

## **S.C. CLP ECO SALUBRITATE S.A.**

CUI: RO 29167911 | Reg. Com.: J22/1769/2011  
Str. Morilor, Nr. 14  
Pașcani, Iași, România, 705200  
Capital social 1.052.400 lei  
Banca Transilvania Sucursala Pascani  
Cont RO21 BTRL 0240 1202 W585 48XX  
Trezoreria Pascani cont: RO46TREZ4075069XXX002371  
Tel: 0232.76.34.00 | Fax : 0232.76.34.10  
E-mail: [ecosalubritatea@yahoo.ro](mailto:ecosalubritatea@yahoo.ro)  
[www.ecosalubritate.ro](http://www.ecosalubritate.ro)



**CLP ECO PAȘCANI**  
**SALUBRITATE**  
EVOLUȚIE PRIN RESPONSABILITATE

### **RAPORT DE ACTIVITATE AL ADMINISTRATORILOR SOCIETĂȚII COMERCIALE CLP ECO SALUBRITATE SA PENTRU ANUL 2019**

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.

Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului cu numarul J22/1769/2011, avand Codul Unic de Inregistrare RO 29167911 si un capital social de 1.052.400 lei.

#### ***Descrierea activității de bază a societății comerciale***

Principalele activitati sunt:

- colectarea, transportul si depozitarea deseurilor menajere de pe raza Municipiului Pascani, pana la data de 01.10.2019;
- 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 dezinsectie si deratizare.

Capitalul social al societatii este de 1.052.400 lei, aport integral subscris si varsat, constand in aportul in numerar, respectiv 790.080,55 lei, si aportul in natura, respectiv 262.319,45 lei, al actionarului unic. Capitalul social este divizat in actiuni nominative si dematerializate cu o valoare nominala de 100 lei fiecare.

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.

Activitatea societatii pe anul 2019 s-a desfasurat partial cu utilajele si pubelele/containererele proprii existente, precum si cu utilaje inchiriate de la diferite societati comerciale cu profil similar dar si cu eurocontainere cu capacitatea de 1,1mc distribuite de ADIS Iasi. De asemenea societatea a utilizat pentru realizarea serviciului de salubritate si utiaje primite ca aport la capitalul social al societatii de catre actionarul unic.

Atat utilajele si autovehiculele, cat si containerele zincate de 1,1 mc, care au fost aduse ca aport de capital sau care au fost achizitionate de la fostul operator R.A.G.C.L., au avut un grad de uzura fizica si morala ridicat, fapt care a condus la efectuarea cu o frecventa mai mare a reparatiilor (accidentale sau planificate), precum si la cheltuieli mari cu achizitionarea de piese de schimb, anvelope, acumulatori, uleiuri etc. pentru aceste autovehicule si utilaje.

S-a propus si aprobat infiintarea unui compartiment pentru activitatea de dezinsectie, dezinfectie si deratizare (DDD), activitate pentru care facem demersuri pentru a ne licentia, respectiv am achizitionat utilajele necesare realizarii procesului tehnologic.

Societatea a avut contractat un imprumut de la CEC Bank in valoare de 805.504,30 lei (contract ajuns la maturitate), cu care s-au achizitionat diverse utilaje necesare desfasurarii activitatii, fiind asigurate si gajate in favoarea CEC BANK urmatoarele imobilizari:

- autogunoiera compactoare 20 mc;
- incarcator frontal KRAMER 850;
- autoutilitara FIAT, tip DOBLO;
- miniincarcator frontal multifunctional Bobcat;
- eurocontainere 1,1 mc;
- europubele 120 litri;

Societatea a achizitionat conform Planului de Investitii 2018 - 2019 incepand cu anul 2018 pana in anul raportat 2019, urmatoarele utilaje:

- Tractor SOLIS Facelift 50CP(37KW) 2893cm cubi cu o valoare de 99.150lei inclusiv TVA;
  - Incarcator frontal cu cupa pentru tractor Solis 50 model T812 cu o valoare de 26.360 lei inclusiv TVA;
  - Lama de zapada in V atasata la incarcator frontal PS-01- 2,5 cu o valoare de 26.240lei inclusiv TVA;
  - Cisterna (vidanja) PN-30/2 cu o valoare de 31.389,82 lei inclusiv TVA;
  - Remorca cu descarcare pe trei parti BRT 550-P2 cu o valoare de 28.407,69 lei inclusiv TVA;
  - Lama de zapada hidraulica 1600 mm accesoriu pentru Bobcat cu o valoare de 10.067,40 lei inclusiv TVA;
  - Plug de zapada in V ca accesoriu pentru incarcator frontal Kramer cu o valoare de 13.423,20 lei inclusiv TVA;
  - Aspirator electric urban Glutton cu o valoare de 77.999,74 lei inclusiv TVA;
  - Maturatoare curatenie stradala Green Machine 414 cu o valoare de 85.918 lei inclusiv TVA;
  - Colector frunze T10 cu o valoare de 27.026,09 lei inclusiv TVA;
  - Termonebulizator Igeba TF 95 HD cu o valoare de 27.003,48 lei inclusiv TVA;
- Valoarea totala a achizitiilor fiind in suma de 452.985,41lei a rezultat o economie de resursa financiara de 47.014,59 lei suma ce va fi returnata catre UAT Pascani sau va fi utilizata in continuare ca resursa pentru investitii.

Din punct de vedere al întocmirii situațiilor financiare societatea aplică normele de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991 republicată 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).

### ***Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății***

#### **Elemente de evaluare generală, an 2019 :**

Capitalul social/Patrimoniu - Capitalul social total, declarat la ROC si evidentiat in bilantul contabil sintetic 101 la data de 31.12.2018 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 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 si, care, in conformitate cu art. 7.5 din Actul Constitutiv aprobat in Anexa 1 la HCL nr.77/29.07.2011 : »sunt in folosinta gratuita pe toata durata de existenta a societatii », operatorul economic detine in administrare bunuri apartinand domeniului public si privat al Consiliului Local al Mun. Pascani, jud. Iasi care sunt evidentiata 8038, in afara bilantului ,, Bunuri primite in administrare, concesiune, cu chirie si alte bunuri similare si care se prezinta astfel :

La data de 31.12.2019, bunurile primite in administrare in valoare de 701.329 lei, din care 220.875,82 lei valoarea constructiilor si 480.453,64 lei valoarea terenurilor, aflate in proprietate publica sau privata a Consiliului Local al Mun. Pascani, au fost reevaluate la valoarea de 684.584.41 lei.

**Realizarea veniturilor 2019** - Urmare a executiei BVC al SC CLP Eco-Salubritate SA Pascani rezulta faptul ca veniturile totale realizate au fost in suma de 4.423 lei, venituri realizate cu o scadere de 17,24% fata de veniturile totale realizate in anul 2018, respectiv cu o scadere de 25,63% fata de veniturile totale prognozate conform BVC avizat si aprobat pentru 2019.

**Realizarea cheltuielilor 2019.** Pentru anul 2019 conform datelor inscrise in Bilantul contabil la data de 31.12.2019 cheltuielile au reprezentat 89,23% din cheltuielile totale realizate in 2018 si reprezinta 82,57% din totalul cheltuielilor prognozate in BVC pentru anul 2019, care a prevazut realizarea de cheltuieli totale in suma de 5.660 mii lei.

**Rezultatul contabil brut- Profit/Pierdere** In urma activitatii desfasurate in anul 2019 de catre SC CLP Eco-Salubritate SA s-a realizat o pierdere pe total activitate in suma 251 mii lei.

**Societatea a inregistrat la 31.12.2019 urmatoorii indicatori comparativ cu anul 2018 :**

lei –

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	2018	2019
	1	2
	2	3
<b>1. Cifra de afaceri netă</b>	<b>5.166.357</b>	<b>4.289.315</b>
Producția vândută	5.166.537	4.289.315
4. Alte venituri din exploatare	104.751	130.200
- din care, venituri din subventie	1.293	13.581
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL</b>	<b>5.271.108</b>	<b>4.419.515</b>
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	282.053	226.859
Alte cheltuieli materiale	3.160	13.195
b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	19.367	16.913
6. Cheltuieli cu personalul	2.577.799	2.212.921
a) Salarii	2.473.748	2.140.327
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	104.051	72.594
7.a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	173.134	67.953
a.1) Cheltuieli	173.134	67.953
a.2) Venituri		
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante	16.964	
b.1) Cheltuieli	16.964	
b.2) Venituri		
8.Alte cheltuieli de exploatare	2.154.909	2.134.773
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	1.833.844	1.848.013
8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe și vărsăminte asimilate	248.013	217.022
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL</b>	<b>5.227.386</b>	<b>4.672.614</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>		
- Profit	43.722	0
- Pierdere	0	253.099
11. Venituri din dobânzi	358	68
- din care, în cadrul grupului		

Alte venituri financiare	8.162	3.400
<b>VENITURI FINANCIARE-TOTAL</b>	<b>8.520</b>	<b>3.468</b>
13.a) Cheltuieli privind dobânzile	10.607	1.303
<b>CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL</b>	<b>10.607</b>	<b>1.303</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>		
- Profit	0	2.165
- Pierdere	2.087	0
<b>VENITURI TOTALE</b>	5.279.628	4.422.983
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>5.237.993</b>	<b>4.673.917</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>		
- Profit	41.635	0
- Pierdere	0	250.934
<b>18. IMPOZITUL PE PROFIT</b>		
<b>20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>		
- Profit	41.635	0
- Pierdere	0	250.934

Realizarea indicatorilor economico-financiari ai societatii pentru anul 2019, 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 Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat
2		4a	5
<b>VENITURI TOTALE</b>		5.947	4.423
Venituri totale din exploatare, din care:		5.943	4.420
din producția vândută (), din care:		5.866	4.289
a1)	din vânzarea produselor		
a2)	din servicii prestate	5.865	4.280
a3)	din redevențe și chirii		2
a4)	alte venituri		7
din vânzarea mărfurilor			
din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (), din care:		17	8
c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	17	8
c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare		
din producția de imobilizări			
venituri aferente costului producției în curs de execuție			
alte venituri din exploatare (), din care:		60	123
f1)	din amenzi și penalități	52	106
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital), din care:	4	0
	- active corporale		
	- active necorporale		
f3)	din subvenții pentru investiții	4	13
f4)	din valorificarea certificatelor CO2		
f5)	alte venituri	0	4
Venituri financiare (), din care:		4	3
din imobilizări financiare			
din investiții financiare			

din diferențe de curs			
din dobânzi			
alte venituri financiare		4	3
Venituri extraordinare			
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>		<b>5.709</b>	<b>4.674</b>
Cheltuieli de exploatare din care:		5.700	4.672
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:		2.679	2.104
Cheltuieli privind stocurile din care:		348	257
cheltuieli cu materiile prime			
cheltuieli cu materialele consumabile, din care:		299	227
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	40	25
b2)	cheltuieli cu combustibilii	196	154
b3)	cheltuieli privind alte materiale consumabile	63	48
cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		31	12
cheltuieli privind energia și apa		17	17
cheltuieli privind mărfurile		1	1
Cheltuieli privind serviciile executate de terți din care:		635	520
cheltuieli cu întreținerea și reparațiile		7	6
cheltuieli privind chiriile din care:		603	496
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	12	5
b2)	- către operatori cu capital privat	591	491
prime de asigurare		25	18
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (, din care:		1.696	1.327
cheltuieli cu colaboratorii		7	0
cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:		11	5
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	11	5
cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, din care:		7	1
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	3	1
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare		
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	4	0
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare		
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare		
	- ch.de promovare a produselor		
Ch. cu sponsorizarea, din care:		4	0
d1)	<i>ch.de sponsorizare a cluburilor sportive</i>		
d2)	<i>ch. de sponsorizare a unităților de cult</i>		
d3)	<i>ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale</i>		
d4)	<i>alte cheltuieli cu sponsorizarea</i>	4	0
cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane		2	0
cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:		5	2
- cheltuieli cu diurna din care:		5	1
	-interna	3	0
	-externa	2	0
cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații		45	41
cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate		13	10
alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:		1.601	1.266

i1)	cheltuieli de asigurare și pază	0	0
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	7	2
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	10	3
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	0	0
	-aferele bunurilor de natura domeniului public		
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	0	0
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	0	0
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	0	0
	alte cheltuieli	4	2
	Cheltuieli cu taxe si impozite	233	217
	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale		
	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	147	147
	ch. cu taxa de licență		
	ch. cu taxa de autorizare	10	0
	ch. cu taxa de mediu	6	4
	cheltuieli cu alte taxe și impozite	70	66
	<b>CHELTUIELI CU PERSONALUL</b>	<b>2.574</b>	<b>2.213</b>
	Cheltuieli de natură salarială ()	2.217	1.942
	Cheltuieli cu salariile (), din care:	2.217	1.942
	a) salarii de bază	1.605	1.567
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	612	375
	c) alte bonificații (conform CCM)		
	Bonusuri), din care:		
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:		
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;		
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;		
	b) tichete de masă;		
	c) tichete de vacanță;		
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent		
	e) alte cheltuieli conform CCM.		
	Alte cheltuieli cu personalul), din care:	49	0
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal		
	b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	49	0
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	0	
	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete), din care:	231	222
	a) pentru directori/directorat	196	188
	-componenta fixă	196	188
	-componenta variabilă	0	0
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	35	34
	-componenta fixă	35	34
	-componenta variabilă		
	c) pentru cenzori	0	

d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii			
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (), din care:		77	49
Alte cheltuieli de exploatare		214	138
cheltuieli cu majorări și penalități), din care:		74	70
- către bugetul general consolidat		18	41
- către alți creditori		56	29
cheltuieli privind activele imobilizate			
cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului			
alte cheltuieli		0	0
ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale		90	68
ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (, din care:		50	
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	50	
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților		
f1.2)	- provizioane in legatura cu contractul de mandat		
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:		
f2.1)	din anularea provizioanelor, din care:	0	
	- din participarea salariaților la profit		
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante		
	- venituri din alte provizioane		
Cheltuieli financiare, din care:		9	2
cheltuieli privind dobânzile, din care:		9	2
a1)	aferente creditelor pentru investiții	9	1
a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă		
cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:		0	0
b1)	aferente creditelor pentru investiții		
b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă		
alte cheltuieli financiare			0
Cheltuieli extraordinare		0	0
<b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>		238	-251
venituri neimpozabile			
cheltuieli nedeductibile fiscal			
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>			
<b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>			
Cheltuieli de natură salarială		2.217	1.942
Cheltuieli cu salariile (Rd.87)		2.217	1.942
Nr. de personal prognozat la finele anului		77	45
Nr.mediu de salariați		74	60
Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000		2.497	2.697
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000		2.497	2.697
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)		80	74
Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153			
Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care			
	- cantitatea de produse finite (QPF)		

- pret mediu (p)		
- valoare=QPF x p		
- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2		
Plăți restante	966	1.529,88
Creanțe restante, din care:	857	1.004
- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	456	282
- de la operatori cu capital privat	472	722
- de la bugetul de stat		
- de la bugetul local		
- de la alte entitati	0	0

**Veniturile** totale ale societatii au fost prevazute a se realiza la nivelul sumei 5.947 mii lei si au fost realizate in suma de 4.423 mii lei, in proportie de 74,37%.

Veniturile societatii au fost realizate dupa cum urmeaza:

- Din activitatea de colectare a deseurilor – 2.685,857 mii lei, din care:
  - populatie – 661,144 mii lei;
  - agenti economici – 2.024,713 mii lei;
- din activitatea de intretinere a curateniei si maturat stradal – 1.460,928 mii lei;
- din activitatea de dezinsectie, dezinfectie si deratizare – 133,977 mii lei
- alte venituri de exploatare – 130,199 mii lei, din care:
  - din penalitati – 106,684 mii lei;
  - din venituri subventii – 13,581 mii lei;
- venituri financiare – 3 mii lei.

**Cheltuielile** totale ale societatii au fost prevazute a se realiza la nivelul sumei de **5.709 mii lei** si au fost realizate in suma de **4.674 mii lei**, in proportie de 81,87 %, gradul de acoperire a cheltuielilor totale din venituri totale fiind de 105,67 %.

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

- cheltuielile cu personalul – 2.213 mii lei (47,34%) ;
- cheltuielile cu chiriile – 496 mii lei (10,61 %) – ocazionate in principal de inchirierea masinilor de mare capacitate pentru transportul deseurilor la depozitul autorizat de la Tutora si chiria pentru platforma de transfer a deseurilor ;
- cheltuielile cu serviciile efectuate de terti – 1.327 mii lei (28,39 %) – din care 1.215,853 mii lei reprezinta cheltuieli cu depozitarea deseurilor la depozitul autorizat si reparatiile la utilajele proprii ale societatii;
- cheltuielile cu stocurile 257 mii lei (5,49 %) – ocazionate de materialele consumabile si de consumul de combustibil pentru utilajele proprii.

Cheltuielile societatii au fost efectuate dupa cum urmeaza:

**Cheltuieli cu bunuri si servicii – 2.104 mii lei, din care:**

- materialele consumabile, piese de schimb si combustibili – 227 mii lei;
- materiale de natura obiectelor de inventar – 12 mii lei;
- energia si apa – 17 mii lei;
- intretinere si reparatii – 6 mii lei;
- chirii – 496 mii lei;
- prime de asigurare – 18 mii lei;
- protocol, reclama si publicitate – 1 mii lei;
- cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane- 0 mii lei;
- cheltuieli de deplasare, detașare, transfer – 2 mii lei;
- posta si telecomunicatii – 41 mii lei;



- servicii bancare si asimilate – 10 mii lei;
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti – 1.266 mii lei;
  - **Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate** – 217 mii lei, din care:
- redeventa – 147 mii lei;
- alte taxe si impozite locale – 66 mii lei;
- taxa mediu - 4 mii lei;
  - **Cheltuieli cu personalul** – 2.213 mii lei, din care:
- salarii si sporuri – 1.942 mii lei;
- contract mandat directorat si consiliul de administratie – 222 mii lei (188+34);
- asigurari sociale, fonduri speciale si alte obligatii – 48 mii lei;
  - **alte cheltuieli de exploatare** – 137 mii lei, din care:
- majorari si penalitati – 69 mii lei;
- amortizare – 68 mii lei;
- **cheltuieli financiare**– 1 mii lei.

### Principalii indicatori economico-financiari

Principalii indicatori economico-financiari sunt prezentati in anexa la situatiile financiare.

DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2018	2019
<b>A. Indicatori de lichiditate</b>				
Lichiditate generală (globală)	<u>Active curente</u> Datorii curente (sub 1 an)	%	1,10	0,693
Lichiditate imediată (test acid)	<u>Active curente - Stocuri</u> Datorii curente (sub 1 an)	%	1,06	4,073
Rata solvabilității generale	<u>Capitaluri nronrii x100</u> Datorii curente	%	-4,09	-23,400
Solvabilitatea	<u>Capitaluri proprii X100</u> Total pasive	%	-3,27	-23,400
<b>B. Indicatori de echilibru financiar</b>				
Grad de îndatorare de ansamblu	<u>Datorii totale x100</u> Capitaluri proprii	%	-3057,77	-452,492
Grad de îndatorare pe termen lung	<u>Datorii pe termen lung x 100</u> Capitaluri Proprii	%	-90,52	0,00
Rata autonomiei financiare	<u>Capitaluri proprii x100</u> C. perm.(c. proprii + c.imprum)	%	100	100
Rata datoriilor	<u>Datorii totale x100</u> Active totale	%	82,82	94,443
Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	<u>Active imobilizate x100</u> Capitalul permanent	%	375	155,691
Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	<u>Active imobilizate nete x 100</u> Capitalul propriu	%	-375,8	-155,691
Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	<u>Active circulante x 100</u> Fond de rulment	%	99,86	173,818
Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	<u>Stocuri x 100</u> Fond de rulment	%	3,33	10,218
Rata capitalului propriu față de active imobilizate	<u>Capitaluri nronrii</u> Active imobilizate	Nr. Ori	-0,266	-64,230
<b>C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate</b>				
DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2018	2019
Rata rentabilității economice	<u>Rezultatul brut x100</u> Active totale	%	1,7	14,30543
Rata rentabilității financiare	<u>Profit net x 100</u> Capitaluri proprii	%	-52,190	0

Rata profitului (marja brută)	<b>Profit brutx100 Cifra de afaceri</b>	%	-52,190	0
Rentabilitatea capitalului social	<b>Profit net x 100 Capital social</b>	%	3,95	0
Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	<b>Profit netx 100 Cifra de afaceri</b>	%	0,80	0
<b><i>D. Indicatori de activitate (gestiune)</i></b>				
Viteza de rotație a capitalului economic angajat	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	Nr.Ori	2,11	2,445
Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate nete	Nr.Ori	17,26	7,107
Viteza de rotație a activelor circulante	<u>Cifra de afaceri</u> Active circulante	Nr.Ori	2,41	3,736
Rotația stocurilor	<b>Cifra de afaceri</b> Stocuri	Nr.Ori	73,14	66,519
Perioada de recuperare a creanțelor	<b>Creante x 365</b> Cifra de afaceri	Zile	129,2	84,295
Perioada de rambursare a datoriilor	<b>Obligatii x 365</b> Cifra de afaceri	Zile	5,10	0
Rotația activelor	<b>Cifra de afaceri</b> Total active	Nr.Ori	2,12	2,445
Rotația capitalului propriu	<u>Cifra de afaceri</u> Capital propriu	Nr.Ori	-64,762	-11,065
Rotația capitalului social	<b>Cifra de afaceri</b> Capital social	Nr.Ori	4,9	4,076
<b><i>E. Indicatorii fondului de rulment</i></b>				
Fond de rulment total (FRT)	Total active - Active imobilizate	Lei	2.140.007	1.150.571
Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) - Active imobilizate	Lei	-379.073	-991.203
Necesar de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) - (Datorii curente - Pasive de regularizare)	Lei	-49.706	-598.210
Trezoreria netă	Fond de rulment propriu - Necesar de fond de rulment	Lei	-330.367	-392.993
<b>DENUMIRE INDICATORI</b>		<b>U.M.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Productivitatea muncii	<b>Cifra de afaceri</b> Nr. mediu scriptic	Lei	69.815,64	71.488,58
Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	Lei	-121.409	-387.657
<b><i>F. Indicatori de structură</i></b>				
Imobilizări nete în total active	<u>Active imobilizate nete</u> Total active	Nr.Ori	0,12	0,344
Stocuri în total active	<u>Stocuri</u> Total active	Nr.Ori	0,002	0,038
Disponibilități în total active	<u>Disponibilități</u> Total active	Nr.Ori	0,09	0,051
Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr.Ori	0,74	0,565
Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr.Ori	0,02	0
Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr.Ori	0,79	0.944

### **1.Indicatori de lichiditate generala**

Active curente /Datorii curente

31.12.2018 = 1,10

31.12.2019 = 0,693

Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2 si ofera garantia acoperii datoriilor cumulate din activele curente.O atentie deosebita se va acorda cresterii acestui indicator in conditiile in care societatea are credit care are exigibilitate pana la un an, pentru care societatea are dobanzi de platit si datorii care au exigibilitate pana la un 5 ani si care necesita un volum mai mare de disponibilitati.

### **2.Indicatorul lichiditatii imediate**

Active curente – stocuri /Datorii curente

31.12.2018 = 1,06

31.12.2019 = 4,073

Acest indicator este numit si test acid si arata posibilitatea societatii de a-si acoperi datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita alte cheltuieli suplimentare. Acest indicator este mic, in aceste conditii societatea este nevoita sa apeleze la stocuri pentru transformarea acestora in disponibilitati, necesitand alte cheltuieli, care ar prejudicia echilibrul economic al societatii.

### **3. Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate**

31.12.2018 = 17,26

31.12.2019 = 7,107

Acest indicator evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.Acest indicator este influențat de investiții pe piața de capital înregistrate în imobilizări financiare care nu produc venituri aferente cifrei de afaceri.

**4. Viteza de rotatie a activelor totale** calculat ca raport intre cifra de afaceri si total active . Acest indicator evalueaza eficacitatea managementului activelor totale prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active totale .

31.12.2018 = 2,11

31.12.2019 = 2,445

**5. Viteza de rotație a clienților** - calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate se calculează ca raport între sold mediu creante comerciale și cifra de afaceri înmulțit cu 365 zile ;

31.12.2018 = 129,2 zile

31.12.2019 = 84,29 zile

**6. Rentabilitatea capitalului angajat**, reprezinta profitul pe care il obtine intreprinderea din banii investiti in afacere .

Se calculeaza ca raport intre profitul inaintea platii dobanzilor si impozitului pe profit si capital angajat( capital propriu + datorii cu termen de exigibilitate peste un an )

Rentabilitatea capitalului angajat= 0

**7. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor**, este un indicator de risc . Acesta determina de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cât acest indicator este mai mic, cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta.

Se calculeaza ca raport intre profit inaintea platii dobanzilor si impozitul pe profit si cheltuielile cu dobanzile .

Acest indicator este egal cu 0.

### **8. Indicatori privind rezultatul pe acțiune**

rezultatul pe acțiune = profit net /numarul ponderat de actiuni

31.12.2018 este 3,95.

31.12.2019 nu este cazul ca s-a înregistrat pierdere

In urma compararii veniturilor si a cheltuielilor, societatea a inregistrat o pierdere la sfarsitul exercitiului financiar, in suma de **250.934 lei**.

La sfarsitul anului 2019 s-au inregistrat :

**-plati restante** in suma de **1.529,88 mii lei** catre alti creditori, din care 1.012 mii lei, aferent furnizorilor. Cota cea mai mare o reprezinta SALUBRIS S.A. IASI- (depozitarea deseurilor la depozitul autorizat) cu 709 mii lei si BOGDY TRANS (transportul deseurilor la Depozitul conform Tutora) cu 197 mii lei si LUKOIL cu 10 mii lei.

**-creante restante** in suma de **1.004 mii lei**, din care isi propune ca la sfarsitul perioadei prognozate, sa recupereze in proportie de 30% din acestea, asa incat platile restante sa fie diminuate cu aproximativ 40% (diminuarea continuand si in perioadele urmatoare).

In cursul anului 2019 din suma de 500 mii lei transferata de catre UAT Mun. Pascani pentru realizarea de investitii s-au utilizat 452,985.41 lei (inclusiv TVA) pentru achizitionarea unor mijloace fixe conform listei de investitii aprobata prin HCL nr. 115/31.05.2019, mijloace fixe prezentate in anexa urmatoare.

#### **ANEXA BUNURI ACHIZITIONATE - 500 MII LEI**

Nr. crt.	Mijloc Fix	UM	Simbol CLASA	Nr. inv.	Cont	VALOARE CU TVA(LEI)
1	LAMA DE ZAPADA DE 1600MM HIDRAULICA	Buc	2.1.24.2	3003	213.02	10,067.40
2	TRACTOR SOLIS FACELIFT 50CP(37KW)	Buc	2.3.2.2.5	2029	213.03	99,150.00
3	INCARCATOR FRONTAL CU CUPA PT.TRACTOR SOLIS 50 - MODEL T812	Buc	2.3.6.6.1	2030	213.02	26,360.00
4	LAMA DE ZAPADA IN V ATASATA LA INCARCATOR FRONTAL PS-01 2.5	Buc	2.1.24.2	2031	213.02	26,240.00
5	REMORCA BRT 550-P2	Buc	2.3.2.2.6	2032	213.03	28,407.68
6	CISTERNA PN-30/2	Buc	2.3.2.2.6	2033	213.03	31,389.82
7	PLUG DE ZAPADA PT. INCARCATOR FRONTAL	Buc	2.3.6.6.1	2034	213.02	13,423.20
8	ASPIRATOR	Buc	2.1.24.2	2026	213.02	77,999.74
9	MATURATOARE CURATENIE STRADALA GREEN MACHINE 414 SERIE 2016034027	L	2.1.24.2	2027	213.02	85,918.00
10	COLECTOR DE FRUNZE T10	Buc	2.1.24.2	2028	213.02	27,026.09
11	TERMONEBULIZATOR IGEBA TF 95 HD	Buc	2.1.24.2	2025	213.02	27,003.48
<b>TOTAL GENERAL</b>						<b>452,985.41</b>

#### **Descrierea privind guvernanta corporativa**

##### **Conducerea societatii :**

In anul 2019 componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

1. BUHAESCU MIHAI– presedinte, pana in data de 17.04.2019 HCL259/17.12.2018
2. POPI IONUT ADRIAN- membru, pana la data de 17.04.2019 HCL259/17.12.2018
3. CIOPRAGA BOGDAN, membru, pana la data de 17.04.2019 HCL259/17.12.2018

Incepand cu data de 25.04.2019 , conform HCL 101/25.04.2019 componenta CA a SC CLP ECO-Salubritate este urmatoarea:

1. BUHAESCU MIHAI - presedinte
2. URSU DUMITRU LEONARD - membru
3. CIOPRAGA BOGDAN- membru
4. POPI IONUT ADRIAN- membru
5. SIMION ANDREI- membru

#### **Conducerea executivă este asigurată de :**

1. URSU LEONARD DUMITRU - Director General incepand cu data de 16.10.2017
2. FILOS GABRIEL DORU - Director Economic incepand cu 14.09.2017

Nu există acord , înțelegere sau legătură de familie între administratorii aleși și o altă persoană, datorită căreia aceștia au fost numiți administratori.

In cursul anului 2019, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 16 sedinte, in urma carora s-au emis un numar de 22 Hotarari ale C.A.

La data de 31.12.2019, conducerea executiva este reprezentata de dl. URSU DUMITRU LEONARD– Director General.

Directorul general are încheiat cu societatea un contract de mandat, in conformitate cu prevederile legale.

Membrii Consiliului de Administrație și a Conducerii executive nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani.

In contractele de mandat incheiate de administratorii societatii, s-au prevazut o serie de indicatori de performanta care trebuie indepliniti cu anumiti coeficienti de ponderare si nivele de realizat. Pentru anul 2019, acesti indicatori au inregistrat urmatoarele valori:

- Cifra de afaceri a scazut de la 5.166.357 lei in anul 2018 la 4.289.315 lei in anul 2019, reprezentand o scadere de 16,98 % (crestere de minim 10% prevazuta) – coeficient de ponderare 10 – Nerealizat(*coeficient de ponderare realizat 0*); Scaderea cifrei de afaceri s-a datorat faptului ca, in perioada martie-mai 2019, societatea a operat cu tarife calculate si propuse prin HCL nr.86/2012, tarife care un acopereau costurile de operare in totalitate, fiind calculate doar pentru colectare si transportul deseurilor pana in statia de sortare(in tarifele aprobate prin HCL nr.86/2012 nu s-a prevazut costul transportului deseurilor de la statia de sortare la depozitul conform Tutora Iasi). Totodata, incepand cu 01.10.2019 si pana la 31.12.2019, societatea nu a mai prestat serviciul de colectare pe raza municipiului Pascani, acesta fiind preluat de Girexim Universal SA, pierzand astfel posibilitatea de a realiza venituri importante, motivat de faptul ca veniturile din colectare reprezentau aproximativ 77% din cifra de afaceri a societatii.

- Rata profitului brut – 0 (minim 2,5 prevazuta in indicatorii de realizat in contractul de mandat) – coeficient de ponderare 10 – Nerealizat (*coeficient de ponderare realizat 0*), motivat de nerealizarea integrala a veniturilor prognozate din motivele precizate mai sus;

- Productivitatea muncii – 71,48 mii lei/salariat (36 mii lei/salariat prevazut) – coeficient de ponderare 10 – Realizat(*coeficient de ponderare realizat 10*);

- Gradul de incasare, respectiv recuperarea creantelor curente si restante – 87,81% (100% prevazut) – coeficient de ponderare 20 – Nerealizat (*coeficient de ponderare realizat 17,56*);

- Rata lichiditatii generale – 0,693 (minim 1,70 prevazut) – coeficient de ponderare 15 – Nerealizat(*coeficiente de ponderare realizat 6,11*)

- Diminuarea gradului de dependenta fata de bugetul local – capacitatea de identificare de resurse, altele decat subventii ori majorari de tarife – in anul 2019 societatea a fost dependenta de bugetul local – ponderea incasarilor de la UAT Mun. Pascani pentru serviciile prestate, a fost de 98 % (diminuare 10% anual prevazut) – coeficient de ponderare 15 – Nerealizat(-nerealizare datorata introducerii taxei speciale de salubritate atat pentru persoane fizice si juridice prin HCL 29/2019, facturarea a fost facuta catre Primaria Municipiului Pascani si decontata din incasarile rezultate din taxa speciala de salubritate la bugetul local )

- Gradul de realizare a programului anual de investitii, valoric si pe obiective – programul a fost realizat in proportie de 99% valoric, cat si pe obiective(nivel de realizat 20%)– coeficient de ponderare 10 – Realizat;

- Gradul de satisfactie al beneficiarilor (populatiei), privind cantitatea si calitatea serviciilor prestate – este prevazuta reducerea numarului de sesizari justificate cu 30%, fata de anul precedent; societatea a avut un numar nesemnificativ de sesizari justificate in anul 2019, care au fost rezolvate – coeficient de ponderare 15 – Realizat;

Coeficient de ponderare total realizat – 58,67%.

Cu dotarea materiala si personalul activ de mai sus, s-au realizat urmatoarele:

**La sectorul Intretinerea curateniei si Maturat stradal** s-au realizat urmatoarele activitati:

NR.	DENUMIRE OPERATIUNE	U. M.	CANTITATE
1	Intretinerea curateniei pe strazi si trotuare, golirea cosurilor	mp	96,462,514.10
2	Maturat manual alei si trotuare cu asfalt	mp	5,173,710.00
3	Imprastiat material antiderapant	mp	340,030.00
4	Maturat mecanizat	mp	143,100.00
5	Pluguit	mp	281,800.00
6	Curatare manuala a zapezii si ghetii	mp	59,480.00
7	Incarcat zapada	mc	28.00
8	Curatat rigole pe strazi prin raziure	mp	35,000.00
9	Incarcat si transportat deseuri stradale	mc	1,748.00

**La sectorul Colectare deseuri** s-au realizat urmatoarele cifre:

Nr.crt.	Luna	Nr. curse	Cant. to	Cant. mc	Mijloc de transport
1	IANUARIE	36	607,90	1800	AUTO INCHIRIATE
2	FEBRUARIE	34	651,70	1700	AUTO INCHIRIATE
3	MARTIE	43	758,95	2150	AUTO INCHIRIATE
4	APRILIE	44	770,04	2200	AUTO INCHIRIATE
5	MAI	42	753,36	2100	AUTO INCHIRIATE
6	IUNIE	41	791,32	2050	AUTO INCHIRIATE
7	IULIE	57	992,16	2830	AUTO INCHIRIATE
8	AUGUST	48	956,40	2400	AUTO INCHIRIATE
9	SEPTEMBRIE	39	744	1950	AUTO INCHIRIATE

**La Sectorul DDD** s-au realizat urmatoarele cifre:

NR.	DENUMIRE OPERATIUNE	U. M.	CANTITATE
1	Dezinsectie UAT Mun.Pascani-proprietate publica	Mp	90,260.50
2	Dezinsectie unitati de invatamant din Municipiul Pascani	Mp	3,102.90
	TOTAL	MP	93,363.40

In perioada raportata, societatea a desfasurat activitatea de incasare a facturilor, prin colectare directa si prin transfer bancar de la persoanele juridice de pe raza UAT Mun. Pascani. De asemenea a fost utilizat in vederea incasarii de la persoanele fizice si juridice sistemul de incasare prin Paypoint.

Gradul de incasare al veniturilor facturate pentru anul 2019 a fost de:

- 84,13 % din totalul sumelor debitoare, in crestere cu 3,18% fata de procentul realizat in perioada precedenta (80,95%), soldul ramas fiind de 1.163 mii lei;
- 91,50 % aferent rulajelor din 2019, in crestere cu 5,97% fata de procentul realizat in perioada precedenta (88,20%), soldul ramas de incasat fiind de 511 mii lei;
- 50,7 % aferent sumelor datorate anterior anului 2019, in scadere cu 4,33% fata de perioada precedenta (55,03%), soldul ramas de incasat fiind de 653 mii lei.

Gradul de incasare, detaliat, al veniturilor facturate pentru anul 2019 a fost de:

- 84,13% din totalul sumelor debitoare, in structura se prezinta astfel:
  - 30,45% populatie;
  - 63,05% SC, AF, PF, II, IF;
  - 99,82% partide, biserici;
  - 100% institutii, altele decat ale CL (AJOFM, Politie, APIA, Administratia Financiara, Protectia copilului, ISU, spitale)
  - 100% institutii din subordinea CL (gradinite, scoli, licee, crese, colegii, Casa de cultura)
  - 94,53% Primaria Pascani;
  - 81,01% societati din subordinea CL (RAGCL, Prestserv apa)

### **Descrierea situatiei concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale**

In acest moment nu exista o situatie concurentiala, deoarece Contractul de delegare prin incredintare directa nu permite acest lucru.

### **Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății**

In anul 2019 societatea a fost dependenta de bugetul local al Mun. Pascani datorita modului de stabilire a tarifelor pentru colectarea gunoiului menajer de la populatie si persoane juridice, respectiv sub forma de taxa speciala, asa incat ponderea incasarilor de la UAT Mun. Pascani pentru serviciile prestate, a fost de 98 %.

Scaderea veniturilor a fost determinata de faptul ca, incepand cu luna martie 2019, societatea a facturat servicii catre bugetul local, in baza HCL 29/28.02.2019. De la aceasta data, a fost introdusa taxa speciala de salubritate, si la persoane juridice, intrucat pentru persoane fizice taxa speciala a fost instituita din 01.01.2018. Asadar, facturarea s-a facut pentru perioada martie-mai 2019, la tarife subevaluate, stabilite prin HCL nr.86/2012, dupa aderarea Municipiului Pascani in ADIS, tarife care nu au acoperit costurile de operare, respectiv colectarea si transportul deseurilor pana in statia de sortare. De abia incepand cu luna iunie facturarea serviciilor prestate s-a facut la un tarif corect, calculat asa incat sa acopere toate costurile de operare.

### **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 in anul 2019 este reprezentata in tabelul de mai jos:

<b>Categorie de personal</b>	<b>Structura personalului</b>
Studii superioare	11
Studii medii	7
Muncitori calificati	9
Muncitori necalificati	52
<b>TOTAL</b>	<b>79</b>

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

<b>Categorie de personal</b>	<b>Structura personalului</b>
Personal TESA	19
Personal indirect productiv (casieri, paznici, magazioner, pers. Curatenie)	8
Personal direct productiv	52
<b>TOTAL</b>	<b>79 (7 posturi neocupate)</b>

In cursul anului 2019, raporturile de munca din cadrul societatii au fost reglementate prin contractele individuale de munca, in conformitate cu prevederile Codului Muncii, la nivelul societatii nu exista Contract Colectiv de Munca si angajatii nu sunt constituiti in sindicate si nu exista afiliere sindicala.

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

Relația dintre manageri si salariați, este una de buna colaborare. Nu au fost înregistrate pe parcursul anului 2019 elemente conflictuale în raporturile dintre conducere și angajați.

#### **Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra Mediului**

Eliminarea finala a deseurilor colectate s-a realizat in baza Contractului pentru depozitarea deseurilor solide urbane nr.15992/31.12.2018 incheiat cu SALUBRIS SA Iasi (administratorul Depozitului Tutora – Iasi) si a actelor aditionale ulterioare.

#### **Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

Activitatea societatii a fost expusa la urmatoarele 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 dobanzii**

Riscul de dobanda reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze in timp ca rezultat al schimbarilor in nivelul dobanzilor survenite pe piata financiar-bancara.



În acest sens, ținând cont că împrumuturile primite de Societate de la bănci sunt purtătoare de dobândă variabilă (ex. ROBOR la 1 lună) există un risc reprezentat de fluctuația ratei de dobândă.

#### **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 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 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**

SC CLP ECO SALUBRITATE SA este dependentă de modul de încasare a taxei de salubritate care reprezintă ponderea cea mai mare în cifra de afaceri. Lipsa încasării sumelor provenite din taxa de salubritate ar avea un impact negativ asupra evoluției în timp a societății cu implicații sociale negative.

Pentru perioada ulterioară societatea va fi dependentă de bugetul UAT Pascani, deoarece este principalul client, ocupând un procent de 99% din cifra de afaceri.

#### **Riscul de piață**

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

#### **Riscul pretului**

Conducerea consideră că Societatea este expusă riscului de pret, deoarece stabilirea pretului 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**

În cursul anului 2019 în urma atribuirii serviciului de colectare a deșeurilor către firma GIREXIM UNIVERSAL din Pitești prin licitație publică, SC CLP ECO-SALUBRITATE pierde principalul obiect de activitate și bineînțeles și principala sursă de venituri. Astfel, facem demersuri pe lângă acționarul majoritar Consiliul Local al Municipiului Pascani, pentru a obține alte noi obiecte de activitate conform prevederilor legale și am solicitat de asemenea delegarea serviciului de transport public local.

Chiar dacă serviciul de colectare a fost atribuit în anul 2019 operatorului declarat câștigător în urma licitației, SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani asigură continuitatea serviciului până la începerea efectivă a operării pe raza Municipiului Pascani de către noul operator și va funcționa în continuare pe activitatea de întreținere a curățeniei și maturat strădal, și dezinsecție, dezinfectie, deratizare, activități cuprinse de asemenea în Contractul de delegare încheiat cu UAT Municipiului Pascani.

SC CLP Ecosalubritate SA Pascani are in vedere suplimentarea obiectului de activitate cu altele noi cum ar fi : transport intern de marfuri, activitati de intretinere peisagistica, activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre, fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice.

### **Evenimente ulterioare**

In anul 2020, prin HCL 42/20.02.2020, SC CLP ECO Salubritate SA a fost transformata in SC CLP ECOSERV SRL, schimbandu-si denumirea si forma juridica. Obiectul principal de activitate al societatii este Cod CAEN -8129 –Alte activitati de curatenie(maturat strazi, indepartarea zapezii si a ghetii, dezinfectie, deratizare). Capitalul social al SC CLP ECOSERV SRL este de 1.052.400 lei, din care, 790.080,53 lei – aport in numerar si 263.319,45 – aport in natura. Administrarea societatii este asigurata de un Consiliu de Administratie compus din 5 administratori, acestia avand un mandat cu durata limitata, respectiv pana la 25.04.2023. Conducerea societatii este asigurata de Directorul general, Cons jr.Ursu Dumitr-Leonard si Directorul economic-ec.Filos Gabriel-Doru, avand incheiate cu Consiliul de Administratie contracte de mandat.

### ***Alte aspecte***

Pandemia provocata de virusul COVID-19 implica provocari si riscuri suplimentare pentru operatiunile Societatii. Dupa inchiderea exercitiului financiar, in martie 2020, masuri restrictive au fost luate in Romania si in multe alte tari in efortul de a limita raspandirea COVID-19. Nu se poate estima cum va evolua situatia, ceea ce determina incertitudini cu privire la dezvoltarea economica. Teama de virus si masurile de urgenta luate de statele afectate pentru a reduce raspandirea acestuia vor pune o presiune din ce in ce mai mare asupra mediului economic. Societatea a intreprins deja masuri specifice pentru a asigura sanatatea si siguranta angajatilor sai. Pe langa riscul uman, pandemia prezinta si un risc economic pentru operatiunile viitoare ale Societatii. La data raportului de audit, 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.

### **Continuitatea activitatii:**

In cursul anului 2018 a avut loc licitatie pentru atribuirea serviciului de colectare a deseurilor pentru Zona I (Pascani – Tg.Frumos si toate comunele din zona), licitatie organizata de catre A.D.I.S. Iasi, la care SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani nu a putut sa participe datorita conditiilor legislative si tehnice pe care nu le indeplineste. Atribuirea serviciului de colectare a deseurilor s-a facut catre noul operator SC GIREXIM UNIVERSAL SA incepand cu data de 01.10.2019, data de la care societatea noastra a pierdut principalul obiect de activitate.

SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani a functionat in continuare, incepand cu 01.10.2019, pe activitatea de intretinere a curateniei si maturat stradal, deszapezire si dezinfectie, dezinfectie si deratizare, activitati cuprinse deasemenea in Contractul de delegare incheiat cu UAT Municipiul Pascani.

SC CLP ECO Salubritate SA Pascani are in vedere suplimentarea obiectului de activitate cu altele noi cum ar fi : transport intern persoane, activitati de intretinere peisagistica, activitati de pompe funebre si similare, activitati de gradinarit cimitire, activitati ale bazelor sportive, activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre, fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice.

Societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia.

În prezent, societății SC CLP ECOSERV SRL i s-au redelegat prin atribuire directă următoarele servicii :

- serviciul de transport public local în Municipiul Pâncani prin HCL nr.54/31.03.2020;
- 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.

Există litigii comerciale sau de altă natură care nu pot să afecteze continuitatea activității, sunt asigurate resursele de finanțare, capitalul de lucru și forța de muncă necesare desfășurării unei activități eficiente în continuare.

Pentru asigurarea continuității activității societatea a întocmit o strategie de dezvoltare pe termen scurt și mediu. Pentru rentabilizarea activității, societatea preconizează o creștere a domeniilor de activitate pentru operarea în piața liberă.

-Asigurarea continuității la un nivel normal, poate fi realizată prin mărirea în continuare a cifrei de afaceri, prin obținerea de venituri de exploatare care să acopere cel puțin cheltuielile pe care acestea le generează.

### **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 2019, 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 și cheltuieli pentru anul 2019, aprobat de Consiliul Local al Municipiului Pâncani, este întocmit în baza celor mai bune estimări ale managementului la data întocmirii. Evoluțiile pe parcursul anului 2019 pot induce anumite variații.

În baza datelor și informațiilor deținute, conducerea SC CLP Ecosalubritate SA estimează o creștere pozitivă a veniturilor ce vor fi realizate de societate în perioada următoare, atât în ceea ce privește sectorul de măturat stradal, cât și pe activitatea de dezinsecție, dezinfectie și deratizare.

### **Controlul intern**

Începând cu data de 01.08.2019 activitatea de control financiar de gestiune a început să funcționeze, postul rămas vacant fiind scos la concurs în cursul anului 2018 și ocupat de către doamna Bednăcz Cristina la data mai sus amintită.

Compartimentul de audit intern a fost funcțional începând cu data de 18.10.2018 până la data de 01.04.2019, pe această funcție fiind angajată d.na Virvaroi Mihaela Carmen. Începând cu data de 01.04.2019 postul de auditor intern este neocupat, fiind scos la concurs în data de 15.07.2019, 27.09.2019 și, totodată, fiind notificată Primăria Municipiului Pâncani la data de 21.08.2019.

### **SISTEMUL DE CONTROL MANAGERIAL INTERN**

În vederea aplicării prevederilor O.M.F.P. 600/2018, a fost constituită o structură internă cu atribuții în monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică cu privire la sistemele proprii de control intern/ managerial.

Controlul a fost prezent pe toate palierele S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. și s-a manifestat sub forma autocontrolului, controlului în lanț și a controlului ierarhic.

Scopul controlului era de a implementa și dezvolta standardele de management/control intern (cuprinse în Codul Controlului Intern, aprobat prin Ordinul O.M.F.P.600/2018) în cadrul S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. și elaborarea procedurilor formalizate pe activități, în acord cu specificul societății.

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 ECO-SALUBRITATE S.A., in conditii de regularitate, eficacitate, economicitate si eficienta;
- protejarea fondurilor S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. 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 ar fi trebuit sa duca 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, activitatea de colectare a deseurilor de pe raza UAT Pascani a fost pierduta incepand cu luna octombrie a anului 2019, in favoarea SC GIREXIM UNIVERSAL SA.

Au fost incasate sumele rezultate din instituirea taxei de salubritate la nivel de UAT Municipiul Pascani pentru persoane fizice si persoane juridice.

Aceasta activitate a reprezentat pe parcursul anului 2019 principala sursa de venit, dar si cea mai mare pondere a cheltuielilor societatii. Activitatea s-a desfasurat pe parcursul anului 2019 cu utilajele existente in dotarea SC CLP ECO-Salubritate, dar si cu utilaje inchiriate de la Girexim Universal SA.

Aceasta activitate nu a mai putut fi desfasurata de catre societatea noastra incepand cu data de 01.10.2019, avand in vedere prevederile HCL 257/17.12.2018, *privind modificarea si completarea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de salubritate nr.19534 din 03.10.2012, incheiat intre Municipiul Pascani si SC CLP ECO Salubritate S.A. Pascani, potrivit careia "Contractul de delegare inceteaza la data inceperii operarii efective a serviciului de salubritate de catre operatorul care a castigat licitatia initiata de Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara pentru Salubritate A.D.I.S. Iasi."*

Activitatea de intretinere si maturat stradal ramane principalul obiect de activitate si se va desfasura in continuare, fiind principala sursa de venituri a societatii pe urmatorii ani. In acest sens, societatea a achizitionat pe parcursul anului 2019 utilaje necesare in procesul tehnologic dupa cum urmeaza: tractor marca Solis accesoriizat cu cupa de incarcare frontala, remorca cu capacitatea de incarcare de 3,5 tone cu basculare pe trei parti, lama de zapada tip plug (fractionabila) ca accesoriu pentru tractor Solis, lama de zapada de tip plug (fractionabila) ca accesoriu pentru incarcatorul frontal marca Kramer existent in dotarea societatii, cisterna de tip vidanja pentru transportul apei, necesara in procesul de maturare si curatare a strazilor si aleilor pietonale din municipiu, aspirator stradal marca Gluton, maturatoare stradala marca Green Machine, aspirator stradal frunze ca accesoriu remorca. Din surse proprii au fost achizitionate si alte utilaje necesare pentru buna desfasurare a activitatii de

maturat si conexe acesteia.( drujba, cositoare cu cap multifunctional, suflanta cu aer sub presiune pentru adunat frunze marca Husqvarna, suflanta de mare presiune marca Stihl, toicator crengi, etc.)

Intrucat, serviciul de salubritate-activitatea de maturat, spalare, stropire si intretinere cai publice in Municipiul Pascani a fost delegat catre societatea noastra, vom depune toate demersurile in anul 2020 pentru obtinerea licentei clasa 3 pe aceasta activitate, societatea avand aceasta posibilitate si prin achizitiile facute si mentionate anterior.

In mod similar, ca urmare a delegarii catre societatea noastra a activitatii de dezinsectie, dezinfectie si deratizare, in mod distinct, conform prevederilor Legii 101/2006, a serviciului de salubritate a localitatilor, societatea va urma aceiasi procedura de a obtine licenta clasa 3, pentru aceasta activitate, dupa semnarea contractului de delegare, avand in vedere ca au fost achizitionate utilajele necesare desfasurarii acestei activitati (conditie esentiala pentru autorizare). La aceasta data societatea are personal calificat pentru desfasurarea activitatii si detine toate autorizatiile de functionare impuse de legislatia in domeniu a acestui serviciu. Activitatea pentru anul 2019 s-a desfasurat fara licenta in cadrul Programului Unitar de Actiune pe raza UAT Pascani.

#### **MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,**

1. BUHAESCU MIHAI
2. POPI IONUT ADRIAN
3. CIOPRAGA BOGDAN
4. SIMION ANDREI
5. URSU DUMITRU LEONARD