

ROMANIA – PITESTI 110196
Str. Târgul din Vale nr.25
Tel: 0248 / 636 886 Fax: 0248 / 215 308
RO 13031718 Nr. Rg. Com. J03/184/2000
Cont nr. S.V. 5736000300 – BRD Pitești
Nr. 542 / 01.08.2019

SC SALUBRITATE 2000 S.A.



Aprobat
Presedinte Consiliul de Administratie

Dragomir Savu



RAPORT DE GESTIUNE

la Bilanțul contabil încheiat la 30.06.2019

Raportările contabile semestriale la 30.06.2019 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 2493/2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 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 30.06.2019 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 30.06.2018, bilanță ce se întocmește lunar conform metodologiei în vigoare. Pe baza acestor date au rezultat:

- Activ total: 18.430.661 lei
- Pasiv total : 18.430.661 lei

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.06.2019 situația patrimoniului *SC Salubritate 2000 SA* Pitești se prezintă astfel:

POSTURI DE ACTIV

- lei -

Nr. crt.	EXPLICATII	31.01.2019	30.06.2019
A	Total active imobilizate – sume nete – din care :	7.378.723	7.054.052
	1. Imobilizări necorporale	24.543	12.042
	2.Imobilizari corporale (nete) din care ;	6.721.251	6.356.468
	• Terenuri (neamortizabile)	1.636.000	1.636.000
	3. Imobilizări financiare	632.929	685.542
B.	Total active circulante din care:	9.176.997	11.266.675
	• Stocuri	43.480	55.074
	• Creanțe	4.931.965	5.212.301
	•Disponibilități (casa și conturi la bănci)	4.073.039	5.999.300
C.	Conturi de regularizare		-
	Cheltuieli înregistrate în avans (cont 471)	124.376	109.934
	TOTAL ACTIVE	16.680.096	18.430.661

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 30.06.2019 .

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 01.01.2019 – 30.06.2019 societatea a realizat investitii in suma de 115.190,81 lei si anume:

- 1buc autogunoiera 16 mc SH - 114.174 lei
- 1.016,81lei - modernizare , sistem alarma incendiu

Imobilizarile finaciare reprezinta valoarea participatiilor dobandite prin aport potrivit legii la capitalul social al SC SALPITFLOR GREEN SA, in suma de 422.350,00 lei , garantia la contractul

pentru chirii masini 256.986,49 cu SC Financiar Urban si aportul in calitate de membru fondator al Asociatiei Club Sportiv Campionii Fotbal Club Arges in valoare de 1000,00lei , cf deciziei CA nr 09/28.05.2019.

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	01.01.2019	30.06.2019
1	Ambalaje	540,00	540,00
2	Materiale consumabile	29.798,82	34.801,14
3	Obiectele de inventar	19.637,20	19.732,53
4	Diferente de pret	0	
5	Ajustari stocuri	0	0
6	Servicii in curs de executie	0	0
7	Produse reziduale	0	0
	TOTAL	49.976,02	55.073,67

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

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 clientii incerti cu probabilitate de incasare redusa, pentru care societatea are dosare pe rolul Tribunalului Comercial Arges.

La 30 iunie 2019 societatea are constituite provizioane in valoare de 498.903,64 lei.

Situația creanțelor la 30.06.2019 se prezintă astfel:

- RON -

TOTAL CREANTE		01.01.2019	30.06.2019
		5.437.980	5.821.140
Creante clienti		4.891.698	5.647.178
din care:	Clienți agenți economici și asociații de proprietari – locatari (ct 4111; ct 4114)	3.988.162	4.743.259
	Clienți persoane fizice (ct 4113;ct 4115)	179.189	202.633,28
	Clienți incerți sau în litigii (ct 4118)	703.734	682.791
	Penalități (ct 4110)	20.613	18.494,28
Creante în legătură cu bugetul statului		386.987	30.032.40
	TVA , impozit profit	366.091	638,40
	Bug . asig.sociale (438.2)	20.896	29.394,00
Alte creante		159.295	143.829,56
	Creante salariale (ct 425;4282;)	5.697	6642,00
	Debitori diversi (ct 461)	29.222	27.253,20
	Alte creante (ct 471; 409)	124.576	110.034,36

Creanțele restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale la 30.06.2019 sunt în suma de 3.156.348,29 lei .

Casa și conturi la bănci

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării disponibilităților în conturi la bănci și casierie . Contabilitatea acestora se ține distinct în lei și în valută . Diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută, cont euro , au fost evidențiate de la data înregistrării lor și s-au reflectat în conturile de venituri sau cheltuieli de curs valutar.

Cheltuielile în avans (ct 471) în suma de 109.934,36 lei , reprezintă sume achitate în avans pentru asigurările RCA și Casco , rovinietele auto pentru parcul de mașini din dotare. Aceste sume urmează să fie repartizate la cheltuieli în perioada următoare (până la un an) .

POSTURI DE PASIV

- lei -

Nr. crt.	EXPLICATII	01.01.2019	30.06.2019
A	Capitaluri proprii	14.311.239	16.364.653
	1 Capital social	4.025.000	4.025.000
	2 Rezerve din reevaluare ct 105	365.403	360.260
	3 Rezerve ct 106	7.191.962	7.232.262
	5 Profit sau pierderea reportate – ct 117	2.648.274	2.653.416
	5 Profit 121	1.763.577	2.093.715
	6 Pierdere neacoperita an precedent (se scade)		-
	7 Repartizarea profitului	-1.682.977	-
	8 Diferențe din reevaluări		-
		- sold creditor	
		- sold debitor	
B	Venituri in avans		0
C	Datorii	2.274.108	1.988.452
	Provizioane	94.749	77.556
D	TOTAL PASIV	16.680.096	18.430.661

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, rezerve aferente profitului reinestit si alte rezerve.

Datorii totale sunt in suma de 1.988.451,87 lei din care;

Datoriile pe termen scurt sunt datoriile curente in suma de **1.002.019,63 lei**, ce se vor deconta in cursul normal al ciclului de exploatare si anume :

- furnizori 283.213,20 lei
 - datorii cu personalul si conturi asimilate 103.325,00 lei
 - datorii catre bugetul general consolidat 452.339,88lei
- (impozit salarii ,imp. Profit, tva , asigurari ,fonduri speciale)

- creditori diversi	7.089,92 lei
- dividende	40.300,15 lei
- alte datorii	115.751,48 lei

Datoriile pe termen lung in suma de 986.431,24 lei reprezinta rata principal de rambursat (922.192,19 lei) si dobanda aferenta (64.420,05 lei) la contractul de leasing financiar, incheiat cu SC Scania Credit (nr.59-02549/05.12.2016 , ctr nr.59-03560/2018) pe o perioada a cate 48 luni incepand cu data de 31.12.2016 respectiv 31.12.2018 pentru achizitionarea a trei autogunoiere .

Contul de profit si pierdere la data de 30.06.2019 se prezinta astfel:

Indicatori	01.01.2018	01.01.2019
	30.06.2018	30.06.2019
Venituri din exploatare din care:	6.807.336	8.838.238
Cifra de afaceri neta	6.680.090	8.761.334
venituri din productia vanduta (703+704)	6.599.467	8.679.391
venituri din chirii containere (706)	80.622	81.943,57
Venituri din productia de imobilizari corporale		0
Alte venituri din exploatare din care:	127.246	76.903,50
Venituri din penaliati (758.1)	107.298	72.746,24
Alte venituri din exploatare (758.8.1)	19.9478	4.157,26
Cheltuieli de exploatare din care :	5.279.554	6.353.122
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (602)	452.327	552.911
Alte cheltuieli (603+604)	5.696	8.109
Cheltuieli cu energia si apa (605)	30.433	37.740
Cheltuieli cu personalul si asigurarile sociale(621+641+642)	2.392.913	2.523.899
Cheltuieli cu asigurarile sociale (645+ 646)	103.401	130.360
Ajustari de valoare pentru imobilizari corporale si necorporale din care	372.357	487.270
Cheltuieli cu amortizarea (6811)	372.357	487.270
Venituri (7813)	0	0
Ajustari de valoare privind activele circulante	-38.934	-28.812
Cheltuieli (654+6814)	0	0
Venituri (754 +7814 + 781.2)	38.934	28.812
Cheltuieli privind prestatii externe 611+612+613+614+615+622+623+624+625+626+627+628)	1.889.208	2.547.203
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate din care :	89.409	94.362
Cheltuieli cu despagubirile, donatiile si activele cedate (658)	434	80
Ajustari privind provizioanele		
Rezultat de exploatare/ profit	1.527.782	2.485.115

Venituri financiare, din care:	47.758	10.225
Venituri din interese de participare (761)	41.062	0
Venituri din dobanzi (766)	263	499
Venituri diferente de curs (765)	15	82
Venituri din sconturi obtinute 767	6.418	9.644
Cheltuieli financiare, din care:	7.782	28.311
din dobanzi	7.769	28.288
din diferente de curs	13	23
Rezultat financiar/ profit	39.976	-18.086
Rezultat brut inaintat de impozitare	1.567.758	2.647.029
Impozit pe profit	214.730	373.314
Rezultat net	1.353.028	2.093.715

Societatea are ca obiect principal de activitate colectarea deseurilor nepericuloase, CAEN – 3811. La 30.06.2019 societatea a înregistrat o cifră de afaceri de 8.761.334,18 lei, din care:

- venituri din prestări servicii de colectare gunoi (gunoi menajer , deseuri 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 8.597.447,04 lei.

- venituri din chirii containere (agenti economici) in valoare de 81.943,57 lei

- venituri din penalitati calculate la facturile achitate cu intarziere de catre clienti in valoare de 72.746,24 lei.

Veniturile din exploatare au crescut fata de aceeași perioada a anului 2018 cu 2.081.244 lei, respectiv 31.16 %, datorita cresterii cifrei de afaceri, deoarece facturarea se face la cantitatea carata .

Cheltuielile de exploatare au crescut fata de perioada 30.06.2018 cu suma de 1.073.568 lei respectiv 20.34 % .

Cheltuielile materiale sunt în procent de 8.83 % din totalul cheltuielilor de exploatare. Față de bilanțul de la 30.06.2018 acestea au înregistrat o creștere cu 9.99 % din cauza consumului cu combustibilul datorita evolutiei in crestere a pretului la motorina cat si anumarului de litri consumati , a cresterii cheltuielilor cu obiectele de inventar (aparate GPS masinile transport persoane, truse medicale , pentru parcul auto din dotare).

Cheltuielile cu energia electrica , termica si apa au înregistrat un consum crescut cu 23.97% fata de aceeași perioada a anului trecut .

Cheltuielile cu munca vie sunt în procent de 41.60 % din totalul cheltuielilor de exploatare. Fata de bilanțul de la 30.06.2018 acestea au crescut 5.45 %. Castigul mediu pe salariat la semestrul I 2018, este de 3.670,00 lei , recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat, fata de salariul mediu înregistrat la 30.06.2018 de 3.034,00 lei , se observa o crestere a acestuia cu 20.97 %.

Cresterea a fost determinata majorarea fondului de salarii cu 10% in anul 2018 , platile pentru orele lucrate in zile de sarbatori legale, precum si sporul acordat 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 crestere in comparatie cu prima jumatate a anului 2018 cu 34,83 % din cauza cheltuielilor cu depozitarea gunoii la rampa de gunoi Albota.

Cheltuielile financiare in primul semestru al anului 2019 au crescut fata de prima perioada a anului 2018 , din cauza cheltuielilor cu dobanda aferenta contractului de leasing financiar incheiat cu SC Scania Credit, in luna decembrie 2018 , pentru achizitionarea doua autogunoiere.

La 30 iunie 2019 SC Salubritate 2000 S.A a înregistrat următoarele rezultate:

Venituri totale: **8.848.462 RON , din care:**

- venituri din exploatare 8.838.237 RON;
- venituri financiare 10.225 RON

Cheltuieli totale: **6.381.433 RON, din care:**

- cheltuieli pentru exploatare 6.353.122 RON;
- cheltuieli financiare 28.311 RON.
- Cheltuieli cu impozitul pe profit 373.314 RON

Rezultatul brut al exercițiului este un profit de 2.467.029 și este format din:

- rezultatul din exploatare + 2.485.115 RON;
- rezultatul financiar + - 18.086 RON;

Pierderea din activitatea financiara se datoreaza cresterii cheltuielilor cu dobanda leasing financiar .

La data de 30.06.2019 societatea inregistreaza cheltuieli nedeductibile in suma de 196.492 lei din care :

- cheltuieli deductibile limitat 50% in valoare de 1.267 lei (cheltuieli cu combustibilul , asigurari , piese de schimb , intretinere si reparatii)

- majorari anaf - 79 lei

- cheltuieli cu diferenta dintre amortizarea contabila si cea fiscala aferenta mijloacelor fixe, cladiri, care au fost reevaluate la 31.12.2014 , in suma de 7.589 lei.

- cheltuieli cu impozitul pe profit in suma de 187.857 lei.

Veniturile neimpozabile inregistrate la 30.06.2019 sunt:

- venituri din anulare ajustari creante – clienti , constituite la 31.12.2016 , deductibile fiscal, cu ocazia incasarii in suma de 7.623 lei

- venituri din anulare provizion cu ocazia punerii in plata a unor drepturi de natura salariala

(concedii neefectuate /2018) in suma de 17.193 lei.

Societatea și-a organizat controlul financiar propriu prin compartimentul financiar contabil. Societatea își propune ca în paralel cu sporirea activității economice să realizeze o creștere calitativă a prestațiilor de servicii.

Supunem spre avizare și aprobare Consiliului de Administrație raportările financiare la data de 30.06.2019 astfel:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Date informative
- Raportul de gestiune la Bilantul contabil încheiat la data de 30.06.2019 .

DIRECTOR GENERAL

Becheanu Romă Ilie



Intocmit,
Serviciu Financiar Contabilitate
Badescu Liliana

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Badescu Liliana", written below the typed name.