

S.C. CLP ECOSERV S.R.L.

CUI: RO29167911 | J22/1769/2011
PASCANI, STR. MOLDOVEI, NR.21, JUD. IASI
E-mail: office@clpecoserv.ro
Web: www.clpecoserv.ro



**RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA DESFAȘURATĂ DE
S.C. CLP ECOSERV SRL
PANA LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2022**

1. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETĂȚII

SC CLP ECOSERV SRL este persoana juridica romana, cu capital social detinut integral de Municipiul Pascani, are sediul in Municipiul Pascani, str. Moldovei, nr. 21 și este înmatriculată la Registrul Comerțului cu numarul J22/1769/2011, având Codul Unic de Înregistrare RO 29167911 și un capital social de 1.052.400 lei. Societatea CLP ECOSERV SRL a fost reorganizată ca urmare a schimbării denumirii și formei juridice a SC CLP ECO Salubritate S.A. în societate cu răspundere limitată, prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Pașcani nr. 42/20.02.2020, schimbându-și denumirea și forma juridică.

Sediul social al societatii este situat in Municipiul Pascani, Str. Moldovei, nr.21, pe o suprafata de teren de 10.208 mp, în care se regăsesc 791 mp de suprafață construita la sol și 164,15 m.p. suprafață construită la etaj, suprafață utilă 745,45 m.p..

Capitalul social al societății este de 1.052.400 lei, aport integral subscris și vărsat, constând în aportul în numerar, respectiv 790.080,55 lei, și aportul în natură, respectiv 262.319,45 lei, al acționarului unic. Capitalul social este divizat în acțiuni nominative și dematerializate cu o valoare nominală de 100 lei fiecare.

Capitalul social și primele de capital

INDICATOR	VALOARE
Capital social vărsat	1.052.400
Parti sociale	10.524
Valoarea partii sociale	100

Structura acționariatului la 31.12.2022

Actionar	Număr acțiuni	Valoarea în capitalul social (lei)	%
Consiliul Local Mun. Pașcani	10.524	1.052.400	100,00
TOTAL	10524	1.052.400	100,00

Societatea a desfășurat în anul 2022 activități specifice de salubritate, respectiv măturat, spălat, stropire și întreținere căi publice, curățare și transport zăpadă și menținere în funcțiune căi publice pe timp de polei sau de îngheț, dezinsecție, dezinfecție și deratizare și activități de transport public local de persoane, delegandu-i-se în acest sens aceste activități prin Contracte de delegare a serviciilor.

Descrierea activității de bază a societății comerciale

În prezent, obiectul principal al societății îl constituie:

- Cod CAEN 811** - **Activități de servicii suport combinate**
Cod CAEN 812 - **Activități de curățenie**
Cod CAEN 8129 - **Alte activități de curățenie** (măturat străzi, îndepărtarea zăpezii și a gheții, dezinsecție, dezinfectie, deratizare).

Obiectele secundare de activitate sunt:

- tratarea și eliminarea deșeurilor nepericuloase-Cod CAEN-3821;
- transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători Cod CAEN-4931;
- transport rutier de marfuri-Cod CAEN-4941;
- activități de servicii anexe pentru transporturi terestre (fără transport pe cai ferate)- Cod CAEN-5221;
- activități de închiriere și leasing cu autovehicule grele- Cod CAEN 7712;
- activități generale (nespecializate) de curățenie interioară a clădirilor- Cod CAEN 8121;
- activități specializate de curățenie a clădirilor, mijloacelor de transport, mașini și utilaje-Cod CAEN 8122;
- activități de întreținere peisagistică- Cod CAEN 8130.

Societății i s-au delegat prin atribuire directă următoarele servicii :

- **serviciul de măturat stradal, spălat, stropit și întreținere cai publice în Municipiul Pâncani**, prin HCL nr. 74/21.05.2020;
- **serviciul de dezinsecție, dezinfectie și deratizare în Municipiul Pâncani**, prin HCL nr. 75/21.05.2020.
- **serviciul de transport public local în Municipiul Pâncani** prin HCL nr.54/31.03.2020;
- **serviciul de curățare și transport zăpadă și mentinere în funcțiune a căilor publice pe timp de polei sau de îngheț în Municipiul Pâncani**, prin HCL nr. 166/14.12.2020.

Pentru activitățile prestate, societatea a încheiat contracte de delegare de gestiune prin atribuire directă, după cum urmează :

- Contractul de delegare nr.10993/2020, a gestiunii serviciului de măturat stradal, spălat, stropit și întreținere cai publice în Municipiul Pâncani;
- Contractul de delegare nr. 13280/2020, a gestiunii serviciului de dezinsecție, dezinfectie și deratizare în Municipiul Pâncani;
- Contractul de delegare nr.15888/2020, a gestiunii serviciului de transport public local de persoane în Municipiul Pâncani;
- Contractul de delegare nr.23169/2020, a gestiunii serviciului de curățare și transport a zăpezii și mentinere în funcțiune a căilor publice pe timp de polei sau îngheț în Municipiul Pâncani.

Activitatea societății pe anul 2022 s-a desfășurat atât cu utilajele proprii, precum și cu cele transmise de către acționarul majoritar UAT Pâncani, ca bunuri de retur și cele pentru realizarea serviciului de salubritate și utilaje primite ca aport la capitalul social al societății de către acționarul unic.

Din punct de vedere al întocmirii situațiilor financiare societatea aplică normele de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificări și completări ulterioare și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice Nr. 1802/2014 pentru aplicarea Reglementărilor Contabile Armonizate cu Directiva a IV-a a Uniunii Europene și Standardele Internaționale de Contabilitate (IAS).

În anul 2022, societatea a fost reprezentată de Administrator - Director General.

2. EXECUTIA CONTRACTULUI DE MANDAT AL DIRECTORULUI

Conducerea executivă in anul 2022 a fost asigurată de :

1. Chiuariu Dumitru - Administrator si Director General incepand cu data de 07.07.2021
2. Ilade Luminita - Contabil Sef incepand cu data de 1 septembrie 2021.

In anul 2022, Directorul general a avut incheiat in conformitate cu dispozitiile OUG nr.109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificari si completari ulterioare, Contractul de mandat nr. 640/2021.

Contractul de mandat al Directorului general are ca obiect organizarea, conducerea si gestionarea activitatilor societatii si respectiv asigurarea managementului logistic si operational pe baza unor obiective si criterii de performanta, stabilite si/sau revizuite anual.

Conducerea executiva nu a fost implicata în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani.

3. PERFORMANTELE FINANCIARE ALE SOCIETATII

Activitatile financiare si cele de analiza economica sunt activitatile de baza prin intermediul carora sunt stabilite politica si strategia organizatiei in domeniul economico-financiar. In cadrul societatii, activitatea financiara si de analiza economica asigura mecanismele necesare pentru intocmirea bugetului de venituri si cheltuieli la nivelul societatii. Simultan, prin procesele specifice activitatii financiare si de analiza economica sunt controlate fluxurile financiare principale de incasari si plati desfasurate la nivelul societatii si este realizata o analiza financiara asupra situatiei economice a acesteia.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Elemente de evaluare generală, an 2022 :

Capitalul social/Patrimoniu - Capitalul social total, declarat la ROC si evidentiat in bilantul contabil sintetic 101 la data de 01.01.2022 a fost in valoare de 1.052.400 lei, din care aportul in numerar 790.080,55 lei, iar in natura de 262.319,45 lei. Capitalul social a fost divizat in 10.524 actiuni nominative si dematerializate cu o valoare nominala de 100 lei fiecare, fiind detinut in procent de 100% de catre Consiliul Local al Municipiului Pascani.

In afara numerarului si a bunurilor mobile si imobile aduse ca aport de capital de catre actionarul unic, operatorul economic detine in administrare bunuri apartinand domeniului public si privat al Consiliului Local al Mun. Pascani, jud. Iasi, in conformitate cu prevederile HCL nr. 95/19.06.2020, modificata si completata prin HCL 177/17.08.2022 si HCL nr.2/07.01.2021, bunuri care sunt evidentiata in contul 8038, in afara bilantului « Bunuri primite in administrare, concesiune, cu chirie si alte bunuri similare ».

Situatia financiara/raportari contabile la 31.12.2022

Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare aprobata (mii lei)	Valoarea realizata (mii lei)
I	VENITURI TOTALE	4.928	5.282
II	CHELTUIELI TOTALE	4.835	4.954
III	PROFIT BRUT	93	328
IV	IMPOZIT PE PROFIT	0	0

V	REZULTATUL NET	93	328
VI	PRODUCTIVITATEA MUNCII	95	93

Realizarea veniturilor ianuarie-decembrie 2022 - Analizandu-se executia Bugetului la 31.12.2022, se constata ca pana la 31.12.2022 veniturile totale au fost realizate in integralitate si depasite, acestea fiind aprobate prin HCL nr. 39/28.02.2022 in suma de 4.928 mii lei si realizate in suma de 5.282 mii lei. Se inregistreaza astfel o crestere fata de veniturile totale prognozate conform BVC aprobat prin HCL nr. 39/2022, acestea realizandu-se in procent de 107,18 %.

Realizarea cheltuielilor ianuarie - decembrie 2022 - In anul 2022 au fost prognozate cheltuieli totale in suma de 4.835 mii lei, aprobate prin HCL nr. 39/2022 si s-au realizat pana la 31.12.2022, cheltuieli totale in suma de 4.954 mii lei, in procent de 102.46 %.

Rezultatul contabil brut - Profit/Pierdere - In urma activitatii desfasurate in anul 2022 de catre SC CLP ECOSERV SRL, pana la 31.12.2022, s-a realizat un profit brut pe total activitate in valoare de **328** mii lei.

Detaliat, SC CLP ECOSERV SRL a inregistrat la 31.12.2022 urmatoorii indicatori comparativ cu propunerile aprobate prin BVC pe anul 2022, aprobat prin HCL nr. 39/2022 :

- mii lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Propuneri BVC 2022- aprobat prin HCL 39/2022	Preliminat la 31.12.2022
1	2	3
1. Cifra de afaceri netă	4.928	4.992
Producția vândută	4.216	4.992
4. Alte venituri din exploatare	112	290
- din care, venituri din redevente, locatii si chirii	16	16
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	4.928	5.282
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	1.063	1.504
Alte cheltuieli materiale	52	69
b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	37	17
6. Cheltuieli cu personalul	2.954	2.879
a) Salarii	2.762	2.565
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	68	42
7.a) Amortizarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	240	266
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante		136
b.1) Cheltuieli		
b.2) Venituri		
8. Alte cheltuieli de exploatare	240	266
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe		0
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	142	83
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	4.835	4.954
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		
- Profit	93	328

- Pierdere		
11. Venituri din dobânzi	0	0
- din care, în cadrul grupului		
Alte venituri financiare	0	0
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	0	0
13.a) Cheltuieli privind dobânzile	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	0	0
REZULTATUL FINANCIAR:		
- Profit	93	328
- Pierdere	0	0
VENITURI TOTALE	4.928	5.282
CHELTUIELI TOTALE	4.835	4.954
REZULTATUL BRUT		
- Profit	93	328
- Pierdere		0
18. IMPOZITUL PE PROFIT		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
- Profit	93	328
- Pierdere		0

Realizarea indicatorilor economico-financiari ai societatii pentru perioada ianuarie-decembrie 2022 a veniturilor si cheltuielilor in totalul acestora si in structura lor, precum si calculul si analiza principalilor indicatori economico – financiari, se prezinta astfel:

		mii lei	
		conform HCL nr. 39/2022	Preliminat/ Realizat 01.01- 31.12. 2022
2		4a	4b
VENITURI TOTALE		4.928	5.282
Venituri totale din exploatare, din care:		4.928	5.282
din producția vândută (), din care:		4.216	4.992
a1)	din vânzarea produselor	0	0
a2)	din servicii prestate	4.200	4.992
a3)	din redevențe și chirii	16	16
a4)	alte venituri	0	290
CHELTUIELI TOTALE		4.835	4.954
Cheltuieli de exploatare din care:		4.835	4.954
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:		1.499	1.590
Cheltuieli cu taxe si impozite		142	83
CHELTUIELI CU PERSONALUL		2.954	2.879
Cheltuieli de natură salarială ()		2.762	2.565
Alte cheltuieli de exploatare		240	402
Cheltuieli financiare, din care:		0	0
REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)		93	328
venituri neimpozabile		0	0
cheltuieli nedeductibile fiscal		0	0
IMPOZIT PE PROFIT		0	0

DATE DE FUNDAMENTARE	0	0
Cheltuieli de natură salarială	2.762	2.880
Cheltuieli cu salariile (Rd.87)	2.448	2.565
Nr. de personal prognozat la finele anului	54	51
Nr. mediu de salariați	54	51
Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	4.262	3.783
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000	4.262	3.783
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	23	71

Veniturile totale ale societății au fost prevăzute a se realiza la nivelul sumei 4.928 mii lei și au fost realizate în suma de 5.282 mii lei, în creștere cu suma de 194 mii lei față de cele prognozate a se realiza în anul 2022.

Veniturile din producția vândută au fost realizate în suma de **4.992.00** mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Sector / Venit	Numar contract conform HCL	Valoare lunara	Factor/luna	Valoare totala Sector (mii lei)	Procent %
0	1	2	3	4	5	6
1	Maturat stradal	Ctr.10993/2020-HCL 68/2020	21.30	10	2.123.00	42,53
2	D.D.D.	Ctr.13280/2020-HCL 69/2020	148,50	2	297.00	5,94
3	Deszapezire	Ctr.23169/2020-HCL 166/2020	151.00	5	755.00	15,12
4	Transport public local	Ctr.15888/2020-HCL 54/2020-SERVICII	146,54	12	1.789.00	35,74
		COMPENSATIE			348.0	
		Inchiriere spatiu publicitar			9.00	
5	Chirii utilaje	Ctr.10993/2020-HCL 68/2020	2.333	12	28.00	0,67
	TOTAL GENERAL				4.992.00	100,00

În cifra de afaceri realizată, ponderea de 42,53 % este reprezentată de veniturile rezultate ca urmare a desfășurării activității de maturat, spălat, stropit și întreținere cai publice în Municipiul Pâncani, în suma de 2.123.00 mii lei, cel mai important client fiind Municipiul Pâncani.

Din activitatea de închiriere utilaje (alte activități conexe) către persoane fizice și juridice, s-au realizat venituri în suma de 28,00 mii lei, reprezentând 0,57 % din cifra de afaceri.

Din activitatea de dezinsecție, dezinsecție și deratizare s-au realizat venituri de 297.00 mii lei, reprezentând un procent de 5,97 % din totalul veniturilor, din activitatea de curățare și transport a zăpezii și ghetii și menținerea în funcțiune a căilor publice s-au realizat venituri în valoare de 755.00

mii lei, in procent de 15,12 % din total venituri, iar din activitatea de transport public local de calatori s-au realizat venituri de 1.789.00 mii lei, reprezentand un procent de 35,74 % din totalul veniturilor.

Societatea SC CLP ECOSERV SRL a realizat la 31.12.2022 Venituri din subventii pentru investitii, in suma de 201.00 mii lei. Totodata, a beneficiat de subventii primite de la A.J.O.F.M.Iasi conform Legii nr. 76/2002 in suma de 91.00 mii lei.

Cheltuielile totale ale societatii au fost prognozate a se realiza la nivelul sumei de **4.835 mii lei** si au fost realizate in suma de **4.954 mii lei**, in procent de 91,06 %, in scadere fata de nivelul de cheltuieli totale propus prin BVC aprobat, gradul de acoperire a cheltuielilor totale din venituri totale realizate fiind de 100 %.

Ponderile cele mai importante in totalul cheltuielilor au fost inregistrate la:

- cheltuielile cu personalul	-	2.879 mii lei (58,11 %)
- cheltuielile cu bunuri si servicii	-	1.590 mii lei (31,86 %)
- alte cheltuieli de exploatare	-	402 mii lei (8,11 %)
- cheltuielile cu impozite si taxe	-	83 mii lei (1,92 %).

Cheltuielile societatii au fost efectuate dupa cum urmeaza:

Cheltuieli cu bunuri si servicii

	-	<u>1.590 mii lei</u> , din care:
- materialele consumabile, piese de schimb si combustibili	-	1.101 mii lei;
- materiale de natura obiectelor de inventar	-	69 mii lei;
- energia si apa	-	17 mii lei;
- intretinere si reparatii	-	60 mii lei;
- chirii	-	136 mii lei;
- prime de asigurare	-	29 mii lei;
- protocol, reclama si publicitate	-	16 mii lei;
- cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	-	0 mii lei;
- cheltuieli de deplasare, detasare, transfer	-	1 mii lei;
- posta si telecomunicatii	-	11 mii lei;
- servicii bancare si	-	2 mii lei;
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	-	148 mii lei.

➤ **Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate**

	-	<u>83 mii lei</u> , din care:
- Redevanta	-	31 mii lei;
- Alte taxe si impozite locale	-	37 mii lei;
- Taxa mediu	-	3 mii lei;
- Taxa A.N.R.S.C	-	8 mii lei;
- Taxa salubritate	-	4 mii lei;

➤ **Cheltuieli cu personalul**

	-	2.879 mii lei din care :
- Salarii si sporuri	-	2.445 mii lei;
- Tichete acordate salariatilor	-	214 mii lei;
- Contract mandat directorat	-	120 mii lei;
- Asigurari sociale, fonduri speciale si alte obligatii	-	100 mii lei;

➤ **alte cheltuieli de exploatare**

	-	<u>402 mii lei</u> , din care:
- majorari si penalitati	-	3 mii lei;
- amortizare	-	263 mii lei;
- ajustari si depreciari	-	136 mii lei.

Principali indicatori economico-financiari sunt prezentati in anexa la situatiile financiare

DATORII:

Datoriile societatii sunt prezentate la valoarea contabila neta.

Structura datoriilor la 31.12.2022 comparativ cu anul precedent, este urmatoarea :

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2021	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2022	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Total, din care:	1.370.382	971.800	519.335	4562.465	0
Furnizori interni	282.587	217.357	217.357	0	0
Furnizori imobilizari	418.375	284.853	36.478	248.375	0
Contributii asigurari sociale	60.053	56.607	56.607	0	0
Contributii somaj	380	0	0	0	0
Contributii sanatate	24.075	22.267	22.267	0	
Impozit salarii	17.712	16.133	16.133	0	0
Contrib. asig. munca	4.502	5.095	5.095	0	
Salarii	50.956	67.466	67.466	0	0
Alte impozite si taxe	241.383	110.447	44.840	65.607	0
T.V.A	100.510	53.092	53.092	0	0
Fonduri speciale	952	0	0	0	0
Alte datorii la bugetul stat	168.897	138.483	0	138.483	

A) Datorii comerciale , avansuri incasate si efecte de platit .

La 31.12.2022 societatea are datorii comerciale.

Situatia acestor datorii comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

DATORII	2021	2022	Dif.2022-2021	lei-
				%
Total, din care:	1.398.097	971.800	-426.297	69,51
furnizori interni	700.962	502.210	-198.752	51,68

Din totalul datoriilor, ponderea cea mai mare, respectiv 51,20 %, o dețin furnizorii, în sumă de 532.740 lei, care cuprind facturi neachitate pe tranșe de vechime astfel:

lei -

• Sub 30 de zile	284.365
• între 30 și 90 de zile	0
• Peste 90 de zile	0
• Peste 1 an	248.375

Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• GIREXIM UNIVERSAL	248.375
• KOMMUNAL TECH SRL	36.478
• ROMPETROL DOWSTREAM SRL	66.693
• EST AUTOAGROSERV SRL	101.150

B) Datoriile către bugetul consolidat al statului :

Datoriile fata de bugetul consolidat al statului au scazut fata de anul precedent cu suma de 143.569 lei si se prezinta dupa cum urmeaza :

DATORII	2021	2022	Dif. 2022-2021	%
0	1	2	3	4
Total, din care:	588.862	401.824	-187.038	51,40
Contributii asigurari sociale	54.526	78.874	24.348	144,65
Contributii somaj	380	0	-380	0,00
Impozit profit	0	0	0	0,00
Impozit salarii	17.712	16.133	-1.579	91,08
Alte impozite si taxe	241.383	110.147	-131.236	45,63
T.V.A	100.510	53.092	-47.418	52,82
Contributie asiguratorie munca	4.502	5.095	593	113,17
Fonduri speciale	952	0	-952	0,00
Accesorii pentru neplata la termen	168.897	138.483	-30.414	81,99

C) Datoriile către instituții de credit :

Societatea nu are nici o datorie fata de institutiile de credit si nici un credit contractat.

D) Leasing financiar

La 31 decembrie 2022 societatea nu are in derulare nici un contract de leasing.

E) Prezentarea partilor afiliate

S.C. CLP ECOSERV SRL. nu are parti afiliate.

Societatea inregistreaza la 31.12.2022, urmatoarele :

-DATORII : in suma de **533 mii lei** catre alti creditorii. Plati restante semnificative se inregistreaza la Girexim Universal S.A. cu o valoare de 248 mii lei, pentru care avem grafic de plata esalonat de 14 mii lunar pana in anul 2024 si SC Kommunal Tech SRL suma de 74 mii lei ,SC Rompetrol Dowstream SRL suma de 67 mii lei;

- **CREANȚE:** în sumă de **1.112.00 mii lei**, reprezentând sume de încasat de la UAT-Municipiul Pascani în sumă de 479.00 mii lei și suma de 19 mii lei debite provenite de la diferite persoane juridice și suma de 568.00 mii lei clienți încerți sau în litigiu.

4. INVESTIȚII

În anul 2022 s-au achiziționat, conform Programului de investiții pe 2022, aprobat prin HCL nr. 39/2022:

- Instalatie pulverizare solutie si dezinfectie-Generator ceata rece ULV
- Sararita pentru Tractor SOLIS
- Lazi pentru material antiderapant
- Autoutilitara IVECO(camioneta 3,5 tone)

Activitățile desfășurate includ toate procesele relatează de prestarea, facturarea și încasarea serviciilor furnizate de societate către persoanele fizice și juridice din Municipiul Pascani, în baza Contractelor de delegare încheiate cu UAT-Municipiul Pascani în anul 2022.

Cu dotarea materială și personalul salariat al societății, s-au realizat următoarele:

I. În ceea ce privește activitățile de maturat, spalat, stropire și intretinere cai publice în Municipiul Pascani, în anul 2022, executate în baza Contractului de delegare nr.10993/2020, s-au realizat activitățile specifice conform tabelului următor:

Nr.crt	Denumire operatiune	U.M.	CANTITATE-anul 2022
1	Intretinere curatenie pe strazi trotuare,golire cosuri	Mp	63.952.000,93
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	Mp	2.989.860,00
3	Curatat rigole pe strazi prin raziuire	Mp	45.784,00
4	Incarcat si transportat deseuri stradale	Mc	456,00
5	Maturat mecanic	Mp	8.283.800,00
6	Degajat teren de frunze,crengi	mp	59.600,00
7	Stropit mecanizat cai publice	Mp	1.337.540,00
8	Erbicidare	Mp	38.700,00
9	Spalat manual cai publice	Mp	112.000,00

Societatea noastră a procedat la facturarea acestor servicii prestate către UAT-Municipiul Pascani, valoarea serviciilor facturate fiind în sumă de 2.122.559,20 lei, fără TVA, pentru anul 2022, după cum urmează:

Nr.crt	Denumire operatiune	VALOARE(lei, fara TVA)-anul 2022
1	Intretinere curatenie pe strazi trotuare,golire cosuri	1.311.655,54
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	141.569,90
3	Curatat rigole pe strazi prin raziuire	265.547,20
4	Incarcat si transportat deseuri stradale	60.155,52
5	Maturat mecanic	276.099,04
6	Degajat teren de frunze,crengi	5.959,40
7	Stropit mecanizat cai publice	44.499,96
8	Erbicidare	3.089,42
9	Spalat manual cai publice	13.983,22
	TOTAL	2.122.559,20

Din analiza datelor pentru aceiasi perioada a anului 2021 fata de anul 2022 se observa o crestere a valorii serviciilor prestate si incasate de societate cu un procent de aproximativ 11%.

II. In ceea ce priveste activitatile de curatare si transport zapada si mentinere in functiune a cailor publice, in anul 2022, s-au realizat activitatile specifice, incasandu-se suma de 755.037,46 lei, conform tabelului urmator :

Nr. crt	Denumire operatiune	VALOARE TOTALA AN 2022(lei, fara TVA)
1	Operatiuni desfasurate conf.Ctr.delegare 23169/2020	613.194,82
2	Tarifare ore stationare	141.842,64
	TOTAL	755.037,46

Societatea noastra a procedat la facturarea acestor servicii prestate catre UAT-Municipiul Pascani, in baza Contractului de delegare nr.23169/2020.

III. La Sectorul Dezinsectie, dezinfectie si deratizare in anul 2022, in perioada ianuarie-decembrie, s-au realizat urmatoarele activitati:

Nr.crt.	Denumire operatiune	VALOARE(lei, fara TVA)-anul 2022
1	Dezinsectie cu termonebulizator IGEBA TF 35	3.018,40
2	Dezinsectie cu atomizor SOLO 423	21.674,88
3	Dezinfectie prin pulverizare cu ULV Generator Moon Gun	2.178,23
4	Deratizare	-
5	Dezinfectie cu atomizor SOLO 423	-
6	Dezinsectie cu termonebulizator IGEBA TF 95	270.642,18
7	Activitati dezinsectie, dezinfectie, deratizare institutii din subordinea Consiliului Local	-
	TOTAL	297.513,69

III. La Sectorul Transport Public Local s-au facturat urmatoarele :

SITUATIE SERVICII TRANSPORT FACTURATE IN ANUL 2022

	VALOARE BILETE(lei, fara TVA)	VALOARE ABONAMENTE PERS.FIZICE SI JURIDICE(lei, fara TVA)	VALOARE ABONAMENTE ELEVII(lei, fara TVA)	DIFERENTE TARIF CUVENITE OPERATORULUI PT.BENEFICIARI-Legea 44/1994, Legea 292/2011, Legea 17/2000, Legea 116/2002-UAT PASCANI(lei, fara TVA)	DIFERENTE DE TARIF PT.BENEFICIARI - Legea 118/1990, OG 105/1999, OUG 214/1999-CASA JUD.PENSI(lei, fara TVA)
IANUARIE	61.951,25	3.201,79	7.387,69	9.352,94	5.558,82
FEBRUARIE	58.414,29	2.407,56	26.418,71	11.382,35	5.911,77
MARTIE	63.186,55	2.407,62	27.907,56	12.882,35	6.529,41
APRILIE	53.379,82	2.382,48	29.155,46	11.117,64	6.176,47
MAI	73.944,54	2.407,69	29.268,91	11.823,53	6.441,17
IUNIE	63.214,55	1.852,99	22.462,18	12.176,47	6.088,23
IULIE	62.672,25	1.147,06	113,45	10.852,94	6.617,65

AUGUST	63.100,87	2.647,05	113,45	11.470,59	7.058,82
SEPTEMBRIE	79.512,60	3.768,91	34.486,13	16.469,75	9.952,94
OCTOMBRIE	85.825,26	4.653,77	48.705,88	15.521,85	10.071,43
NOIEMBRIE	83.381,50	3.441,18	51.428,57	16.588,23	10.426,89
DECEMBRIE	68.668,93	2.137,82	50.369,75	16.943,70	9.834,46
TOTAL FACTURAT 2022(lei, fara TVA)	817.252,11	32.455,92	327.817,74	156.582,34	90.668,06
TOTAL FACTURAT COMPENSATII SERVICIU PUBLIC 2022(lei, fara TVA)				348.000,00	
TOTAL VENITURI DIN CURSE OCAZIONALE (lei, fara TVA)				16.723,00	
TOTAL GENERAL				1.424.776,17 + 348.000,00 + 16.723,00 = 1.789.499,17	

În perioada ianuarie-decembrie 2022, societatea a înregistrat o creștere a încasărilor cu circa 26% fata de aceiasi perioada a anului precedent.

În perioada raportata, societatea a desfășurat în continuare și activitatea de încasare a facturilor, prin colectare directă și prin transfer bancar de la persoanele juridice și fizice de pe raza UAT Mun. Pâncani, care sunt înregistrați cu debite în evidențele societății noastre.

7.NIVEL DE ÎNDEPLINIRE INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

❖ **INDICATORI DE PERFORMANȚĂ** În contractul de mandat încheiat de administratorul-director general al societății, s-au prevăzut o serie de indicatori de performanță care trebuie îndepliniți cu anumiți coeficienți de ponderare și nivele de realizat. Pentru anul 2022, perioada IANUARIE - DECEMBRIE, acești indicatori au înregistrat următoarele valori:

- I. Cifra de afaceri a crescut de la 4.420 mii lei în anul 2021 la - 4.992 mii lei în anul 2022, reprezentând o creștere de aproximativ 11,46 % (**creștere de minim 10% prevăzută**) – coeficient de ponderare 10 – *Realizat*;
- II. Rata profitului brut – 9,10 (**minim 2,5 prevăzută în indicatorii de realizat în contractul de mandat**) – coeficient de ponderare 10 – *Realizat* ;
- III. Productivitatea muncii – 86 mii lei/salariat (**75 mii lei/salariat prevăzut**) – coeficient de ponderare 10 – *Realizat*;
- IV. Gradul de încasare, respectiv recuperarea creanțelor curente și restante, a fost următorul:
–I) pentru creanțe curente -98% (**95% prevăzut**) – coeficient de ponderare 20.
- V. Rata lichidității generale – 1,038 (**minim 1,3 prevăzut**) – coeficient de ponderare 10 – *Nerealizat* ;
- VI. Gradul de realizare a programului anual de investiții, valoric și pe obiective – programul a fost realizat în proporție de 100% valoric și pe obiective – **prevăzut a se realiza 90%- coeficient de ponderare 10** – *Realizat*;

- VII. Gradul de satisfacție al beneficiarilor (populației), privind cantitatea și calitatea serviciilor prestate – este prevăzută reducerea numărului de sesizări justificate cu 35%, fata de anul precedent; societatea nu a înregistrat sesizări justificate în anul 2022 – coeficient de ponderare 10 – Realizat;

- VIII. Soluționarea cererilor clienților- nivel de realizat 99,9% - nivel realizat 100% - coeficient de ponderare 10 – Realizat

- IX. Asigurarea unei perioade de rambursare a datoriilor – nivel de realizat 3 ani- Realizat, întrucât singura datorie esalonată a societății este prevăzută să se finalizeze în anul 17.10.2022, conform Deciziei de esalonare încheiată cu ANAF.

- X. Asigurarea unei perioade de recuperare a creanțelor totale din activitatea de exploatare – nivel de realizat 90 zile la sfârșitul fiecărui an - coeficient de ponderare 10 – Realizat- Singurele creanțe neincasate la termen fiind în sumă de 58.274 lei, reprezentând servicii facturate pe transportul public local (abonamente elevi), pentru care avem pe rolul instanțelor de judecată, un proces pentru recuperarea acestora.

❖ OBIECTIVE GENERALE DE PERFORMANȚĂ

a) Raportat la perioada anterioară – anul 2021, pentru anul 2022 se poate discuta de o creștere a cifrei de afaceri pe activitățile generatoare de venit ale societății.

b) Similar, s-a înregistrat o creștere a productivității muncii, comparativ cu anul precedent.

c) În permanență în cadrul societății, au fost urmărite atât situația încasărilor din serviciile prestate, cât și situația cheltuielilor ocazionate de necesitatea funcționării în bune condiții în cadrul societății și prestarea în condiții optime a serviciilor delegate. Totodată, s-a urmărit realizarea unui raport optim între încasări și plăți.

d) S-au depus diligențe pentru acționarea în instanța a tuturor debitorilor din evidențele contabile ale societății și recuperarea prin toate mijloacele a debitelor respective. Există situații în care recuperarea unor sume este incertă, motivat de decesul unor debitori sau situații de faliment/insolvență/radiere societăți debitoare și, pentru care, instanța nu a admis eforturile societății de recuperare a acestor debite. Cu toate acestea, au fost intensificate acțiunile de recuperare a debitelor.

e) La nivelul managementului societății se fac eforturi în permanență pentru a se identifica noi resurse generatoare de venit, atragerea de noi beneficiari ai serviciilor pe care le poate oferi societatea, atât la nivelul Municipiului Pâncani, cât și în afara ariei acestuia, așa încât societatea să poată investi în utilaje performante care să crească productivitatea și eficiența în operare și totodată, să se elimine cheltuielile ineficiente.

f) În cursul anului 2022, societatea a promovat spre analiză și aprobare în Consiliul Local o organigramă corect dimensionată, identificându-se acele posturi și numărul de personal strict necesar pentru prestarea activităților delegate. Se urmărește actualizarea acesteia în condițiile în care societatea poate crește productivitatea muncii prin investiții corect gândite. Totodată, pentru a stimula salariații, conducerea societății urmărește remunerarea corespunzătoare a salariaților care își îndeplinesc atribuțiile și fac performanță.

g) În strânsă legătură cu obiectivul anterior, s-a urmărit și se urmărește ca în activitatea prestată, societatea să nu înregistreze sesizări privind efectuarea necorespunzătoare a serviciilor, atât la nivel cantitativ, cât și calitativ, așa încât să își poată îndeplini indicatorii de performanță stabiliți prin contractele de delegare asumate.

Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale

În acest moment nu există o situație concurențială, deoarece Contractul de delegare prin atribuire directă nu permite acest lucru.

În anul 2022, pana la 31.12.2022, ponderea veniturilor ce concura la realizarea cifrei de afaceri, a fost realizata ca urmare a prestarii serviciilor delegate de UAT-Municipiul Pascani, cat si a obtinerii de venituri din alte activitati generatoare de venituri cuprinse in obiectele de activitate ale societatii(chirii eurocontainere, inchiriere utilaje).

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă.

Structura personalului utilizat în anul 2022 este aprobată prin H.C.L. nr. 40/2022 și este reprezentată în tabelul de mai jos:

Categorie de personal	Structura personalului
Studii superioare	12
Studii medii	5
Muncitori calificați	17
Muncitori necalificați	26
TOTAL	60

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

Categorie de personal	Structura personalului
Personal TESA	14
Personal indirect productiv (paznici, pers. Curățenie)	4
Personal direct productiv	42
TOTAL	60

În cursul anului 2022, raporturile de muncă din cadrul societatii au fost reglementate prin contractele individuale de munca, în conformitate cu prevederile Codului Muncii. La nivelul societății a existat un Contract Colectiv de Munca aprobat, angajații nu sunt constituiți în sindicate, nu există afiliere sindicală, iar salariații sunt reprezentați în relația cu conducerea societății de către reprezentanți aleși.

Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

Relația dintre manageri și salariați este una de buna colaborare. Nu au fost înregistrate pe parcursul anului 2022, elemente conflictuale în raporturile dintre conducere și angajați.

Conducerea societatii a înaintat spre aprobare catre Consiliul Local, în anul 2022 un proiect de organigrama cu un numar de 60 de salariați, proiect ce a fost aprobat.

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Activitatea societății a fost expusă la următoarele tipuri de riscuri :

Riscul fluxurilor de numerar

Referitor la riscurile legate de materiale și echipamente s-a urmărit obținerea de garanții de la clienți precum și încheierea unor contracte pentru acestea.

De asemenea, termenele de încasare a creanțelor au fost corelate cu termenele de plată a datoriilor.

Riscul ratei dobânzii

Riscul de dobândă reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze în timp ca rezultat al schimbărilor în nivelul dobânzilor survenite pe piața financiar-bancară.

În acest sens, tinând cont că societatea nu are împrumuturi nu există un risc reprezentat de fluctuația ratei de dobândă.

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere redusă a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea nu este expusă variațiilor cursului de schimb valutar, datorită faptului că nu înregistrează creanțe și datorii denominate în moneda străină.

Riscul de lichiditate

Societatea își monitorizează riscul de a se confrunța cu o lipsă de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichidităților. Societatea își planifică și monitorizează atent fluxurile de numerar pentru a preveni acest risc.

Politica societății este aceea de a asigura lichidități pentru achitarea obligațiilor la termenele scadente.

Debitorii societății pot fi afectați de situații de criză de lichiditate, care i-ar putea împiedica să-și onoreze datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a clienților ar putea afecta și previziunile conducerii privind fluxurile viitoare de numerar.

Riscul de dependență

Pentru perioada ulterioară societatea va fi dependentă de bugetul UAT Pascani, deoarece este principalul client, ocupând un procent de 80,91% din cifra de afaceri, societatea având încheiate patru contracte de delegare cu UAT-Municipiul Pascani, în ceea ce privește : maturatedul, spălătul, stropirea și întreținerea căilor publice, dezinsectia, dezinfectia și deratizarea, transportul public local și curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora, activități desfășurate pe raza Municipiului Pascani.

Riscul de piață

Este riscul ca valoarea justă a fluxurilor de trezorerie viitoare ale unui instrument să fluctueze din cauza modificărilor prețurilor de piață. Prețurile de piață prezintă patru tipuri de riscuri: riscul ratei dobânzii, riscul valutar, riscul prețurilor marfurilor și riscul altor prețuri, precum riscul prețului acțiunilor.

Riscul prețului

Conducerea consideră că Societatea este expusă riscului de preț, deoarece stabilirea prețului de către Consiliul Local al Municipiului Pascani, pe motive mai puțin economice și mai mult politice, poate duce la neacoperirea costurilor de operare și implicit la imposibilitatea achitării obligațiilor către terții debitori.

Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Din anul 2021, SC CLP ECOSERV SRL are ca obiecte de activitate-activitatea de maturat, spalare, stropit si intretinere cai publice, activitatea de dezinsectie, dezinfectie si deratizare, activitatea de transport public local, incepand din luna septembrie si activitatea de curatare si transport zapada si mentinerea in functiune a cailor publice in Municipiului Pascani. Acestea sunt principalele activitati generatoare de venituri ale societatii. Societatea a obtinut venituri din chirii, din majorari si penalitati.

In urma demersurilor efectuate societatea a obtinut licente pentru toate activitatile delegate.

Alte aspecte

Pe fondul conflictului armat din Ucraina, in Romania au fost luate masuri restrictive, ca in multe alte tari din Europa si din intreaga lume. Societatea a intreprins pe tot parcursul anului masuri specifice pentru a asigura functionarea societatii si sanatatea si siguranta angajatilor sai. Societatea a luat masuri specifice pentru ca activitatea companiei sa se desfasoare fara sincope. Cu toate acestea, concluzia se bazeaza pe informatiile disponibile la data emiterii acestor situatii financiare, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activitatii viitoare a Societatii poate diferi de estimarea Conducerii. Continuitatea activitatii depinde si de imbunatatirea performantei sale operationale si/sau de sprijinul financiar din partea actionarilor.

Societatea nu intentioneaza si nu exista actualmente motive care sa determine reducerea activitatii sau incetarea acesteia.

Nu exista litigii comerciale sau de alta natura care pot sa afecteze continuitatea activitatii, sunt asigurate resursele de finantare, capitalul de lucru si forta de munca necesare desfasurarii unei activitati eficiente in continuare.

Pentru rentabilizarea activitatii, societatea preconizeaza o crestere a domeniilor de activitate pentru operarea in piata libera.

Asigurarea continuitatii la un nivel normal, poate fi realizata prin marirea in continuare a cifrei de afaceri, prin obtinerea de venituri de exploatare care sa acopere cel putin cheltuielile pe care acestea le genereaza.

Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

Pe parcursul anului 2022, lichiditățile societății au fost realizate prin politica managementului de urmărire/încasare a creanțelor, precum și prin corelarea termenelor de încasare a clienților cu cele de plată a furnizorilor.

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022, aprobat de Consiliul Local al Municipiului Pascani prin HCL nr.39/2022, a fost întocmit în baza celor mai bune estimari ale managementului la data întocmirii. Evoluțiile pe parcursul anului 2022 au indus anumite variații.

In baza datelor si informatiilor detinute, conducerea SC CLP ECOSERV SRL estimeaza o crestere pozitiva a veniturilor ce vor fi realizate de societate in perioada urmatoare, in ceea ce priveste toate serviciile delegate.

Controlul intern

Activitatea pe partea de control financiar de gestiune a inceput sa functioneze, postul ramas vacant fiind ocupat.

Compartimentul de audit intern nu este functional in prezent. Desi a fost scos la concurs si, totodata, a fost notificata Primaria Municipiului Pascani si s-a solicitat efectuarea auditului intern de catre autoritatea ierarhica superioara, prin compartimentul de specialitate, pana in prezent nu s-a rezolvat aceasta problema.

SISTEMUL DE CONTROL MANAGERIAL INTERN

In vederea aplicarii prevederilor O.M.F.P. 600/2018, a fost constituita o structura interna cu atributii in monitorizarea, coordonarea si indrumarea metodologica cu privire la sistemele proprii de control intern/ managerial.

Controlul a fost prezent pe toate palierele S.C. CLP ECOSERV SRL si s-a manifestat sub forma autocontrolului, controlului in lant si a controlului ierarhic.

Scopul controlului este de a implementa si dezvolta standardele de management/control intern (cuprinse in Codul Controlului Intern, aprobat prin Ordinul O.M.F.P.600/2018) in cadrul S.C. CLP ECOSERV SRL si elaborarea procedurilor formalizate pe activitati, in acord cu specificul societatii.

Obiectivele generale ale programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial la nivelul societatii ar fi trebuit sa fie :

- realizarea atributiilor stabilite in concordanta cu misiunea S.C. CLP ECOSERV SRL, in conditii de regularitate, eficacitate, economicitate si eficienta;

- protejarea fondurilor S.C. CLP ECOSERV SRL impotriva pierderilor datorate erorii, abuzului sau fraudei;

- respectarea prevederilor legale si a altor cerinte aplicabile entitatii, a regulamentelor si deciziilor conducerii;

- dezvoltarea si intretinerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare si difuzare a datelor si informatiilor financiare si de conducere, precum si a unor sisteme si proceduri de informare publica adecvata prin rapoarte periodice.

Obiectivele specifice ale programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial la nivelul societatii trebuie sa conduca la :

- reflectarea in documente scrise a organizarii controlului intern, a tuturor operatiunilor entitatii si a elementelor specifice, inregistrarea si pastrarea in mod adecvat a documentelor;

- inregistrarea in mod cronologic a operatiunilor;

- asigurarea aprobarilor si efectuarii operatiunilor exclusiv de persoane special imputernicite in acest sens;

- separarea atributiilor privind efectuarea de operatiuni intre persoane, astfel incat atributiile de aprobare, control si inregistrare sa fie incredintate unor persoane diferite;

- asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile;

- accesarea resurselor si documentelor numai de catre persoane indreptatite si responsabile in legatura cu utilizarea si pastrarea lor.

Concluzii

Avand in vedere considerentele prezentate mai sus, serviciile prestate asigura principala sursa de venituri a societatii. Societatea a achizitionat si intentioneaza sa achizitioneze si pe viitor, utilaje necesare in buna desfasurare a activitatilor delegate, urmarindu-se in principal mecanizarea activitatii, in vederea cresterii productivitatii muncii prin realizarea mai rapida a operatiunilor si eliminarea din activitate a timpilor morti.

Pentru serviciile delegate s-au obtinut licentele si avizele necesare desfasurarii activitatii, societatea avand aceasta posibilitate si prin achizitiile facute si mentionate anterior.

La aceasta data societatea are personal calificat pentru desfasurarea activitatii si detine autorizatiile impuse de legislatia in domeniu a acestui serviciu.

Precizam ca datele prezentate in acest raport nu sunt date finale pentru anul 2022, acest raport urmand a fi completat cu datele finale dupa intocmirea si depunerea situatiilor financiare pe anul 2022, urmand ca acesta sa fie inaintat spre analiza in Consiliul Local.

Director General
Ing. Chiuariu Dumitru

