

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE  
INCHEIATE LA 31.12.2013**

**1. Informatii generale**

SC Salubritate 2000 SA este o societate pe actiuni, constituită conform legislației române, cu un capital integral de stat, avand unic actionar Consiliul Local al Municipiului Pitesti.

**Societatea** are sediul in municipiul Pitesti, str. Targul din Vale nr. 25, judetul Arges, cu urmatoarele date de identificare:

⇒ Nr. de inmatriculare la ORC Arges	J03/184/2000
⇒ Cod unic de inregistrare	13031718
⇒ Data infiintării	
Prin scindarea fostei RA Regotrans Pitesti – HCL nr. 28/17.02.2000	01.07.2000
⇒ Cont bancar nr.	<b>IBAN RO 22BRDE030SV05736000300;</b> <b>IBAN RO 09TREZ0465069XXX000684</b> <b>IBAN RO 60CECEAG0101RON0170550</b> <b>IBAN RO43INGB00006008192638915</b>

**Structura capitalului social** - 292.500 actiuni cu o valoare nominală de 10 RON / actiune deținute în totalitate de Consiliul Local Pitesti.

**2. Obiectul de activitate - Colectarea deseurilor nepericuloase cod CAEN 3811**

Activitatea principala de exploatare a societatii in exercitiul realizat a fost aceea de colectare si transport a deseurilor nepericuloase,( gunoi menajer, desuri de constructii, desuri 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 .

### **3. Intocmirea situatiilor financiare**

Situatiile financiare anuale au fost intocmite cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare si ale Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , aprobate prin ordinul ministrului finantelor publice nr.3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

Examinarea și verificarea financiar-contabilă a constatat în analiza bilanțului contabil încheiat la 31 decembrie 2013, a conturilor regăsite în grupele: imobilizări, trezorerie, datorii, creanțe și capitaluri proprii.

### **4. Metoda de prezentare**

Toate cifrele sunt prezentate în lei romanaesti .

### **5 Principalii indicatorii sintetici realizați în dinamică**

Indicatori	u/m	an 2012	an 2013	%
Cifra de afaceri	lei	12.016.253	12.988.625	108.09
Investitii realizate	lei	397.351	292.183	73.53
Venituri totale	lei	12.053.061	13.170.670	109.27
Cheltuieli totale	lei	10.522.193	12.588.445	119.63
Rezultatul brut profit	lei	1.530.868	744.629	48.64
Nr. mediu de salariați	pers	140	123	87.85

### **6 Situația activelor , datoriilor si capitalurilor proprii comparativ cu data de 01.01.2013**

Conform bilanțului contabil încheiat la 31 decembrie 2013 situația patrimonului SC Salubritate 2000 SA Pitești se prezintă astfel:

Nr.crt	Elemente patrimoniale	01.01.2013	31.12.2013
1	Imobilizari necorporale	46.455	18.405
2	Imobilizari corporale	3.180.065	2.996.790
3	Imobilizari financiare	57.000	614.487
<b>A</b>	<b>Active imobilizate -Total</b>	<b>3.284.020</b>	<b>3.629.682</b>
4	Stocuri	118.817	231.128



5	Creante	4.401.644	5.534.062
6	Casa si conturi la banci	2.001.294	1.975.809
<b>B</b>	<b>Active circulante -Total</b>	<b>6.521.755</b>	<b>7.740.999</b>
<b>C</b>	<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>0</b>	<b>12.717</b>
<b>D</b>	<b>Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an</b>	<b>870.040</b>	<b>1.932.798</b>
	Active circulante nete, respectiv datorii curente nete		
<b>E</b>		<b>5.651.715</b>	<b>5.820.918</b>
<b>F</b>	<b>Total active minus datorii curente</b>	<b>8.935.735</b>	<b>9.450.600</b>
	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an		
<b>G</b>		<b>59.580</b>	<b>0</b>
<b>H</b>	<b>Provizioane</b>	<b>0</b>	<b>105.482</b>
<b>I</b>	<b>Venituri in avans</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Capital	2.925.000	2.925.000
2	Prime de capital	0	0
3	Rezerve din reevaluare	493.254	403.046
4	Rezerve		
5	Rezultatul reportat	1.440.200	2.594.810
6	Rezultatul exercitiului	1.344.414	582.225
7	Repartizarea profitului ( rezerva legala)	- 76.543	-34.206
<b>J</b>	<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>8.876.155</b>	<b>9.345.118</b>

### 7.Situatia structurii patrimoniale

Nr.crt	Explicatii	Sold la		%
		01.01.2013	31.12.2013	
0	1	2	3	4(3:2x100)
<b>A</b>	<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>9.805.775</b>	<b>11.392.834</b>	<b>116.18</b>
1	Active imobilizate	3.284.020	3.629.682	110.53
	%( in total activ)	33.49	31.88	95.19
2	Active circulante	6.521.755	7.740.999	118.70
	%( in total activ)	66.50	68.00	102.26
	- stocuri	118.817	231.128	194.52
	- creante	4.401.644	5.534.062	125.73
	- trezorerie	2.001.294	1.975.809	98.73
3	Conturi de regularizare de activ	0	12.717	0
	%( in total activ)	0	0.11	0
<b>B</b>	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>9.805.775</b>	<b>11.392.834</b>	<b>116.18</b>
1	Capitaluri proprii	8.876.155	9.450.600	106.47
	%( in total pasiv)	90.51	83.02	91.72
2	Datorii	929.620	1.932.798	207.91
	%( in total pasiv)	9.48	16.98	179.11
3	Provizioane	0	105.482	0
	%( in total pasiv)		0.92	0
4	Conturi de regularizare de pasiv	0	0	0
	%( in total pasiv)	0	0	0

Cresterea valorii brute aferenta imobilizarilor corporale reprezinta valoarea de achizitie mijloacelor fixe, si anume :

- sistem de inceniu
- extensie sistem supraveghere video
- achiziționarea a 2 containere 10 mc fiecare
- achiziționarea unei mașini pentru spălat containere
- achiziționarea auto Logan necesar pentru activitatea economică

Aceste achiziții au fost propuse în BVC 2013 .

Reducerea valorii brute a activelor reprezintă valoarea neamortizată a activelor vândute .

Creșterea valorii brute a imobilizărilor financiare reprezintă aportul în numerar în valoare de 300.000 lei la capitalul social al SC Salpitrifloor Green SA , și garanție aferentă contractului de închiriere autocumprătoare în cadrul asocierii S.C .T.D.M. din care SC Salubritate 2000 SA face parte .

## 8. Stocurile

Explicații	Exercițiul financiar	
	2012	2013
<b>Elementele de stocuri</b>		
• Ambalaje	1.560	2040
• Materiale consumabile	21.298	20.765
• Obiectele de inventar	98.303	209.122
• Diferențe de preț	-784	-800
<b>TOTAL stocuri</b>	<b>118.817</b>	<b>231.128</b>

Creșterea valorică a stocurilor în sumă de 112.311 pectiv 194.52% , a fost determinată de achiziționarea de containere din plastic și metal de 1.1 m necesare desfășurării activității de colectare a deșeurilor , precum și a ambalajelor ( paleti din lemn ) existente în depozitul central .

## 9. Volumul, structura și evoluția cifrei de afaceri la finele 2013

Cifra de afaceri la 2013 însumat 12.988.625 lei, în creștere față de anul 2012 cu 973.372 lei respectiv 8.09 % fiind realizată din activitatea de prestări servicii salubritate.



#### **10. Provizioane pentru riscuri**

In anul 2013 societatea a constituit provizioane pentru litigii in suma de 25.630 lei conform Hotararii Civile nr 182/2014 emisa de Tribunalul Comercial Arges, si provizion pentru componenta variabila conform contract de mandat aprobat in BVC pe anul 2013

#### **11. Situatia plăților restante:**

- RON -

Natura plăților restante	TOTAL	Din care:	
		Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
I. Plăți restante total furnizori:			
1. Furnizori restanți din care:			
• până 30 zile			
• peste 90 zile			
• peste un an			
2. Credite bancare din care:	-	-	
• restante după un an	-	-	
4. Impozite și taxe:	-	-	
• CASS	-	-	
• contribuții pensie suplimentară	-	-	
• ajutor șomaj	-	-	
5. Fonduri speciale (CAS, șomaj, sanatate)	-	-	

La 31 decembrie 2013 societatea nu are datorii restante .

#### **12. Situatia creanțelor la 31.12.2013:**

- RON -

<b>TOTAL CREANTE</b>		<b>5.586.091</b>
din care:	Clienți agenți economici și asociații de locatari	4.401.251
	Clienți casnic	149.760
	Clienți incerți sau în litigii	758.089
	Alte creante	264.293

Clienții neincasați la sfârșitul anului reprezintă 40.53 % din veniturile de exploatare realizate anul 2013 , în creșterea față de anul precedent cu 3.91 % .

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. Apreciem necesară intervenția hotărâtă a Consiliului de Administrație pentru analizarea fiecărui caz în parte și în funcție de situația stabilită să fie acționați în instanță cei de rea credință, cu aplicarea penalităților de întârziere la plată.

<b>Situația creanțelor pe ani la data de: 31.12.2013</b>				
AN	Sold inițial	Emise	Incasate	Sold final
<b>Agenți economici + Asociații de locatari/prorietari</b>				
2011	81.350,97		2.810,93	78.540,04
2012	375.795,13		29.343,17	346.451,96
2013	3.778.569,05		1.320.450,95	2.458.118,10
	Curente	1.516.616,14		1.516.616,14
<b>Total</b>	<b>4.235.715,15</b>	<b>1.516.616,14</b>	<b>1.352.605,05</b>	<b>4.399.726,24</b>
<b>Casnic lei</b>				
AN	Sold inițial	Emise	Incasate	Sold final
2013	145.422,55		68.203,93	77.218,62
	Curente	72.541,15	0	72.541,15
<b>Total</b>	<b>145.422,55</b>	<b>72.541,15</b>	<b>68.203,93</b>	<b>149.759,77</b>
<b>Clienți incerți lei</b>				
AN	Sold inițial	Trecuți în dec 2013	Incasate	Sold final
	886.135,89	15.001,97	143.049,24	758.088,62
<b>Total</b>	<b>886.135,89</b>	<b>15.001,97</b>	<b>143.049,24</b>	<b>758.088,62</b>



Penaliți		lei		
AN	Sold Inițial	Trecuți în dec 2013	Incasate	Sold final
	1.708,48		184,05	1.524,43
<b>Total</b>	<b>1.708,48</b>		<b>184,05</b>	<b>1.524,43</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5.268.982,07</b>	<b>1.604.159,26</b>	<b>1.564.042,27</b>	<b>5.309.099,06</b>

### 13. Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale înscrise în bilanțul contabil la 31.12.2013

Imobilizările corporale și cele financiare sunt înscrise, în formularul 10, la valoarea rămasă (valoarea de intrare respectiv evaluare – amortizare-provizioane). Mijloacele fixe.(cladirile) în sold la 31 decembrie 2013 , au fost reevaluate la 31.12.2011 conform raportului de reevaluare aprobat în sedinta C.A nr. 18 din 30.12.2011.

Elementele patrimoniale circulante, materii prime și materiale, au fost evidențiate la prețuri de achiziție, fără să se constituie provizioane.

Evidența contabilă a materialelor a fost ținută cantitativ-valoric la preț mediu , iar darea în consum s-a făcut la aceleași prețuri.

În contabilitate figurează contul 308 – „Diferențe de preț la materii prime și materiale” cu sold debitor de -800,17 lei care a diminuat valoarea stocurilor.

### 14 . Contul de profit si pierdere

În perioada analizată SC Salubritate 2000 SA Pitești a realizat profit brut în sumă de 744.629 lei .

Potrivit raportărilor făcute prin bilanțurile contabile, contul de profit și pierdere al societății prezintă următoarea dinamică:

Indicatori	An 2012	An 2013	%
1	2	3	4(3:2x100)
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>12.016.253</b>	<b>12.988.625</b>	108,09
<b>venituri din exploatare din care:</b>	12.032.055	13.096.439	108,84
venituri din productia vanduta	12.016.253	12.988.625	108,09
venituri din vanzarea marfurilor	0	0	
variata stocurilor (sold creditor)	0	0	
variata stocurilor (sold debitor)	0	0	
venituri din productia proprie	0	0	
alte venituri din exploatare	15.802	107.814	682,281
<b>Cheltuieli din exploatare din care :</b>	<b>10.522.013</b>	<b>12.372.822</b>	117,58
Cheltuieli cu materii prime si	1.448.056	1.260.952	87,07
materiale consumabile			



Alte cheltuieli	161.759	115.892	71.64
Cheltuieli cu energia si apa	168.381	82.399	48.93
Cheltuieli privind marfurile	0	0	0
Cheltuieli cu personalul si asigurarile sociale	4.247.311	3.978.599	93.67
Ajustari de valoare pentru imobilizari corporale si necorp	390.086	458.951	117.65
Ajustari de valoare privind activele circulante		85165	0
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.784.793	5.674.358	149.92
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	120.881	345.803	226.06
Cheltuieli cu despagubirile, donatiile si activele cedate	200.746	265.221	132.11
Ajustari privind provizioanele	0	105482	0
<b>Rezultat de exploatare</b>	<b>1.510.042</b>	<b>723.617</b>	<b>47.92</b>
<b>Venituri financiare, din care:</b>	<b>21.006</b>	<b>21.215</b>	<b>100.95</b>
dobanzi	20425	20965	102.64
din diferente de curs	581	250	43.02
<b>Cheltuieli financiare, din care:</b>	<b>180</b>	<b>203</b>	<b>112.77</b>
din dobanzi	0	0	0
din diferente de curs	180	203	112.77
<b>Rezultat financiar:</b>	<b>20.826</b>	<b>21.012</b>	<b>100.89</b>
<b>Rezultat brut inaintat de impozitare</b>	<b>1.530.868</b>	<b>744.629</b>	<b>48.64</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>186.454</b>	<b>162.404</b>	<b>87.10</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>1.344.414</b>	<b>582.225</b>	<b>43.30</b>

Activitatea principala de exploatare a societatii in exercitiul realizat a fost aceea de colectare si transport a deseurilor nepericuloase, (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. Cheltuielile activitatii de baza, in anul 2013 au inregistrat o crestere fata de anul 2012, din cauza serviciilor de depozitare a gunoii pe care societatea le achita catre administratorul de la rampa de gunoi Albota si a cheltuielilor cu redeventa si amortismentul aferente contractului de concesiune mai sus amintit. Aceste cheltuieli sunt evidentiata de catre societate incepind cu luna august 2012. In anul 2013 aceste cheltuieli reprezinta 4.35% din cheltuielile activitatii de baza. Totodata au crescut si serviciile prestate in cadrul asocierii S.C. T.D.M din care societatea face parte alaturi de ceilalti parteneri ( Financiar Urban SA, SC Salubris SA, Edilul CGA SA ).

**Indicatorii de eficientă** Cheltuielile materiale sunt în procent de 11.12 % din totalul cheltuielilor de exploatare. Față de bilanțul de la 31.12.2012 se observă o scădere a consumului de materiale cu 4.17 %.

#### 1. INDICATORI DE LICHIDITATE:

##### a. Indicator lichiditate curentă

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 7.750.435 / 1.942.234 = 3.99$$

Datorii curente

- Valoarea recomandată acceptabilă = 2



- Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

**b. Indicator lichiditate imediată**

Active curente – Stocuri (indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 7.750.435 - 231128 / 1.942.234 = 3,87$$

Datorii curente

**2. INDICATORI DE RISC:**

lei

**a) Indicatorul gradului de îndatorare**

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \quad \text{sau} \quad \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 =$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

**Nu este cazul**

**b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor** – determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitul pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$$

**Nu este cazul**

**3. INDICATORI DE ACTIVITATE (DE GESTIUNE)** - furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;
- capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;
- viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) – aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = 12.372.822 / 168.274 = 73,52$$

sau

Număr de zile de stocare în unitate – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = 168.274 / 12.372.822 \times 365 = 4,96$$

- viteza de rotație a debitelor – clienți;
  - calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
  - exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate;

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 5.149.459/12.988.625 \times 365 = 144,71$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțele mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- viteza de rotație a creditelor – furnizori – aproximea numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 399.978/12.988.625 \times 365 = 11,23$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

- viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 12.988.625/3.629.681 = 3,58$$

- viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = 12.988.625 / 11.392.834 = 1,14$$

#### 4. INDICATORI DE PROFITABILITATE

exprimă eficiența entității în realizarea de profit din sursele disponibile:

- Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul care îl obține entitatea din banii investiți în afacere;

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobanzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}}$$

unde capital angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale – datorii curente.

- Marja brută din vânzări

$$\text{Profit brut din vânzări}$$



$$\frac{\text{-----}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = 732.617 \frac{12.988.625}{\text{-----}} \times 100 = 5.64$$

o scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

#### **Inventarierea patrimoniului**

Inventarierea patrimoniului societății a fost efectuată conform reglementărilor din OMFP nr. 2861/2009 în care scop a fost emisă de către Directorul General al societății, decizia nr. 23 din 20/12/2013.

Conform procesului verbal nr. 06 din 06/01/2014 la inventarierea stocurilor aflate în magazia centrală nu s-au constatat diferențe între soldurile faptice și scriptice.

Pentru obiectele de inventar aflate în folosință, cu un grad avansat de uzură și cu termenul de folosință depășit a fost aprobată casarea lor în valoare de 2.239,22 lei, pentru care s-a întocmit proces verbal de casare.

În urma inventarierii resturilor din rezervoare s-au înregistrat economii de motorină în valoare de 558,22 lei ( 113. litri ) și economii de benzina în valoare de 112,8 lei( 24 litri) conform procesului – verbal nr. 45/04.02.2014, pentru care s-au înregistrat plusuri de inventar conform normativelor în vigoare.

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

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

#### **Credite angajate**

La 31.12.2013 societatea nu a avut credite angajate, nu au fost înregistrate, respectiv plătite dobânzi.

#### **Informații privind salariații, administratorii și directorii**

##### **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTOR**

Directorul General al societății Becheanu Romi Ilie a fost numit prin decizia C.A nr. 24 din data de 05.09.2012.

Administratori : Dragomir Savu , Becheanu Romi Ilie , Bivoleanu Alexandru , Olteanu Elena Zinica, Postelnicescu Marius . Fondul de salarii brut realizat în anul 2013 pentru Consiliul de Administrație și Directorul General este de 388.768 lei .

Nu s-au acordat credite administratorilor și directorului.

Numarul mediu de salariați în 2013 = 123

Total salarii brute aferente exercitiului financiar 2013 = 2.665.365 lei

Cheltuieli cu asigurările sociale aferente exercitiului financiar 2013 = 868.825 lei

### Conducerea societății

În anul 2013, Consiliul de Administrație este format din 5 administratori și anume:

⇒ Dragomir Savu	- președinte	30.08.2012
⇒ Becheanu Romi Ilie	- membru	30.08.2012
⇒ Bivoleanu Alexandru	- membru	30.08.2012
⇒ Olteanu Elena Zanica	- membru	30.08.2012
⇒ Postelnicescu Marius	- membru	30.08.2012

### Alte mențiuni și constatări

a) Valorile materiale sunt organizate într-o singură gestiune iar evidența analitică este pusă de acord cu evidența sintetică.

b) Datele din bilanța de verificare sintetică sunt preluate corect începutul anului 2013 și în bilanțul contabil la sfârșitul anului 2013.

d) Contul de profit și pierdere a fost întocmit pe baza datelor din contabilitate.

### Propuneri

I. Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor, aprobarea Bilanțului Contabil, Contului de profit și pierdere cu anexele în forma prezentată;

Pitești 16.05.2014

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

DRAGOMIR SAVU

