



Aprobat
Presedinte Consiliul de Administratie

Dragomir Savu

RAPORT DE GESTIUNE la Bilanțul contabil încheiat la 30.06.2015

Raportările contabile semestriale la 30.06.2015 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu respectarea cadrului general de întocmire și prezentare a situațiilor financiare prevăzute în Ordinul 1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu respectarea prevederilor O.M.F.P. 773/2015 privind modul de raportare al acestora la semestru .

Contabilitatea societății *ȘC Salubritate 2000 S.A* Pitești este organizată, condusă corect și la zi, respectându-se principiile contabilității, regulile și metodele contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

Bilanțul contabil la 30.06.2015 și anexele au fost întocmite pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate. Toate cifrele sunt prezentate în lei românești.

Datele utilizate pentru bilanț s-au cules din bilanța de verificare de la 30.06.2015, bilanță ce se întocmește lunar conform metodologiei în vigoare. Pe baza acestor date au rezultat:

- **Activ total: 13.515.794 lei**
- **Pasiv total : 13.515.794 lei**

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.06.2015 situația patrimoniului SC Salubritate 2000 SA Pitești se prezintă astfel:

POSTURI DE ACTIV

- lei -

Nr. crt.	EXPLICATII	Exercițiul Financiar 2015
A	Total active imobilizate – sume nete – din care :	4.090.926
	1. Imobilizări necorporale	12.985
	2. Imobilizari corporale (nete)	3.386.268
	• Terenuri (neamortizabile)	1.698.700
	3. Imobilizări financiare	691.673
B.	Total active circulante din care:	9.397.859
	• Stocuri	191.584
	• Creanțe	5.410.670
	• Disponibilități (casa și conturi la bănci)	3.795.605
C.	Conturi de regularizare	-
	Cheltuieli înregistrate în avans (cont 471)	27.009
	TOTAL ACTIVE	13.515.794

Imobilizarile necorporale (licenta de precolectare gunoi si program devize lucrari constructii) sunt prezentate in bilant la valoarea contabila neta , inregistrarea initiala s-a facut la cost de achizitie .

Imobilizarile corporale (cladirile si terenurile) sunt prezentate la valoarea reevaluată (valoarea de piata) conform raportului de reevaluare la 31.12.2014 mai puțin amortizarea cumulată la 30.06.2015 .

Imobilizarile corporale – instalatii tehnice si masini , alte instalatii , utilaje si mobilier sunt prezentate in bilant la costul de achizitie mai puțin amortizarea cumulată aferentă. Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară .

Imobilizarile finaciare reprezinta valoarea participatiilor dobandite prin aport potrivit legii la capitalul social al SC SALPITFLOR GREEN SA in valoare de 422.350,00 lei ,7.500,00 lei reprezinta contravaloare cautiune dosar nr 1248/1259/2007 in litigiul cu SC ROSEN CAN , ce urmeaza a fi incasata in perioada urmatoare , 4.836,09 lei reprezinta garantie conform contract de executie lucrari de constructie si reparatii cu A.D.P Pitesti.

Activele circulante

În categoria activelor circulante se cuprind :stocurile, creantele , casa și conturi la bănci Stocurile sunt active circulante (materiale consumabile și obiecte de inventar) deținute pentru a fi folosite în activitatea de exploatare. Stocurile au fost înregistrate la cost de achiziție. Consumul lor s-a făcut prin metoda CMP – costul mediu ponderat.

Creantele se evaluează la data constituirii lor și, implicit, a reflectării inițiale în contabilitate la valoarea lor nominală (denumită valoare de intrare).

La 30 iunie 2015 societatea are de încasat creanțe în sumă de 5.957.636,28 lei . Raportat pe vechime, situația creanțelor se prezintă astfel:

12. Situația creanțelor la 30.06.2015

		- RON -
TOTAL CREANTE		5.957.636,28
din care:	Clienți agenți economici și asociații de locatari	4.870.583,65
	Clienți casnic	275.559,81
	Clienți incerti sau în litigii	755.682,34
	Penalități	55.810,48

Creanțele neîncasate la 30.06.2015 sunt în valoare de 2.891.203,78 lei, față de producția facturată în anul 2015, din totalul de 6.974.152,39 lei din care :

- 1.233.711,52 lei producția lunii iunie cu termen scadent la 31.07.2015
- 1.603.050,58 lei restante aferente perioadei 01.01.2015- 30.05.2015
- 54.441,68 lei penalități facturate pentru sume achitate cu întârziere
- 3.466.432,50 lei reprezintă restante din anii precedenți inclusiv clienți incerti acționați în instanță pentru care s-au creat ajustări în valoare de 635.377,84 lei (cu probabilitate redusă de încasare).

S-a constatat că agenții economici achită serviciile prestate cu întârziere de până la 2-3 luni. Pentru întârziere se notifică clienții pentru plata serviciilor prestate și a majorărilor de întârziere prevăzute în contract.

Situatia creantelor pe ani la data de: 30.06.2015				
AN	Sold Inițial	Emise 2015	Incasate	Sold final
Agenți economici + Asociații de locatari/prorietari				
2011	49.312,25		5.955,37	43.356,88
2012	205.458,39		16.087,78	189.370,61
2013	1.030.371,00		341.549,88	688.821,12
2014	3.289.986,99		1.951.439,64	1.338.547,35
2015		6.457.005,48	3.846.517,79	2.610.487,69
Total	4.575.128,63	6.457.005,48	6.161.550,46	4.870.583,65
Casnic				
lei				
AN	Sold Inițial	Emise 2015	Incasate	Sold final
2013	29.354,24		18.968,12	10.386,12
2014	233.471,92		194.572,64	38.899,28
2015		459.896,55	233.622,14	226.274,41
Total	262.826,16	459.896,55	447.162,90	275.559,81
Clienți incerti				
lei				
AN	Sold Inițial		Incasate 2015	Sold final
2015	768.243,18		12.560,84	755.682,34
Total	768.243,18		12.560,84	755.682,34
Penaliți				
lei				
AN	Sold Inițial	Emise 2015	Incasate	Sold final
	1.368,80			1.368,80
2015		57.250,36	2.808,68	54.441,68
Total	1.368,80	57.250,36	2.808,68	55.810,48
TOTAL GENERAL	5.607.566,77	6.974.152,39	6.624.082,88	5.957.636,28

Casa si conturi la banci

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii disponibilitatilor in conturi la banci si casierie . Contabilitatea acestora se tine distinct in lei si in valuta . Diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilitatilor in valuta, cont euro , au fost evidentiata de la data inregistrarii lor si s-au reflectat in conturile de venituri sau cheltuieli de curs valutar.

Celtuielile in avans (ct 471) reprezinta sume achitate in avans pentru asigurarile RCA si CASCO , rovinele pentru parcul auto din dotare ,sume ce urmeaza sa fie repartizate la cheltuieli in perioada urmatoare .

POSTURI DE PASIV

- lei -

Nr. crt.	EXPLICATII	Exercițiul Financiar 2015
A	Capitaluri proprii	11.551.879
	1 Capital social	4.025.000
	2 Rezerve	4.856.373
	3 Profit	1.199.603
	4 Pierdere neacoperita an precedent (se scade)	-
	5 Profitul sau pierderea reportat(a)	1.470.903
	6 Diferențe din reevaluări	-
	- sold creditor	
	- sold debtor	
B	Alte imprumuturi si datorii asimilate	-
C	Datorii	1.767.573
	Provizioane	196.341
D	TOTAL PASIV	13.515.794

Capital si rezerve

Structura capitalului social - 402.500 acțiuni cu o valoare nominală de 10 RON / acțiune deținute în totalitate de Consiliul Local Pitești.

Capitalul este reprezentat de capitalul subscris si varsat .Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve ; rezerve legale , rezerve din reevaluare si alte rezerve.

Suma de 1.470.903 lei reprezinta surplusul realizat din rezerve de reevaluare existent in creditul contului 106.5 la 31.12.2014 si transferat in contul 117.5 „ Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve ”conform OMFP 1802 /2014.

Datorii

Datoriile sunt in suma de **1.767.573, 22 lei** , datorii curente ce se vor deconta in cursul normal al ciclului de exploatare si anume :

- furnizori	775.741,29 lei
- furnizori restanti (SC Salubris SA)	169.977,00 lei
- datorii cu personalul si asigurarile sociale	146.191,00 lei
- garantii materiale personal	54.320,07 lei
- datorii catre bugetul de stat (TVA si impozit profit, impozit salarii)	227.100,97lei
- fond ANRSC	1.168,69 lei
- debitori diversi	3.690,36 lei
- dividende	559.359,80 lei

Achitarea datoriilor se face la termenul scadent stabilit conform legii , conform contractului colectiv de munca pentru personal si contractelor comerciale pentru furnizori.

Societatea are ca obiect principal de activitate colectarea deșeurilor nepericuloase, CAEN – 3811.

La 30.06.2015 societatea a înregistrat o cifră de afaceri de 5.581.200 lei, din care:

- pentru prestări servicii de colectare gunoi ,(gunoi menajer , desuri de constructii, deseuri biodegradabile, deseuri reciclabile sortate si nesortate) pe zona sud a Municipiului Pitesti si comunele limitrofe, conform contractului de concesiune nr. 086/10.05.2012, incheiat intre SC Salubritate 2000 SA si A.D.I Servsal Arges, in valoare de 5.498.203, 63 lei ,
- venituri din valorificarea activelor casate in suma de 2.448,00 lei
- venituri din chirii containere in valoare de 73.168,55 lei
- venituri din chirie spatiu in suma de 7.380,00 lei.

Societatea a desfasurat si activitatea de reparatii si intretinere cladiri pentru care s-au evidenciat in contabilitate venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie (ct. 712) si nefacturate pina la data de 30.06.2015 in valoare de 94.766,36 lei . Lucrarile s-au desfasurat in baza contractelor de lucrari incheiate intre societate si SC Salubris SA si Serviciul Public de Exploatare al Municipiului Pitesti.

In prima jumătate a anului 2015 societatea a calculat si inregistrat in evidentele contabile venituri din penalitati pentru facturi incasate cu intarziere in valoare de 57.435,19 lei , din care penalitati aferente anilor precedenti in suma de 37.643,86 lei.

Suma de 4.483,73 lei (ct 758.8) reprezinta venituri din comisioane retinute salariatilor pentru viramentele bancare si venituri din anulare sume de la creditorii pentru care s-a depasit termenul legal de solicitare a sumei .

La 30 iunie 2015 *SC Salubritate 2000 S.A* a înregistrat următoarele rezultate:

Venituri totale: 5.742.560 RON , din care:

- venituri din exploatare 5.741.221 RON;
- venituri financiare 1.339 RON.

Cheltuieli totale: 4.318.201 RON, din care:

- cheltuieli pentru exploatare 4.318.141 RON;
- cheltuieli financiare 60 RON.
- Cheltuieli cu impozitul pe profit 224.756 RON

Rezultatul brut al exercițiului este un profit de 1.424.359 RON și este format din:

- rezultatul din exploatare + 1.423.080 RON;
- rezultatul financiar + 1.279 RON;

Profitul realizat din exercițiul financiar se datorează dobânzii bancare acordate pentru depozitul , overnight' .

Cheltuielile materiale sunt în procent de 12.99 % din totalul cheltuielilor de exploatare. Față de bilanțul de la 30.06.2014 se observă o scadere a consumului de materiale cu 0.78% datorita reducerii cheltuielilor cu combustibilul si a cheltuielilor cu materiale auxiliare .

Cheltuielile cu munca vie sunt în procent de 38.79 % din totalul cheltuielilelor totale de exploatare. Fata de bilantul de la 30.06.2014 ponderea acestora în totalul cheltuielilor de exploatare a crescut , datorita **reducerii cheltuielilor totale de exploatare** in prima jumatate a anului 2015, fata de perioada de referinta, cu 732.526 lei repectiv , 16.96%.

Fata de perioada precedenta (01.01.2014-30.06.2014) cheltuielile cu munca vie au scazut cu 138.195,00 lei respectiv cu 8.24%.

Câștigul mediu salarial pe anul 2015 este de 2.122,74 lei /salariat. Față de câștigul mediu salarial pe anul 2014 de 1.932.33 lei/salariat, se observa o crestere a cestuia cu 190.41 lei respectiv 9,85%. Cresterea castigului mediu pe salariat se datoreaza acordarii indicelui de inflatie si a reducerii CAS angajator , in trim IV al anului 2014, asupra salariilor de baza si sporurilor aferente precum si a platilor orelor lucrate cu regim de weekend.

Angajații societății au beneficiat de tichete de masa, prime cu ocazia sarbatorilor de Pasti , 8 martie, sub forma de tichete cadou , acordate in conditiile legii , si in numerar conform C.C.M.

Cheltuielile cu prestatiile externe au scazut in comparatie cu prima jumatate a anului 2014 cu suma de 280.291,00 lei respectiv 17.48% . Reducerea s-a inregistrat in mare parte datorita scaderii cheltuielilor cu depozitul la rampa de gunoi Albota (68.438,26 lei) si a reducerii fondului de salarii pentru C.A.

Societatea și-a organizat controlul financiar propriu prin compartimentul CFP.

Societatea își propune ca în paralel cu sporirea activității economice să realizeze o creștere calitativă a prestațiilor de servicii.

DIRECTOR GENERAL

Beceanu Romi Ilie



Intocmit,
Serviciu Financiar Contabilitate
Badescu Liliana