

Aprobat
Presedinte Consiliul de Administratie
Diaconescu Dorin

RAPORT DE GESTIUNE

la Bilanțul contabil încheiat la 30.06.2021

Raportările contabile semestriale la 30.06.2021 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.763/2021 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2021 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 (Lg. Contabilitatii 82/1991, republicata cu modificarile și completările ulterioare).

Bilanțul contabil la 30.06.2021 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 30.06.2021, bilanță ce se întocmește lunar conform metodologiei în vigoare și care reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății. Pe baza acestor date au rezultat:

- **Activ total: 26.045.892 lei**
- **Pasiv total : 26.045.892 lei**

Conform bilanțului contabil încheiat la 30.06.2021 situația patrimoniului *SC Salubritate 2000 SA* Pitești se prezintă astfel:

POSTURI DE ACTIV

- lei -

Nr. crt.	EXPLICATII	01.01.2021	30.06.2021
A	Total active imobilizate – sume nete – din care :	12.585.569	11.288.301
	1. Imobilizări necorporale	10.528	28.498
	2. Imobilizări corporale (nete) din care ;	11.901.691	10.586.453
	• Terenuri (neamortizabile)	2.662.580	2.662.580
	3. Imobilizări financiare	673.350	673.350
B.	Total active circulante din care:	12.920.137	14.713.239
	• Stocuri	73.299.09	83.579.59
	• Creanțe	5.597.683	4.472.664
	• Disponibilități (casa și conturi la bănci)	7.249.155	10.156.995
C.	Conturi de regularizare		-
	Cheltuieli înregistrate în avans (cont 471)	25.868	44.352
	TOTAL ACTIVE	25.531.574	26.045.892

Imobilizarile necorporale (licenta de precollectare gunoi , program devize lucrari constructii , program decriptare si licente program informatic – integrat, licenta tester diagnoza auto) 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 31.12.2019, intocmit de care reevaluatorul autorizat Pernes Ioan , membru titular ANEVAR , mai putin amortizarea cumulata la 30.06.2021 .

Imobilizarile corporale – instalatii tehnice si masini , utilaje si mobilier sunt prezentate in bilant la costul de achizitie mai putin amortizarea cumulata aferenta. Imobilizarile corporale si necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara. In perioada 01.01.2021 – 30.06.2021 valoarea activelor imobilizate necorporale a inregistrat o crestere datorita reînnoirii licenței de colectare obtinuta in ianuarie 2021 pentru o perioada de 5 ani. Valoarea activelor corporale a inregistrat o scadere fata de 01 ianuarie 2021 ,din cauza amortizarii inregistrate la imobilizarile achizitionate in special in decembrie 2020.

Imobilizarile financiare reprezinta valoarea participatiilor dobandite prin aport potrivit legii la capitalul social al SC SALPITFLOR GREEN SA, in suma de 422.350,00 lei , aportul in calitate de membru fondator al Asociatiei Club Sportiv Campionii Fotbal Club Arges in valoare de 1000,00 lei , cf deciziei CA nr 09/28.05.2019 si garantia de buna executie la contractul de delegare a gestiunii serviciului de salubritate nr. 50.515/27.10.2020 incheiat cu Primaria Municipiului Pitesti in valoare de 250.000,00 lei .

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 curenta de exploatare. Stocurile au fost inregistrate la cost de achizitie.

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

Stocuri

Nr.crt	Elementele de stocuri	01.01.2021	30.06.2021
1	Ambalaje	540,00	540,00
2	Materiale consumabile	61.797,09	60.885,44
3	Obiectele de inventar	10.962,00	22.154,15
4	Diferente de pret	0	
5	Ajustari stocuri	0	0
6	Servicii in curs de executie	0	0
7	Produse reziduale	0	0
	TOTAL	73.299,09	83.579,59

In categoria materialelor consumabile sunt cuprinse stocurile cu materiale auxiliare , carburanti si lubrifianti, piese de schimb pentru parcul auto , tipizate, antidot , obiectele de inventar si echipament de lucru si protectie existente in depozit , si 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, si in executare .

La 30 iunie 2021 societatea are constituite provizioane in valoare de 1.336.007 lei.

Situația creanțelor la 30.06.2021 se prezintă astfel:

- RON -

TOTAL CREANȚE		01.01.2021	30.06.2021
		6.959.803	5.853.024
Creanțe clienți		6.264.886	5.730.647
din care:	Clienți agenți economici și asociații de proprietari – locatari (ct 4110 ct 4111; ct 4114)	4.547.401	4.102.195
	Clienți persoane fizice (ct 4113;ct 4115)	133.572	120.558
	Clienți incerți sau în litigii (ct 4118)	1.465.971	1.406.414
	Clienți avize salubritate/ avize construcții 41110;4116;4117	117.942	101.481
	Creanțe în legătură cu bugetul statului	644.816	54.942
	TVA , impozit profit	608.937	1.838
	Bug . asig.sociale (438.2)	35.879	53.104
	Alte creanțe	50.101	67.435
	Creanțe salariale (ct 425;4282;)	300	2000
	Debitori diversi (ct 461; 471)	49.801	65.435

Creanțele restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale la 30.06.2021 sunt în suma de 3.228.516,00 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.

Activul circulant a înregistrat o scădere față de 01 ianuarie 2021 ca efect cumulativ al creșterii stocurilor ,(achiziționarea de echipament de lucru și protecție) diminuării creanțelor clienți cu 8.52% față de ianuarie 2021 și a creșterii disponibilităților din casa și conturi la bănci , ca urmare a încasării creanțelor curente de la populație , a taxei de salubritate.

Cheltuielile în avans (ct 471) în suma de 44.352 lei , reprezintă sume achitate în avans pentru asigurările RCA și Casco , rovinietele auto pentru parcul de mașini din dotare dar și pentru impozitele pe clădiri, terenuri și mijloace de transport . Aceste sume urmează să fie repartizate la cheltuieli în perioada următoare (până la un an) .

POSTURI DE PASIV

- lei -

Nr. crt.	EXPLICATII	01.01.2021	30.06.2021
A	Capitaluri proprii	21.439.002	24.350.349
	1 Capital social	4.025.000	4.025.000
	2 Rezerve din reevaluare ct 105	1.588.694	1.802.830
	3 Rezerve ct 106	12.812.162	12.891.686
	5 Profit sau pierderea reportate – ct 117	2.825.889	2.611.752
	5 Profit 121	3.391.501	3.019.081
	6 Pierdere neacoperita an precedent (se scade)		
	7 Repartizarea profitului	3.204.244	0
	8 Diferențe din reevaluări		
		- sold creditor	
		- sold debitor	
B	Venituri in avans		
C	Datorii	3.981.502	1.639.668
	Provizioane	111.070	55.875
D	TOTAL PASIV	25.531.574	26.045.892

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 reinvestit si alte rezerve.

Contul 106,,Rezerve'' a inregistrat in perioada 01 ianuarie 2021 – 30 iunie 2021 o crestere cu 79.523.25 lei, ca efect cumulat a repartizării profitului net aferent al exercitiului financiar 2020 in suma de 93.628,25 lei ca sursa de finantare potrivit art. 1 alin.(1) lit.c1din OUG 64/2001 , diminuata cu repartizarea din rezervele exercitiului financiar 2018 in valoare 14.105 lei conform deciziei Curtii de Conturi Arges , la dividende pentru actionar.

Datoriile totale sunt in suma de 1.639.668 lei din care;

Datoriile pe termen scurt sunt datoriile curente in suma de 1.470.199 lei, ce se vor deconta in cursul normal al ciclului de exploatare si anume :

- furnizori	202.143 lei
- datorii cu personalul si conturi asimilate	238.355 lei
- datorii catre bugetul general consolidat (impozit salarii ,imp. Profit, tva , asigurari)	689.479 lei
- fonduri speciale	12.078 lei
- creditorii diversi	328.144 lei

Datoriile pe termen lung in suma de 169.469 lei reprezinta „ rata principal ” de rambursat la contractul de leasing financiar, incheiat cu SC Scania Credit nr.59-03560/2018) pe o perioada de cate 48 luni incepand cu data de 31.12.2018 , pentru achizitionarea a doua autogunoiere .

Datoriile totale s-au diminuat cu 41,19% comparativ cu 01 ianuarie 2021, datorita diminuarii datoriilor curente ce reprezentau achizitiile de imobilizari corporale efectuate in luna decembrie 2020 si a diminuarii datoriilor pe termen lung cu sumele reprezentand rambursarea ratelor din contractele de leasing financiar incheiate cu Scania Credit.

Contul de profit si pierdere la data de 30.06.2021 se prezinta astfel:

Indicatori	01.01.2020	01.01.2021
	30.06.2020	30.06.2021
Venituri din exploatare din care:	10.925.631	12.639.990
Cifra de afaceri neta	10.280.509	12.524.420
venituri din productia vanduta (703+704)	10.199.290	12.447.597
venituri din chirii containere (706)	81.219	76.823
Venituri din productia de imobilizari corporale	0	
Alte venituri din exploatare din care;	645.122	115.570
Venituri din penaliati (758.1)	86.835	77.451
Alte venituri din exploatare (758.8)	509.008	0
Venituri din subventii de expl (741)	47.372	8.064
Venituri din productia de imobilizari corporale(ct 722)	1.907	30.055
Cheltuieli de exploatare din care :	8.135.620	9.391.398
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (602)	596.935	593.657
Alte cheltuieli (603+604)	6.696	4.497

Cheltuieli cu energia si apa (605)	38.578	40.603
Cheltuieli cu personalul si asigurarile sociale(621+641+642)	3.014.865	3.887.715
Cheltuieli cu asigurarile sociale (645+646)	129.037	140.323
Ajustari de valoare pentru imobilizari corporale si necorporale din care	763.538	1.363.538
Cheltuieli cu amortizarea (6811)	763.538	1.363.538
Venituri (7813)	0	0
Ajustari de valoare privind activele circulante	-37.917	-245
Cheltuieli (654+6814)	0	0
Venituri (754+7814+781.2)	37.917	245
Cheltuieli privind prestatiile externe 611+612+613+614+615+622+623+624+625+626+627+628)	3.203.031	3.228.967
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate din care :	122.166	185.659
Cheltuieli cu despagubirile, donatiile si activele cedate (658)	306.533	1.879
Ajustari privind provizioanele	-7.842	-55.195
Rezultat de exploatare/ profit	2.790.011	3.248.592
Venturi financiare, din care:	143.816	350.862
Venituri din interese de participare (761)	129.145	332.268
Venituri din dobanzi (766)	1.316	2.739
Venituri diferente de curs (765)	54	48
Venituri din sconturi obtinute 767	13.302	15.807
Cheltuieli financiare, din care:	17.793	9.094
din dobanzi	17.792	7.116
din diferente de curs	1	0
Rezultat financiar/ profit	126.026	341.768
Rezultat brut inaintat de impozitare	2.916.034	3.590.360
Impozit pe profit	473.728	571.279
Rezultat net	2.442.306	3.019.081

Societatea are ca obiect principal de activitate colectarea deșeurilor nepericuloase, CAEN – 3811. Societatea a avut o activitate continuă realizând o cifră de afaceri de 12.524.420 lei, comparativ cu 10.280509 lei la 30 iunie 2020, reprezentând în principal venituri din prestări servicii de colectare gunoi (gunoi menajer, deșeuri de construcții, deșeuri biodegradabile, deșeuri reciclabile sortate și nesortate) pe zona sud a Municipiului Pitești și comunele limitrofe, conform contractului de concesiune nr. 086/10.05.2012, încheiat între SC Salubritate 2000 SA și A.D.I Servsal Argeș, până la data de 01.11.2020 când intra în vigoare noul contract de delegare a gestiunii directe a serviciului public de salubritate nr.50515/27.10.2020 încheiat cu Municipiul Pitești.

În totalul cifrei de afaceri se disting principalele categorii de venituri după cum urmează;

- venituri din vanzarea produselor reziduale (fier vechi) in suma 6.526,60 lei , rezultate in urma valorificarii bunurilor propuse la casare cu ocazia inventarierii anuale la 31.12.2020.

- venituri din prestari servicii colectare si transport gunoi menajer in suma de 12.441.070 lei din care colectare , tratare si eliminare deseuri menajere populatie (taxa de salubritate) in valoare de 7.523.875 lei si deseuri municipale colectate separat de la populatie 27.383 lei .

- venituri din prestari servicii catre agenti economici in valoare de 3.523.960 lei

- venituri din prestari servicii catre institutii publice 1.449.202 lei

- venituri din chirii containere (agenti economici) in valoare de 76.822 lei

- venituri din penalitati calculate la facturile achitate cu intarziere de catre clienti in valoare de 77.450 lei

- venituri din productia de imobilizari (ct 722) in valoare de 30.055 lei , reprezentand costul materialelor achizitionate si utilizate la realizarea investitiilor din surse proprii , precum si cheltuiala aferenta manoperei.

Veniturile din exploatare au crescut fata de aceeași perioada a anului 2020 cu 1.714.359 lei, respectiv 15.70 %, datorita cresterii veniturilor facturate catre populatia Municipiului Pitesti sub forma de taxa de salubritate si a veniturilor facturate catre persoanele juridice (agenti economici si institutii publice) .

Cheltuielile de exploatare au crescut fata de perioada 30.06.2020 cu suma de 1.255.778 lei respectiv 15.44 % .

Cheltuielile materiale reprezinta 6.37 % din totalul cheltuielilor de exploatare. Față de bilanțul de la 30.06.2020 , acestea au inregistrat o scadere cu 0.90 % , datorita efectului cumulat al cresterii cheltuielilor cu combustibilul si reducerea cheltuielilor cu materiale destinate protectiei salariatilor impotriva virusului Sars Cov 2, Covid 19 .

Cheltuielile cu energia electrica , termica si apa au inregistrat un consum crescut cu 5.25 % fata de aceeași perioada a anului trecut din cauza consumului inregistrat la constructiile din str. Obor nr 14 cu ocazia lucrarilor de modernizare.

Cheltuielile cu munca vie reprezinta 42.89 % din totalul cheltuielilor de exploatare si 31.87 % din veniturile de exploatare. Fata de bilantul de la 30.06.2020 acestea au crescut 28.13 %. Castigul mediu pe salariat la semestrul I 2021, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat, este de 4.251 lei , mai mare fata de salariul mediu in valoare de 3.954 lei , inregistrat la semestrul I al anului 2020, recalculat dupa aceeași metoda, se observa o crestere a acestuia cu 7.52 %.

Cresterea a fost determinata de majorarea fondului de salarii cu reintregirea cheltuielilor pentru salariatii noi veniti , odata cu delegarea directa a serviciului de salubritate de catre Primaria Municipiului Pitesti in noiembrie 2020 (386.546 lei) si de cresterile acordate in decembrie 2020 .

Salariatii au beneficiat de ore platite 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, cu valoarea de 20,01 lei /buc tichet , prime cu ocazia sarbatorilor, 8 martie, de Pasti conform C.C.M.

Cheltuielile cu **prestatiile externe** s-au situat la un nivel comparabil cu cel inregistrat in aceeași perioada a anului 2020.

Cheltuielile cu taxele si impozitele au inregistrat o crestere semnificativa din cauza costurilor cu taxele aferente inscrierii abonatilor rau platnici in registrul national de publicitate mobiliara , in vederea transmiterii catre executare a debitelor restante.

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 14.52% din cheltuielile de exploatare .Acestea au crescut cu 78.59 % la 30.06.2021 comparativ cu 30.06.2020 , fiind generate de receptia investitiilor realizate din surse proprii , precum si de achizitiile de mijloace fixe din cursul anului.

Veniturile financiare au crescut fata de aceeași perioada a anului 2020 , datorita veniturilor din participatii incasate de la SC Salpitflor Green SA, in suma de 332.268 lei .

Cheltuielile financiare in primul semestru al anului 2021 au scazut fata de prima perioada a anului 2020 , din cauza cheltuielilor cu dobanda aferenta contractului de leasing financiar , incheiat cu SC Scania Credit, in luna decembrie 2016, pentru care transferul dreptului de proprietate pentru autogunoiera achizitionata s-a facut in ianuarie 2021 .

Rezultatul exercitiului

La 30 iunie 2021 SC Salubritate 2000 S.A a înregistrat următoarele rezultate:

Venituri totale: 12.990.852 RON , din care:

- venituri din exploatare 12.639.990 RON;
- venituri financiare 350.862 RON

Cheltuieli totale: 9.400.492 RON, din care:

- cheltuieli pentru exploatare 9.391.398 RON;
- cheltuieli financiare 9.094 RON.

Cheltuieli cu impozitul pe profit 571.279 RON

Rezultatul brut al exercițiului este un profit de 3.590.360 RON și este format din:

- rezultatul din exploatare + 3.248.592 RON;
- rezultatul financiar + 341.768 RON;

La data de 30.06.2021 societatea inregistreaza cheltuieli nedeductibile in suma de 767.107,15 lei din care :

- cheltuieli deductibile limitat 50% in valoare de 1.611,16 lei (cheltuieli cu combustibilul , asigurari , piese de schimb , intretinere si reparatii)

- cheltuieli cu diferenta dintre amortizarea contabila si cea fiscala aferenta mijloacelor fixe, cladiri, care au fost reevaluate la 31.12.2019 , in suma de 185.016 lei.

- cheltuieli cu impozitul pe profit in suma de 399.512,54 lei.

- cheltuieli cu penalitati catre bugetul local 1.449,46 lei
- rezerva legala nedeductibila 179.517,99 lei

Veniturile neimpozabile inregistrate la 30.06.2021 sunt in suma de 387.463,11 lei si anume :

- venituri din anulare provizion cu ocazia punerii in plata a unor drepturi de natura salariala (concedii neefectuate /2020) in suma de 55.195 lei.
- venituri din incasarea sumelor aferente intereselor de participare in valoare de 332.268,11 lei .

Indicatori de profitabilitate		2020	2021
1 Rata profitului brut	profit brut x100/cifra de afaceri	28.37%	28.67 %
2 Rata rentabilitatii	profit brut x100/venituri totale perioada	26.35 %	27.64%
veniturilor			
3 Rentabilitatea in functie de	profit net x100 /cifra de afaceri	23.76%	24.11%
cifra de afaceri sau rata			
marjei nete			
4 Gradul de acoperire a	total venituri x100 /total cheltuieli	135.77%	138.20%
cheltuielilor cu venituri			

Indicatorii de profitabilitate pentru semestrul I 2021 inregistreaza o crestere fata de aceeași perioada a anului precedent, deoarece influenta negativa a cresterii cheltuielilor totale este anulata de influenta pozitiva a cresterii cifrei de afaceri.

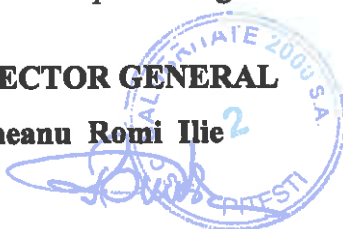
Societatea și-a organizat controlul financiar propriu prin compartimentul financiar contabil. Societatea își propune ca în paralel cu sporirea activității economice să realizeze o crestere calitativă a prestațiilor de servicii.

Supunem spre avizare si aprobare Consiliului de Administratie raportarile financiare la data de 30.06.2021 astfel:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Date informative
- Raportul de gestiune la Bilantul contabil incheiat la data de 30.06.2021.

DIRECTOR GENERAL

Becheanu Romi Ilie



Intocmit,
Serviciu Financiar Contabilitate
Badescu Liliana