

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE ERBICENI JUD. IASI

Operatorul economic: GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.

Sediul/Adresa: sat Erbiceni, com. Erbiceni, cam. nr.2 din Primaria Erbiceni, jud. Iasi

Cod unic de înregistrare: 34728182

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2019

- mii lei -

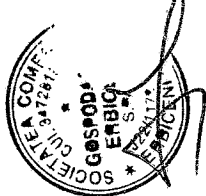
0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent (N-1) 2018	Propuneri an curent (N) 2019	%	Estimări an (N+1) 2020	Estimări an (N+2) 2021	%	
									9 = 7/5	10 = 8/7
3	4	5	6 = 5/4	7	8	9,00	10			
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5 + rd. 6)	1	54,49	437,6	8,03	456,91	506,91	1,04	1,11
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	54,49	437,6	8,03	456,91	506,91	1,04	1,11
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	15,77	12,6	0,80	6,91	6,91	0,55	1,00
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4							
	2	Venituri financiare	5							
	3	Venituri extraordinare	6							
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + rd. 20 + rd. 21)	7	143,23	485,6	3,39	487,91	493,91	1,00	1,01
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	143,23	485,6	3,39	487,91	493,91	1,00	1,01
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	10,16	72	7,09	60	60	0,83	1,00
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	6,32						
		cheltuieli cu personalul, din care:	11	110,98	401	3,61	421	427	1,05	1,01
		C0 Cheltuieli de natură salarială (rd. 13 + rd. 14)	12	70,35	326	4,63	340	346	1,04	1,02
		C1 ch. cu salariile	13	70,35	326	4,63	340	346	1,04	1,02
		C2 bonusuri	14							
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15							
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	38,19	66	1,73	72	72	1,09	1,00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	2,44	9	3,69	9	9	1,00	1,00
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	15,77	12,6	0,80	6,91	6,91	0,55	1,00
	2	Cheltuieli financiare	20							
	3	Cheltuieli extraordinare	21							
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	-88,74	-48	0,54	-31	13	0,65	-0,42
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	0	0	0,00	0	0,13	0,00	#DIV/0!
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24							
	1	Rezerve legale	25							
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27							
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 25, 26, 27, 28, 29	30							
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31							
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32							
		a) - dividende convenite bugetului de stat	33							
		b) - dividende convenite bugetului local	33a							
		c) - dividende convenite altor acționari	34							

9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 31 - rd. 32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35								
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36								
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37								
	a) cheltuieli materiale	38								
	b) cheltuieli cu salariile	39								
	c) cheltuieli privind prestările de servicii	40								
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	41								
	e) alte cheltuieli	42								
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	0	55	55	60	1,00	1,09		
1	Alocații de la buget	44	0	55	55	60	1,00	1,09		
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45	0	0	0	0	0,00	0,00		
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	0	55	0,00	55	60	1,00	1,09	
X	DATE DE FUNDAMENTARE	47								
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	6	12	2,00	13	14	1,08	1,08	
2	Nr. mediu de salariați total	49	3	11	3,67	12	13	1,09	1,08	
3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	1,954	2,4697	1,26	2,3611	2,218	0,96	0,94	
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	1,954	2,4697	1,26	2,3611	2,218	0,96	0,94	
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 49)	52	18,163	39,782	2,19	38,076	38,993	0,96	1,02	
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53								
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	54								
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 7/rd. 1)x1000	55	2,63	1,11	0,42	1,07	0,97	0,96	0,91	
9	Plăți restante	56	129	60	0,47	30	0	0,50	0,00	
10	Creanțe restante	57	4,49	2,8	0,62	0	0	0,00	0,00	

*) Rd. 50 = Rd. 154 din Anexa de fundamentare nr. 2

***) Rd. 51 = Rd. 155 din Anexa de fundamentare nr. 2

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIAN



INTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA

	e) alte cheltuieli conform CCM.	99											
C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101											
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102											
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103											
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 105 + rd. 108 + rd. 111 + rd. 112), din care:	104	28,54	0,00	93,07	38,19	16,50	33,00	49,50	66,00	1,73	1,34	
	a) pentru directori/directorat	105	28,54	0,00	93,07	38,19	16,50	33,00	49,50	66,00	1,73	1,34	
	- componenta fixă	106	28,54		93,07	38,19	16,50	33,00	49,50	66,00	1,73	1,34	
	- componenta variabilă	107											
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108											
	- componenta fixă	109											
	- componenta variabilă	110											
	c) pentru AGA și cenzori	111											
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112											
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	113	20,87		8,20	2,44	2,25	4,50	6,75	9,00	3,69	0,12	
	D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 115 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121 + rd. 122), din care:	114	15,78	0,00	35,78	15,77	3,15	6,30	9,45	12,60	0,80	1,00	
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 122 + rd. 123), din care:	115	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
	- către bugetul general consolidat	116											
	- către alți creditori	117											
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	118											
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119											
	d) alte cheltuieli	120	0,00		20,00						#DIV/0!	#DIV/0!	
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	121	15,78		15,78	15,77	3,15	6,30	9,45	12,60	0,80	1,00	
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 123-rd. 126), din care:	122	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	123											
	f1. 1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	124											
	f1. 2) - provizioane în legătura cu contractul de mandat	125											
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	126											
	f2. 1) din anularea provizioanelor (rd. 128 + rd. 129 + rd. 130), din care:	127	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
	- din participarea salariaților la profit	128											
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129											
	- venituri din alte provizioane	130											
2	Cheltuieli financiare (rd. 132 + rd. 135 + rd. 138), din care:	131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
	a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	132											
	a1) aferente creditelor pentru investiții	133											
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134											
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	135											
	b1) aferente creditelor pentru investiții	136											
	b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137											
	c) alte cheltuieli financiare	138											
3	Cheltuieli extraordinare	139											
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 29)	140	-111,02	0,00	-547,06	-88,74	-12,00	-24,00	-36,00	-48,00	0,54	0,80	
	venituri neimpozabile	141											
	cheltuieli nedeductibile fiscal	142											
IV	IMPOZIT PE PROFIT	143	0,00			0,00				0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	
V	DATE DE FUNDAMENTARE												
1	Venituri totale din exploatare, din care: (rd. 2)	144	17,88	0,00	289,53	54,48	109,40	218,80	328,20	437,60	8,03	3,05	
	a) - venituri din subvenții și transferuri	145											
	b) - alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146											
2	Cheltuieli de natură salarială (rd. 87), din care: **)	147	61,69	0,00	356,41	70,35	81,50	163,00	244,50	326,00	4,63	1,14	
	a)	148											
	b)	149											
	c)	150											
3	Cheltuieli cu salariile (rd. 88)	151	61,69	0,00	356,41	70,35	81,50	163,00	244,50	326,00	4,63	1,14	
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	152	4,00		10,00	6,00				12,00	2,00	1,50	
5	Nr. mediu de salariați	153	4,00		10,00	3,00				11,00	3,67	0,75	

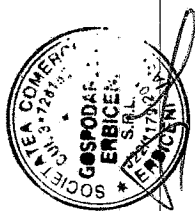
	b)	Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	155	1,285,21		2,970,06	1,954,17	x	x	x	2,469,70	1,26	1,52
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 153)	156	4,47		28,953	18,160	x	x	x	39,782	2,19	4,06
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	157					x	x	x			
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W = QPF/rd. 153$	158					x	x	x			
	c1)	Elemente de calcul al productivității muncii în unități fizice, din care	159					x	x	x			
		- cantitatea de produse finite (QPF)	160					x	x	x			
		- preț mediu (p)	161					x	x	x			
		- valoare = QPF x p	162					x	x	x			
		- pondere în venituri totale de exploatare = rd. 159/rd. 2	163	0,00		0,00		x	x	x	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
8		Plăți restante	164	189,84		100,00	129,00	15,00	30,00	45,00	60,00	0,47	0,68
9		Creanțe restante, din care:	165	9,21		4,49	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	1,00	0,30
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166										
		- de la operatori cu capital privat	167	9,21		4,49	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	1,00	0,30
		- de la bugetul de stat	168										
		- de la bugetul local	169										
		- de la alte entități	170										
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	171										

*) în limita prevăzută la art. 25 alin. (3) lit. b din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare

***) Se vor evidenția distinct sumele care nu se iau în calcul la determinarea creșterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIAN

INTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA



ANEXA Nr. 3

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE ERBICENI JUD. IASI

Operatorul economic: GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.

Sediul/Adresa: sat Erbiceni, com. Erbiceni, cam. nr.2 din Primaria Erbiceni, jud. Iasi

Cod unic de înregistrare: 34728182

Gradul de realizare a veniturilor totale_2019

- mii lei -

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi an (N-2) 2017		% 4 = 3/2	Prevederi an precedent (N-1) 2018		% 7 = 6/5
		Aprobat	Realizat		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	Venituri totale (rd. 1 + rd. 2 + rd. 3)*), din care:	0	17,88	#DIV/0!	289,53	54,48	0,18817
1	Venituri din exploatare*)	0	17,88	#DIV/0!	289,53	54,48	0,18817
2.	Venituri financiare	0	0		0	0	#DIV/0!
3.	Venituri extraordinare	0	0		0	0	0

*) Veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sumele primite de la bugetul de stat.

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIANINTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE ERBICENI JUD. IASI

Operatorul economic: GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.

Sediul/Adresa: sat Erbiceni, com. Erbiceni, cam. nr.2 din Primaria Erbiceni, jud. Iasi

Cod unic de înregistrare: 34728182

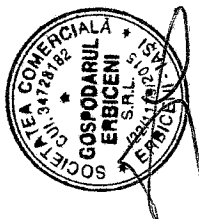
Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare_2019

- mii lei -

	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1) 2018		Valoare			
			Aprobat	Realizat/ Preliminat	an curent (N) 2019	an (N+1) 2020	an (N+2) 2021	
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		0	0	55	55	60	
	1 Surse proprii, din care:							
	a) - amortizare							
	b) - profit							
	2 Alocații de la buget		0	0	55	55	60	
	3 Credite bancare, din care:							
	a) - interne							
	b) - externe							
	4 Alte surse, din care:		0	0	0	0	0	
	Fonduri Europene							
II	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:							
	1 Investiții în curs, din care:							
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:							
	- (denumire obiectiv)							
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
	- (denumire obiectiv)							
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
	- (denumire obiectiv)							
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
	- (denumire obiectiv)							
	2 Investiții noi, din care:				55	55	60	
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:				55,00	55,00	60,00	
	Etuva universala pentru verificare grad umiditate din pavele				0,00	6,25	0,00	
	Masa vibranta pentru compactare controlata a pavelor				0,00	5,00	0,00	
	Aparat de sitat + sitele + capac + baza site (granulatie pavele)				0,00	6,35	3,20	
	Balanta 60kg				0,00	3,00	0,00	
	Balanta tehnica/hidrostatica 6kg				0,00	2,50	0,00	
	Set complet con tasare + 8 tipare cubice (consistenta beton)				0,00	1,90	0,00	
	Placa vibranta				0,00	7,50	0,00	
	Betoniera				6,50	6,50	0,00	
	Certificare ISO 9001 si certificare pe produs				0,00	7,50	2,50	
	Taxa licenta si rubrici SEAP				1,50	1,50	0,50	
	Licenta pentru software deviz lucrari de constructii				1,70	1,70	1,00	
	Upgrade modul declaratii WinMentor				0,30	0,30	0,30	
	Autoutilitara pentru transport pavele la comenzi				0,00	0,00	34,00	
	My compactor				0,00	0,00	11,70	
	Aparatura necesara pentru manopera constructii				45,00	5,00	6,80	

	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:						
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:						
	- (denumire obiectiv)						
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)						
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:						
	a) - interne						
	b) - externe						

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIAN



INTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA

ANEXA Nr. 5

AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE ERBICENI JUD. IASI

Operatorul economic: GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.

Sediul/Adresa: sat Erbiceni, com. Erbiceni, cam. nr.2 din Primaria Erbiceni, jud. Iasi

Cod unic de înregistrare: 34728182

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante_2019

- mii lei -

Nr. crt.	Măsurile	Termen de realizare	An precedent (N-1) 2018		An curent (N) 2019		An (N+1) 2020		An (N+2) 2021	
			Preliminat/Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pct. I	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante									
1	Crestere venituri prin achiziții directe de lucrări	31.12.2019	X	X	383,11	-34	161	-10	150	-10
2	Diminuare cheltuieli	31.12.2019	X	X	342,37	-15	231	-10	6	-10
3	Continuitate activitate	31.12.2019	X	X	100,26	-20	200	-10	250	-10
	TOTAL pct. I		X	X	825,74	-69	592	-30	406	-30
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la pct. I									
1	Condițiile de participare la licitații		X	X	-350		-250		-172	
2	Lipsa personal calificat în zona		X	X	-110		-85		-40	
3	Lipsa implicării CL Erbiceni în susținerea societății		X	X	-325		-240		-150	
	TOTAL pct. II		X	X	-785	0	-575	0	-362	0
Pct. III	TOTAL GENERAL pct. I + pct. II				40,74	-69	17	-30	44	-30

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
RISCANU MIHAI-CRISTIANINTOCMIT,
ec. RAILEANU ELENA-LILIANA

Unitatea: **Gospodarul Erbiceni S.R.L.**
Nr. R.C.: J22/1179/2015
CUI: 34728182
Sediu: sat Erbiceni, com. Erbiceni, jud. Iași

NOTĂ DE FUNDAMENTARE A B.V.C. pentru anul 2019

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2019, supus aprobării Consiliului Local Erbiceni, s-a întocmit ținând seama de condițiile în care societatea și-a desfășurat activitatea până la finalul anului 2018, pe baza analizei posibilităților pe care societatea le are de a se dezvolta în domeniul construcțiilor datorită potențialului de investiții preconizate a fi efectuate în regiune, în următoarea perioadă.

Având la bază Bugetele de venituri și cheltuieli ale anilor precedenți (2016-2018), precum și planul de management, s-a întocmit Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019, conform OMFP 3145/05.12.2017.

La întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli s-a ținut cont de:

1. Legislația în vigoare:

1.1. OMFP 3145 din 05.12.2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;

1.2. O.U.G. 26 din 21.08.2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

1.3. Ordinul 1802 din 2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

1.4. Legea nr. 50 din 15.03.2019 "Legea bugetului de stat pe anul 2019";

1.5. Legea nr. 227 din 08.09.2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare;

1.6. Actul Constitutiv actualizat al Gospodarul Erbiceni S.R.L.;

1.7. O.U.G. 109 din 30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare;

1.8. OUG 114 din 29.12.2018, privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene.

Prin această OUG se stipulează, începând cu art. 66 și până la art.68 (inclusiv), atât valoarea salariului de bază minim brut în domeniul construcțiilor de 3.000 lei lunar începând cu 01.01.2019, cât și toate condițiile pe care trebuie să le îndeplinească societățile cu coduri CAEN de construcții pentru a beneficia de scutirile aferente CASS, impozitului pe salarii, precum și diminuarea procentului la CAS.

2. Principii generale și elemente care au stat la baza fundamentării veniturilor, a cheltuielilor, precum și la stabilirea obiectivelor și criteriilor de performanță:

2.1. Pentru fundamentarea **capitolului de venituri** s-a ținut cont de următoarea structură a veniturilor din ultimii 3 ani, care se prezintă astfel:

Denumire	Preliminat 2017	Preliminat 2018	Preliminat 2019
Vânzare produse	18.963	157.860	0
Venituri din servicii prestate	217.650	173.753	425.000
Venituri din subvenții de exploatare	15.777	15.777	12.600
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	-17.690	-57.860	0
Venituri financiare	0	0	0
TOTAL	234.740	289.530	437.600

Veniturile prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 se preconizează a se realiza din:

- Venituri din servicii prestate	= 425.000 lei
- <u>Venituri din subvenții pentru investiții</u>	<u>= 12.600 lei</u>
TOTAL VENITURI	437.600 lei

2.2. Pentru fundamentarea **capitolului de cheltuieli** s-a ținut cont, în principal, de următoarele elemente:

2.2.1. Pentru estimarea nivelului **cheltuielilor din exploatare** s-a avut în vedere pentru fiecare element de cheltuială, pe lângă legislația enumerată mai sus și de:

- veniturile prognozate pentru anul 2019;
- nivelul prognozat și/sau realizat al cheltuielilor din 2017 și 2018, conform bilanțelor de verificare la finele anului 2017, respectiv 2018;
- alte cheltuieli suplimentare ce apar din cauza modificărilor aduse prin Codul Fiscal, precum și majorarea salariului minim brut pentru societățile al căror cod CAEN de activitate este în domeniul construcțiilor.

2.2.2. Cheltuielile cu materiile prime și materialele au fost stabilite în funcție de producția prognozată pentru anul 2019.

Cheltuielile cu serviciile luate în calcul au ca bază lucrările de construcții care se vor contracta în anul 2019 și pentru care va fi nevoie de contractarea unor servicii conexe, dar și pentru serviciile de audit intern și statutar, actualizarea procedurilor necesare sistemului de control intern managerial, pentru controlul financiar și de gestiune, serviciile de medicina muncii, modificările statutului societății datorate creșterii capitalului social, a sediului social, ș.a., precum și pentru actualizarea paginii de internet proprie a societății.

Cheltuielile cu salariile au ponderea cea mai mare în structura cheltuielilor, din cauza faptului că toate lucrările se realizează doar prin munca prestată de către salariații societății.

Cheltuielile cu amortizarea au fost prognozate ținând cont de faptul că unele mijloace fixe s-au amortizat integral până la 31.12.2018.

Structura cheltuielilor se prezintă astfel:

- Cheltuieli cu alte materiale consumabile	= 15.000 lei
- Cheltuieli privind combustibilii	= 16.200 lei
- Cheltuieli cu serviciile executate de terți	= 40.800 lei
- Cheltuieli cu salariile personalului	= 326.000 lei
- Cheltuieli aferente contractului de mandat (administrator)	= 66.000 lei
- Cheltuieli cu contribuția datorată de angajator	= 9.000 lei
- <u>Cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe</u>	<u>= 12.600 lei</u>
TOTAL CHELTUIELI	485.600 lei

2.3 Rezultat brut (pierdere) în sumă de 48.000 lei.

Această pierdere s-ar putea reduce semnificativ prin contractarea mai multor lucrări de construcții (manoperă și/sau lucrări de construcții incluzând achiziția materialelor), care să asigure o permanență a activității, diminuarea cheltuielilor acolo unde este posibil (ceea ce s-a și preconizat în actualul BVC comparativ cu prevederile cheltuielilor din anii anteriori), concomitent cu investirea într-un laborator propriu (a se vedea detalierea de la capitolul investiții) pentru a reîncepe fabricarea și instalarea de pavele și/sau borduri, precum și reobținerea certificării ISO 9001:2008 și a certificării pe produs.

2.4. Sursele de finanțare a investițiilor au fost estimate în funcție de necesitățile firmei la o valoare de 55.000 lei pentru anul 2019, astfel:

- prin ajutor financiar din partea asociatului unic.

Investițiile minime de care societatea are nevoie pentru buna funcționare precum și pentru a se putea dezvolta și rezista pe piață sunt următoarele:

Anul 2019

- Aparatura necesară pentru manopera lucrărilor de construcții = 45.000 lei;
- Betonieră = 6.500 lei;
- Taxă licență și rubrici SEAP = 1.500 lei;
- Achiziționare software pentru deviz lucrări construcții = 1.700 lei;
- Upgrade modul declarații WinMentor = 300 lei.

Anul 2020

- Aparatura necesară pentru manopera lucrărilor de construcții = 5.000 lei;
- Betonieră = 6.500 lei;
- Laborator propriu = 25.000 lei (pe componente, detaliat în anexa nr.4 din BVC_2019);
- Placă vibrantă = 7.500 lei;
- Certificare ISO 9001 și certificare pe produs (pavele & borduri) = 7.500 lei;
- Taxă rubrici SEAP = 1.500 lei;
- Upgrade software pentru deviz lucrări construcții = 1.700 lei;
- Upgrade modul declarații WinMentor = 300 lei.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 este întocmit în concordanță cu instrucțiunile pentru completarea acestuia, conform prevederilor din OMFP 3145 / 05.12.2017 și este format din:

- **Anexa nr.1 “Bugetul de Venituri si Cheltuieli” pe 2019** - întocmit în structura impusă de lege ;

- **Anexele de fundamentare** numerotate de la 2 la 5 astfel:

Anexa nr.2 - “Detalierea indicatorilor economico – financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora”. Această anexă are rolul de a fundamenta în structură indicatorii economico-financiari din bugetul de venituri și cheltuieli prevăzuți în anexa nr.1.

Anexa nr.3 - “Gradul de realizare a veniturilor totale”, prezintă gradul de realizare a veniturilor totale pentru doi ani anteriori (2017 și 2018) anului pentru care se întocmește bugetul de venituri și cheltuieli.

Anexa nr.4 - “Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare”. Datele din această anexă, în special cele privind sursele de finanțare, sunt corelate cu indicatorii economico-financiari din celelalte anexe, după caz.

Anexa nr.5 - “Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și de reducere a plăților restante”.

În concluzie, la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2019 au fost aplicate aceleași principii de stabilire a veniturilor și cheltuielilor ca și în anii precedenți, dar ținând cont de evoluția veniturilor și cheltuielilor de la înființarea societății, corelat cu dispozițiile legale în vigoare la data întocmirii acestuia.

Administrator,
Rișcanu Mihai-Cristian

Întocmit,
ec. Răileanu Elena-Liliana



A handwritten signature in black ink, appearing to be "ERBICENI" or similar, written over the printed name of the accountant.