

CONSILIUL LOCAL

22.05.2023

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

Județul IASI
Municipiul PASCANI
INTRARE - IESIRE
Nr. 12006
An 2023 Luna 05 Zi 19.
Anexe

SC CLP ECOSERV SRL
RO 29167911 J22 / 1769 / 2011
PASCANI, Jud. IASI
INTRARE NR. 1238
IESIRE
Ziua 18 Luna 05 Anul 2023



CATRE,

- **CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PASCANI**
- **PRIMARUL MUNICIPIULUI PASCANI**
PASCANI, STR. STEFAN CEL MARE, NR.16, JUD. IASI

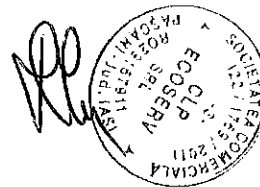
Alaturat, va inaintam, in vederea supunerii spre analiza si aprobare in sedinta Consiliului Local al municipiului Pascani, in conformitate cu prevederile Art.57 din Legea 273/2006, *privind finantele publice locale*, cu modificari si completari ulterioare, urmatoarea documentatie :

- ❖ **Situatiile financiare anuale la 31.12.2022;**
- ❖ **Raportul auditorului independent cu privire la auditul situatiilor financiare ale SC CLP ECOSERV SRL Pascani la 31.12.2022**(bilant contabil la 31.12.2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si note explicative), inregistrat sub nr.1230/2023;
- ❖ **Balanta sintetica pentru perioada 01.01.2022-31.12.2022.**



NR: 12006
DATA: 19/05/2023
COD: E95E

Director General
Ing. DUMITRU CHIUARIU



(de SAP
de introdus pe ordinea
de zi a sebl. ordinar
de luna mai.
22.05.2023

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 547059692 din 11.05.2023

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-547059692-2023** din data de **11.05.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **29167911**

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 1.052.400

Entitatea SC CLP ECOSERV SRL

Adresa

Județ Iasi Sector Localitate Pascani

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Moldovei 21

Număr din registrul comerțului J22/1769/2011

Cod unic de înregistrare 2 9 1 6 7 9 1 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

8129 Alte activități de curățenie

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

8129 Alte activități de curățenie

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	435.906
Capital subscris	1.052.400
Profit/ pierdere	327.819

ADMINISTRATOR**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Chiuariu Dumitru

Numele și prenumele

Ilade Luminita

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Cabinet de Audit Expertiza și Consultanța Financiară LPI

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1057

CIF/ CUI

2 8 0 1 4 4 9 9

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

CROITORU LIA

Semnat digital de CROITORU LIA
Data: 2023.05.11 07:31:11
+0300

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	12.142	8.016
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	12.142	8.016
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	132.925	127.727
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	809.593	747.154
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	4.837	9.713
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	947.355	884.594
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	959.497	892.610
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	59.728	197.920
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.685	57.398
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	61.413	255.318
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.020.192	692.948
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	33.086	7.435
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.053.278	700.383
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	58.626	100.523
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.173.317	1.056.224
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	6.597	6.310
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	282.587	217.357
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	690.631	478.158
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	973.218	695.515
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-323.580	-132.190
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	635.917	760.420
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	418.375	284.853
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	418.375	284.853
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	46.801	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	35.700	39.661
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	82.501	39.661
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	530.276	499.209
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	530.276	499.209
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	530.276	499.209
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.052.400	1.052.400

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.052.400	1.052.400
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	18.834	18.834
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	358.011	358.011
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	376.845	376.845
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	1.676.177	1.321.158
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	381.973	327.819
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	135.041	435.906
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	104	103	135.041	435.906

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Chiurariu Dumitru

Semnătura



[Redacted signature]

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

Ilade Luminita

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

[Redacted signature]

[Redacted registration number]

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2021	2022	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.162.169	4.991.457
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.162.169	4.991.457
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	314.555	290.201
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	201.070	201.067
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	4.476.724	5.281.658
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	927.441	1.100.992
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	25.742	68.590
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	14.378	17.421
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		4.133
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	59	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.426.951	2.879.877
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.361.187	2.779.458
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	65.764	100.419

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	238.313	262.732
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	238.313	262.732
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	72.526	136.489
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	72.526	136.489
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	389.376	487.813
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	280.394	401.381
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	98.643	83.644
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	10.339	2.788
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	4.094.786	4.953.914
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	381.938	327.744
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	35	75
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	35	75
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59		

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	35	75
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	4.476.759	5.281.733
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	4.094.786	4.953.914
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	381.973	327.819
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	381.973	327.819
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)-se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

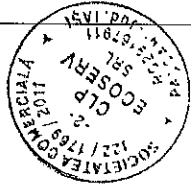
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Chiuariu Dumitru

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ilade Luminita

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	327.819	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	497.304	248.929	248.375
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	248.375		248.375
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	248.375		248.375
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	138.482	138.482	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	110.447	110.447	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	51		50
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	54		49
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	214.470	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		57.398
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	718.910	543.731
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	33.087	7.435
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	9.258	7.435
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	23.829	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	33.272	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	6.597	6.310
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	6.597	6.310
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	13.216	8.077
- în lei (ct. 5311)	99	85	13.216	8.077
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	46.410	88.608
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	46.410	88.608
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.391.594	980.368
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	700.962	502.210
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	53.561	67.466
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	631.776	402.442
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	81.103	79.192
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	550.085	323.250
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	588	0
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	5.295	8.250		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	5.295	8.250		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.052.400	1.052.400		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	1.052.400	1.052.400		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	35.814	36.092		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	181.599	119.508		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	1.631.576	2.615.382		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.052.400	X	1.052.400	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	1.052.400	100,00	1.052.400	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	1.052.400	100,00	1.052.400	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	0	

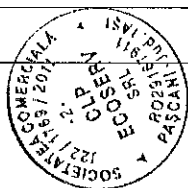
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Chiuariu Dumitru

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ilade Luminita

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente....'

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrice subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	36.442	278		X	36.720
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	36.442	278		X	36.720
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	11.940			X	11.940
2.Constructii	09	206.098				206.098
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.930.010	190.691			2.120.701
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	14.607	4.876			19.483
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	2.162.655	195.567			2.358.222
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.199.097	195.845		X	2.394.942

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	24.300	4.404		28.704
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	24.300	4.404		28.704
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	11.940			11.940
2.Constructii	28	73.173	5.197		78.370
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.120.417	253.131		1.373.548
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	9.770	0		9.770
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.215.300	258.328		1.473.628
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.239.600	262.732		1.502.332

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

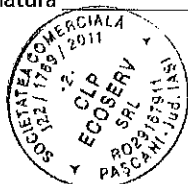
Numele si prenumele

Chiurariu Dumitru

Numele si prenumele

Ilade Luminita

Semnătura

Formular
VALIDAT

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) – (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționar/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționar/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționar/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulae de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitatea: SC CLP ECOSERV SRL

Judetul: 22 – Iași

Adresa: localitatea Pașcani, Strada Modovei, nr. 21

Numar din registrul comerțului: J22/1769/2011

Forma de proprietate: 12 Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN 8129) Alte activități de curățenie

Cod de identificare fiscală: 29167911

Directorul general al SC CLP ECOSERV SRL, Chiuariu Dumitru, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2022 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnatura,



S.C. CABINET DE AUDIT ,EXPERTIZA SI CONSULTANTA FINANCIARA L.P.I. S.R.L. IASI

Str. Amurgului , Nr. 2, Bl. SA1, Sc. A, Etaj 1,Ap.5.,Cam.1

C.I.F. 28014499

J22/224/2011,

Capital social 200 RON,

TREZORERIA IASI,

RO13TREZ4065069XXX016122.

Activitati de contabilitate si audit financiar,

Certificat Camera Auditorilor Financiar din

Romania nr. 1057 din 27.04.2011.

Carnet auditor financiar nr. 2255/30.08.2007

Raportul auditorului independent

Către Asociații,

CLP ECOSERV S.R.L.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **CLP ECOSERV S.R.L. ("Societatea")**, cu sediul social în Str. MORILOR 14 - localitatea Pașcani , jud Iasi, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 29167911, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 435.906 lei
- Profitul net a exercitiului financiar: 327.819 lei

3 In opinia noastra, **cu exceptia efectelor aspectelor descrise la paragraful „ Baza pentru opinie”** situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu ORDIN Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate emis de MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 963 din 30 decembrie 2014, precum și cu ORDIN Nr. 85/2022 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”).

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: LUCHIAN PETRUȚA
IULIA

Registrul Public Electronic: AF2255

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: CABINET DE AUDIT,
EXPERTIZĂ ȘI CONSULTANȚĂ
FINANCIARĂ L.P.I. S.R.L.

Registrul Public Electronic: FA1057

Petruta-Iulia
Luchian

Digitally signed by
Petruta-Iulia Luchian
Date: 2023.05.10
13:39:20 +03'00'

S.C. CABINET DE AUDIT ,EXPERTIZA SI CONSULTANTA FINANCIARA L.P.I. S.R.L. IASI

Str. Amurgului , Nr. 2, Bl. SA1, Sc. A, Etaj 1,Ap.5.,Cam.1

C.I.F. 28014499

J22/224/2011,

Capital social 200 RON,

TREZORERIA IASI,

RO13TREZ4065069XXX016122.

Activitati de contabilitate si audit financiar,

Certificat Camera Auditorilor Financiari din

Romania nr. 1057 din 27.04.2011.

Carnet auditor financiar nr. 2255/30.08.2007

- 5 Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.
- 6 La nivelul societatii nu există proceduri operationale interne privind recunoasterea/intrarea,iesirea, înregistrarea în contabilitate a activelor , datoriilor si capitalurilor proprii, in conformitate cu reglementarile contabile si financiare aplicabile.
- 7 La nivelul societatii sunt deficiente/disfunctionalitati in ceea ce priveste organizarea si functionarea sistemului de control intern.
- 8 Conform Legii nr 162/2017,art.65 alin. 7) societatea are obligatia de a avea un Comitet de audit, independent. In anul 2022 nu a functionat nici serviciul de audit intern.
- 9 Conform legislatiei in vigoare fiecare societate are obligatia de a desemna o persoana responsabila pentru notificarea fraudelor identificate si raportarea tranzactiilor neobisnuite. Societatea nu ne-a pus la dispozitie documentatia depusa privind raportarea la Oficiul de Spalare a banilor. adresa referitoare la respectarea prevederilor legii spalarii banilor (lege 129/2019).

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

Atragem atentia asupra situatiei externe create prin starea de razboi din Ucraina si masurile restrictive impuse Rusiei si Belarus de Uniunea Europeana, ce conduc implicit la afectarea functionarii normale a activitatilor economice si financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultati de gestionare a riscurilor si asigurarea/mentinerea conditiilor normale de desfasurare a activitatii entitatii. In notele explicative aferente situatiilor financiare nu se detaliaza masurile luate de societate dar nu exista un grad de incertitudine semnificativa asupra capacitatii de continuare a activitatii. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Evidentierea unor aspecte

- 10 Atragem atentia asupra structurii de audit intern, care nu este functionala, compartimentul de audit intern nu a functionat pe parcursul anului 2022. Acest aspect antreneaza existenta unor posibile riscuri asupra activitatii desfasurate. Subliniem faptul ca, potrivit art 44 din Legea nr 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerintelor

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: LUCHIAN PETRUȚA
IULIA
Registrul Public Electronic: AF2255

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: CABINET DE AUDIT,
EXPERTIZA SI CONSULTANȚA
FINANCIARA L.P.I. S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA1057

Petruta-Iulia
Luchian

Digitally signed by
Petruta-Iulia Luchian
Date: 2023.05.10
13:41:59 +03'00'

S.C. CABINET DE AUDIT ,EXPERTIZA SI CONSULTANTA FINANCIARA L.P.I. S.R.L. IASI

Str. Amurgului , Nr. 2, Bl. SA1, Sc. A, Etaj 1,Ap.5.,Cam.1

C.I.F. 28014499

J22/224/2011,

Capital social 200 RON,

TREZORERIA IASI,

ROI3TREZ4065069XXX016122.

Activitati de contabilitate si audit financiar,

Certificat Camera Auditorilor Financiari din

Romania nr. 1057 din 27.04.2011.

Carnet auditor financiar nr. 2255/30.08.2007

privind organizarea activitatii de audit intern si a comitetului de audit si se sanctioneaza cu amenda.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

11 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie. Cu exceptia aspectelor descrise in sectiunea „ Baza pentru opinie” am stabilit ca nu exista alte aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate in raportul nostru.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat .

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu ORDIN Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate emis de MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 963 din 30 decembrie 2014, punctele 489-492 si pentru acel control intern pe care Administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: LUCHIAN PETRUȚA
IULIA
Registrul Public Electronic: AF2255

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: CABINET DE AUDIT,
EXPERTIZA SI CONSULTANTA
FINANCIARA L.P.I. S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA1057

Petruta-
Iulia
Luchian

Digitally signed
by Petruta-Iulia
Luchian
Date: 2023.05.10
13:42:33 +03'00'

S.C. CABINET DE AUDIT ,EXPERTIZA SI CONSULTANTA FINANCIARA L.P.I. S.R.L. IASI

Str. Amurgului , Nr. 2, Bl. SA1, Sc. A, Etaj 1,Ap.5.,Cam.1

C.I.F. 28014499

J22/224/2011,

Capital social 200 RON,

TREZORERIA IASI,

RO13TREZ4065069XXX016122.

Activitati de contabilitate si audit financiar,

Certificat Camera Auditorilor Financiari din

Romania nr. 1057 din 27.04.2011.

Carnet auditor financiar nr. 2255/30.08.2007

prezentarea Raportului Administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu ORDIN Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate emis de MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 963 din 30 decembrie 2014, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 12 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu ORDIN Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate emis de MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 963 din 30 decembrie 2014, si pentru acel control intern pe care Administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului Administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.
- 13 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: LUCHIAN PETRUȚA
JULIA

Registru Public Electronic: AF2255

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: CABINET DE AUDIT,
EXPERTIZĂ ȘI CONSULTANȚĂ
FINANCIARĂ L.P.I. S.R.L.
Registru Public Electronic: FA1057

Petruta-
Iulia
Luchian

Digitally signed by
Petruta-Iulia
Luchian
Date: 2023.05.10
13:43:07 +03'00'

S.C. CABINET DE AUDIT ,EXPERTIZA SI CONSULTANTA FINANCIARA L.P.I. S.R.L. IASI

Str. Amurgului , Nr. 2, Bl. SA1, Sc. A, Etaj 1,Ap.5.,Cam.1

C.I.F. 28014499

J22/224/2011,

Capital social 200 RON,

TREZORERIA IASI,

RO13TREZ4065069XXX016122.

Activitati de contabilitate si audit financiar,

Certificat Camera Auditorilor Financiari din

Romania nr. 1057 din 27.04.2011.

Carnet auditor financiar nr. 2255/30.08.2007

14 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

15 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

16 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: LUCHIAN PETRUȚA
IULIA
Registrul Public Electronic: AF2255

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: CABINET DE AUDIT,
EXPERTIZĂ ȘI CONSULTANȚĂ
FINANCIARĂ L.P.I. S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA1057

Petruta-
Iulia
Luchian

Digitally signed by
Petruta-Iulia
Luchian
Date: 2023.05.10
13:43:48 +03'00'

S.C. CABINET DE AUDIT ,EXPERTIZA SI CONSULTANTA FINANCIARA L.P.I. S.R.L. IASI

Str. Amurgului , Nr. 2, Bl. SA1, Sc. A, Etaj 1,Ap.5.,Cam.1

C.I.F. 28014499

J22/224/2011,

Capital social 200 RON,

TREZORERIA IASI,

RO13TREZ4065069XXX016122.

Activitati de contabilitate si audit financiar,

Certificat Camera Auditorilor Financiari din

Romania nr. 1057 din 27.04.2011.

Carnet auditor financiar nr. 2255/30.08.2007

probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

17 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

18 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

19 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: LUCHIAN PETRUȚA
IULIA

Registrul Public Electronic: AF2255

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: CABINET DE AUDIT,
EXPERTIZA ŞI CONSULTANȚA
FINANCIARĂ L.P.I. S.R.L.

Registrul Public Electronic: FA1057

Petruta-
Iulia
Luchian

Digitally signed by
Petruta-Iulia
Luchian
Date: 2023.05.10
13:44:21 +03'00'

S.C. CABINET DE AUDIT ,EXPERTIZA SI CONSULTANTA FINANCIARA L.P.I. S.R.L. IASI

Str. Amurgului , Nr. 2, Bl. SA1, Sc. A, Etaj 1,Ap.5.,Cam.1

C.I.F. 28014499

J22/224/2011,

Capital social 200 RON,

TREZORERIA IASI,

RO13TREZ4065069XXX016122.

Activitati de contabilitate si audit financiar,

Certificat Camera Auditorilor Financiari din

Romania nr. 1057 din 27.04.2011.

Carnet auditor financiar nr. 2255/30.08.2007

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Confirmam ca:

- in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2022, la Ministerul Finantelor Publice si alte organe abilitate prin lege.

Prezentul raport s-a intocmit in 3 (trei) exemplare originale, pentru:

- asociatii si administratorii CLP ECOSERV S.R.L.;
- Ministerul Finantelor Publice;
- Auditor.

In numele

S.C. CABINET DE AUDIT ,EXPERTIZA SI CONSULTANTA FINANCIARA L.P.I.
S.R.L. IASI

Str. Amurgului , Nr. 2, Bl. SA1, Sc. A, Etaj 1,Ap.5.,Cam.1

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)
in Registrul Public electronic cu numarul FA 1057.

Auditor-financiar

LUCHIAN PETRUTA-IULIA

Auditor financiar inregistrat la Autoritatea
pentru Supravegherea Publica a Activitatii
de Audit Statutar (ASPAAS) in Registrul
Public electronic cu numarul AF 2255.

Petruta-
Iulia
Luchian

Digitally signed by
Petruta-Iulia
Luchian
Date: 2023.05.10
13:44:54 +03'00'

Iasi, 10 mai 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: LUCHIAN PETRUȚA
IULIA
Registrul Public Electronic: AF2255

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: CABINET DE AUDIT,
EXPERTIZĂ ȘI CONSULTANȚA
FINANCIARĂ L.P.I. S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA1057

Societate: SC CLP ECOSERV SRL
 CIF: RO29167911
 Adresa: Str. MOLDOVEI, Nr. 21, Bl. D, Sc. 0, Ap. 0, 705200, PASCANI, Judet Iasi, Romania
 Nr. reg. com.: J22/1769/2011

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA

Perioada de la 01.01.2022 la 31.12.2022

Simbol cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	1.429.244,65	0,00	0,00	0,00	1.429.244,65	0,00	1.429.244,65
101	Capital	0,00	1.052.400,00	0,00	0,00	0,00	1.052.400,00	0,00	1.052.400,00
1012	Capital subscris varsat	0,00	1.052.400,00	0,00	0,00	0,00	1.052.400,00	0,00	1.052.400,00
106	Rezerve	0,00	376.844,65	0,00	0,00	0,00	376.844,65	0,00	376.844,65
1061	Rezerve legale	0,00	18.834,00	0,00	0,00	0,00	18.834,00	0,00	18.834,00
1068	Alte rezerve	0,00	358.010,65	0,00	0,00	0,00	358.010,65	0,00	358.010,65
11	REZULTATUL REPORTAT	1.676.177,13	0,00	32.230,20	387.249,19	1.708.407,33	387.249,19	1.321.158,14	0,00
117	Rezultatul reportat	1.676.177,13	0,00	32.230,20	387.249,19	1.708.407,33	387.249,19	1.321.158,14	0,00
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	1.676.177,13	0,00	32.230,20	387.249,19	1.708.407,33	387.249,19	1.321.158,14	0,00
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	381.973,62	5.335.886,28	5.281.733,30	5.335.886,28	5.663.706,93	0,00	327.818,64
121	Profit sau pierdere	0,00	381.973,62	5.335.886,28	5.281.733,30	5.335.886,28	5.663.706,93	0,00	327.818,64
15	PROVIZIOANE	0,00	82.500,82	42.840,00	0,00	42.840,00	82.500,82	0,00	39.660,82
151	Provizioane	0,00	82.500,82	42.840,00	0,00	42.840,00	82.500,82	0,00	39.660,82
1511	Provizioane pentru litigii	0,00	35.700,00	35.700,00	0,00	35.700,00	35.700,00	0,00	0,00
1518	Alte provizioane	0,00	46.800,82	7.140,00	0,00	7.140,00	46.800,82	0,00	39.660,82
TOTAL CLASA	1 - CONTURI DE CAPITALURI	1.676.177,13	1.893.719,09	5.410.955,48	5.668.982,49	7.087.135,61	7.562.701,58	1.321.158,14	1.796.724,11
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	36.442,04	0,00	278,00	0,00	35.720,04	0,00	36.720,04	0,00
205	Concesiuni, brevete, licente, marchii comerciale, drepturi si active similare	35.814,31	0,00	278,00	0,00	36.092,31	0,00	36.092,31	0,00
208	Alte immobilizari necorporale	627,73	0,00	0,00	0,00	627,73	0,00	627,73	0,00
21	IMOBILIZARI CORPORALE	2.162.665,00	0,00	195.567,81	0,00	2.358.232,81	0,00	2.358.232,81	0,00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	11.940,00	0,00	0,00	0,00	11.940,00	0,00	11.940,00	0,00
212	Constructii	206.096,00	0,00	0,00	0,00	206.096,00	0,00	206.096,00	0,00
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	1.930.010,00	0,00	190.691,34	0,00	2.120.701,34	0,00	2.120.701,34	0,00
2131	Echipeamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	732.140,00	0,00	190.691,34	0,00	922.831,34	0,00	922.831,34	0,00
2133	Mijloace de transport	1.197.870,00	0,00	0,00	0,00	1.197.870,00	0,00	1.197.870,00	0,00
214	Mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	14.607,00	0,00	4.876,47	0,00	19.483,47	0,00	19.483,47	0,00
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	1.239.601,22	0,00	262.732,40	0,00	1.502.333,62	0,00	1.502.333,62
280	Amortizari privind immobilizarile necorporale	0,00	24.299,69	0,00	4.404,65	0,00	28.704,34	0,00	28.704,34

- RON -

Simbol cont	Denumire cont	Sold		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, marciilor comerciale, drepturilor și activelor similare	0,00	24.228,89	0,00	4.333,85	0,00	28.562,74	0,00	28.562,74
2808	Amortizarea altor imobilizări necorporale	0,00	70,80	0,00	70,80	0,00	141,60	0,00	141,60
281	Amortizări privind imobilizările corporale	0,00	1.215.301,53	0,00	258.327,75	0,00	1.473.629,28	0,00	1.473.629,28
2811	Amortizarea amenajărilor de terenuri	0,00	11.940,00	0,00	0,00	0,00	11.940,00	0,00	11.940,00
2812	Amortizarea construcțiilor	0,00	73.174,63	0,00	5.196,56	0,00	78.371,19	0,00	78.371,19
2813	Amortizarea instalațiilor și mijloacelor de transport	0,00	1.120.417,00	0,00	253.131,19	0,00	1.373.548,19	0,00	1.373.548,19
2814	Amortizarea altor imobilizări corporale	0,00	9.769,90	0,00	0,00	0,00	9.769,90	0,00	9.769,90
TOTAL CLASA	2 - CONTURI DE IMOBILIZĂRI	2.199.097,04	1.239.601,22	195.845,81	262.732,40	2.394.942,85	1.502.333,62	2.394.942,85	1.502.333,62
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	59.727,91	0,00	1.303.538,09	1.165.345,76	1.363.266,01	1.165.345,76	197.920,25	0,00
302	Materiale consumabile	59.327,91	0,00	1.227.620,18	1.096.756,24	1.286.948,10	1.096.756,24	190.191,86	0,00
3022	Combustibili	-0,01	0,00	681.928,03	644.704,87	681.928,02	644.704,87	37.223,15	0,00
3024	Piese de schimb	6.318,96	0,00	103.896,42	97.540,98	110.215,38	97.540,98	12.674,40	0,00
3028	Alte materiale consumabile	53.008,96	0,00	441.795,74	354.510,39	494.804,70	354.510,39	140.294,31	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	400,00	0,00	75.917,91	68.589,52	76.317,91	68.589,52	7.728,39	0,00
TOTAL CLASA	3 - CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	59.727,91	0,00	1.303.538,09	1.165.345,76	1.363.266,01	1.165.345,76	197.920,25	0,00
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	1.685,04	700.962,19	2.781.897,67	2.527.432,23	2.783.682,71	3.228.394,42	57.398,46	502.210,18
401	Furnizori	0,00	282.587,19	2.304.335,80	2.239.105,78	2.304.335,80	2.521.692,97	0,00	217.357,18
404	Furnizori de imobilizări	0,00	418.375,00	421.848,45	288.326,45	421.848,45	706.701,45	0,00	284.853,00
409	Furnizori - debitori	1.685,04	0,00	55.713,42	0,00	57.398,46	0,00	57.398,46	0,00
4091	Furnizori - debitori pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor	1.685,04	0,00	55.713,42	0,00	57.398,46	0,00	57.398,46	0,00
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	1.302.487,91	0,00	4.944.880,98	5.135.635,77	6.247.368,78	5.135.635,77	1.111.733,01	0,00
411	Clienți	1.302.487,91	0,00	4.944.880,88	5.135.635,77	6.247.368,78	5.135.635,77	1.111.733,01	0,00
4111	Clienți	717.225,83	0,00	4.929.007,48	5.102.502,29	5.646.233,30	5.102.502,29	543.731,01	0,00
4118	Clienți încerți sau în litigiu	585.262,08	0,00	15.873,40	33.133,48	601.135,48	33.133,48	568.002,00	0,00
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	0,00	53.561,00	3.365.614,00	3.379.519,00	3.365.614,00	3.433.080,00	0,00	67.466,00
421	Personal - salarii datorate	0,00	50.966,00	2.553.353,00	2.567.988,00	2.553.353,00	2.618.944,00	0,00	65.591,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	19.101,00	19.101,00	19.101,00	19.101,00	0,00	0,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	768.150,00	768.150,00	768.150,00	768.150,00	0,00	0,00
427	Reinerși din salarii datorate terților	0,00	580,00	7.860,00	7.860,00	7.860,00	8.440,00	0,00	580,00
428	Alte datorii și creanțe în legătură cu personalul	0,00	2.025,00	17.150,00	16.420,00	17.150,00	18.445,00	0,00	1.295,00
4281	Alte datorii în legătură cu personalul	0,00	2.025,00	17.150,00	16.420,00	17.150,00	18.445,00	0,00	1.295,00
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	9.258,00	85.971,00	995.574,00	995.713,00	1.004.832,00	1.081.684,00	7.436,00	84.287,00
431	Asigurări sociale	0,00	81.103,00	924.835,00	922.924,00	924.835,00	1.004.027,00	0,00	79.192,00
4311	Contribuția unității la asigurările sociale	0,00	4.634,00	4.634,00	0,00	4.634,00	4.634,00	0,00	0,00
4312	Contribuția personalului la asigurările sociale	0,00	3.079,00	3.079,00	0,00	3.079,00	3.079,00	0,00	0,00
4313	Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	0,00	1.526,00	1.526,00	0,00	1.526,00	1.526,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditore	Debitoare	Creditore	Debitoare	Creditore	Debitoare	Creditore
4314	Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	1.608,00	1.608,00	0,00	1.608,00	1.608,00	0,00	0,00
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	50.024,00	554.358,00	860.951,00	654.358,00	710.975,00	0,00	56.617,00
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	20.013,00	259.411,00	261.973,00	259.411,00	281.986,00	0,00	22.575,00
436	Contributia asiguratorie pentru munca	0,00	4.502,00	58.630,00	59.223,00	58.630,00	63.725,00	0,00	5.095,00
437	Ajutor de somaj	0,00	366,00	366,00	0,00	366,00	366,00	0,00	0,00
4371	Contributia unitatii la fondul de Somaj	0,00	149,00	149,00	0,00	149,00	149,00	0,00	0,00
4372	Contributia personalului la fondul de Somaj	0,00	143,00	143,00	0,00	143,00	143,00	0,00	0,00
438	Alte datorii si creante sociale	9.258,00	0,00	11.743,00	13.566,00	21.001,00	13.566,00	7.435,00	0,00
4382	Alte creante sociale	9.258,00	0,00	11.743,00	13.566,00	21.001,00	13.566,00	7.435,00	0,00
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	23.829,00	548.803,85	2.484.078,00	2.280.258,54	2.507.907,00	2.826.062,40	0,00	318.155,40
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	116.754,97	1.986.092,94	1.922.430,54	1.986.092,94	2.039.185,52	0,00	53.092,58
4423	TVA de plata	0,00	116.937,37	666.410,00	602.565,21	666.410,00	719.502,58	0,00	53.092,58
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	347.634,12	347.634,12	347.634,12	347.634,12	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	948.595,00	948.595,00	948.595,00	948.595,00	0,00	0,00
4429	TVA neexigibila	182,40	0,00	23.453,82	23.636,22	23.636,22	23.636,22	0,00	0,00
4428C	TVA neexigibila Cumparate	182,40	0,00	23.453,82	23.636,22	23.636,22	23.636,22	0,00	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salarilor	0,00	17.048,00	186.294,00	185.379,00	186.294,00	202.427,00	0,00	16.133,00
445	Subventii	23.829,00	0,00	71.787,00	95.616,00	95.616,00	95.616,00	0,00	0,00
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	23.829,00	0,00	71.787,00	95.616,00	95.616,00	95.616,00	0,00	0,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	242.449,11	197.184,19	65.182,13	197.184,19	307.631,24	0,00	110.447,05
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	588,00	12.394,00	11.806,00	12.394,00	12.394,00	0,00	0,00
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	168.963,77	30.325,87	-155,13	30.325,87	168.808,64	0,00	138.482,77
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	168.963,77	30.325,87	-155,13	30.325,87	168.808,64	0,00	138.482,77
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	0,00	5.295,00	4.377,00	7.332,00	4.377,00	12.627,00	0,00	8.250,00
462	Creditori diversi	0,00	5.295,00	4.377,00	7.332,00	4.377,00	12.627,00	0,00	8.250,00
47	CONTURI DE SUBVENTII, REGULARIZARE SI ASIMILATE	6.597,39	530.275,91	220.373,89	189.594,39	225.971,28	719.870,30	6.309,69	499.208,71
471	Cheltuieli inregistrate in avans	6.597,39	0,00	19.306,69	19.594,39	25.904,08	19.594,39	6.309,69	0,00
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	530.275,91	201.067,20	170.000,00	201.067,20	700.275,91	0,00	499.208,71
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	530.275,91	201.067,20	170.000,00	201.067,20	700.275,91	0,00	499.208,71
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	282.296,49	0,00	136.489,26	0,00	418.785,75	0,00	418.785,75
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	282.296,49	0,00	136.489,26	0,00	418.785,75	0,00	418.785,75
TOTAL CLASA	4 - CONTURI DE TERTI	1.343.867,34	2.204.165,45	14.796.795,43	14.651.974,19	16.140.652,77	16.856.139,64	1.182.876,16	1.898.363,03
51	CONTURI LA BANCII	45.410,23	0,00	8.024.728,70	7.981.530,97	8.070.138,93	7.981.530,97	88.607,96	0,00
512	Conturi curente la banci	45.410,23	0,00	8.024.728,70	7.981.530,97	8.070.138,93	7.981.530,97	88.607,96	0,00
5121	Conturi la banci in lei	45.410,23	0,00	8.024.728,70	7.981.530,97	8.070.138,93	7.981.530,97	88.607,96	0,00
53	CASA	13.216,11	0,00	1.081.000,41	1.082.301,12	1.094.216,52	1.082.301,12	11.915,40	0,00
531	Casa	13.216,11	0,00	1.081.823,92	1.056.962,81	1.065.040,03	1.056.962,81	8.077,22	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Sold		Rulaje curente		Total sume		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
5311	Casa in lei	13.216,11	0,00	1.051.823,92	1.056.962,81	1.065.040,03	1.056.962,81	8.077,22	0,00
532	Alte valori	0,00	0,00	29.176,49	25.338,31	29.176,49	25.338,31	3.838,18	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	29.176,49	25.338,31	29.176,49	25.338,31	3.838,18	0,00
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	3.776,54	3.776,54	3.776,54	3.776,54	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	3.776,54	3.776,54	3.776,54	3.776,54	0,00	0,00
58	Viramente interne	0,00	0,00	2.615.664,00	2.615.664,00	2.615.664,00	2.615.664,00	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	2.615.664,00	2.615.664,00	2.615.664,00	2.615.664,00	0,00	0,00
TOTAL CLASA	5 - CONTURI DE TREZORERIE	58.626,34	0,00	11.725.169,65	11.683.272,63	11.783.795,99	11.683.272,63	100.523,36	0,00
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	1.187.003,12	1.187.003,12	1.187.003,12	1.187.003,12	0,00	0,00
602	Cheletuiri cu materialele consumabile	0,00	0,00	1.100.992,16	1.100.992,16	1.100.992,16	1.100.992,16	0,00	0,00
6022	Cheletuiri privind combustibilii	0,00	0,00	645.404,77	645.404,77	645.404,77	645.404,77	0,00	0,00
6024	Cheletuiri privind piesele de schimb	0,00	0,00	94.957,23	94.957,23	94.957,23	94.957,23	0,00	0,00
6028	Cheletuiri privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	360.630,16	360.630,16	360.630,16	360.630,16	0,00	0,00
603	Cheletuiri privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	68.589,52	68.589,52	68.589,52	68.589,52	0,00	0,00
605	Cheletuiri privind energia si apa	0,00	0,00	17.421,44	17.421,44	17.421,44	17.421,44	0,00	0,00
6051	Cheletuiri privind consumul de energie	0,00	0,00	4.133,63	4.133,63	4.133,63	4.133,63	0,00	0,00
61	CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	226.051,76	226.051,76	226.051,76	226.051,76	0,00	0,00
611	Cheletuiri cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	60.051,12	60.051,12	60.051,12	60.051,12	0,00	0,00
612	Cheletuiri cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0,00	0,00	135.791,50	135.791,50	135.791,50	135.791,50	0,00	0,00
613	Cheletuiri cu primele de asigurare	0,00	0,00	29.419,14	29.419,14	29.419,14	29.419,14	0,00	0,00
615	Cheletuiri cu pregatirea personalului	0,00	0,00	790,00	790,00	790,00	790,00	0,00	0,00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	294.837,10	294.837,10	294.837,10	294.837,10	0,00	0,00
621	Cheletuiri cu colaboratorii	0,00	0,00	119.508,00	119.508,00	119.508,00	119.508,00	0,00	0,00
622	Cheletuiri privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
623	Cheletuiri de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	15.360,45	15.360,45	15.360,45	15.360,45	0,00	0,00
6231	Cheletuiri de protocol	0,00	0,00	49,54	49,54	49,54	49,54	0,00	0,00
6232	Cheletuiri de reclama si publicitate	0,00	0,00	15.310,91	15.310,91	15.310,91	15.310,91	0,00	0,00
624	Cheletuiri cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	663,34	663,34	663,34	663,34	0,00	0,00
625	Cheletuiri cu deplasari, delasari si transferari	0,00	0,00	187,00	187,00	187,00	187,00	0,00	0,00
626	Cheletuiri postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	11.481,76	11.481,76	11.481,76	11.481,76	0,00	0,00
627	Cheletuiri cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	1.943,88	1.943,88	1.943,88	1.943,88	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	135.692,67	135.692,67	135.692,67	135.692,67	0,00	0,00
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	83.644,25	83.644,25	83.644,25	83.644,25	0,00	0,00
635	Cheletuiri cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	83.644,25	83.644,25	83.644,25	83.644,25	0,00	0,00
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	2.760.369,00	2.760.369,00	2.760.369,00	2.760.369,00	0,00	0,00
641	Cheletuiri cu salariile personalului	0,00	0,00	2.445.480,00	2.445.480,00	2.445.480,00	2.445.480,00	0,00	0,00
642	Cheletuiri cu avantejele in natura si tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	214.470,00	214.470,00	214.470,00	214.470,00	0,00	0,00

Simbol cont	Denumire cont	Solic		nitiale		Rulaje curente		Total surme		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	214.470,00	214.470,00	214.470,00	214.470,00	214.470,00	214.470,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	0,00	0,00	42.458,00	42.458,00	42.458,00	42.458,00	42.458,00	42.458,00	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	0,00	0,00	42.458,00	42.458,00	42.458,00	42.458,00	42.458,00	42.458,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	0,00	0,00	57.961,00	57.961,00	57.961,00	57.961,00	57.961,00	57.961,00	0,00	0,00
6482	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca corespunzatoare altor persoane decat salariatii	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	1.120,00	0,00	0,00
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	2.787,74	2.787,74	2.787,74	2.787,74	2.787,74	2.787,74	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	2.787,74	2.787,74	2.787,74	2.787,74	2.787,74	2.787,74	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	2.787,74	2.787,74	2.787,74	2.787,74	2.787,74	2.787,74	0,00	0,00
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	399.221,66	399.221,66	399.221,66	399.221,66	399.221,66	399.221,66	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	399.221,66	399.221,66	399.221,66	399.221,66	399.221,66	399.221,66	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizantilor	0,00	0,00	262.732,40	262.732,40	262.732,40	262.732,40	262.732,40	262.732,40	0,00	0,00
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	136.489,26	136.489,26	136.489,26	136.489,26	136.489,26	136.489,26	0,00	0,00
TOTAL CLASA	6 - CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	4.953.914,63	4.953.914,63	4.953.914,63	4.953.914,63	4.953.914,63	4.953.914,63	0,00	0,00
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	4.991.456,50	4.991.456,50	4.991.456,50	4.991.456,50	4.991.456,50	4.991.456,50	0,00	0,00
704	Venituri din servicii prestate	0,00	0,00	4.964.990,62	4.964.990,62	4.964.990,62	4.964.990,62	4.964.990,62	4.964.990,62	0,00	0,00
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chiri	0,00	0,00	26.465,88	26.465,88	26.465,88	26.465,88	26.465,88	26.465,88	0,00	0,00
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	290.201,54	290.201,54	290.201,54	290.201,54	290.201,54	290.201,54	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	290.201,54	290.201,54	290.201,54	290.201,54	290.201,54	290.201,54	0,00	0,00
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	1.772,93	1.772,93	1.772,93	1.772,93	1.772,93	1.772,93	0,00	0,00
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	201.067,20	201.067,20	201.067,20	201.067,20	201.067,20	201.067,20	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	87.361,41	87.361,41	87.361,41	87.361,41	87.361,41	87.361,41	0,00	0,00
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	75,26	75,26	75,26	75,26	75,26	75,26	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	75,26	75,26	75,26	75,26	75,26	75,26	0,00	0,00
TOTAL CLASA	7 - CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	5.281.733,30	5.281.733,30	5.281.733,30	5.281.733,30	5.281.733,30	5.281.733,30	0,00	0,00
	TOTAL BALANTA	5.337.486,76	5.337.486,76	43.667.955,40	43.667.955,40	43.667.955,40	43.667.955,40	49.005.441,16	49.005.441,16	5.197.420,77	5.197.420,77

Intocmit,
Iliade Luminita

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

Iliade Luminita

Director,



ANEXE:

- I. Situația poziției financiare la 31.12.2022;
- II. Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2022;
- III. Contul de profit și pierdere la 31.12.2022;
- IV. Situația fluxurilor de disponibilități la 31.12.2022;
- V. Reguli și metode contabile;
- VI. Informații complementare;
 - a). Note asupra bilanțului contabil;
 - b). Note asupra contului de profit și pierdere;
 - c). Diverse;
 - d). Litigii 2022.

I. SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2022

Denumirea indicatorului	SOLD la		dif.2022-2021	%2022/2021
	31.12.2021	31.12.2022		
A. Active imobilizate	0	0	0	0
I.Imobilizări necorporale	36.442	36.720	278	100,76
II.Imobilizări corporale	2.162.655	2.358.222	195.567	109,04
Imobilizări financiare	0	0	0	0,00
Active imobilizate total	2.199.097	2.394.942	195.845	108,90
B. Active circulante				
I.Stocuri	61.413	255.318	193.905	415,73
II.Creanțe	1.053.278	700.383	-352.895	66,49
III.Investiții financiare pe termen scurt				
IV.Casa ^{al} Conturi la banci	58.626	100.523	41.897	171,46
Active circulante total	1.173.317	1.056.224	-117.093	90,02
C. Cheltuieli în avans	6.597	6.310	-287	95,65
D. Datorii ce trebuie platite într-o perioadă de 1 an	1.391.593	1.391.593	-93.141	93,72
E. Active circulante,	-211.679	- 211.679	-355.203	37,34

respective datorii curente nete				
F. Total Active minus datorii curente	635.917	760.420	124.503	119,57
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioada mai mare de 1 an	0	0	0	0,00
H. Provizioane	82.501	39.661	-42.840	42,07
I. Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0,00
J. Capital ^{al} Rezerve	0	0	0	0,00
I. Capital, din care:	1.052.400	1.052.400	0	100,00
capital subscris vărsat	1.052.400	1.052.400	0	100,00
capital subscris nevărsat	0	0	0	0,00
II. Prime de capital	0	0	0	0,00
III. Rezerve din reevaluare	0	0	0	0,00
IV. Rezerve	376.845	376.845	0	100,00
V. Rezultatul reportat	0	0	0	0,00
SoldC	0	0	0	0,00
SoldD	1.676.177	1.321.158	-355.019	78,81
-VI. Rezultatul exercițiului	0	0	0	0,00
SoldC	381.973	327.819	-54.154	85,82
SoldD	0	0	0	0,00
Repartizarea profitului	0	0	0	0,00
Total capitaluri	135.041	435.906	300.865	322,79

proprii				
Patrimoniul public	0	0	0	0
Total capitaluri	135.041	435.906	300.865	322,79

ANEXA II

Contul de profit și pierdere la 31.12.2022

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar		dif+/-	%2022
	2021	2022		
1	3	3	4=3-2	5=3/2%
1. Cifra de afaceri netă	4.162.169	4.991.457	829.288	119,92
Producția vândută	4.169.169	4.991.457	829.288	119,92
4. Alte venituri din exploatare	314.555	290.201	-24.354	92,25
- din care, venituri din subvenție	201.070	201.067	-3	99,99
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	4.476.724	5.281.658	804.934	117,98
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	927.441	1.100.992	173.551	118,71
Alte cheltuieli materiale	25.742	68.590	42.848	266,45
b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	14.378	17.421	3.043	121,16
1.Cheltuieli cu personalul	2.426.951	2.879.877	452.926	118,66
a) Salarii	2.361.187	2.779.458	418.271	117,71
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	65.764	100.419	34.655	152,69
7.a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	310.839	399.221	88.382	128,43
a.1) Cheltuieli	238.313	262.732	24.419	110,24
a.2) Venituri			0	
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante	72.526	136.489	63.963	188,19

b.1) Cheltuieli	0	0	0	0,00
b.2) Venituri			0	
8. Alte cheltuieli de exploatare	389.376	487.813	-98.437	125,28
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	290.733	404.169	161.127	139,01
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	98.643	83.644	-14.999	84,79
Cheltuieli de exploatare total	4.094.786	4.953.914	852.128	120,98
REZULTATUL DIN EXPLOATARE			0	
- Profit	381.938	327.744	-54.194	85,81
- Pierdere	0	0	0	0
11. Venituri din dobânzi	35	75	40	214,28
- din care, în cadrul grupului	0	0	0	0,00
Alte venituri financiare	0	0	0	0,00
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	35	75	40	214,28
13.a) Cheltuieli privind dobânzile	0	0	0	0,00
CHELTUIELI FINANCIARE- TOTAL	0	0	0	0,00
REZULTATUL FINANCIAR:				
- Profit	35	75	40	214,28
- Pierdere	0	0	0	0,00
VENITURI TOTALE	4.476.759	5.281.733	804.974	117,98
CHELTUIELI TOTALE	4.094.786	4.953.914	859.128	120,98
REZULTATUL BRUT			0	
- Profit	381.973	327.819	-54.154	85,82
- Pierdere	0	0	0	0
18. IMPOZITUL PE PROFIT	0	0	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCIBIULUI FINANCIAR:	0	0	0	0
- Profit	381.973	327.819	-54.154	85,82
- Pierdere	0	0	0	0,00

ANEXA III

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI
PROPRIU

la data de: 31.12.2022

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Totaldin care	Prin transfer	Totaldin care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.052.400					1.052.400
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	18.834					18.834
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	358.011					358.011
Acțiuni proprii						
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	SOLD C					
	SOLD D	1.676.177	0	355.019		1.321.158
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	SOLD C	381.973				327.819
	SOLD D	0				0
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii		135.041	0	355.091		435.906

ANEXA IV

Nr. Crt.	Denumire element	31.12.2021 lei	31.12.2022 lei
Flux de trezorerie din activitatea de exploatare			
1	+ încasări de la clienți	5.237.550,87	5.135.635,77
2	- plăți către furnizori și angajați	5.422.586,54	5.669.949,80
3	- dobânzi plătite	0	0
4	- impozit pe profit plătit		
5	+ alte încasări din exploatare	0	972.530,00
6	- alte plăți pentru exploatare	0	1.136.894,00
	Trezoreria netă din activitatea de exploatare	255.133,67	-698.678,03
	(1-2-3-4+5-6)		0,00
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție			
7	- plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
8	- plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	170.000	170.000,00
9	+ încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
10	+ alte încasări	170.000	170.000,00
11	+ Dividende încasate		
B	Trezoreria netă din activitatea de investiție	0	0
	(9+10+11-7-8)	170.000	-251.848,45
Flux de trezorerie din activitatea de finanțare			
12	+ încasări din emisiunea de obligațiuni		
13	+ încasări din împrumuturi pe termen lung		
14	- Rambursări în numerar ale altor sume împrumutate		
15	- plata datoriilor aferente leasingului financiar		

16	- Dividende plătite		
C	Trezoreria netă din activitatea de finanțare	0	
	(12+13-14-15-16)	0	0,00
D	Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie(A+B+C)	-15.035,67	-950.526,48
	Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	66.206,82	66.206,82
E	Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar (D+E)	58.626,34	100.523,38

ANEXA V

5 Reguli și metode contabile

5.1. Considerente generale :

SC CLP ECOSALUBRITATE SA Pașcani a fost înființată potrivit H.C.L. al Municipiului Pașcani nr.77/2011, care, ulterior, prin H.C.L. al Municipiului Pașcani nr. 42/2020, și-a schimbat denumirea și forma juridică devenind SC C.L.P. ECOSERV S.R.L. Pașcani.

Obiectul principal al societății îl constituie: Alte activități de curățenie (măturat străzi, îndepărtarea zăpezii și a gheții, dezinfecție, dezinsecție, deratizare)

- Cod CAEN 8129, iar 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 mărfuri- Cod CAEN-4941;
- activități de servicii anexe pentru transporturi terestre (fără transport pe căi 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;

Denumirea societății, date de contact

Denumire societate: SC C.L.P. ECOSERV S.R.L
Adresa Sediul Social: Strada Moldovei, nr.21, Municipiul Pașcani, Judetul Iași;
Cod Unic de Inregistrare (C.U.I.): RO 29167911;
Numarul de ordine in Registrul Comerțului: J22/1769/2011
Cont: RO 21 BTRL 0240 1202 W585 48XX Banca Transilvania –Agenția Pașcani;
Cont: RO 46 TREZ 4075069 XXX 002371 Trezoreria Municipiului Pașcani.
Director General: Chiuariu Dumitru
E-mail office@clpecoserv.ro

Amplasamentul

Sediul SC C.L.P. ECOSERV S.R.L se afla pe Strada Moldovei, nr.21, municipiul Pașcani, județul Iași.

Profilul activității

Profilul principal de activitate al S.C.CLP ECOSERV SRL activități de curățenie (măturat străzi, îndepărtarea zăpezii și a gheții, dezinfecție, dezinsecție, deratizare), activitatea desfășurată este codificată cu codurile 8129.

Alte activități desfășurate de societate sunt codificate cu urmatoarele coduri:

- tratarea și eliminarea deșeurilor nepericuloase- Cod CAEN-3821;
- transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători Cod CAEN - 4931;
- transport rutier de mărfuri-Cod CAEN-4941;
- activități de servicii anexe pentru transporturi terestre (fără transport pe căi 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;

Forma de proprietate

S.C. CLP ECOSERV SRL este persoană juridică română cu capital integral de stat subscris și vărsat de către unicul acționar Municipiul Pașcani, persoana juridică de drept public, constituită sub forma juridică a unei societăți comerciale pe acțiuni.

Regimul de lucru

Programul de lucru este organizat într-un schimb de lucru de 8 ore/zi, cinci zile pe săptămâna, 260 de zile pe an, respectându-se programul sărbătorilor legale. Societatea are un număr de 49 de angajați.

Descrierea activității de bază a societății comerciale

a. Activitatea desfășurată

Operatorul S.C. CLP ECOSERV SRL Pașcani desfășoară activități de măturat stradal și întreținere a curățeniei pe străzi și trotuare, activități de deratizare, dezinfecție și dezinsecție, activități de curățare și transport a zăpezii și menținere în funcțiune a căilor publice și servicii de transport public local în municipiul Pașcani.

- Activitatea de întreținere a curățeniei și măturat stradal – această activitate se desfășoară în perioada sezonului cald, pe străzile și trotuarele din Municipiul Pașcani. Măturatul stradal se desfășoară în intervalul orar 7,00 – 15,00 de către muncitorii sectorului, cu uneltele specifice din dotare, respectiv măhuri de nuiele și perii din plastic. Activitatea de întreținere a curățeniei implică golirea coșurilor, strângerea hârtiilor de pe domeniul public și a altor deșeuri împrăștiate, precum și măturarea anumitor sectoare de drumuri sau trotuare care implică această operație.

Activitatea de dezăpezit și împrăștiat material antiderapant se desfășoară în perioada sezonului rece, pe trotuarele Municipiului Pașcani, scările mari, scările mici și pe aleile cu acces pietonal. Această activitate se desfășoară atât pe timp de zi, cât și pe timp de noapte, funcție de cantitățile de zăpadă căzute în această perioadă. Dezăpezirea se efectuează atât manual cât și mecanizat, cu uneltele și utilajele specifice aflate în dotare.

b. Dotările specifice

Pentru asigurarea activității de salubritate SC CLP ECOSERV SRL Pașcani are în dotare următoarele:

A. Teren și Clădiri primite ca bunuri de retur prin contractul de delegare nr.10993/2020:

- teren aferent în suprafața de 5.440 mp;
- teren aferent în suprafață de 10.208 m.p. indicatori cadastrali: tarla 23, parcela 696, număr cadastral 69227;
- Sediul administrativ P+1, strada Moldovei, nr. 21, număr cadastral 69227 – C1 S construită la sol 791 m.p.;
- Parter (Suprafață utilă 581,83 m.p.): mam.6, cam. 9, cam. 10, cam. 11, cam. 12, cam. 13, cam. 14, cam. 15, cam. 16, cam. 17, cam. 18, cam. 19, cam. 20, cam. 22, cam. 23, cam. 24, cam. 25;
- Etaj (Suprafață utilă 164,15 m. p.): cam. 6, cam. 7, cam. 8, cam. 9, cam. 10, cam. 11, cam. 12, cam. 13, cam. 14.
- Clădire C1 (depozit carb.) -supr.20 mp;
- Clădire C2 (magazie) – supr.303 mp;
- Clădire C3 (corp sanitar) – supr.29 mp;
- Clădire C4 (magazie) –supr.217 mp;
- Clădire C5 (Remiza PSI) -supr.12 mp;
- Clădire C6 (clădire birou) –supr.74 mp.

Societatea își desfășoară activitatea pe teritoriul Municipiului Pașcani.

Sediul social al societății este situat pe Str.Moldovei, nr.21, spațiu preluat în administrare conform H.C.L. nr. 177 din 17.08.2022.

La sediul social se desfășoară activități specifice de birou - juridic, resurse umane, financiar-contabile, comerciale, administrative, organizare și coordonare a activității de colectare, transport și depozitare a deșeurilor menajere.

Tot prin H.C.L. nr.96/19.06.2020 s-a acordat în folosință 2 magazine, una cu suprafață construită de 303 mp (C1) și una cu suprafață construită de 217 mp (C4), un corp sanitar cu o suprafață construită de 29 mp (C3), remiză PSI cu o suprafață construită de 12 mp (C5).

B. Mijloace de transport și utilaje-auto primite ca bunuri de retur prin contractul de delegare nr.19.534/03.10.2012 și prin actul adițional nr.1 la contractul de delegare, aprobat prin H.C.L. nr.31/28.02.2013:

- 2bucăți Autogunoiera compactoare de 15 mc - (garaj / traseu de colectare); grad de compactare 1:4
- 2 bucăți Tractor U 650 cu remorcă basculantă de 6 mc - (garaj / traseu de colectare);

- Tractor Solis cu accesorii de transport și dezăpezit;
- Măturătoare stradală;
- Aspirator stradal;
- Termonebulizator Igeba;
- Ulv Generator.

Societatea a achiziționat în cursul anului următoarele utilaje după cum urmează:

- Instalație pulverizare soluție și dezinsecție generator ceață rece U.L.V.;
- Sărăriță pentru tractor Solis;
- Lăzi pentru material antiderapant;
- Autolitară Iveco (camionetă 3,5 tone).

c. Bilanțul de materiale

Cantitățile de materii prime, auxiliare și combustibili, intrate/intrați în proces.

Pentru efectuarea serviciilor delegate, parcul auto al SC CLP ECOSERV SRL folosește ~ 88.797 litri/an motorină și 500 litri/an ulei motor, 200 litri/an ulei hidraulic și 200 litri/an ulei transmisie.

d. Utilități

Pentru desfășurarea în bune condiții a activităților, SC CLP ECOSERV SRL dispune de utilitățile necesare constituite din:

-Alimentarea cu apa potabilă este asigurată din sistemul de alimentare cu apă potabilă existent în Municipiul Pașcani, printr-un branșament existent la sediul societății, iar consumul de apa este contorizat. Apa potabilă se utilizează pentru

băut, nevoi igienico-sanitare și pentru necesarul pentru cosmetizarea autobuzelor și pentru activitățile zilnice prestate de spălat și stropire a căilor publice. Apele uzate menajere sunt evacuate în rețeaua de canalizare a Municipiului Pașcani.

Alimentarea cu apă se face în baza contractului nr.U5616//22.04.2014 încheiat de SC CLP ECOSERV SRL cu Apa Vital SA Iași.

Alimentarea cu energie electrică se face din bransamentul existent pe amplasament, iar consumul de energie electrică este de 2300 KW/ an.

Furnizarea energiei electrice și gaze naturale s-a făcut în baza unor contracte cu Cez Vanzare SA în baza contractelor de furnizare nr.E129402E/2019.05.03

Capitalul social

Capitalul social al societății este de 1.052.400 lei, aport integral subscris și varsat, 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.

A. Număr de acțiuni și valori

B.

- lei -

Indicator	Valoare
Capital social vărsat	1.052.400
Părți sociale	10.524
Valoarea părți sociale	100

C. Structura capitalului social subscris și vărsat

Acționar	Număr părți sociale	Valoarea în capitalul social (lei)	%
Consiliul Local Mun. Pașcani	10.524	1.052.400	100,00
Total	10.524	1.052.400	100,00

Conducerea executivă este asigurată de :

1. Chiuariu Dumitru - Director General
2. Ilade Luminița - Contabil Șef

5.2. Principii, politici și metode

Baza pregătirii :

Situațiile financiare ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“O.M.F.P. nr. 1802/2014”), precum și cu Ordinul ministrului finanțelor publice, Nr. 3781/2019 din 23 decembrie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda funcțională a Societății este considerată a fi Leul Românesc.

Prezentele situații financiare sunt întocmite conform principiului continuității activității.

5.3 Principalele politici contabile așa cum sunt prezentate de societate .

a) Conversii valutare

Situațiile financiare ale Societății sunt prezentate în lei, care este și moneda funcțională a Societății determinată în conformitate cu cerințele IAS 21. Societatea nu a efectuat tranzacții în valuta.

b) Recunoașterea veniturilor

Veniturile includ vânzarea de produse finite, produse reziduale și mărfuri, venituri din servicii prestate, venituri din închirierea activelor și venituri din producția de imobilizări.

Veniturile sunt recunoscute în măsura în care este probabil să fie generate beneficiile economice și veniturile pot fi evaluate în mod fiabil, indiferent de momentul în care se realizează plata. Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a contra prestației primite sau de primit, luând în considerare termenii de plată contractuali și excluzând taxele și impozitele.

c) Subvenții guvernamentale

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute atunci când există siguranța rezonabilă că subvenția va fi primită și toate condițiile aferente vor fi îndeplinite.

Când subvenția se referă la un element de cheltuială, aceasta este recunoscută ca venit pe o bază sistematică, pe perioada în care costurile pe care trebuie să le compenseze sunt trecute pe cheltuieli. Când subvenția se referă la un activ, aceasta este recunoscută ca venit în sume egale pe durata de viață preconizată a activului aferent.

d) Impozite

Impozitul pe profit curent

Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curentă sunt evaluate la valoarea care se așteaptă a fi recuperată de la sau plătită către autoritățile fiscale. Ratele de impozitare și legile fiscale utilizate pentru calcularea sumelor sunt cele adoptate sau în mare măsură adoptate la data de raportare de legislația românească.

Impozitul amânat

Impozitul amânat este prezentat aplicând metoda reportului variabil privind diferențele temporare dintre bazele de impozitare ale activelor și datoriilor și valoarea contabilă a acestora în scopul raportării financiare la data de raportare.

Taxa pe valoarea adăugată

Veniturile, cheltuielile și activele sunt recunoscute la valoare netă de TVA, cu excepția:

__ Cazului în care taxa de vânzare aplicabilă unei achiziții de active sau servicii nu este recuperabilă de la autoritatea fiscală, în acest caz taxa de vânzare fiind recunoscută ca parte a costului de achiziție a activului sau ca parte a elementului de cheltuială, după caz.

__ Creanțelor și datoriilor prezentate la o valoare incluzând taxa de vânzare.

Valoarea netă a taxei de vânzare recuperabilă de la sau de plata către autoritatea fiscală este inclusă ca parte a creanțelor sau datoriilor în situația poziției financiare.

e) Imobilizări corporale

Evaluare inițială

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost, net de amortizarea acumulată și/sau pierderile din depreciere acumulate, dacă este cazul. Acest cost include costul de înlocuire a imobilizării corporale respective la momentul înlocuirii și costul îndatorării pentru proiectele de construcție pe termen lung, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere.

Când părți semnificative ale imobilizărilor corporale trebuie înlocuite la anumite intervale, societatea recunoaște părțile respective ca active individuale cu durata utilă de viață specifică și le amortizează corespunzător. De asemenea, la desfășurarea unei inspecții generale, costul acesteia este recunoscut în valoarea contabilă a imobilizării corporale ca o înlocuire, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere.

Toate celelalte costuri cu reparațiile și întreținerea sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când sunt efectuate. Valoarea prezentă a costurilor preconizate pentru casarea activului după utilizarea sa este inclusă în costul activului respectiv dacă sunt satisfăcute criteriile de recunoaștere a unui provizion.

Costul unei imobilizări corporale este format din:

- (a) prețul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale și taxele de cumpărare nerambursabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rabaturilor.
- (b) orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locația și starea necesare pentru ca acesta să poată funcționa în modul dorit de conducere.
- (c) estimarea inițială a costurilor de demontare și de mutare a elementului și de reabilitare a amplasamentului unde este situat, dacă Societatea are aceasta obligație.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Evaluarea ulterioară

Amortizarea immobilizărilor

Durata de utilizare economică este perioada de timp în care este așteptat ca activul să fie folosit de către Societate. Amortizarea este calculată aplicând metoda liniară pe întreaga durată de utilizare a activului. Terenurile nu se amortizează

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1994, republicată.

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ^ Clădiri: 25- 30 ani;
- ^ Instalații și mașini: 8 - 28 ani;
- ^ Mobilier și birotică: 3 - 10 ani.

f) Contracte de leasing

Determinarea măsurii în care un angajament este sau conține un contract de leasing se bazează pe fondul economic al angajamentului la data începerii acestuia. Angajamentul este evaluat pentru a stabili dacă îndeplinirea angajamentului depinde de utilizarea unui anumit activ sau a anumitor active sau dacă angajamentul conferă dreptul de utilizare a activului sau activelor, chiar dacă dreptul respectiv nu este menționat în mod explicit în angajament.

Leasingurile financiare, care transferă Societății în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra elementului în regim de leasing, sunt capitalizate la începutul contractului de leasing la valoarea justă a elementului în regim de leasing sau, dacă aceasta este mai mică, la rata de actualizare a plăților minime de leasing. Plățile de leasing sunt împărțite în cheltuieli de finanțare și reducerea datoriei de leasing, astfel încât să se obțină o rată constantă a dobânzii la soldul datoriei rămase. Cheltuielile de finanțare sunt recunoscute drept costuri de finanțare în contul de profit și pierdere.

Un activ în regim de leasing este amortizat pe durata utilă de viață a activului. Totuși, dacă nu există certitudinea rezonabilă că societatea va obține dreptul de proprietate până la sfârșitul duratei contractului de leasing, activul trebuie amortizat pe perioada cea mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață utilă estimate a acestuia.

Plățile de leasing operațional sunt recunoscute liniar drept cheltuieli de exploatare în contul de profit și pierdere pe durata contractului de leasing.

g) Costurile îndatorării

Costurile îndatorării care sunt atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ care implică în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau în vederea vânzării sunt capitalizate ca parte din costul acelui activ. Toate celelalte costuri ale îndatorării sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care intervin. Costurile îndatorării reprezintă dobânzile și alte costuri suportate de Societate pentru împrumutarea de fonduri.

Societatea nu a avut costuri ale îndatorării atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ în anul 2022.

h) Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt evaluate inițial la cost, incluzând costurile aferente tranzacției. După recunoașterea inițială, investițiile imobiliare sunt prezentate la valoarea justă, care reflectă condițiile de piață la data raportării. Câștigurile sau pierderile generate de modificări ale valorii juste a investițiilor imobiliare sunt incluse în contul de profit și pierdere al perioadei în care apar. Valorile juste sunt evaluate anual de un evaluator extern independent, acreditat, prin aplicarea modelului de evaluare recomandat de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Evaluare.

Transferurile în și din categoria investițiilor imobiliare sunt făcute numai dacă există o modificare a utilizării. Pentru transferul unei investiții imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de posesor, costul presupus al proprietății este valoarea sa justă de la data modificării utilizării. Dacă o proprietate imobiliară utilizată de posesor devine o investiție imobiliară, Societatea o contabilizează în conformitate cu politica prevăzută la imobilizările corporale până la data modificării utilizării.

i) Imobilizari necorporale

Imobilizările necorporale dobândite separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. După recunoașterea inițială, imobilizările necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate, dacă există. Imobilizările necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate și cheltuiala este reflectată în contul de profit și pierdere în momentul în care cheltuiala este efectuată. Duratele de viață utile ale imobilizărilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate sau nedeterminate.

Imobilizările necorporale ale Societății sunt reprezentate în principal de programe informatice și licențe. Programele informatice sunt amortizate liniar pe o perioadă de maximum 3 ani, iar licențele se amortizează pe durata valabilității acestora (în general, 3 ani). Cheltuielile cu întreținerea curentă a sistemelor informatice sunt recunoscute ca și cheltuieli ale perioadei.

j) Instrumente financiare

– recunoaștere inițială și evaluare ulterioară

Activele financiare care intră sub incidența IAS 39 sunt clasificate ca active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere, împrumuturi și creanțe, investiții păstrate până la scadența, active financiare disponibile în vederea vânzării sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor în cadrul unei acoperiri eficiente împotriva riscurilor, după caz.

Valoarea justă a instrumentelor financiare care sunt tranzacționate pe piețe active la fiecare dată de raportare este determinată prin referire la prețurile de piață cotate sau la prețul pe care îl stabilește dealer-ul (pentru termen lung prețul se licitează, iar pe termen scurt se dă prețul cerut), fără nicio deducere pentru costuri aferente tranzacției. Pentru a estima valoarea justă a instrumentelor financiare care nu sunt tranzacționate pe piețe active se folosesc modele de evaluare adecvate.

k) Stocuri

Stocurile materiale sunt înregistrate la costul de achiziție care cuprinde totalitatea cheltuielilor aferente achiziției precum și alte costuri pentru a aduce stocurile la forma și în locul de utilizare. La ieșirea din gestiune stocurile se

evaluează și înregistrează în contabilitate pe baza principiului FIFO („first în – first out” , „primul intrat – primul ieșit”).

Costul produselor finite, producției neterminate include materiile prime, cheltuielile directe cu salariile, alte cheltuieli directe și indirecte de producție, dar exclude cheltuielile cu dobânzile, vânzarea și distribuția. Sunt create provizioane pentru materialele cu mișcare lentă, uzate fizic și moral.

l) Deprecierea activelor nefinanciare

Societatea evaluează la fiecare dată de raportare dacă există indicii de depreciere a unui activ. Dacă există indicii sau dacă este necesară o testare anuală pentru deprecierea unui activ, Societatea estimează valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă a unui activ reprezintă cea mai mare valoare dintre valoarea justă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar minus costurile asociate vânzării și valoarea sa de utilizare. Aceasta este determinată pentru un activ individual, cu excepția cazului în care activul nu generează intrări de numerar care sunt independente de acelea ale altor active sau grupuri de active. Când valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este mai mare decât valoarea sa recuperabilă, activul este considerat depreciat și valoarea sa contabilă este scăzută până la valoarea sa recuperabilă.

La finalul fiecărei perioade de raportare se face o evaluare pentru a determina dacă există indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai există sau au scăzut. Dacă există o astfel de indicație, Societatea estimează valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O pierdere din depreciere recunoscută anterior numai dacă a existat o schimbare în ipotezele utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a activului. Reversarea este limitată, astfel încât valoarea contabilă a activului să nu depășească valoarea sa recuperabilă și să nu depășească nici valoarea contabilă pe care ar fi avut-o activul dacă nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscută în contul de profit și pierdere cu excepția cazului în care activul a fost reevaluat, în acest caz, reversarea este tratată ca o creștere de reevaluare.

m) Numerarul și echivalentele de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ numerarul din casa, conturile curente și depozitele bancare cu o scadență sub un an. Depozitele în valută sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfârșitul perioadei de raportare. Descoperirea de cont este dedusa din soldul disponibilităților pentru situația fluxurilor de trezorerie.

n) Distribuirea dividendelor

Societatea recunoaște o datorie de efectuare a unor distribuiri de dividende acționarilor atunci când distribuirea este autorizată și nu se mai află la discreția Societății.

o) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse încorporând beneficii economice și valoarea obligației poate fi estimată credibil.

Cheltuiala aferentă oricărui provizion este prezentată în contul de profit și pierdere.

Societatea are înregistrate provizioane la data de 31 decembrie 2022 .

p) Pensii și alte beneficii ale angajaților pe termen lung

Atât societatea cât și salariații săi sunt obligați legal să efectueze contribuții determinate (incluse în contribuțiile la asigurările sociale) la Fondul National de Pensii, administrat de Casa Națională de Pensii și Alte Drepturi de Asigurări Sociale (plan fondat pe baza principiului “plătești pe parcurs”). În consecință, Societatea nu are nici o obligație legală sau implicită de a plăti contribuții suplimentare viitoare. Obligația sa este numai de a plăti contribuțiile atunci când devin scadente.

q) Părți afiliate

Părțile sunt considerate afiliate atunci când una dintre ele are capacitatea de a controla/influența semnificativ cealaltă parte, prin deținere în proprietate, drepturi

contractuale, relații familiale sau prin altă modalitate. Părțile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai societății, membrii conducerii, membrii consiliului de administrație și membrii familiilor lor, părțile cu care controlează în comun alte societăți.

r) Rezultatul reportat și rezerva legală

Rezerva legala este creata în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20% din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Repartizarea profitului este realizată în consecință în anul financiar următor, ulterior aprobării repartizării în AGA.

1.4 Raționamente, estimări și ipoteze contabile semnificative

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății impune conducerii să facă raționamente, estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și datorii, precum și informațiile prezentate care le însoțesc și să prezinte datoriile contingente la sfârșitul perioadei de raportare. Totuși, incertitudinea existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate în perioadele viitoare.

a)Raționamente

Mai jos se prezintă raționamentele conducerii cu impact potențial asupra situațiilor financiare.

b) Segmente de raportare

Segmente operaționale. Astfel, analizând prevederile referitoare la definiția unui segment de activitate: Conducerea nu analizează separat activitățile pentru a lua decizii privind resursele alocabile pentru fiecare activitate.

Conducerea nu analizează în detaliu informațiile financiare separate pe activități, în consecință, conducerea consideră ca nu sunt îndeplinite condițiile necesare pentru raportarea separată pe segmente operaționale.

c) Estimări și ipoteze

Ipotezele principale privind viitorul și alte cauze importante ale incertitudinii estimărilor la data de raportare, care prezintă un risc semnificativ de a provoca o ajustare semnificativă a valorilor contabile ale activelor și datoriilor în următorul exercițiu financiar, sunt prezentate în continuare.

d) Reevaluarea imobilizărilor corporale

Societatea evaluează terenurile și clădirile la valoarea justă, iar modificările în valoarea înregistrată sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global. La data de 31 decembrie 2022 societatea a estimat ca nu exista modificări semnificative ale valorii juste a clădirilor și terenurilor față 2021.

e) Deprecierea imobilizărilor nefinanciare

Deprecierea exista atunci când valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar depășește valoarea sa recuperabilă, aceasta reprezentând valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile aferente vânzării și valoarea sa de utilizare. Calculul valorii juste minus costurile asociate vânzării este determinat pe baza datelor disponibile din tranzacții de vânzare obligatorii în cadrul tranzacțiilor desfășurate în condiții obiective privind active similare sau a prețurilor de piață observabile minus costurile necesare cedării activului. Calculul valorii de utilizare se bazează pe un model al fluxurilor de trezorerie actualizate.

f) Impozite

Exista incertitudini cu privire la interpretarea reglementarilor fiscale complexe, a modificărilor legislației fiscale și a valorii și plasării în timp a

profitului impozabil viitor. Având în vedere gama extinsă de relații de afaceri internaționale și caracterul pe termen lung, precum și complexitatea acordurilor contractuale existente, diferențele apărute între rezultatele reale și ipotezele emise sau modificările viitoare la aceste ipoteze ar putea implica ajustări viitoare ale veniturilor și cheltuielilor privind impozitele deja înregistrate.

Sistemul fiscal românesc suferă un proces de consolidare și este în proces de armonizare cu legislația europeană. Pot exista interpretări diferite la nivelul autorităților fiscale în raport cu legislația fiscală care pot duce la taxe suplimentare și penalități. În cazul în care autoritățile de stat constată încălcări fiscale, și a reglementărilor conexe, acestea pot duce la: confiscarea sumelor în cauză; obligații fiscale suplimentare; amenzi și penalități. Ca rezultat sancțiunile fiscale care rezultă din încălcarea dispozițiilor legale poate duce la o datorie semnificativă. Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele și impozitele.

g) Duratele de viață pentru activele imobilizate și metoda de amortizare

Societatea estimează duratele de viață pentru elementele de imobilizări corporale în conformitate cu rata de consum / uzura pentru activele respective. Societatea utilizează metoda liniară de amortizare a activelor imobilizate.

h) Deprecieri de valoare pentru creanțe

Societatea estimează deprecierea pentru client incerti, ținând cont și analizând scadența și depășirea scadenței pentru creanța respectivă, precum și analizând credibilitatea fiecărui client. În acest sens, Societatea și-a stabilit criterii de încadrare a clienților în categoria de clienți cu „risc confirmat” sau „fără risc confirmat” și înregistrează deprecieri de valoare în funcție de vechimea creanței și istoricul clientului.

ANEXA VI

6 Informații complementare, Note explicative la conturile anuale:

6.1.1. Imobilizări necorporale:

Imobilizările necorporale ale societății sunt prezentate la valoarea contabilă netă și evaluate la costul istoric. Imobilizările necorporale ale societății sunt amortizate prin metoda liniară.

- lei

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2022	Sold 01.01.2022	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2022
Cheltuieli de constituire și dezvoltare	0	0	0	0.00	0	0	0	0
Alte imobilizări necorporale	36.442	278		36.720	24.300	4.404	0	28.704
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	36.442	278	0	36.720	24.300	4.404	0	28.704

Imobilizările necorporale se recunosc inițial la costul de achiziție. Valoarea fiecărui activ necorporal este analizată anual și este ajustată atunci când sunt recunoscute deprecieri ireversibile ale valorii.

6.1.2. Imobilizări corporale

-lei-

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2022	Sold 01.01.2022	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2022
Terenuri	11.940	0	0	11.940	11.940	0	0	11.940
Construcții	206.098	0	0	206.098	73.173	5.197	0	78.370
Instalații tehnice și mașini	1.930.010	190.691	0	2.120.701	1.120.417	253.131	0	1.120.417
Alte instalații, utilaje, mobilier	14.607	4.876	0	19.483	9.770	0	0	9.770
Imobilizări financiare	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2.162.655	195.567	0	2.358.222	1.215.300	258.328	0	1.215.300

Evaluarea inițială se face la costul de achiziție, ce cuprinde prețul de cumpărare, precum și toate celelalte cheltuieli legate de punerea în funcțiune a

activului. În cursul exercițiului financiar 2022 nu s-au efectuat reevaluări ale imobilizărilor corporale.

Valoarea amortizabilă a unui element de imobilizări corporale se alocă în mod sistematic pe parcursul duratei normale. Durata normală de funcționare este cea prevăzută în H.G.2139/30.11.2004, republicată.

Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicată.

În bilanț, imobilizările corporale sunt reflectate la valoarea contabilă netă. Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar sunt înregistrate pe cheltuieli și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

Intrările de imobilizări corporale reprezintă suma de 195.567 lei, din care:

Nr. crt.	Mijloc Fix	UM	Nr. buc	Valoare FARA TVA(LEI)
1	Autoutilitară Iveco Dailly	Buc	1	29.500
2	Atomizor/ Nebulizator țânțari	Buc	1	64.000
3	Sărăriță SPR 400/2000	Buc	1	93.880
4	Copiator multifuncțional Digital	Buc	1	3.331
5	Sistem Intel Core I 7	Buc	1	4.876
TOTAL GENERAL				195.567

Inventarierea s-a efectuat în baza Decizie nr.40/25.11.2022 a conducerii societății.

Au fost desfășurate procedurile de inventariere a elementelor de activ și de pasiv aflate în patrimoniul societății, iar rezultatele inventarierii au fost consemnate în procesele verbale întocmite de cele patru comisii, conform prevederilor OMFP 2861/2009- pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii aprobată prin M.O. 704/20.10.2009.

6.1.3 Imobilizări financiare :

La 31.12.2022 societatea are în sold 0.

6.2 . Stocuri nete :

Stocurile societății la data de 31.12.2022 sunt prezentate la valoarea realizabilă netă.

Cont	2021	2022	Dif.2022-2021	%
Materii prime și materiale consumabile	59.328	190.192	130.864	328,58
Obiecte de inventar	400	7.328	6.928	1832,00
Total	59.728	197.920	138.192	331,36

Societatea folosește ca metoda de evaluare a stocurilor metoda FIFO. În anul 2022 societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor.

6.3. CREANȚE – NETE

Creanțele societății sunt prezentate la valoarea maximă recuperabilă . Din totalul creanțelor au fost scăzute provizioanele pentru clienții estimați ca incerți.

CREANȚE	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2021	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2022	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	1.311.745	1.119.168	612.927	568.002
clienți interni	1.302.487	1.111.733	605.492	568.002
clienți externi	0		0	0
TVA de rambursat	0		0	0
Avans salarii				
Altele	9.258	7.435	7.435	0

Pentru valoarea soldului la clienți este de 1.111.733 este constituit provizion de 418.785 lei.

Denumirea provizionului *)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri **)		Soldul la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	

Ajustări pentru litigii clienți incerti neincasați	282.296	136.489	0	418.785
----------------------------------------------------	---------	---------	---	---------

Valoare în sold reevaluată la 31/12/2022	Structura pe vechime față de 31/12/2022					
	Total, din care:	sub o luna	1 - 3 luni	3 - 6 luni	6 - 12 luni	peste 1 an
6	7	8	9	10	11	12
1.020.191	1.111.733	543.731	0	0	0	568.002

La data de 31.12.2022, societatea înregistrează în bilanțul contabil, creanțe neincasate în valoare de 1.111.733,01, din care 568.002 lei clienți incerti, pentru care sunt înregistrate, ajustări pentru deprecierea creanțelor - în sumă totală de 418.785,75 lei. Entitatea nu a desfășurat proceduri alternative de audit prin care să asigurăm în mod satisfăcător, că ajustările înregistrate de societate reflectă cu acuratețe probabilitatea de recuperare a acestor creanțe. Orice posibilă ajustare suplimentară ar afecta valoarea creanțelor prezentate în bilanțul contabil precum și rezultatul contabil la data de 31.12.2022. Precizăm faptul că S.C ECOSERV SL are în derulare în calitate de reclamant un număr total de 2 procese civile în valoare de 310.218,72 lei și un număr de 304 dosare de executare silită în sumă de 274.991,98 lei .

Litigii: SC CLP ECOSERV SRL a înregistrat litigii în anul 2022, conform anexei d) Litigii

6.4. Datorii :

Datoriile societății sunt prezentate la valoarea contabilă netă. Structura datoriilor la 31.12.2022 comparativ cu anul precedent, este următoarea :

DATORII	Sold la sfârșitul exercitiului financiar 2022	Sold la sfârșitul exercitiului financiar 2022	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	1.386.298	922.684	470.220	452.464	0
furnizori interni	282.587	217.357	217.357	0	0
furnizori imobiliz	418.375	284.853	36.478	248.375	0
contributii asigurari sociale	88.897	58.617	58.617	0	0
contributii somaj	1.213	0		0	0
Ccontributii sanatare	36.249	22.575	22.575	0	

impozit SALAR	23.727	16.133	16.133	0	0
CAM	5.263	5.095	5.095		
impozit PROFIT	0	0	0	0	0
salarii	40.060	16.033	16.033	0	0
dividende	0	0	0	0	0
alte impozite si taxe	242.449	110.447	44.840	65.607	0
tva	116.754	53.092	53.092	0	0
fonduri speciale	588	0	0	0	0
credit		0			0
Alte buget stat	168.964	138.482	0	138.482	
decontari	0	0	0	0	0

6.4.1 Datorii comerciale , avansuri încasate și efecte de plătit .

La 31.12.2022 societatea are datorii comerciale
Situția acestor datorii comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:
lei

DATORII	2021	2022	Dif.2022-2021	%
Total, din care:	1.398.097	922.684	-475.413	65,99
furnizori interni	700.962	502.210	-198.752	71,65

Din totalul datoriilor, ponderea cea mai mare, respectiv 71,65 %, o dețin furnizorii, în sumă de 700.962 lei, care cuprind facturi neachitate pe tranșe de vechime astfel:

	lei -
• Sub 30 de zile	217.357
• 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 -
• SC Girexim Universal SA	248.375
• SC Bogdy Trans SRL	42.097
• SC Rompetrol Downstream SRL	56.068
• SC Est Autoagroserev SRL	101.150

6.4.2 Datorii către bugetul consolidat al statului :

Datoriile fata de bugetul consolidat al statului au scăzut față de anul precedent cu suma de 233.829 lei

DATORII	2021	2022	Dif.2022-2021	%
Total, din care:	631.175	397.346	-233.829	62,95
contribuții asigurări sociale	85.106	79.192	-5.914	93,05
contribuții somaj	366	0	-366	0,00
impozit profit	0	0	0	0,00
impozit salarii	17.048	16.133	- 915	94,63
alte impozite si taxe	242.449	110.447	-132.002	45,55
tva	116.754	53.092	-63.662	45,47
fonduri speciale	588	0	0	0
alte	168.964	138.482	-30.482	81,96

6.4.3. Datorii către instituții de credit :

La data de 31.12.2022 societatea nu are datorii față de instituțiile de credit.

6.4.4 Leasing financiar

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

6.4.5 Prezentarea părților afiliate

S.C. CLP ECOSRV S.R.L. nu are părți afiliate.

6.5. NOTE LA SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Situația fluxurilor de trezorerie a fost întocmită prin utilizarea metodei directă

6.5. 1 Numerar și echivalente de numerar

Fluxul de numerar s-a întocmit folosind metoda directă.

Acestea cuprind disponibilitățile pe termen scurt la bănci și casieria societății, precum și alte investiții financiare pe termen scurt.

La 31 decembrie 2022 disponibilitățile nete sunt după cum urmează:

Nr. Cont	Denumire banca	Sold la 31.12.2022 LEI
		1
RO21BTRL02401202W58548XX	TRANSILVANIA PASCANI	80.980
RO46TREZ4075069XXX002371	TREZORERIA PASCANI	7.627
		88.607

Elemente	2021	2022	dif.+/-	%
Conturi la banci,casa	45.410	88.607	43.197	195,12

6.6 Subvenții pentru investiții

S.C. CLP ECOSERV SRL. a încasat transferuri pentru investiții în cursul anului 2022 suma de 170.000 lei, fiind achitată furnizorului SC Girexim Universal SA.

2. 7 Capitalul propriu

Modificările capitalurilor proprii sunt prezentate în tabelul de mai jos:

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI
PROPRIU
la data de: 31.12.2022**

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care	Prin tran sfer	Total,din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.052.400					1.052.400
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	18.834					18.834
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	358.011					358.011
Acțiuni proprii						
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	SOLD C					
	SOLD D	1.676.177	32.230		387.429	1.321.158
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	SOLD C	381.973				327.819
	SOLD D	0				0
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii		135.041	182366		387.429	435.906

Sumele prezentate în tabelul de mai sus sunt exprimate în lei (RON).
La 31.12.2022 capitalurile proprii sunt în sumă de 435.906 lei.

6.7.1 Capitalul social și primele de capital

INDICATOR	VALOARE
Capital social vărsat	1.052.400
Număr de acțiuni	10.524
Valoarea acțiunii	100

Structura acționariatului la 31.12.2022

Acționar	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

6.7.2. Rezerve

La 31.12.2022 rezervele societății nu au cunoscut modificări față de începutul anului.

Situația rezervelor se prezintă astfel :

Denumirea elementului	Sold la 01	Cresteri	Reduceri	Sold la 31
-----------------------	------------	----------	----------	------------

	ianuarie 2021	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	decembrie 2021
A	1	2	3	4	5	6
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	18.834					18.834
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	358.011					358.011
total	376.845					376.845

6.7.3 Rezultatul reportat

Rezultatul reportat înregistrat la data de 31.12.2022 în sumă de 1.321.158 lei .

6.8 Note la contul de profit și pierdere

6.8.1 Cifra de afaceri

Comparativ cu anul precedent cifra de afaceri se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar		lei	
	2021	2022	dif.+/-	%
1. Cifra de afaceri netă	4.162.169	4.991.457	829.288	119,92
Producția vândută	4.162.169	4.991.457	829.288	119,92

Se constată creșterea cifrei de afaceri cu suma de 829.288 lei .

6.8.2 Venituri și cheltuielile din exploatare

Veniturile societății au fost realizate după cum urmează:

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar		lei	
	2021	2022	dif.+/-	%
1. Cifra de afaceri netă	4.162.169	4.991.457	829.288	119,92
Producția vândută	4.162.169	4.991.457	829.288	119,92
3. Veniturile producției imobilizate				
4. Alte venituri din exploatare	314.555	290.201	-24.354	92,25
- din care, subvenții investitii	201.070	201.067	-3	99,99
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	4.476.724	5.281.658	804.934	117,98

Veniturile societății se compun după cum urmează:

- * activitatea de întreținere a curățeniei măturat stradal, dezăpezire – 2.878.000 lei;
- * activitatea de dezinsecție-dezinfectie-deratizare - 297.000 lei ;

* activitatea de transport public local	- 1.789.000 lei ;
* activitatea de închirieri utilaje	24.396 lei.
*alte venituri de exploatare	- 290.201 lei, din care:
*din penalități	- 1.773 lei;
*venituri subvenții	201.067 lei.

Cheltuielile societății se compun după cum urmează :

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar		dif+/-	%20/21
	2021	2022		
1	2	3	4=3-2	5=3/2%
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	927.441	1.100.992	173.551	118,71
Alte cheltuieli materiale	25.742	68.589	42.847	266,44
b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	14.378	17.421	3.043	121,16
6. Cheltuieli cu personalul	2.426.951	2.879.877	452.926	118,66
a) Salarii	2.361.187	2.779.458	418.271	117,71
b) Cheltuieli cu asigurările si protectia socială	65.764	100.419	34.655	152,69
7.a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale si necorporale	238.313	262.732	24.419	110,24
a.1) Cheltuieli	238.313	262.732	24.419	110,24
a.2) Venituri			0	
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante	72.526	136.489	-63.963	188,19
b.1) Cheltuieli	72.526	136.489	-63.963	188,19
b.2) Venituri			0	
8.Alte cheltuieli de exploatare	389.376	485.025	95.649	124,56
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	280.394	401.381	120.987	143,14
8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe si vărsăminte asimilate	98.643	83.644	-14.999	84,79
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	4.094.786	4.953.914	859.128	120,98
REZULTATUL DIN EXPLOATARE				
- Profit	381.938	327.744	-54.194	85,81
- Pierdere	0	0	0	0

- cheltuielile cu personalul – 2.880 mii lei (58,13 %)
- cheltuielile cu bunuri și servicii - 1.502 mii lei (30,31 %). **Cheltuielile** totale ale societății au fost prevăzute a se realiza la nivelul sumei de **4.835 mii lei** și au fost realizate în sumă de **4.954 mii lei**. Ponderile cele mai importante în totalul cheltuielilor au înregistrat:

--cheltuielile cu stocurile 1.101 mii lei (22,22 %) – ocazionate de materialele consumabile, sare industrială, inhibitor de coroziune și de consumul de combustibil pentru utilajele proprii.

Cheltuielile societății au fost efectuate după cum urmează:

- cheltuieli cu bunuri și servicii – 1.502 mii lei, din care:
 - materialele consumabile, piese de schimb și combustibili – 645 mii lei;
 - materiale de natura obiectelor de inventar – 69 mii lei;
 - energia și apa – 17 mii lei;
 - întreținere și reparații – 60 mii lei;
 - cheltuieli cu materiale nestocate - 0 mii lei
 - chirii – 137 mii lei;
 - prime de asigurare – 29 mii lei;
 - protocol, reclamă și publicitate – 16 mii lei;
 - deplasări, detașări, transferuri – 0 mii lei;
 - servicii bancare și asimilate – 2 mii lei;
 - alte cheltuieli cu serviciile executate de terti – 107 mii lei;
- Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate – 84 mii lei:
 - redevență – 35 mii lei;
 - alte taxe și impozite locale – 49 mii lei;
 - Cheltuieli cu personalul – 2.880 mii lei, din care:
 - salarii și sporuri – 2.660 mii lei;
 - contract mandat director general – 120 mii lei
 - asigurări sociale, fonduri speciale și alte obligații – 100 mii lei;
 - alte cheltuieli de exploatare – 389 mii lei, din care:
 - despăgubiri, amenzi și penalități – 3 mii lei;
 - amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale – 263 mii lei;
 - cheltuieli financiare – 0 mii lei.

Veniturile din exploatare s-au realizat în sumă de 5.281.658 lei au crescut față de anul precedent cu suma de 804.937 lei.

Cheltuielile din exploatare au crescut la 4.953.914 lei, cu suma de 859.128 lei.

În opinia auditorului ar trebui să se analizeze fiecare element de cheltuială pentru a se constata unde se pot face reduceri în funcție de producția realizată.

Realizarea indicatorilor economico – financiari ai societății pentru anul 2022, a veniturilor și cheltuielilor în totalul acestora și în structura lor, precum și calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari, se prezintă astfel:

		INDICATORI	conform Hotararii C.A.	Preliminat / Realizat
0	1	2	3	4
I.		VENITURI TOTALE	4.928	4.992
	1	Venituri totale din exploatare	4.216	4.992

	a)	din producția vândută	0	0
	a1)	din vânzarea produselor		
	a2)	din servicii prestate	4.200	4.992
	a3)	din redevențe și chirii	16	16
	a4)	alte venituri	4	0
	b)	din vânzarea mărfurilor		
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.9=Rd.10+Rd.11), din care:	600	0
	c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	600	0
	c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare		
	d)	din producția de imobilizări		
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție		
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21, din care:	112	290
	f1)	din amenzi și penalități	0	2
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:	0	0
		- active corporale		
		- active necorporale		
	f3)	din subvenții pentru investiții	112	206
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2		
	f5)	alte venituri		0
2		Venituri financiare	0	0
	a)	din imobilizări financiare		
	b)	din investiții financiare		
	c)	din diferențe de curs		
	d)	din dobânzi		
	e)	alte venituri financiare	0	0
II	CHELTUIELI TOTALE		4.835	4.954
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:		4.835	4.954
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii		1.499	1.502
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.31=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	1.127	1.187
	a)	cheltuieli cu materiile prime	0	0
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	1.063	1.187
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	66	95
	b2)	cheltuieli cu combustibili	467	645
	b3)	cheltuieli cu consumabile	530	361
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	27	69
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	17
	e)	cheltuieli privind mărfurile	0	0
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți	171	196
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	31	60

b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:	82	136
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	0	0
b2)	- către operatori cu capital privat	82	136
c)	prime de asigurare	58	17
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:	201	101
a)	cheltuieli cu colaboratorii	0	0
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	20	10
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	20	10
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, din care:	12	0
c1)	cheltuieli de protocol, din care:		0
	- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare		
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	12	16
	- 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		
	Cheltuieli cu sponsorizarea	0	
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (Rd.56=Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	0	0
d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical si sanatate		
d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educatie, invatamant, social si sport, din care:		
	- pentru cluburile sportive		
d3)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	0	0
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	6	0
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	6	0
	- cheltuieli cu diurna (rd.63=Rd.64+Rd.65), din care:	4	0
	-interna	4	0
	-externa	0	0
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	42	12
h)	cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5	2
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	98	135
i1)	cheltuieli de asigurare si pază	0	0
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	6	0
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	12	1
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	0	
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	0	

	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	0	
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	0	
	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	0	
	j)	alte cheltuieli	0	
	B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (, din care:		142	83
	a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	7	4
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	45	31
	c)	ch. cu taxa de licență	8	8
	d)	ch. cu taxa de autorizare	7	0
	e)	ch. cu taxa de mediu	12	3
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	63	37
	C. Cheltuieli cu personalul din care:		2.954	2.879
	C0	Cheltuieli de natură salarială	2.762	2.665
	C1	Cheltuieli cu salariile din care:	2.448	2.445
		a) salarii de bază	2.320	2.347
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	128	98
		c) alte bonificații (conform CCM)		
	C2	Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+ Rd.97+ Rd.98), din care:	314	256
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 27/2015 privind Codul fiscal*), cu modificările și completările ulterioare, din care:		
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	0	
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	0	
		b) tichete de masă;	264	214
		c) vouchere de vacanță;	0	
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	0	
		e) alte cheltuieli conform CCM.	50	42
	C3	Alte cheltuieli cu personalul , din care:	0	0
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	0	
		b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	0	0
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	0	

C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete, din care:	124	120
	a) pentru directori/directorat	124	120
	-componenta fixă	124	120
	-componenta variabilă		
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	0	0
	-componenta fixă	0	0
	-componenta variabilă	0	0
	c) pentru cenzori	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii		
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	68	58
D.	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	240	263
a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	0	0
	- către bugetul general consolidat	0	0
	- către alți creditori	0	0
b)	cheltuieli privind activele imobilizate		
c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului		
d)	alte cheltuieli		
e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	240	263
f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	0	0
f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	0	
f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților		0
f1.2)	- provizioane în legatura cu contractul de mandat		0
f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:		0
f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+ Rd.129), din care:	0	136
	- din participarea salariaților la profit		
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante		136
	- venituri din alte provizioane		
2	Cheltuieli financiare, din care:	0	0
a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	0	0
a1)	aferente creditelor pentru investiții	0	0
a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă		
b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	0	0
b1)	aferente creditelor pentru investiții		0
b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă		0
c)	alte cheltuieli financiare		0
III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	93	328

			venituri neimpozabile		
			Cheltuieli nedeductibile fiscal		
IV			IMPOZIT PE PROFIT CURENT		
V			DATE DE FUNDAMENTARE		
	1		Venituri totale din exploatare, din care:	4.928	5.282
		a)	- venituri din subvenții și transferuri		
		b)	- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat		
	2		Cheltuieli totale din exploatare, din care:	4835	4.954
		a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat		
	3		Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	2.762	2.665
	4		Nr. de personal prognozat la finele anului	60	49
	5		Nr. mediu de salariați	60	52
	6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială Rd.147/Rd.149/12*1000)	3.836	4.271
		b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 [(Rd.147 - rd.92* -rd.97)/Rd.149/12*1000	3.836	4.271
		c)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr. 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat		
	7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.149)	82	101
		b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat		
		c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W=QPF/Rd. 149$		
		c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care		
			- cantitatea de produse finite (QPF)		
			- pret mediu (p)		
			- valoare= $QPF \times p$		
		- pondere în venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2			
	8		Plăți restante	710	452
	9		Creanțe restante, din care:	585	568
			de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	0	0
			de la operatori cu capital privat	585	568
			- de la bugetul de stat		
			- de la bugetul local		
			- de la alte entitati	0	

10	Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	0	0
----	---------------------------------------------------------------------------	---	---

6.8.3. Angajați – cheltuieli cu personalul și număr mediu de angajați

Beneficiile pe termen scurt acordate salariaților includ indemnizațiile, salariile și contribuțiile la asigurările sociale. Aceste beneficii sunt recunoscute drept cheltuieli odată cu prestarea serviciilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Societatea oferă salariaților la pensionare conform contractului colectiv de muncă doua salarii brute realizate de salariat în luna anterioara pensionarii.

Totalul cheltuielilor salariale comparativ cu anul precedent sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	2021	2022	dif+/-	%22/21
6. Cheltuieli cu personalul	2.426.961	2.879.877	452.916	118,66
a) Salarii	2.330.946	2.779.458	448.512	119,24
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	96.015	100.419	4.404	104,58

Sumele prezentate în tabelul de mai sus sunt exprimate în lei.

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de asigurări sociale, asigurările de sănătate și impozit pe salar. Numărul mediu de salariați aferent perioadei 1ianuarie – 31 decembrie 2022 este de 51 persoane, iar efectiv 49 de persoane.

6.8.4. Cheltuieli cu amortizarea

Denumirea elementului de imobilizare *)	Amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amort.si Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	5	6	7	8 = 5+6-7
imobilizari necorporale	0	0	0	0
Terenuri	11.940			11.940
Constructii	73.173	5.197		78.370
Instalatii tehnice si masini	1.120.417	253.131		1.373.548
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9.770	0		9.770

Avansuri si imob corp in curs				
Imobilizari financiare				
TOTAL	1.215.300	258.328		1.473.628

6.8.5. Venituri / cheltuieli financiare):

Situația cheltuielilor și veniturilor financiare la 31.12.2022 sunt prezentate în bilanțul contabil la finele anului .

Denumirea indicatorului	2021	2022	dif+/-	%21/20
1	2	3	4=3-2	5=3/2%
11. Venituri din dobânzi	35	75	40	214,28
- din care, în cadrul grupului	0	0	0,00	0.00
Alte venituri financiare	0	0	0	0
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	35	75	40	214,28
13.a) Cheltuieli privind dobânzile	0	0	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	0	0	0	0
REZULTATUL FINANCIAR:	0	0	0,00	0
- Profit	35	75	40	214,28
- Pierdere	0	0	0	0

6.8.6. Venituri și cheltuieli totale

Situația centralizată a veniturilor și cheltuielilor realizate de societate se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	2021	2022	dif+/-	%22/21
1	2	3	4=3-2	5=3/2%
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	4.476.724	5.281.658	804.934	117,98
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	4.094.786	4.953.914	859.128	120,98
REZULTATUL DIN EXPLOATARE			0	
- Profit	381.938	327.744	88.997	85,82
- Pierdere		0	0	
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	35	75	40	214,28
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	0	0	0	0
REZULTATUL FINANCIAR:			0	
- Profit	35	75	40	214,28
- Pierdere	0	0	0	0,00

VENITURI TOTALE	4.476.724	5.281.733	805.009	117,98
CHELTUIELI TOTALE	4.094.786	4.953.914	859.128	120,98
REZULTATUL BRUT			0	
- Profit	381.973	327.819	88.679	85,82
- Pierdere	0	0	0	0
18. IMPOZITUL PE PROFIT	0	0	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCIDIULUI FINANCIAR:			0	
- Profit	293.294	327.819	88.679	85,82
- Pierdere	0	0	0	0,00

Veniturile totale au crescut cu suma de **804.934 lei**, respectiv cu 17,98 % în timp ce cheltuielile au crescu cu suma de **859.128 lei** si anume cu 20,98 %, fapt ce a determinat înregistrarea unui profit în sumă de 327.819 lei

6.8.7. Impozit pe profit

Societatea în anul 2022 a înregistrat profit în sumă de 327.819 lei.

6.8.8 Rezultatul pe acțiune

Societatea a înregistrat profit, fapt pentru care am acoperit pierderile din anii anteriori.

6.9 Analiza principalilor indicatori economico-financiari :

Principalii indicatori economico-financiari sunt prezentați în anexa la situațiile financiare.

DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2021	2022
A. Indicatori de lichiditate				
Lichiditate generală (globală)	<u>Active curente</u> Datorii curente (sub 1 an)	%	0,75	1,09
Lichiditate imediată (test acid)	<u>Active curente - Stocuri</u> Datorii curente (sub 1 an)	%	0,98	0,81
Rata solvabilității generale	<u>Capitaluri proprii x100</u>	%	0,19	0,62

	Datorii curente			
Solvabilitatea	Capitaluri proprii X100 Total pasive	%	100,00	100,00
B. Indicatori de echilibru financiar				
Grad de îndatorare de ansamblu	Datorii totale x100 Capitaluri proprii	%	103,05	105,00
Grad de îndatorare pe termen lung	Datorii pe termen lung x 100 Capitaluri Proprii	%	0,00	0,00
Rata autonomiei financiare	Capitaluri proprii x100 C. perm.(c. proprii + c.imprum)	%	0,00	0,00
Rata datoriilor	Datorii totale x100 Active totale	%	70,82	0,92
Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	Active imobilizate x100 Capitalul permanent	%	71,05	204,77
Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	Active imobilizate nete x 100 Capitalul propriu	%	156,75	204,77
Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	Active circulante x 100 Fond de rulment	%	0,00	0,00
Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	Stocuri x 100 Fond de rulment	%	0,00	0,00
Rata capitalului propriu față de active imobilizate	Capitaluri proprii Active imobilizate	Nr.Ori	0,41	0,48
C. Indicatori de rentabilitate i profitabilitate				
DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2021	2022
Rata rentabilității economice	Rezultatul brut x100 Active totale	%	4,3	6,56
Rata rentabilității financiare	Profit net x 100 Capitaluri proprii	%	0,71	0,75
Rata profitului (marja brută)	Profit brut x100 Cifra de afaceri	%	10,01	91,77
Rentabilitatea capitalului social	Profit net x 100 Capital social	%	4,3	6,56
Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	Profit net x 100 Cifra de afaceri	%	21,10	31,14
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
Viteza de rotație a capitalului economic angajat	Cifra de afaceri Total active	Nr.Ori	3,54	6,56
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri Active imobilizate nete	Nr.Ori	6,54	6,56
Viteza de rotație a activelor circulante	Cifra de afaceri Active circulante	Nr.Ori	3,54	4,72

Rotatia stocurilor	<u>Cifra de afaceri</u> Stocuri	Nr.Ori	69,68	25,21
Perioada de recuperare a creanțelor	<u>Creante x 365</u> Cifra de afaceri	Zile	84,29	50,61
Perioada de rambursare a datoriilor	<u>Obligatii x365</u> Cifra de afaceri	Zile	0,00	0,000
Rotatia activelor	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	Nr.Ori	1,39	8,96
Rotatia capitalului propriu	Cifra de afaceri Capital propriu	Nr.Ori	3,08	11,45
Rotatia capitalului social	<u>Cifra de afaceri</u> Capital social	Nr.Ori	3,95	4,74
E. Indicatorii fondului de rulment				
Fond de rulment total (FRT)	Total active - Active imobilizate	Lei	1.150.571	959.497
Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) - Active imobilizate	Lei	1.280.177	435.906
Necesar de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creante + Active de regularizare) - (Datorii curente - Pasive de regularizare)	Lei	-363.970	-211.679
Trezoreria netă	Fond de rulment propriu - Necesar de fond de rulment	Lei	1,917,147	-392.993
DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2021	2022
Productivitatea muncii	<u>Cifra de afaceri</u> Nr. mediu scriptic	Lei	83.244	97.877
Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	Lei	635.917	760.420
F. Indicatori de structură				
Imobilizări nete în total active	<u>Active imobilizate nete</u> Total active	Nr.Ori	0,56	0,82
Stocuri în total active	<u>Stocuri</u> Total active	Nr.Ori	0,03	0,26
Disponibilități în total active	<u>Disponibilități</u> Total active	Nr.Ori	0,03	0,13
Creante în total active	<u>Creante</u> Total active	Nr.Ori	0,86	0,91
Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr.Ori	0,00	0,000
Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr.Ori	0,71	0,94

Principalii indicatori economico-financiari sunt prezentați în anexa la situațiile financiare.

1.Indicatori de lichiditate generală

Active curente /Datorii curente

31.12.2022 = 1,00

31.12.2021 = 0,30

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2 și oferă garanția acoperii datoriilor cumulate din activele curente.

2.Indicatorul lichidității imediate

Active curente – stocuri /Datorii curente

31.12.2022 = 1,23

31.12.2021 = 0,98

Acest indicator este numit și test acid și arată posibilitatea societății de a-și acoperi datoriile curente din creanțele și disponibilitățile care sunt active ușor realizabile care nu mai necesită alte cheltuieli suplimentare. Acest indicator este mic, în aceste condiții societatea este nevoită să apeleze la stocuri pentru transformarea acestora în disponibilități, necesitând alte cheltuieli, care ar prejudicia echilibrul economic al societății.

3. Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate

31.12.2022 = 5,59

31.12.2021 = 4,33

Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Acest indicator este influențat de investițiile pe piața de capital înregistrate în imobilizări financiare care nu produc venituri aferente cifrei de afaceri.

4. Viteza de rotație a activelor totale calculat ca raport între cifra de afaceri și total active . Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor totale prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active totale :

31.12.2022 = 3,452

31.12.2021 = 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 creanțe comerciale și cifra de afaceri înmulțit cu 365 zile ;

31.12.2022 = 92,36 zile

31.12.2021 = 84,29 zile

6. Rentabilitatea capitalului angajat, reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere .

Se calculează ca raport între profitul înaintea plății dobânzilor și impozitului pe profit și capital angajat (capital propriu + datorii cu termen de exigibilitate peste un an)

Rentabilitatea capitalului angajat=46,26

3. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor ,

4. este un indicator de risc . Acesta se determină de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda . Cu cât acest indicator este mai mic , cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

Se calculează ca raport între profit înaintea plății dobânzilor și impozitul pe profit și cheltuielile cu dobânzile .

acest indicator este egal cu 0

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune = profit net / numărul ponderat al acțiunii

31.12.2022 este de 327.819

31.12.2021 este de 381.973

6.10. Angajamente si contingente

La finele anului 2022 societatea are angajamente de plată în sumă de 980.368 lei din care 695.515 lei, care au termen de exigibilitate sub un an.

Garanțiile pentru obligații contractuale.

Entitatea nu are contracte de împrumut .

6.11.Asigurări

În cursul anului 2022, entitatea are încheiate următoarele asigurări:
· asigurarea răspundere civilă față de terți;

- asigurarea unor clădiri și bunuri din patrimoniul societății – pentru toate activele gajate către instituțiile de credit;
 - alte tipuri de asigurări (în special pentru autovehiculele din parcul auto al Societății).
- asigurări de management

6.12. Managementul riscurilor

Prezentăm riscurile la care poate fi supusă societatea.

Riscul de dependență

Pentru perioada ulterioară societatea va fi dependent de UAT Pașcani deoarece este principalul client în procent de 80,91% din cifra de afaceri.

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.

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 mărfurilor și riscul altor prețuri, precum riscul prețului acțiunilor.

Riscul prețului

Conducerea consideră ca Societatea este expusă riscului de preț, deoarece stabilirea prețului de către Consiliul Local al Municipiului Pașcani, 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.

Riscul valutar

Reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar
Societatea nu are tranzacții în alte monede decât moneda sa funcțională (RON),

Riscul ratei dobânzii

Reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

Riscul fluxului de lichidități determinat de dobânzi este riscul variației dobânzii și veniturilor din dobânzi datorită ratelor de dobânda variabile. Societatea nu are împrumuturi care sunt purtătoare de dobânzi la o rată variabilă, expunând Societatea riscului fluxului de lichidități.

Riscul de credit

Este riscul ca o contrapartida să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Societatea este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare. Politica societății este de a genera suficiente lichidități astfel încât să-și poată achita obligațiile la termenele scadente.

6.13. Control 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 la data de 01.08.2019.

În cursul anului 2022 s-a desfășurat o verificare al departamentului de control financiar de gestiune . Concluzia acestora a fost ca Societatea își desfășoară în mod corespunzător activitatea – nu au fost identificate abateri de la regulamentul intern sau cadrul legal general.

Sistemul de control managerial intern

În vederea aplicării prevederilor O.M.F.P. 600/2018, a fost constituită o structura 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 ECOSERV SRL 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 ECOSERV S.R.L. și elaborarea procedurilor formalizate pe activități, în acord cu specificul societății.

Controlul ar fi trebuit să fie prezent pe toate palierele S.C. CLP ECOSERV SRL și să se manifeste sub forma autocontrolului, controlului în lanț și a controlului ierarhic.

Audit

Aceasta în contextul în care prevederile art. 160 alin. 2 din Legea societăților comerciale nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare stipulează că „Societățile comerciale ale căror situații financiare anuale sunt supuse auditului financiar, potrivit legii sau hotărârii acționarilor, vor organiza auditul intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financieri din România”.

6.14. Inventarierea patrimoniului

SC CLP ECOSERV SRL a organizat inventarierea anuală a patrimoniului în baza deciziei 40/25.11.2022 prin care s-a numit comisia centrală de inventariere a patrimoniului și subcomisii de inventariere .

6.15. Evenimente ulterioare

În anul 2022, prin H.C.L. nr. 42/20.02.2020, SC CLP ECO Salubritate SA a fost transformată în SC CLP ECOSERV SRL, schimbându-și denumirea și forma juridică. Obiectul principal de activitate al societății este Cod CAEN -8129 – Alte activități de curățenie (măturat străzi, îndepărtarea zăpezii și a gheții, dezinsecție, deratizare). Capitalul social al SC CLP ECOSERV SRL este de 1.052.400 lei, din care, 790.080,53 lei – aport în numerar și 263.319,45 – aport în natură. Administrarea societății este asigurată de un administrator neasociat. Conducerea societății este asigurată de Directorul General, ing. Chiuariu Dumitru și Contabil Șef – Ilade Luminița.

6.16. Continuitatea activității:

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 delegat prin atribuire directă următoarele servicii :

- serviciul de transport public local de călători în Municipiul Pașcani prin H.C.L. nr.54/31.03.2020;
- serviciul de măturat stradal, spălat, stropit și întreținere căi publice în Municipiul Pașcani, prin H.C.L. nr. 74/21.05.2020;
- serviciul de dezinsecție, dezinfecție și deratizare în Municipiul Pașcani, prin H.C.L. nr. 75/21.05.2020.

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.

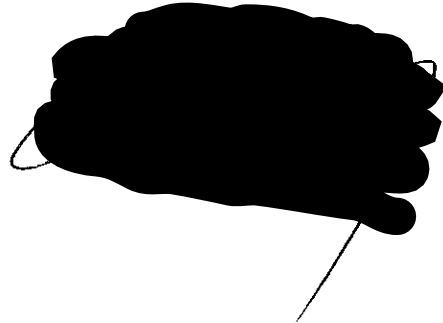
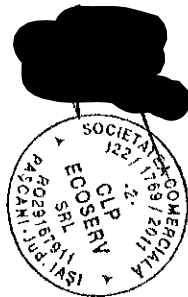
Asigurarea continuității la un nivel normal, poate fi realizată prin mărirea în continuare a cifrei de afaceri, prin obținerea de venituri de exploatare care să acopere cel puțin cheltuielile pe care acestea le generează.

Anexa d) Litigii.

La data de 31.12.2022, are 2 dosare civile pe rol cu UAT Pașcani și 4 litigii de muncă, un număr de 304 dosare de executare la diferiți executori, pentru debite restante, suma totală pretinsă este de 297.738,66 lei.

Director General,
Ing. Chiuariu Dumitru

Contabil Șef,
Ec. Ilade Luminița



**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

Acționar	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, dezinfecție, dezinsecție 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, dezinsecție, deratizare).

Obiectele secundare de activitate sunt:

- tratarea și eliminarea deșeurilor nepericuloase-Cod CAEN-3821;
- transporturi urbane, suburbane și metropolitan 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, dezinsecție 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, dezinsecție 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 în 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.

În anul 2022, Directorul general a avut încheiat în conformitate cu dispozițiile OUG nr.109/2011, privind guvernanta corporativa a întreprinderilor 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

Activitățile financiare și cele de analiză economică sunt activitățile de bază prin intermediul cărora sunt stabilite politica și strategia organizației în domeniul economico-financiar. În cadrul societății, activitatea financiară și de analiză economică asigură mecanismele necesare pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli la nivelul societății. Simultan, prin procesele specifice activității financiare și de analiză economică sunt controlate fluxurile financiare principale de încasări și plăți desfășurate la nivelul societății și este realizată o analiză financiară asupra situației 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 și evidențiat în bilanțul contabil sintetic 101 la data de 01.01.2022 a fost în valoare de 1.052.400 lei, din care aportul în numerar 790.080,55 lei, iar în natură de 262.319,45 lei. Capitalul social a fost divizat în 10.524 acțiuni nominative și dematerializate cu o valoare nominală de 100 lei fiecare, fiind deținut în procent de 100% de către Consiliul Local al Municipiului Pâncăuți.

În afara numerarului și a bunurilor mobile și imobile aduse ca aport de capital de către acționarul unic, operatorul economic deține în administrare bunuri aparținând domeniului public și privat al Consiliului Local al Mun. Pâncăuți, jud. Iași, în conformitate cu prevederile HCL nr. 95/19.06.2020, modificată și completată prin HCL 177/17.08.2022 și HCL nr.2/07.01.2021, bunuri care sunt evidențiate în contul 8038, în afara bilanțului « Bunuri primite în administrare, concesiune, cu chirie și alte bunuri similare ».

Situația financiară/raportări 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 MUNCHII	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 societatii au fost prevazute a se realiza la nivelul sumei 4.928 mii lei si au fost realizate in suma de 5.282 mii lei, in crestere cu suma de 194 mii lei fata de cele prognozate a se realiza in anul 2022.

Veniturile din productia vanduta au fost realizate in suma de 4.992.00 mii lei, dupa cum urmeaza:

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 COMPENSATIE	146,54	12	1.789,00 348,0	35,74
		Inchiriere spatiu publicitar	0,67		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

In cifra de afaceri realizata, ponderea de 42,53 % este reprezentata de veniturile rezultate ca urmare a desfasurarii activitatii de maturat, spalare, stropire si intretinere cai publice in Municipiul Pascani, in suma de 2.123,00 mii lei, cel mai important client fiind Municipiul Pascani.

Din activitatea de inchiriere utilaje (alte activitati conexe) catre persoane fizice si juridice, s-au realizat venituri in suma de 28,00 mii lei, reprezentand 0,57 % din cifra de afaceri.

Din activitatea de dezinsectie, dezinfectie si deratizare s-au realizat venituri de 297,00 mii lei, reprezentand un procent de 5,97 % din totalul veniturilor, din activitatea de curatare si transport a zapezii si ghetii si mentinerea in functiune a cailor publice s-au realizat venituri in 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	-	1.590 mii lei , 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 și persoane	-	0 mii lei;
- cheltuieli de deplasare, detașare, 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	-	83 mii lei , 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	-	402 mii lei , din care:
- majorari si penalitati	-	3 mii lei;
- amortizare	-	263 mii lei;
- ajustari si deprecieri	-	136mii lei.

Principalii 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	lei-			
	2021	2022	Dif.2022-2021	%
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) Datorii 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) Datorii 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 creditori. 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 suma 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 incerți 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 relate 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 raziure	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 suma 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 raziure	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 urmatoar :

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 ELEV(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.PENSII(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% față de aceeași perioadă a anului precedent.

În perioada raportată, 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. Pâncăși, 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-direcțor 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%, față 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 concursa 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 societății au fost reglementate prin contractele individuale de muncă, în conformitate cu prevederile Codului Muncii. La nivelul societății a existat un Contract Colectiv de Muncă 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 bună colaborare. Nu au fost înregistrate pe parcursul anului 2022, elemente conflictuale în raporturile dintre conducere și angajați.

Conducerea societății a înaintat spre aprobare către Consiliul Local, în anul 2022 un proiect de organigramă cu un număr 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, înțelegând 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 : maturatul, spalatul, 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, spalat, 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 intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea 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 preconizează 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 analiza 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 variatii.

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

