



## SC CLP ECO-SALUBRITATE SA

Str. Morilor, nr. 14, Pascani, Jud. Iasi

CUI RO 29167911

Nr.Reg.Com. J22-1769/2011

Capital social 373.000 lei

Banca Transilvania Sucursala Pascani

Cont RO21 BTRL 0240 1202 W585 48XX

Trezoreria Pascani cont: RO46TREZ4075069XXX002371

Tel./Fax 0232-763400/0232-763410

E-mail [ecosalubritatea@yahoo.ro](mailto:ecosalubritatea@yahoo.ro)

Nr. Inregistrare

2354 /24.03.2014

### **RAPORT DE ACTIVITATE AL ADMINISTRATORILOR SOCIETATII COMERCIALE CLP ECO SALUBRITATE SA PE ANUL 2013**

SC CLP ECO SALUBRITATE SA a fost infiintata prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Pascani nr.77/29.07.2011, si a inceput sa functioneze la data de 01.10.2011.

1) Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului cu numarul J22/1769/2011, avand Codul Unic de Inregistrare RO 29167911 si un capital social de 373.000 lei.

Principalele activitati sunt:

- colectarea, transportul si depozitarea deseurilor menajere de pe raza Municipiului Pascani;

- maturatul stradal, intretinerea curateniei pe strazi si trotuare; activitati de dezapezit si imprastiat materiale antiderapante pe aleile si trotuarele cu acces pietonal, pe scarile mari, scarile mici, explanadele din municipiu;

- activitati de ecarisaj si servicii veterinare.

2) Sediul social al societatii este situat in Municipiul Pascani, Str.Morilor, Nr.14, pe o suprafata de teren de 5.440 mp, in care se regasesc 668 mp de suprafata construita, 4.508 mp suprafata libera si un drum de acces de 264 mp.

3) Activitatea societatii pe anul 2013 s-a desfasurat cu utilajele si pubelele preluate de la RAGCL Pascani, precum si cu doua tractoare cu remorca, aduse ca aport la capitalul social al societatii.

Atat utilajele si autovehiculele cat si pubelele inchiriate au avut un grad de uzura fizica si morala ridicat, fapt care a condus la efectuarea cu o frecventa ridicata a interventiilor si reparatiilor, precum si la cheltuieli mari cu achizitionarea de anvelope, acumulatori, uleiuri etc pentru aceste autovehicule si utilaje.

In luna iunie 2013, societatea a mai achizitionat o autogunoiera compactoare second-hand, iar in luna decembrie au mai fost achizitionate 46 de containere zincate pentru inlocuirea celor defecte si suplimentarea celor existente in punctele de colectare unde s-a impus acest lucru.

In perioada raportata, societatea a efectuat activitatea de incasare a facturilor atat prin casierii-incasatori de teren cat si prin doua centre de incasare, unul situat in zona vale a municipiului, celalalt in zona deal.

Gradul de incasare pe total al veniturilor facturate pentru anul 2013 a fost de:

- 83,08% din totalul sumelor debitoare, din care:
  - 75,75% populatie;
  - 81,55% SC, AF, PF, II, IF;
  - 91,23% partide, biserici;
  - 90,14% institutii, altele decat ale CL (AJOFM, politie, APIA, Administratia Financiara, Protectia copilului, pompieri, spitale)
  - 88,77% institutii din subordinea CL (gradinite, scoli, licee, crese, colegii, Casa de cultura)
  - 93,57% Primaria Pascani;
  - 81,20% societati din subordinea CL (RAGCL, Prestserv apa)
- 83,17% aferent rulajelor din 2013, soldul ramas de incasat fiind de 602.732 lei;
- 82,59% aferent sumelor datorate anterioare anului 2013, soldul ramas de incasat fiind de 113.978 lei.

**Veniturile** totale ale societatii, in anul 2013 au fost de 2.910.052 lei, cu o crestere de 18% fata de anul precedent, impartite pe activitati astfel:

A) colectare si transport deseuri: 1.907.921 lei din care:

- agenti economici: 581.327 lei;
- populatie: 1.164.419 lei;
- institutii: 162.175 lei.

B) maturat stradal : 903.751 lei, din care:

- Primaria mun. Pascani: 896.954 lei;
- Administratia pietelor: 6.797 lei.

C) ecarisaj: 41.752 lei;

D) alte venituri (reprezentand in principal penalitati calculate pentru neachitarea la termen a facturilor emise): 56.628 lei.

Veniturile societatii au fost realizate in proportie de 96,65% fata de prevederi, iar cheltuielile in proportie de 94,79%.

**Cheltuielile** totale inregistrate in perioada ianuarie-decembrie 2013 sunt in suma de 2.786.857 lei, cu o crestere 13% fata de perioada precedenta, din care:

A) cheltuieli cu munca materializata: 1.116.903 lei, din care:

- cheltuieli materiale: 637.363 lei, din care:

- cheltuieli cu combustibili: 275.966 lei;
- cheltuieli cu piesele de schimb: 94.075 lei;
- cheltuieli cu alte materiale consumabile si mat. antiderapante: 102.339 lei;
- cheltuieli cu obiectele de inventar: 164.983 lei;

- cheltuieli cu chirii: 64.493 lei;

- cheltuieli cu amortizarea: 52.450 lei;

- cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane: 356 lei;

- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti: 158.542 lei;

- cheltuieli cu primele de asigurare: 6.841 lei;

- cheltuieli cu serviciile bancare: 7.627 lei;

- cheltuieli cu deplasari, transferuri: 15.086 lei;

- chelt.cu reclama, protocol si publicitate: 15.741 lei;
- cheltuieli cu impozite si taxe: 17.473 lei;
- taxa redeventa: 23.843 lei;
- cheltuieli postale si telecomunicatii: 20.458 lei;
- cheltuieli cu energia si apa: 16.997 lei;
- cheltuieli cu colaboratorii: 11.112 lei;
- alte cheltuieli de exploatare (majorari si penalitati): 68.521 lei;
- cheltuieli cu impozitul pe profit: 40.244 lei;

Depasirea prevederilor la cheltuieli s-au realizat la cele ce privesc:

- piesele de schimb, in special datorita utilajelor invecchite si necesitatea interventiilor dese pentru repararea acestora;
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, in special datorita reparatiilor efectuate la utilajele invecchite, cu un grad de uzura ridicat;
- reclama, protocol, publicitate, datorita necesitatii publicarii in cotidiene de larga audienta a unor anunturi legate de modalitatea de selectie a membrilor Consiliului de Administratie al societatii;
- energia si apa;
- alte cheltuieli de exploatare, datorita majorarilor si penalitatilor calculate pentru neplata la termen a datoriilor catre bugetele consolidate ale statului;

**B) Cheltuieli aferente salariilor sunt de 1.629.710 lei, din care:**

- salarii: 1.259.962 lei;
- CAS: 264.273 lei;
- somaj: 6.262 lei;
- sanatate: 65.651 lei;
- alte cote (0,25+0,85+0,26): 17.309 lei;
- cota handicap: 13.875;
- alte cheltuieli salariale (CA): 2.378 lei.

Cheltuielile cu munca vie au fost realizate in proportie de 103,15%, pentru un numar mediu de salariatii de 87 si au avut si acestea depasiri fata de prevederi, datorate aprobarii in Consiliul de Administratie al societatii a unor sume mai mici decat cele prevazute initial.

Procentul salariilor in total venituri a fost de 56%, iar in total cheltuieli de 58,48% datorita faptului ca maturatul stradal si intretinerea curateniei in municipiu se face manual, ceea ce implica un numar mare de salariatii.

In urma comparatiei dintre veniturile si cheltuielile societatii realizate in anul 2013, a rezultat un profit brut in suma de 163.437 lei, iar in urma impozitarii, a rezultat un profit net in suma de 123.193 lei.

4) Structura personalului utilizat este reprezentata in tabelul de mai jos:

Categorie de personal	Structura personalului
Studii superioare	11
Studii medii	18
Muncitori calificati	15
Muncitori necalificati	43
<b>Total</b>	<b>87</b>

Pe sectoare de activitate, numarul de personal este utilizat astfel:

Categorie de personal	Structura personalului
Conducere	1
Personal de executie	14
Facturare, incasare	14
Colectare si transport deseuri	18
Maturat stradal	33
Administrativ	10
<b>Total</b>	<b>87</b>

5) Mai jos redam situatia financiara a societatii pentru anul 2013 cu indicarea procentului realizarilor fata de prevederile anului, a principalelor cheltuieli in totalul acestora, precum si calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari.

**SITUATIA FINANCIARA**  
la 31.12. 2013

INDICATORI	PREVEDERI	REALIZARI	REALIZARI %	CHELT.IN TOTAL CHELT. %
0	1	2	3	4
I. VENITURI TOTALE ( lei ), din care:	<b>3.011.000</b>	<b>2.910.052</b>	<b>96,65</b>	
colectare si depozitare deseuri din care:		<b>1.907.921</b>		
- populatie		1.164.419		
- agenti economici		581.327		
- institutii		162.175		

Maturat stradal: - Primaria Pascani		896.954		
- Administratia Pietelor		6.797		
Ecarisaj		41.752		
Alte venituri		56.628		
<b>II. CHELTUIELI TOTALE</b>				
din care :	<b>2.940.000</b>	<b>2.786.857</b>	<b>94,79</b>	<b>100,00</b>
<b>II.I. CHELTUIELI DIRECTE, din care:</b>	<b>2.929.000</b>	<b>2.746.613</b>	<b>93,77</b>	<b>98,56</b>
<b>2.2. Cheltuieli cu munca materializata</b>	<b>1.274.000</b>	<b>1.116.903</b>	<b>87,67</b>	<b>40,08</b>
2.2.1 Cheltuieli materiale	774.000	637.363	<b>82,35</b>	<b>22,87</b>
Chelt privind combustibilul	350.000	275.966	78,85	9,90
Chelt cu piesele de schimb	75.000	94.075	125,43	3,38
Chelt cu alte materiale consumabile +anti	139.000	102.339	73,63	3,67
Chelt cu obiectele de inventar	210.000	164.983	78,56	5,92
2.2.2.Chelt cu chirii	65.000	64.493	99,22	2,31
2.2.2 Amortizare	90.000	52.450	58,28	1,88
2.2.3 Chelt cu transp de bunuri si persoane	5.000	356	7,12	0,01
2.2.4 Chelt cu intr. Studii si cercetarile	16.000	0	0,00	
2.2.5 Alte chelt cu servicii exec de terti	125.000	158.542	126,83	5,69
2.2.6 Chelt cu primele de asigurare	10.000	6.841	68,41	0,25
2.2.7 Chelt cu serviciile bancare	9.000	7.627	84,74	0,27
2.2.8 Deplasari, transferuri	15.000	15.086	100,57	0,54
2.2.9 Chelt cu reclama, protocol, publicitate	15.000	15.741	104,94	0,56
2.2.10 Impozite si taxe	67.000	17.473	26,08	0,63
2.2.11 Taxa redeventa		23.843		0,86
2.2.12 Posta, telecomunicatii	21.000	20.458	97,42	0,73
2.2.13 Chelt cu energia si apa	15.000	16.997	113,31	0,62
2.2.14 Chelt cu colaboratorii	12.000	11.112	92,60	0,40
2.2.15 Alte ch.de exploatare	35.000	68.521	195,77	2,46
2.2.16 Cheltuieli cu provizioane		0		0,00
<b>2.3 Ch.munca vie</b>	<b>1.580.000</b>	<b>1.629.710</b>	<b>103,15</b>	<b>58,48</b>
2.3.1 Salarii	1.231.000	1.259.962	102,35	45,21
2.3.2 CAS 20.8%	256.000	264.273	103,23	9,48
2.3.3 Somaj 0.5%	6.000	6.262	104,37	0,22
2.3.4 Sanatate 5.2%	64.000	65.651	102,58	2,36
2.3.5 Alte cote ( 0.25 +0.85 +0.26 )	18.000	17.309	96,16	0,62
2.3.6. Cota handicap		13.875		0,50
2.3.7. Alte cheltuieli salariale (CA)	5.000	2.378		0,09
<b>2.4 Cheltuieli financiare</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
2.4.1 Dobanzi la credite	75.000			
2.4.2 Despagubiri, amenzi penalitati				
2.4.3 Diferenta curs valutar				
2.4.4 Chetuieli extraordinare, calamitati				
2.4.5 Cota de dezvolt.				
<b>II.II CHELTUIELI INDIRECTE</b>		<b>0</b>		
<b>III. REZULTAT BRUT(profit/pierdere)</b> ( I - II.I )	<b>71.000</b>	<b>163.437</b>	<b>230,19</b>	
<b>IV. IMPOZIT PE PROFIT 16%</b>	<b>11.000</b>	<b>40.244</b>	<b>365,85</b>	<b>1,44</b>
<b>V. PROFIT NET</b>	<b>60.000</b>	<b>123.193</b>	<b>205,32</b>	

CALCULUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PE ANUL 2013

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{855.289}{621.892} = 1,38$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;  
\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	=	Active curente	Stocuri	=	
	=	855.289	48.358	=	806.931

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3.188}{621.956} \times 100 = 0,51$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{3.188}{625.144} \times 100 = 0,51$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;  
\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) – furnizeaza informatii cu privire la:

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;  
\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;  
\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar.

Viteza de rotatie a debitelor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;  
\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{685.672}{2.854.202} \times 365 = 88$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{258.083}{852.116} \times 365 = 111$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzării 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2.854.202}{422.468} = 6,76$$

\* Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.854.202}{1.277.757} = 2,23$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{163.436}{625.144} = 0,26$$

unde capitalul 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 minus datorii curente.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{163.436}{2.854.202} \times 100 = 5,73$$

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.

## 6) Datorii și creanțe.

La sfârșitul anului 2013 societatea înregistrează:

- datorii totale în suma de 621.892 lei, din care:
  - către bugetul consolidat al statului – 304.731 lei;
  - furnizori – 263.818 lei;
  - alții – 53.343 lei (salarii curente, garanții reținute, popririi salarii, taxa redevență, taxa ANRSC);
- creanțe totale în suma de 735.613 lei, din care:
  - populație – 440.226 lei;
  - agenți economici – 276.929 lei;
  - alții – 18.458 lei (TVA neexigibil, avansuri acordate pentru concedii de odihnă)

5) În perioada raportată, SC CLP ECO SALUBRITATE SA nu a înregistrat discontinuități în asigurarea serviciilor prestate atât agenților economici cât și persoanelor fizice deservite în Municipiul Pâncăși.

Situația contractelor comerciale încheiate cu beneficiarii de servicii de salubritate la sfârșitul anului 2013 se prezintă astfel:

- 9.157 contracte individuale cu persoanele fizice, pentru un număr de 16.175 persoane;

- 787 contracte cu agentii economici.

O problema deosebita cu care se confrunta societatea o reprezinta refuzul unor persoane fizice de a incheia contracte de salubritate pentru serviciile prestate, dar si inexistenta constrangerii acestora pentru a le determina sa intre in legalitate.

6) Prioritatea societatii pentru anul 2013 a fost contractarea unui credit bancar in vederea achizitionarii de utilaje necesare pentru licentiere si pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii societatii, insa din lipsa garantiilor solicitate de institutia bancara pentru esalonarea datoriilor catre bugetul consolidat al statului in vederea acordarii acestui credit, societatea a fost pusa in imposibilitatea de a duce la bun sfarsit aceasta actiune.

In situatia de fata se impune dotarea societatii cu utilaje, cu scopul de a efectua demersurile necesare in vederea obtinerii licentei in domeniu si totodata reducerea cheltuielilor cu munca vie datorita inlocuirii lucrului manual cu cel mecanizat.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,  
Sing. Eugen Chiriac

