



Aprobat  
Presedinte Consiliul de Administratie  
Diaconescu Dorina

## RAPORT DE GESTIUNE

### *la Bilanțul contabil încheiat la 30.06.2022*

Raportările contabile semestriale la 30.06.2022 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.1669/2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2022 a operatorilor economici, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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 (Lg.Contabilitatii 82/1991, republicata cu modificarole și completările ulterioare).

Bilanțul contabil la 30.06.2022 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 30.06.2022, bilanță ce se întocmește lunar conform metodologiei în vigoare și care reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății. Pe baza acestor date au rezultat:

- **Activ total: 28.630.114 lei**
- **Pasiv total : 28.630.114 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	01.01.2022	30.06.2022
<b>A</b>	<b>Total active imobilizate</b> – sume nete – din care :	<b>13.077.948</b>	<b>12.099.932</b>
	1. Imobilizări necorporale	<b>34.852</b>	<b>43.395</b>
	2.Imobilizari corporale (nete) din care ;	<b>12.398.672</b>	<b>11.388.857</b>
	• Terenuri (neamortizabile)	2.536.337	2.536.337
	3. Imobilizări financiare	<b>644.424</b>	<b>667.680</b>
<b>B.</b>	<b>Total active circulante</b> din care:	<b>17.075.263</b>	<b>16.521.413</b>
	• Stocuri	85.985	88.934
	• Creanțe	5.188.981	4.429.667
	•Disponibilități (casa și conturi la bănci)	11.800.297	12.002.812
<b>C.</b>	<b>Conturi de regularizare</b>		-
	Cheltuieli înregistrate în avans (cont 471)	<b>4.711</b>	<b>8.769</b>
	<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>30.157.922</b>	<b>26.630.114</b>

**Imobilizarile necorporale** ( licenta de pre colectare gunoi , program devize lucrari constructii , program decriptare , licente program informatic – integrat, licenta tester diagnoza auto, cheltuieli aferente obtinerii marcii inregistrate Osim ) 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, la care s-au adaugat modernizarile mai putin amortizarea cumulata la 30.06.2022 .

**Imobilizarile corporale** – instalatii tehnice si masini , utilaje si mobilier sunt prezentate in bilant la costul de achizitie mai putin amortizarea cumulata aferenta.

Imobilizarile necorporale si corporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara.

In perioada 01.01.2022 – 30.06.2022 valoarea activelor imobilizate necorporale a inregistrat o crestere datorita achizitionarii licentelor software (prevazute in **BVC/2022 , aprobat prin H.C.L nr. 66/10.02.2022** ) si a cheltuiilor in curs efectuate pentru obtinerea marcii inregistrate OSIM.

Valoarea activelor corporale a inregistrat o scadere fata de 01 ianuarie 2022 , influenta pozitiva a achizitiilor in prima parte a anului 2022 a fost anulata de influnta cheltuielilor cu amortizarea la imobilizarile achizitionate in perioadele precedente.

**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. 50515/27.10.2020 , incheiat cu Primaria Municipiului Pitesti in valoare de 250.000,00 lei . Soldul contului este afectat de rulajul creditor care reprezinta incasari de garantii de participare la procedura de achizitii /licitatii de la diversi furnizori , precum si de rulajul debitor care reprezinta restituirea de garantii de participare la licitatii..

#### **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**

<b>Nr.crt</b>	<b>Elementele de stocuri</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>30.06.2022</b>
1	Ambalaje	540	540
2	Materiale consumabile	63.221	68.555
3	Obiectele de inventar	17.283	14.898
4	Diferente de pret	0	
5	Ajustari stocuri	0	0
6	Servicii in curs de executie	0	0
7	Produse reziduale	4.941	4.941
	<b>TOTAL</b>	<b>85.985</b>	<b>88.934</b>

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.

Produsele reziduale in valoare de 4.941 lei reprezinta valoarea estimativa unor obiecte de inventar propuse la casare la 31.12.2021 si nevalorificate .

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 clienții incerti cu probabilitate de încasare redusă, pentru care societatea are dosare pe rolul Tribunalului Comercial Argeș, și în executare .

La 30 iunie 2021 societatea are constituite ajustări pentru depreciere creante în valoare de 1.336.007 lei.

**Situația creanțelor la 30.06.2022 se prezintă astfel:**

- RON -

<b>TOTAL CREANTE</b>		<b>01.01.2022</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>Creante clienti</b>		<b>5.342.694</b>	<b>5.391.294</b>
din care:	Clienți agenți economici și asociații de proprietari – locatari (ct 4110 ct 4111; ct 4114)	3.949.751	3.880.641
	Clienți persoane fizice (ct 4113;ct 4115)	88.264	84.814
	Clienți incerti sau în litigii (ct 4118)	1.230.992	1.327.802
	Clienți avize salubritate/ avize construcții 41110;4116;4117	73.687	90.037
	<b>Creante în legătură cu bugetul statului</b>	<b>1.112.920</b>	<b>294.215</b>
	TVA , impozit profit	1.024.247	122.057
	Bug . asig.sociale ( 438.2)	88.673	172.158
	<b>Alte creante</b>	<b>29.205</b>	<b>28.130</b>
	Creante salariale ( ct 425;4282;)	6.910	9.278
	Debitori diversi (ct 461; 471)	22.295	18.852
	<b>Total</b>	<b>6.484.819</b>	<b>5.713.639</b>

Creantele restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale la 30.06.2022 sunt în sumă de 3.515.941 lei, din care creante de la entități din sectorul majoritar de stat în valoare de 243.998 lei și din domeniul privat 3.271.943 lei ( 1.854.525 lei reprezintă soldul restat de la societățile de proprietari ).

**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 in avans (ct 471)** in suma de 8.769 lei , reprezinta sume achitate in avans pentru asigurarile Casco , rovinietele auto pentru parcul de masini din dotare dar si pentru impozitele pe cladiri, terenuri si mijloace de transport . Aceste sume urmeaza sa fie repartizate la cheltuieli in perioada urmatoare ( pana la un an) .

**POSTURI DE PASIV**

- lei -

Nr. crt.	EXPLICATII	01.01.2022	30.06.2022
<b>A</b>	<b>Capitaluri proprii</b>	<b>25.076.218</b>	<b>26.662.613</b>
	1 Capital social	4.025.000	4.025.000
	2 Rezerve din reevaluare ct 105	1.715.432	1.630.019
	3 Rezerve ct 106	15.542.371	16.104.528
	5 Profit sau pierderea reportate – ct 117	2.669.102	2.754.514
	5 Profit 121	3.774.998	2.148.552
	6 Pierdere neacoperita an precedent (se scade)		
	7 Repartizarea profitului	2.650.685	0
	8 Diferențe din reevaluări		
		- sold creditor	
		- sold debitor	
<b>B</b>	<b>Venituri in avans</b>		
<b>C</b>	<b>Datorii</b>	<b>4.951.015</b>	<b>1.895.881</b>
	Provizioane	130.689	71.620
<b>D</b>	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>30.157.922</b>	<b>28.630.114</b>

**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.

Rezervele din reevaluare s-au diminuat odata cu capitalizarea valorii inregistrata cu ocazia amortizarii imobiliarilor ( cladiri si terenuri reevaluate).

Contul 106,,Rezerve'' a inregistrat in perioada 01 ianuarie 2022 – 30 iunie 2022 o crestere cu

562.157 lei, ca efect cumulat a repartizarii profitului net aferent al exercitiului financiar 2021 ca sursa de finantare potrivit art. 1 alin.(1) lit.c1 din OUG 64/2001 .

**Datoriile totale sunt in suma de 1.985.880 lei din care;**

**Datoriile pe termen scurt** sunt datoriile curente in suma de **1.883.142 lei**, ce se vor deconta in cursul normal al ciclului de exploatare si anume :

- furnizori	176.000 lei
- datoriile cu personalul si conturi asimilate	247.370 lei
- datoriile catre bugetul general consolidat ( impozit salarii ,imp. Profit, tva , asigurari )	535.256 lei
- fonduri speciale	10.794 lei
- creditorii diversi	351.565 lei
- datoriile catre bugetul local – dividende	562.156 lei

**Datoriile pe termen lung** in suma de 12.739 lei reprezinta „ valoare reziduala ” de achitat 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 fata de perioada de referinta , deoarece datoriile curente ce reprezentau achiziitiile de imobilizari corporale efectuate in luna decembrie 2021 au fost achitate conform contractelor comerciale incheiate cu furnizorii.

**Contul de profit si pierdere la data de 30.06.2022 se prezinta astfel:**

Indicatori	01.01.2021	01.01.2022
	30.06.2021	30.06.2022
<b>Venituri din exploatare din care:</b>	<b>12.639.990</b>	<b>12.197.934</b>
Cifra de afaceri neta	12.524.420	12.054.817
venituri din productia vanduta (703+704)	12.447.597	11.967.977
venituri din chirii containere (706)	76.823	77.840
Venituri din productia de imobilizari corporale 722	30.055	51.136
<b>Alte venituri din exploatare din care;</b>	<b>85.515</b>	<b>91.981</b>
Venituri din penaliati ( 758.1)	77.451	67.907
Alte venituri din exploatare (758.8)	0	24.075
Venituri din subventii de expl 741)	0	0
<b>Cheltuieli de exploatare din care :</b>	<b>9.391.398</b>	<b>9.708.938</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (602)	593.657	963.704
Alte cheltuieli (603+604)	4.497	23.236

Cheltuieli cu energia si apa (605)	40.603	56.281
Cheltuieli cu personalul si asigurarile sociale(621+641+642)	3.887.715	3.956.848
Cheltuieli cu asigurarile sociale ( 645+ 646)	140.323	149.298
Ajustari de valoare pentru imobilizari corporale si necorporale din care	1.363.538	1.185.552
Cheltuieli cu amortizarea (6811)	1.363.538	1.185.552
Venituri (7813)	0	0
Ajustari de valoare privind activele circulante	-245	-15.903
Cheltuieli ( 654+6814)	0	0
Venituri (754 +7814 + 781.2 )	245	15.923
Cheltuieli privind prestatiile externe 611+612+613+614+615+622+623+624+625+626+627+628 )	3.228.967	3.315.115
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate din care :	185.659	130.363
Cheltuieli cu despagubirile, donatiile si activele cedate (658)	1.879	3.538
Ajustari privind provizioanele	-55.195	-59.069
<b>Rezultat de exploatare/ profit</b>	<b>3.248.592</b>	<b>2.488.996</b>
<b>Venituri financiare, din care:</b>	<b>350.862</b>	<b>62.621</b>
Venituri din interese de participare ( 761)	332.268	0
Venituri din dobanzi (766)	2.739	3.989
Venituri diferente de curs (765)	48	4
Venituri din sconturi obtinute 767	15.807	58.627
<b>Cheltuieli financiare, din care:</b>	<b>9.094</b>	<b>6</b>
din dobanzi ct 666	7.116	0
din diferente de curs ct 665	0	6
<b>Rezultat financiar/ profit</b>	<b>341.768</b>	<b>62.615</b>
<b>Rezultat brut inaintat de impozitare</b>	<b>3.590.360</b>	<b>2.551.611</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>571.279</b>	<b>403.059</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>3.019.081</b>	<b>2.148.552</b>

Societatea are ca obiect principal de activitate colectarea deseurilor nepericuloase, CAEN – 3811. Societatea a avut o activitate continua realizand o cifra de afaceri de 12.054.817 lei, comparativ cu 12.524.420 lei la 30 iunie 2021 , reprezentand in principal venituri din prestări servicii de colectare gunoi ( gunoi menajer , deseuri de constructii, deseuri biodegradabile, deseuri reciclabile sortate si nesortate) conform contractului de delegare a gestiunii directe a serviciului public de salubritate nr.50515/27.10.2020 incheiat cu Municipiul Pitesti .

- venituri din vanzarea produselor reziduale (fier vechi) in suma 5946,00 lei , rezultate in urma valorificarii bunurilor propuse la casare cu ocazia inventarierii anuale la finele exercitiului financiar 2020 si 2021 .

- venituri din prestari servicii colectare si transport gunoi menajer in suma de 11.971.031,48 lei din care ;
- veniturile din taxa de salubritate la iunie 2022 sunt in valoare de 8,188,513.14 lei in scadere fata de iunie 2021 ( 8,953,679.26 lei );
- venituri din prestari servicii catre agenti economici in valoare de 3.752.103,40 lei ;
- venituri din prestari servicii catre institutii publice 94.630.66 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 77.839,55 lei ;

- venituri din productia de imobilizari (ct 722) in valoare de 51.136.27 lei , reprezentand costul materialelor achizitionate si utilizate la realizarea investitiilor din surse proprii acoperis cladire si placare pereti cu panouri sandwich , precum si cheltuiala aferenta manoperei.

Veniturile din exploatare au scazut fata de aceeaasi perioada a anului 2021 cu 442.056 lei, respectiv 3.49 % , datorita scaderii veniturilor facturate catre populatia Municipiului Pitesti sub forma de taxa de salubritate.

Cheltuielile de exploatare au crescut fata de perioada 30.06.2021 cu suma de 317.540 lei respectiv 3.39 % .

Cheltuielile materiale reprezinta 10.17 % din totalul cheltuielilor de exploatare. Față de bilanțul de la 30.06.2022 , acestea au inregistrat o crestere cu 65 % , fata de aceeaasi categorie de cheltuieli , datorita efectului cumulat al cresterii cheltuielilor cu combustibilul , cresterii cheltuielilor cu obiectele de inventar respectiv pubele .

Cheltuielile cu energia electrica , termica si apa au inregistrat o crestere cu 38.62 % fata de aceeaasi perioada a anului trecut , din cauza influentei cresterii pretului dar si a consumului inregistrat la constructiile din str. Obor nr. 3C cu ocazia lucrarilor de modernizare.

Cheltuielile cu munca vie reprezinta 42.30 % din totalul cheltuielilor de exploatare , fata de 42.89 % cat reprezentau in anul 2021 si 33.67 % din veniturile de exploatare (31.87 % in anul 2021 ). Fata de bilantul de la 30.06.2021 acestea procente s-au mentinut relativ aceleasi .

Castigul mediu pe salariat la semestrul I 2022, recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat, este de 4.321 , fata de 4.251 lei in anul 2021, crescut din cauza reintregirii numarului de personal ( soferi si incarcatori angajati in cursul anului 2021 ) .

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, la valoarea maxima aprobata conform C.C.M , prime cu ocazia sarbatorilor, 8 martie, de Pasti .

Cheltuielile cu **prestatiile externe** s-au situat la un nivel comparabil cu cel inregistrat in aceeaasi perioada a anului 2021.



Cheltuielile cu taxele si impozitele au inregistrat o scadere , deoarece taxa sport prevazuta nu a fost achitata pana la 30.06.2022.

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 12.21 % din cheltuielile de exploatare . Acestea au scazut fata de perioada analizata deoarece unele imobilizari au iesit din perioada de amortizare .

Veniturile financiare au scazut fata de aceeaasi perioada a anului 2021 , deoarece societatea nu a incasat venituri din interese de participatii de la societatea SC Salpitflor Green SA la care detine 14/91 % . din capitalul social.

Societatea nu mai inregistreaza cheltuieli cu dobanzile astfel ca cheltuielile financiare in primul semestru al anului 2022 au scazut fata de prima perioada a anului 2021 .

### **Rezultatul exercitiului**

**La 30 iunie 2022 SC Salubritate 2000 S.A a înregistrat următoarele rezultate:**

**Venituri totale: 12.260.555 RON , din care:**

- venituri din exploatare 12.197.934 RON;

- venituri financiare 62.621 RON

**Cheltuieli totale: 9.708.944 RON, din care:**

- cheltuieli pentru exploatare 9.708.398 RON;

- cheltuieli financiare 6,00 RON.

**Cheltuieli cu impozitul pe profit 403.059 RON**

**Rezultatul brut al exercitiului este un profit de 2.551.611 RON și este format din:**

- rezultatul din exploatare + 2.488.996 RON;

- rezultatul financiar + 62.615 RON;

**La data de 30.06.2022 societatea inregistreaza cheltuieli nedeductibile in suma de 316.920,98 lei din care :**

- cheltuieli cu impozitul pe profit in suma de 311.081,00 lei.

- cheltuieli deductibile limitat 50% in valoare de 4.940,03 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 85.412,82 lei.

- cheltuieli cu penalitati catre bugetul general consolidat 3.525 lei

**Veniturile neimpozabile inregistrate la 30.06.2022 sunt in suma de 74.960.18 lei si anume :**

- venituri din anulare provizion cu ocazia punerii in plata a unor drepturi de natura salariala ( concedii neefectuate /2021 ) in suma de 59.069 lei.

- venituri din anulare ajustare creante cu ocazia incasarii in valoare de 15.891,18 lei .

<b>Indicatori de profitabilitate</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>1 Rata profitului brut</b>	<b>profit brut x100/cifra de afacer</b>	<b>28.67 %</b>	<b>21.17%</b>
<b>2 Rata rentabilitatii veniturilor</b>	<b>profit brut x100/venituri totale perioada</b>	<b>27.64%</b>	<b>20.82%</b>
<b>3 Rentabilitatea in functie de cifra de afaceri sau rata marjei nete</b>	<b>profit net x100 /cifra de afaceri</b>	<b>24.11%</b>	<b>17.83%</b>
<b>4 Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri</b>	<b>total venituri x100 /total cheltuieli</b>	<b>138.20%</b>	<b>126,29 %</b>

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 Administratie raportarile financiare la data de 30.06.2022 astfel:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Date informative
- Raportul de gestiune la Bilantul contabil încheiat la data de 30.06.2022.

**DIRECTOR GENERAL**

**Becheanu Romi Ilie**



Intocmit,  
Serviciu Financiar Contabilitate  
Badescu Liliana