CONSILIUL LOCAL PETRACHIOAIA subscris un număr de 5.649 acțiuni reprezentând 0.0284% din capitalul social.
3. CONSILIUL LOCAL 1 DECEMBRIE subscris un număr de 109.313 acțiuni reprezentând 0.5502% din capitalul social.
4. CONSILIUL LOCAL PANTELIMON subscris un număr de 400.000 acțiuni reprezentând 2.0134% din capitalul social.

Aportul acționarilor la capitalul social este următorul:

- CONSILIUL LOCAL VOLUNTARI – 19.351.921 LEI, alcatuit din 5.138.811 lei aport in numerar si 14.213.110 lei aport in natura.
- CONSILIUL LOCAL PETRACHIOAIA – 5.649 LEI, alcatuit din 5.649 aport in numerar.
- CONSILIUL LOCAL 1 DECEMBRIE -109.313 LEI, alcatuit din 109.313 aport in numerar.
- CONSILIUL LOCAL PANTELIMON -400.000 LEI, alcatuit din 400.000 aport in numerar.

2 Situatiile financiare

Societatea a întocmit situații financiare conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”) la 31 decembrie 2022.

Datele din bilantul contabil la 31 decembrie 2022 corespund cu registrele contabile întocmite in mod cronologic si corect. Societatea a respectat principiile contabilitatii prevazute de Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare.

Contul de profit si pierdere aferent anului 2022 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2022 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii si performanta financiara conform exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022 si a fost întocmita in conformitate cu registrele contabile ale societatii si cu legile in vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generala, iar rezultatele au fost cuprinse in bilantul contabil si contul de profit si pierdere al anului 2022, nerezultand diferente semnificative.

3 Modificari semnificative de pozitie financiara

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021 (lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022(lei)</u></i>
Active imobilizate	11.748.399	16.574.011
Active circulante	10.933.865	17.390.342
Cheltuieli in avans	8.334.074	8.582.531
Total active	31.016.338	42.546.884

Datorii pe termen scurt	18.676.044	21.686.076
Provizioane		
Datorii pe termen lung	8.914.920	10.714.606
Total capitaluri proprii	3.425.374	10.146.202
Total datorii si capitaluri proprii	31.016.338	42.546.884

Bilantul contabil la 31 decembrie 2022 are un total active de 42.546.884 lei si variaza semnificativ fata de anul anterior.

3.1 Active imobilizate

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>
Imobilizari corporale	11.748.052	16.573.888
Investitii imobiliare		
Imobilizari necorporale	347	123
Imobilizari financiare		
Total active imobilizate	11.748.399	16.574.011

3.2 Active circulante

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>
Stocuri	2.129.508	2.106.153
Creante comerciale	7.675.132	14.245.372
Creante – entitati afiliate		
Alte creante	527.638	581.096
Casa si conturi la banci	601.587	457.721
Total active circulante	10.933.865	17.390.342

Creante comerciale

Creantele comerciale au crescut fata de anul trecut cu 6.578.240 lei comparativ cu anul anterior datorita neincasarii acestora la scadenta .

Alte creante

Alte creante includ in principal debitori diversi care inregistreaza o crestere de 53.458 lei fata de anul 2022 .

Casa si conturi la banci

Disponibilitatile in banca au scazut cu 143.866 la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021.

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>
Datorii comerciale - terti	27.590.964	32.400.682
Datorii - entitati afiliate		
Alte datorii		
Total datorii	27.590.964	32.400.682

3.4 Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au crescut de la 3.425.374 lei la 31.12.2021 la 10.146.202 la 31.12.2022 .

4 Contul de profit si pierdere

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>
Venituri din exploatare	45.887.414	60.990.451
Cheltuieli din exploatare	45.531.389	60.630.701
Rezultatul exploatarei	356.025	359.750
Venituri financiare	220.801	104.986
Cheltuieli financiare	103.110	57.066
Rezultatul financiar	117.691	117.691
Impozit pe profit	91.214	105.242
Rezultatul net al exercitiului	382.502	302.428

4.1 Venituri din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>
Productia vanduta	43.167.682	58.818.157
Alte venituri din exploatare	2.719.732	2.172.294
<i>Venituri din exploatare</i>	<i>45.887.414</i>	<i>60.990.451</i>

Societatea a avut o activitate continua realizand o cifra de afaceri 58.818.157 lei .

Comparativ cu anul 2022, cifra de afaceri a crescut cu 75% in principal datorita veniturilor din colectarea deseurilor.

4.2 Cheltuieli din exploatare

<i>Descriere</i>	<i><u>31 decembrie 2021</u></i> <i><u>(lei)</u></i>	<i><u>31 decembrie 2022</u></i> <i><u>(lei)</u></i>
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.243.282	6.167.337
Cheltuieli cu utilitati	524.440	622.492
Cheltuieli cu salariile	15.271.027	20.191.134
Cheltuieli cu amortizarea	2.583.870	3.539.674
Ajsutari de valoare privind activele circulante		
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	876.312	746.487
Cheltuieli cu alte impozite ,taxe si varsaminte asimilate		
Alte cheltuieli de exploatare	22.032.458	29.363.577
Ajustari privind provizioanele		
<i>Cheltuieli din exploatare</i>	<i>45.531.389</i>	<i>60.630.701</i>

Materiale consumabile

Cheltuielile cu materialele consumabile au crescut cu 31 % in anul 2022 comparativ cu anul 2021.

Utilitati

Cheltuielile cu utilitatile au crescut cu 16 % in anul 2022 compativ cu anul 2021.

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile au crescut cu 24 % in 2022 fata de 2021, in principal datorita cresterii de personal.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 27% in 2022 fata de 2021, datorita cresterii nr. de autoturisme.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au scazut cu 17 % in 2022 fata de 2021 in principal datorita cresterii cheltuielilor cu diversi colaboratori.

4.3 Rezultatul exercitiului

Societatea a obtinut un profit de 302.428 lei.

5. Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari

Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari

5.1 Indicatori financiari

	Indicatori	Exercitiul curent		Observatii
A.	Indicatori de lichiditate			
1	Indicatorul lichiditatii curente = Active curente (1) / Datorii curente (2)	17.390.342/21.686.076	0.80	Masoara capacitatea societatii de a plati datoriile pe termen scurt utilizand activele pe termen scurt din bilant. Valoarea, optima de la care se considera ca o entitate este in zona de siguranta este 2 si ofera garantia acoperirii datoriilor curente.
2	Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	17.390.342-2.106.153 / 21.686.076	0.70	Masoara capacitatea societatii de a plati datoriile pe termen scurt utilizand activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilant, valoarea recomandata este in jur de 1. O valoare apropiata de 1 arata ca entitatea este capabila sa isi plateasca datoriile curente din activele curente. Insa cu cat valoarea este mai mare, cu atat situatia entitatii este mai buna.
B.	Indicatorul de risc			
	Indicatorul gradului de indatorare = Capital imprumutat (credite peste 1 an) / capital angajat (capital imprumutat+capital propriu	120.037/763.778+10.146.202	0.01	
	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor = Profitul inaintea platii dobanzilor si impozitul pe profit (3) /Cheltuielile cu dobanda (4)	NU ESTE CAZUL	0	Indicatorul arata de cate ori societatea poate achita dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia entitatii este mai riscanta
C.	Indicatori de gestiune			
1	Viteza de rotatie = Costul vanzarilor (5) / Stocul mediu	Stoc mediu= Stoc initial+Stoc final/2 Stoc mediu = 2.129.508+2.106.153/2 = 2.117.830	28.96	Indicatorul aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

2	Numarul de zile de stocare = Stocul mediu / Costul vanzarilor x 365	$(2.106.153:60.990.451)*365=23\text{ zile}$	12.60	Numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate.
3	Viteza de rotatie a debitelor - clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365	$\begin{aligned} \text{Sold mediu client} &= \\ 7.448.598+14.217.302/2 &= \\ 10.832.950 & \\ 10.832.950/58.818.157*365 &= 67,22 \end{aligned}$	67.22	Calculeza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale si exprima nr. de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate. O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat.
4	Viteza de rotatie a creditelor - furnizori = Sold mediu furnizor / Achizitii de bunuri (fara servicii)sau CA x 365	$\begin{aligned} \text{Sold mediu furnizori} &= \\ 12.787.905+15.593.649/2 &= \\ 14.190.777 & \\ 14.190.777/58.818.157*365 &= 88,06 \end{aligned}$	88.06	Indicatorul exprima nr. de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai de bunuri materiale. Pentru apropierea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.
5	Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate	$58.818.157 / 16.574.011$	3.55	Evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.
6	Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de afaceri / Total active	$\begin{aligned} \text{Total active} &= \\ 16.574.011+17.390.342+8.582.531 &= \\ 42.546.884 & \\ 58.818.157/42.546.884 &= 1,38 \end{aligned}$	1.38	Indicatorul evalueaza eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entitatii si reflecta eficienta utilizarii activelor aflate in patrimoniu.

- (1) Active curente = Stocuri + Creante + Disponibilitati banesti
- (2) Datorii curente = Imprumuturi bancare sub un an + Datorii comerciale sub un an + Alte datorii sub un an
- (3) Profitul inaintea platii dobanzii = Profitul brut + Cheltuielile cu dobanzile (ct.666) (4) si impozitului pe profit
- (5) Costul vanzarilor = Cheltuielile activitatii de baza + Cheltuielile activitatilor auxiliare + Cheltuielile indirecte
- (6) Achizitii de bunuri (fara servicii) = Rulajul creditor al conturilor 401si 404
- (7) Profitul brut de vanzari = Cifra de afaceri - Cheltuielile de exploatare
- (8) Capital angajat + capital imprumutat + capital propriu
- (9) Capital imprumutat = credite peste 1 an

5.2 Indicatori non-financiari

Indicator	2021	2022	Variatie
Numar contracte pers fizice	24.072	28.250	0.85%
Numar contracte pers juridice	2.371	2.411	0.98%
Institutii publice	32	64	0.50%
Asociatii proprietari	112	124	0.90%
Numar mediu de angajati	350	369	0.95%

6. Dezvoltarea previzibila a Societatii

Pentru urmatoorii 3 ani societatea isi propune :

- extinderea Serviciului de Colectare Selectiva ,achizitie de masini si utilaje,amenajarea sediului si a punctului de lucru Centura, modernizarea,administrarea si exploatarea pietei agroalimentare,amenajare si intretinere spatii verzi, parcuri,locuri de joaca.

7. Activitati de cercetare dezvoltare

Nu este cazul.

8. Achizitii actiuni proprii

Nu este cazul.

9. Instrumente financiare

Nu este cazul.

10. Managementul riscului

10.1 Risc financiar – factori generali

Factori de risc financiar

Societatea este expusa riscului de piata (pret), riscului ratei dobanzii (financiar), riscului de credit, riscului lichiditatii, riscului valutar si implicit al fluxului de numerar care decurg din activele/datoriile pe care le detine.

10.2 Risc de piata (pret)

Riscul de piata este riscul ca valoarea instrumentelor financiare (active si datorii in special circulante, dar si imobilizate) sa fluctueze ca rezultat al modificarilor in preturile pietei. Activele financiare disponibile pentru vanzare si activele financiare prezentate la valoarea justa prin intermediul contului de profit si pierdere detinute de catre societate sunt susceptibile riscului pretului de piata ce rezulta in incertitudinea fata de preturile viitoare ale investitiilor. Riscul pretului de piata al societatii este controlat prin diversificarea portofoliului de investitii .

10.3 Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobanzii reprezinta riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobanzilor de piata. Veniturile si fluxurile de trezorerie operationale ale societatii sunt in mod substantial independente de modificarile ratelor de piata ale dobanzilor, deoarece societatea nu are creante purtatoare de dobanzi semnificative. Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii deoarece nu are imprumuturi. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratei dobanzii in mod continuu si actioneaza in consecinta.

10.4 Risc de credit

Riscul de creditare apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor uneia din partile participante la o tranzactie care contine active financiare, detinute la data bilantului, duce la reducerea fluxului de numerar si echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativa a riscului de creditare. Societatea are politici care sa asigure ca vanzarile de produse si servicii sunt facute catre clienti cu o istorie adecvata a creditarii si monitorizeaza in mod continuu vechimea creantelor sale. Numerarul este tinut in institutii financiare de credit performante, societatea avand politici ce prusupun limitarea expunerii sumei imprumutate de la oricare din institutiile financiare.

10.5 Risc de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci cand scadentele activelor si datoriilor nu sunt in corespondenta. O potentiala situatie de neconcordanza poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeaasi masura creste riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi mentinerea de numerar suficient si alte echivalente de numerar si prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentand facilitati de credit.

10.6 Risc de flux de numerar

Riscul de fluxuri de numerar decurge din toate riscurile de mai sus, inclusiv din altele (de exemplu riscul dependentei de clienti semnificativi).

La data intocmirii prezentelor situatii financiare s-a analizat posibilitatea continuitatii activitatii si sunt premise ca in viitorul previzibil, activitatea societatii sa poata continua.

- **PRESEDINTE – DIACU CODRUTA IRENA**
- **ADMINISTRATOR – MIHAI ADRIANA EMILIA**
- **ADMINISTRATOR – RADU SOFICA GEANINA**
- **ADMINISTRATOR – RANETE EUGENIA**
- **ADMINISTRATOR – VLASCEANU LILIANA MARINELA**