



Aprobat
Presedinte Consiliul de Administratie
Dragomir Savu

RAPORT DE GESTIUNE

la Bilanțul contabil încheiat la 30.06.2017

Raportările contabile semestriale la 30.06.2017 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu respectarea cadrului general de întocmire și prezentare a situațiilor financiare prevăzut în Ordinul 1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu respectarea prevederilor O.M.F.P nr 895/2017 din 16 iunie 2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2017 a operatorilor economici, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Contabilitatea societății *SC 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 30.06.2017 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 30.06.2017, bilanță ce se întocmește lunar conform metodologiei în vigoare. Pe baza acestor date au rezultat:

- **Activ total: 13.701.682 lei**
- **Pasiv total : 13.701.682 lei**

SA Pitești se prezintă astfel:

POSTURI DE ACTIV

- lei -

Nr. crt.	EXPLICATII	Exercițiul Financiar 2017
A	Total active imobilizate – sume nete – din care :	6.058.710
	1. Imobilizări necorporale	55.751
	2.Imobilizari corporale (nete)	3.677.755
	• Terenuri (neamortizabile)	1.636.000
	3. Imobilizări financiare	689.204
B.	Total active circulante din care:	7.573.227
	• Stocuri	37.216
	• Creanțe	4.966.162
	•Disponibilități (casa și conturi la bănci)	2.569.849
C.	Conturi de regularizare	-
	Cheltuieli înregistrate în avans (cont 471)	69.745
	TOTAL ACTIVE	13.701.682

Imobilizarile necorporale (licenta de precolectare gunoi , program devize lucrari constructii , program decriptare si licente program informatic – integrat) 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, la care s-a adaugat valoarea modernizarilor, mai puțin amortizarea cumulata la 30.06.2017 .

Imobilizarile corporale – instalatii tehnice si masini , utilaje si mobilier sunt prezentate in bilant la costul de achizitie mai puțin amortizarea cumulata aferenta. Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara .In perioada 01.01.2017 – 30.06.2017 societatea a realizat investitii in suma de 19.807.42 lei si anume:

- 19.807.42 lei modernizare birou coloana auto- sediu (surse proprii)

Imobilizarile finaciare reprezinta valoarea participatiilor dobandite prin aport potrivit legii la capitalul social al SC SALPITFLOR GREEN SA, garantia la contract de executie lucrari de constructie si reparatii cu A.D.P Pitesti, garantia la contractul nr.803/2005, pentru chirii masini si cautiune in dosar nr.4812/109/2015 .

Actiunile circulante

In categoria activelor circulante se cuprind :stocurile, creantele , casa si conturi la banci. Stocurile sunt active circulante (materiale consumabile si obiecte de inventar) detinute pentru a fi folosite in activitatea de exploatare. Stocurile au fost inregistrate la cost de achizitie.

Consumul lor s-a facut prin metoda Fifo – primul intrat –primul iesit.

Stocurile

Nr.crt	Elementele de stocuri		01.01.2017	30.06.2017
1	Ambalaje		540	540
2	Materiale consumabile		27.243	19.738
3	Obiectele de inventar		17.241	16.884
4	Diferente de preț		54	54
5	Ajustari stocuri		0	0
6	Servicii in curs de executie		0	0
7	Produse reziduale		0	0
	TOTAL		45.078	37.216

In categoria materialelor consumabile sunt cuprinse stocurile cu materiale auxiliare , lubrefianti, piese de schimb pentru parcul auto , tipizate, antidot , echipament de lucru si protectie precum si obiectele de inventar existente in depozit (pubele plastic) destinate desfasurarii activitatii de colectare si transport gunoi .

În contabilitate figurează contul 308 – „Diferențe de preț la materii prime și materiale” cu sold debitor de 54.28 lei .

Creantele sunt evaluate la data constituirii lor și, implicit, a reflectării inițiale în contabilitate la valoarea lor nominală (denumită valoare de intrare), mai puțin ajustările constituite pentru clienti, incerti cu probabilitate de incasare redusa, pentru care societatea are dosare pe rolul Tribunalului Comercial Arges.

La 30 iunie 2017 societatea are constituite provizioane in valoare de 1.201.446,34 lei.

Situația creanțelor la 30.06.2017 se prezintă astfel:

- RON -

TOTAL CREANTE		6.167.609
Creante clienti		6.097.279
din care:	Clienți agenți economici și asociații de proprietari - locatari	4.158.565
	Clienți persoane fizice	261.961
	Clienți incerti sau în litigii	1.648.485
	Penalități	28.268
Creante în legătură cu bugetul statului		63.393
	TVA	267
	Impozit profit	63.393
Alte creante		6.936
	Creante salariale	5.436
	Debitori diversi	1.500

Creanțele restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale la 30.06.2017 sunt în suma de 4.339.409,35 lei.

**Creanțele pe
ani
la 30.06.2017**

Cont 4111 – Clienți agenți economici și asociații locatari				
Ani	Sold initial 01.01.2017	Emise 2017	incasate	Sold final 30.06.2017
2010	475,52		250	225,52
2011	16,827,97		4,999,56	11.828,41
2012	68,474,65		6.708,87	61.765,78
2013	375,841,84		122.370,63	253.471,21
2014	412,178,75		101.674,20	310.504,55
2015	185,070,28		131.982,52	53.087,76
2016	2,857,086,17		1.838.928,12	1.018.158,05
2017		6.761.928,82	4.312.405,06	2.449.523,76
	3,915,955,18	6.761.928,82	6.519.318,96	4.158.565,04
Cont 4113 – Clienți abonati casnici				
Ani	Sold initial	Emise 2017	incasate	Sold final
2013	14,183,55		2.338,24	11.845,31
2014	42,917,97		7.018,62	35.899,35
2015	41,932,57		11.072,13	30.860,44
2016	147,566,40		108.648,21	38.918,19
2017		449.238,70	304.801,47	144.437,23
	246,600,49	449.238,70	433.878,67	261.960,52
Cont 4118 - Clienți incerti				
Ani	Sold initial		incasate	Sold final
Ani	1,777,429,19		128.943,89	1.648.485,30

Cont 4110 - Penalitati				
Ani	Sold initial	Emise	incasate	Sold final
Ani	53,594.57		25.325,93	28.268,64
Total	5,993,579.43	7.211.167,52	7.107.467,45	6.097.279,50

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.

Cheltuielile in avans (ct 471) in suma de 69.745,15 lei , reprezinta sume achitate in avans pentru asigurarile rca si casco precum si pentru rovinietele auto pentru parcul de masini din dotare. Aceste sume urmeaza sa fie repartizate la cheltuieli in perioada urmatoare .

POSTURI DE PASIV

- lei -

Nr. crt.	EXPLICATII	Exercițiul Financiar 2017
A	Capitaluri proprii	12.053.292
	1 Capital social	4.025.000
	2 Rezerve din reevaluare ct 105	384.256
	3 Rezerve ct 106	4.737.149
	5 Profit sau pierderea reportate – ct 117	2.716.065
	5 Profit	190.822
	6 Pierdere neacoperita an precedent (se scade)	-
	7 Profitul sau piererea reportat(a)	-
	8 Diferențe din reevaluări	-
		- sold creditor
		- sold debitor
B	Venituri in avans	0
C	Datorii	1.423.541
	Provizioane	224.849
D	TOTAL PASIV	13.701.682

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 din reevaluare, rezerve legale si alte rezerve.

Datorii totale **1.423.541,00 lei**

Datoriile pe termen scurt sunt datoriile curente in suma de **1.046.104 lei**, ce se vor conta in cursul normal al ciclului de exploatare si anume :

- furnizori	578.837,00 lei
- datorii cu personalul si conturi asimilate	156.501,00 lei
- datorii catre bugetul general consolidat (impozit salarii , asigurari ,fonduri speciale)	168.857,00 lei
- creditorii diversi	55.094,00 lei
- dividende	86.815,00 lei

Datoriile pe termen lung **377.437,00 lei**

Acestea reprezinta suma ramasa de plata conform scadentarii la contractul de leasing financiar incheiat in luna decembrie 2016 , pe o perioada de 48 luni, intre SC Salubritate 2000 SA si SC Scania Credit , pentru achizitionarea unei autogunoiere.

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

Contul de profit si pierdere la data de 30.06.2017 se prezinta astfel:

Indicatori	01.01.2017-30.06.2017
Venituri din exploatare din care:	6.389.446
Cifra de afaceri neta	5.881.950
venituri din productia vanduta (703+704)	5.809.736
venituri din chirii containere (706)	72.214
Venituri din productia de imobilizari corporale	19.807
Alte venituri din exploatare din care;	487.689
Venituri din penaliati (758.1)	64.392
Venituri taxa fond de mediu O.G 31/2013 (758.8.2)	416.796
Alte venituri din exploatare (758.8.1)	6.501

Cheltuieli de exploatare din care :	6.362.648
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (602)	452.327
Alte cheltuieli (603+604)	15.446
Cheltuieli cu energia si apa (605)	89.750
Cheltuieli cu personalul si asigurarile sociale(621+ 641+642)	1.815.439
Cheltuieli cu asigurarile sociale (645)	392.232
Ajustari de valoare pentru imobilizari corporale si necorporale din care	346.846
Cheltuieli cu amortizarea (6811)	346.846
Venituri (7813)	0
Ajustari de valoare privind activele circulante	-63.773
Cheltuieli (654+6814)	360
Venituri (754 +7814)	64.133
Cheltuieli privind prestatiile externe 611+612+613+614+615+622+623+624+625+626+627+628)	1.958.392
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate din care :	1.355.946
Cheltuieli cu taxa fond de mediu O.G 31 /2013	1.301.740
Cheltuieli cu despagubirile, donatiile si activele cedate (658)	43
Ajustari privind provizioanele	0
Rezultat de exploatare/ profit	26.798
Venituri financiare, din care:	175.113
Venituri din interese de participare (761)	169.754
Venituri din dobanzi (766)	271
Venituri diferente de curs (765)	44
Venituri din sconturi obtinute 767	5.044
Cheltuieli financiare, din care:	10.082
din dobanzi	10.020
din diferente de curs	62
Rezultat financiar/ profit	165.031
Rezultat brut inaintat de impozitare	191.829
Impozit pe profit	1.007
Rezultat net	190.822

Societatea are ca obiect principal de activitate colectarea deseurilor nepericuloase, CAEN – 3811. La 30.06.2017 societatea a înregistrat o cifră de afaceri de 5.881.950 lei, din care:

- venituri din 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 5.881.950 lei

- venituri din chirii containere (agenti economici) in valoare de 72.213,94 lei

- venituri din productia de imobilizari 19.807,42 lei - modernizare birou atelier mecanic , surse de finantare proprii.

- venituri din taxa- fond de mediu cf O.G 31/2013 in suma de 416.795,76 lei

- venituri din penalitati calculate la facturile achitate cu intarziere de catre clienti in valoare de 6.501.18 lei.

Cheltuielile de exploatare sunt in crestere fata de perioada 30.06.2016 cu suma de 658.823 lei respectiv 11.58 % .

Cheltuielile materiale sunt în procent de 7,33 % din totalul cheltuielilor de exploatare. Față de bilanțul de la 30.06.2016 se observă o scadere a consumului materiale cu 1.19 % , datorita reducerii cheltuielilor cu materialele auxiliare , a cheltuielilor piesele de schimb si a obiectele de inventar.

Cheltuielile cu energia electrica , termica si apa au inregistrat un consum ridicat datorita consumurilor estimate factutate pana la data de 30.06.2017. Regularizarea acestora urmand sa se faca in luna iulie 2017.

Cheltuielile cu munca vie sunt în procent de 34.69 % din totalul cheltuielilelor de exploatare. Fata de bilantul de la 30.06.2016 ponderea acestora in totalul cheltuielilor de exploatare a crescut 2.08%. Castigul mediu pe salariat la semestrul I 2017, este de 2.450,00 lei, fata de salariul mediu inregistrat la 30.06.2016 de 2.388 lei , se observa o crestere a acestuia cu 2.59%.

Majorarea se datoreaza cresterii nr. de salariati, cresterea salariului minim pe economie de la 1.250,00 lei la 1.450,00 lei pentru 39 de salariati. De asemenea s-au platit orele lucrate in zile de sarbatori legale, precum si sporul pentru orele lucrate in regim de weekend .

Angajații societății au beneficiat de tichete de masa, prime cu ocazia sarbatorilor de Pasti , 8 martie, conform C.C.M.

Cheltuielile cu **prestatiile externe** au inregistrat o scadere in comparatie cu prima jumatate a anului 2016 cu suma de 584.139 lei respectiv 29.83% . Dintre acestea cele care au inregistrat o reducere semnificativa sunt cheltuielile cu chiriile , cheltuielile cu depozitul la rampa de gunoi Albota (societatea a predat zona de colectare a orasului Costesti catre un alt operator economic).

Cheltuielile cu alte taxe si impozite au inregistrat o crestere semnificativa datorita cheltuielilor cu taxa – fond de mediu conform O.G 31/2013 .

Cheltuielile financiare in primul semestru al anului 2017 au crescut fata prima perioada a anului 2016 , datorita cheltuielilor cu dobanda aferenta contractului de leasing financiar incheiat cu SC Scania Credit, in luna decembrie 2016 , pentru achizitionarea unei autogunoiere.

La 30 iunie 2017 SC Salubritate 2000 S.A a înregistrat următoarele rezultate:

Venituri totale:	6.564.559 RON , din care:
- venituri din exploatare	6.389.446 RON;
- venituri financiare	175.113 RON

Cheltuieli totale: **6.372.730 RON, din care:**

- cheltuieli pentru exploatare 6.362.648 RON;
- cheltuieli financiare 10.082 RON.
- Cheltuieli cu impozitul pe profit 1.007 RON

Rezultatul brut al exercițiului este un profit de 191.829 RON și este format din:

- **rezultatul din exploatare** + **26.798 RON;**
- **rezultatul financiar** + **165.031 RON;**

Profitul realizat din exercițiul financiar se datorează dividendelor incasate de la SC Salpitfloor Green , in suma de 169.754 lei , a sconturilor obtinute de la furnizorul OMV Petrom SA , in suma de 5.043.96 lei , a dobanzii bancare acordate pentru depozitul , overnight' si a diferentelor de curs valutare aferente contului de valuta .

La data de 30.06.2017 societatea inregistreaza cheltuieli nedeductibile in suma de 29.732 lei din care :

- cheltuieli constituire provizion clienti 360 lei :
- cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege in valoare de 686 lei ;
- cheltuieli deductibile limitat 50% in valoare de 2685 lei (cheltuieli cu combustibil , asigurari , piese de schimb , intrtinere si reparatii)
- cheltuieli cu amortizarea contabila aferenta mijloacelor fixe reevaluate in suma de 8427 lei.
- cheltuieli cu amortizarea contabila aferenta autoturism 6.547 lei .
- cheltuieli cu dobanda lesing financiar in suma de 10.020 lei
- cheltuieli cu impozitul pe profit in suma de 1007 lei.

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.

Supunem spre avizare Consiliului de Administratie raportarile financiare la data de 30.06.2017 astfel:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Date informative
- Raportul de gestiune la Bilantul contabil incheiat la data de 30.06.2017.

DIRECTOR GENERAL

Becheanu Romi Ilie



Intocmit,
Serviciu Financiar Contabilitate
Badescu Liliana

