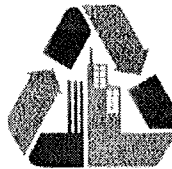


**S.C. CLP ECO SALUBRITATE S.A.**

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



**CLP ECO PAȘCANI  
SALUBRITATE**  
EVOLUȚIE PRIN RESPONSABILITATE

Nr.inreg. 6070/28.06.2019

*Mia Secretar  
Caușă nu s-a dat în judecată*

Judetul IASI  
Consiliul Local al Municipiului PASCANI  
INTRARE  
An \_\_\_\_\_ luna \_\_\_\_\_ zi \_\_\_\_\_  
Anexa \_\_\_\_\_

*Analiza de oportunitate  
daca este cazul*

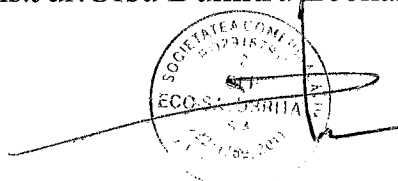
CATRE,

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PASCANI**

SC CLP ECO-SALUBRITATE SA cu sediul in Pascani, str. Morilor nr. 14, jud. Iasi, reprezentanta legal prin Cons.jur. Ursu Dumitru Leonard, in calitate de Director General va inainteaza:

- Hotararea Consiliului de Administratie nr. 12/2019, privind Raportul de Activitate al Administratorilor SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani pentru anul 2018.

**DIRECTOR GENERAL,**  
Cons.Jur.Ursu Dumitru Leonard



*(cu SAP Aposob(1))  
pe de proiectul ordinii  
de zi*

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

UI: RO 29167911 | Reg. Com.: J22/1769/2011

tr. Morilor, Nr. 14

așcani, Iași, România, 705200

capital social 1.052.400 lei

anca Transilvania Sucursala Pascani

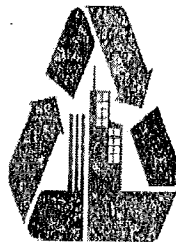
cont RO21 BTRL 0240 1202 W585 48XX

rezoreria Pascani cont: RO46TREZ4075069XXX002371

el: 0232.76.34.00 | Fax : 0232.76.34.10

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

[www.ecosalubritate.ro](http://www.ecosalubritate.ro)



**CLP ECO PASCANI**  
**SALUBRITATE**  
EVOLUȚIE PRIN RESPONSABILITATE

*NR. 19/29.05.2019*

**RAPORT DE ACTIVITATE  
AL ADMINISTRATORILOR SOCIETATII COMERCIALE  
CLP ECO SALUBRITATE SA  
PENTRU ANUL 2018**

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

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

**Descrierea activității de bază a societății comerciale**

Principalele activitati sunt:

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

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

- activitati de dezinsectie si deratizare.

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

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

Activitatea societatii pe anul 2018 s-a desfasurat partial cu utilajele si pubelele/containererele proprii existente, precum si cu utilaje inchiriate de la diferite societati comerciale cu profil similar. De asemenea societatea a utilizat pentru realizarea serviciului de salubritate si utiaje primite ca aport la capitalul social al societatii de catre actionarul unic.

Atat utilajele si autovehiculele, cat si containererele zincate de 1,1 mc, care au fost aduse ca aport de capital sau care au fost achizitionate de la fostul operator R.A.G.C.L., au

avut un grad de uzura fizica si morala ridicat, fapt care a condus la efectuarea cu o frecventa mai mare a reparatiilor (accidentale sau planificate), precum si la cheltuieli mari cu achizitionarea de piese de schimb, anvelope, acumulatori, uleiuri etc. pentru aceste autovehicule si utilaje.

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

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

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

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

### Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Elemente de evaluare generală, an 2018 :

Societatea a inregistrat la 31.12.2018 urmatoarii indicatori comparativ cu anul 2017 :

| Denumirea indicatorului  | Exercițiul financiar |                  |
|--|----------------------|------------------|
|  | 2017                 | 2018             |
| 1  | 2                    | 3                |
| <b>1. Cifra de afaceri netă</b>                                | <b>4.522.972</b>     | <b>5.166.357</b> |
| Producția vândută  | 4.522.972            | 5.166.537        |
| 4. Alte venituri din exploatare                                | 99.275               | 104.751          |
| - din care, venituri din subventie                             |                      | 1.293            |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL</b>                          | <b>4.622.247</b>     | <b>5.271.108</b> |
| 5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile  | 307.285              | 282.053          |
| Alte cheltuieli materiale                                      | 39.965               | 3.160            |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)                 | 22.753               | 19.367           |
| 6. Cheltuieli cu personalul                                    | 2.499.900            | 2.577.799        |
| a) Salarii   | 1.993.681            | 2.473.748        |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială              | 506.219              | 104.051          |
| 7.a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale | 173.175              | 173.134          |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| a.1) Cheltuieli  | 173.175          | 173.134          |
| a.2) Venituri  |                  |                  |
| 7.b) Ajustarea valorii activelor circulante                        | 31.879           | 16.964           |
| b.1) Cheltuieli  | 31.879           | 16.964           |
| b.2) Venituri  |                  |                  |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare                                   | 2.472.472        | 2.154.909        |
| 8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe                        | 2.109.807        | 1.833.844        |
| 8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate     | 316.436          | 248.013          |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL</b>                             | <b>5.547.409</b> | <b>5.227.386</b> |
| <b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>                                   |                  |                  |
| - Profit   |                  | 43.733           |
| - Pierdere   | <b>925.162</b>   |                  |
| 11. Venituri din dobânzi   | 16               | 358              |
| - din care, în cadrul grupului                                     |                  |                  |
| Alte venituri financiare   | 8.242            | 8.162            |
| <b>VENITURI FINANCIARE-TOTAL</b>                                   | <b>8.258</b>     | <b>8.520</b>     |
| 13.a) Cheltuieli privind dobânzile                                 | 16.601           | 10.607           |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL</b>                                 | <b>16.601</b>    | <b>10.607</b>    |
| <b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>                                       |                  |                  |
| - Profit   |                  |                  |
| - Pierdere   | 8.343            | 2.087            |
| <b>VENITURI TOTALE</b>   | <b>4.630.505</b> | <b>5.279.628</b> |
| <b>CHELTUIELI TOTALE</b>   | <b>5.564.010</b> | <b>5.237.993</b> |
| <b>REZULTATUL BRUT</b>   |                  |                  |
| - Profit   |                  | <b>41.635</b>    |
| - Pierdere   | 933.505          |                  |
| <b>18. IMPOZITUL PE PROFIT</b>                                     |                  |                  |
| <b>20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b> |                  |                  |
| - Profit   |                  | <b>41.635</b>    |
| - Pierdere   | <b>933.505</b>   |                  |

Realizarea indicatorilor economico-financiari ai societatii pentru anul 2018, a veniturilor si cheltuielilor in totalul acestora si in structura lor, precum si calculul si analiza principalilor indicatori economico – financiari, se prezinta astfel:

|   | conform Hotararii C.A. | Preliminat / Realizat |
|---|------------------------|-----------------------|
| 2   | 4a                     | 5                     |
| <b>VENITURI TOTALE</b>                    | 5723                   | 5.280                 |
| Venituri totale din exploatare, din care: | 5.713                  | 5.272                 |
| din producția vândută (), din care:       | 5101                   | 5.165                 |

|  |  |              |              |
|--|--|--------------|--------------|
| a1)  | din vânzarea produselor  |              |              |
| a2)  | din servicii prestate  | 5.101        | 5.165        |
| a3)  | din redevențe și chirii  |              |              |
| a4)  | alte venituri  |              |              |
| din vânzarea mărfurilor  |  |              |              |
| din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (), din care: |  | 500          | 8            |
| c1   | subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare                  |              |              |
| c2   | transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare                |              |              |
| din producția de imobilizări   |  |              |              |
| venituri aferente costului producției în curs de execuție                                |  |              |              |
| alte venituri din exploatare (), din care:   |  | 112          | 99           |
| f1)  | din amenzi și penalități                                       | 100          | 97           |
| f2)  | din vânzarea activelor și alte operații de capital), din care: | 0            | 1            |
|  | - active corporale   | 2            |              |
|  | - active necorporale   |              |              |
| f3)  | din subvenții pentru investiții                                |              | 1            |
| f4)  | din valorificarea certificatelor CO2                           |              |              |
| f5)  | alte venituri  | 10           | 1            |
| Venituri financiare (), din care:  |  | 10           | 8            |
| din imobilizări financiare   |  |              |              |
| din investiții financiare  |  |              |              |
| din diferențe de curs  |  |              |              |
| din dobânzi  |  |              |              |
| alte venituri financiare   |  | 10           | 8            |
| Venituri extraordinare   |  |              |              |
| <b>CHELTUIELI TOTALE</b>   |  | <b>5.602</b> | <b>5.238</b> |
| Cheltuieli de exploatare din care:   |  | 5.092        | 5.227        |
| A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:   |  | 1.841        | 2.138        |
| Cheltuieli privind stocurile din care:   |  | 342          | 304          |
| cheltuieli cu materiile prime  |  |              |              |
| cheltuieli cu materialele consumabile, din care:   |  | 279          | 282          |
| b1)  | cheltuieli cu piesele de schimb                                | 39           | 40           |
| b2)  | cheltuieli cu combustibilii                                    | 170          | 174          |
| b3)  | cheltuieli privind alte materiale consumabile                  | 70           | 68           |
| cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar                          |  | 38           | 3            |
| cheltuieli privind energia și apa  |  | 25           | 19           |
| cheltuieli privind mărfurile   |  |              |              |
| Cheltuieli privind serviciile executate de terți din care:                               |  | 298          | 492          |
| cheltuieli cu întreținerea și reparațiile  |  | 40           | 5            |
| cheltuieli privind chiriile din care:  |  | 220          | 473          |
| b1)  | - către operatori cu capital integral/majoritar de stat        |              |              |
| b2)  | - către operatori cu capital privat                            | 220          | 473          |

|   |  |       |       |
|---|--|-------|-------|
| prime de asigurare  |  | 38    | 14    |
| Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (, din care:   |  | 1.201 | 1.342 |
| cheltuieli cu colaboratorii   |  | 7     | 3     |
| cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:   |  | 0     |       |
| b1) cheltuieli privind consultanța juridică   |  | 2     | 0     |
| cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, din care:   |  | 9     | 4     |
| c1) cheltuieli de protocol, din care:   |  | 3     | 0     |
| - tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare  |  |       |       |
| c2) cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:   |  | 6     | 4     |
| - tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare   |  |       |       |
| - tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare |  |       |       |
| - ch.de promovare a produselor  |  |       |       |
| Ch. cu sponsorizarea, din care:   |  | 4     | 0     |
| d1) ch.de sponsorizare a cluburilor sportive  |  |       |       |
| d2) ch. de sponsorizare a unităților de cult  |  | 4     | 0     |
| d3) ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale  |  |       |       |
| d4) alte cheltuieli cu sponsorizarea  |  |       |       |
| cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane   |  | 1     | 2     |
| cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:  |  | 15    | 5     |
| - cheltuieli cu diurna din care:  |  | 0     |       |
| -interna  |  | 1     |       |
| -externa  |  |       |       |
| cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații   |  | 50    | 46    |
| cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate   |  | 10    | 14    |
| alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:   |  | 1.104 | 1.267 |
| i1) cheltuieli de asigurare și pază   |  | 1     | 0     |
| i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul  |  | 4     | 2     |
| i3) cheltuieli cu pregătirea profesională   |  | 9     | 10    |
| i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:  |  |       |       |
| -aferente bunurilor de natura domeniului public   |  |       |       |
| i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale  |  |       |       |
| i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011                               |  | 0     | 0     |
| i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri   |  | 3     | 0     |
| alte cheltuieli   |  | 1     | 1     |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Cheltuieli cu taxe si impozite  | 237          | 248          |
| ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale  |              |              |
| ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale   | 126          | 136          |
| ch. cu taxa de licență  |              |              |
| ch. cu taxa de autorizare   | 6            | 0            |
| ch. cu taxa de mediu  | 6            | 11           |
| cheltuieli cu alte taxe și impozite   | 99           | 101          |
| <b>CHELTUIELI CU PERSONALUL</b>   | <b>2.748</b> | <b>2,578</b> |
| Cheltuieli de natură salarială ()   | 2.489        | 2.278        |
| Cheltuieli cu salariile (), din care:   | 2.489        | 2.278        |
| a) salarii de bază  | 2.117        | 1.947        |
| b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)   | 372          | 331          |
| c) alte bonificații (conform CCM)   |              |              |
| Bonusuri), din care:  |              |              |
| a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care: |              |              |
| - tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;   |              |              |
| - tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;  |              |              |
| b) tichete de masă;   |              |              |
| c) tichete de vacanță;  |              |              |
| d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent  |              |              |
| e) alte cheltuieli conform CCM.   |              |              |
| Alte cheltuieli cu personalul), din care:   | 0            |              |
| a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal   |              |              |
| b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești  |              |              |
| c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete                      |              |              |
| Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete), din care:                         | 199          | 196          |
| a) pentru directori/directorat  | 162          | 162          |
| -componenta fixă  |              |              |
| -componenta variabilă   | 10           | 0            |
| b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:   | 37           | 34           |
| -componenta fixă  | 37           | 34           |
| -componenta variabilă   |              |              |
| c) pentru AGA și cenzori  |              |              |

|   |  |       |       |
|---|--|-------|-------|
| d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii   |  |       |       |
| Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (), din care: |  | 60    | 104   |
| Alte cheltuieli de exploatare   |  | 266   | 263   |
| cheltuieli cu majorări și penalități), din care:  |  | 60    | 73    |
| - către bugetul general consolidat  |  | 7     | 12    |
| - către alți creditori  |  | 53    | 61    |
| cheltuieli privind activele imobilizate   |  |       |       |
| cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului  |  |       |       |
| alte cheltuieli   |  | 1     | 0     |
| ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale  |  | 175   | 173   |
| ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (, din care:                             |  | 30    | 17    |
| f1)   | cheltuieli privind ajustările și provizioanele   | 30    | 17    |
| f1.1)   | -provizioane privind participarea la profit a salariaților                                 |       |       |
| f1.2)   | - provizioane in legatura cu contractul de mandat  |       |       |
| f2)   | venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care: |       |       |
| f2.1)   | din anularea provizioanelor, din care:   | 0     |       |
|   | - din participarea salariaților la profit  |       |       |
|   | - din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante                       |       |       |
|   | - venituri din alte provizioane  |       |       |
| Cheltuieli financiare, din care:  |  | 10    | 11    |
| cheltuieli privind dobânzile, din care:   |  | 10    | 11    |
| a1)   | aferente creditelor pentru investiții  |       |       |
| a2)   | aferente creditelor pentru activitatea curentă   |       |       |
| cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:   |  | 0     |       |
| b1)   | aferente creditelor pentru investiții  |       |       |
| b2)   | aferente creditelor pentru activitatea curentă   |       |       |
| alte cheltuieli financiare  |  |       |       |
| Cheltuieli extraordinare  |  | 0     | 0     |
|   |  | 500   | 1     |
| <b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>  |  | 121   | 42    |
| venituri neimpozabile   |  |       |       |
| cheltuieli nedeductibile fiscal   |  | 10    |       |
| <b>IMPOZIT PE PROFIT</b>  |  | 19    | 9     |
| <b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>   |  |       |       |
| Cheltuieli de natură salarială  |  | 2.489 | 2.278 |
| Cheltuieli cu salariile (Rd.88)   |  | 2.489 | 2.278 |
| Nr. de personal prognozat la finele anului  |  | 87    | 77    |
| Nr.mediu de salariați   |  | 87    | 74    |
| Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000    |  | 2.384 | 2.565 |



|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000 | 2.384 | 2.565 |
| Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)                              | 66    | 71    |
| Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W=QPF/Rd.153$          |       |       |
| Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care  |       |       |
| - cantitatea de produse finite (QPF)   |       |       |
| - pret mediu (p)   |       |       |
| - valoare=QPF x p  |       |       |
| - pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2   |       |       |
| Plăți restante   | 1280  | 1.483 |
| Creanțe restante, din care:  | 1.061 | 975   |
| - de la operatori cu capital integral/majoritar de stat  | 0     | 200   |
| - de la operatori cu capital privat  | 456   | 456   |
| - de la bugetul de stat  |       |       |
| - de la bugetul local  |       |       |
| - de la alte entitati  | 472   | 472   |

**Veniturile** totale ale societatii au fost prevazute a se realiza la nivelul sumei 5.723 mii lei si au fost realizate in suma de 5.280 mii lei, in proportie de 92,26%.

Veniturile societatii au fost realizate dupa cum urmeaza:

- Din activitatea de colectare a deseurilor – 3.952 mii lei, din care:
  - populatie – 2.446 mii lei;
  - agenti economici – 1.506 mii lei;
- din activitatea de intretinere a curateniei si maturat stradal – 1.209 mii lei;
- alte venituri de exploatare – 110 mii lei, din care:
  - din penalitati – 96 mii lei;
  - activitati diverse – 14 mii lei;
- venituri financiare – 9 mii lei.

In cursul anului 2018 din suma de 500 mii lei tranferata de catre UAT Mun. Pascani pentru realizarea de investitii s-au utilizat 10.067 lei (inclusiv TVA) pentru achizitionarea mijlocului fix "Lama zapada Bobcat" conform listei de investitii aprobata prin HCL nr. 204 din 21.12.2017. Din suma ramasa datorita stoparii realizarii investitiilor propuse prin lista de investitii pentru anul 2018, respectiv 490 mii lei, la 31.12.2018 societatea avea disponibil in conturile de trezorerie (banci si casa) 235 mii lei, diferenta de 255 mii lei utilizandu-se la finele anului pentru acoperirea cheltuielilor de fuctionare curente cu

conditia de a se reintregi fondurile pana la concurenta sumei de 490 mii lei in primele luni ale anului 2019 .

**Cheltuielile** totale ale societatii au fost prevazute a se realiza la nivelul sumei de **5.602 mii lei** si au fost realizate in suma de **5.238. lei**, in proportie de 94,00 %, gradul de acoperire a cheltuielilor totale din venituri totale fiind de 100,81 %.

Ponderile cele mai importante in totalul cheltuielilor au inregistrat:

- cheltuielile cu personalul – 2.578 mii lei (49,22%)
- cheltuielile cu chiriile – 473 mii lei (9,03 %) – ocazionate in principal de inchirierea masinilor de mare capacitate pentru transportul deseurilor la depozitul autorizat de la Tutora si chiria pentru platforma de transfer a deseurilor si pentru cele doua casierii;
- cheltuielile cu serviciile efectuate de terti – 1.342 mii lei (25,62 %) – din care 1.199 mii lei reprezinta cheltuieli cu depozitarea deseurilor la depozitul autorizat si reparatiile la utilajele proprii ale societatii;
- cheltuielile cu stocurile 304 mii lei (5,81 %) – ocazionate de materialele consumabile si de consumul de combustibil pentru utilajele proprii.

Cheltuielile societatii au fost efectuate dupa cum urmeaza:

➤ **Cheltuieli cu bunuri si servicii – 2.138 mii lei**, din care:

- materialele consumabile, piese de schimb si combustibili – 282 mii lei;
- materiale de natura obiectelor de inventar – 3 mii lei;
- energia si apa – 19 mii lei;
- intretinere si reparatii – 5 mii lei;
- chirii – 473 mii lei;
- prime de asigurare – 14 mii lei;
- protocol, reclama si publicitate – 8 mii lei;
- cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane- 2 mii lei;
- cheltuieli de deplasare, detașare, transfer – 5 mii lei;
- posta si telecomunicatii – 46 mii lei;
- servicii bancare si asimilate – 14 mii lei;
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti – 1.267 mii lei;

➤ **Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate – 248 mii lei**, din care:

- redeventa – 136 mii lei;
- alte taxe si impozite locale – 101 mii lei;
- taxa mediu -11 mii lei;

➤ **Cheltuieli cu personalul – 2.578 mii lei**, din care:

- salarii si sporuri – 2.278 mii lei;
- contract mandat directorat si consiliul de administratie – 196 mii lei (162+34);
- asigurari sociale, fonduri speciale si alte obligatii – 104 mii lei;

➤ **alte cheltuieli de exploatare – 263 mii lei**, din care:

- majorari si penalitati – 73 mii lei;
- amortizare – 173 mii lei;
- provizioane – 17mii lei;

➤ **cheltuieli financiare– 11 mii lei.**

## Principalii indicatori economico-financiari

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

| DENUMIRE INDICATORI  |  | U.M.   | 2017    | 2018     |
|--|--|--------|---------|----------|
| <b>A. Indicatori de lichiditate</b>                                |  |        |         |          |
| Lichiditate generală (globală)                                     | <u>Active curente</u><br>Datorii curente (sub 1 an)                  | %      | 0,86    | 1,10     |
| Lichiditate imediată (test acid)                                   | <u>Active curente - Stocuri</u><br>Datorii curente (sub 1 an)        | %      | 0,85    | 1,06     |
| Rata solvabilității generale                                       | <u>Capitaluri proprii x100</u><br>Datorii curente                    | %      | -5,34   | -4,09    |
| Solvabilitatea   | <u>Capitaluri proprii x100</u><br>Total pasive                       | %      | -4,83   | -3,27    |
| <b>B. Indicatori de echilibru financiar</b>                        |  |        |         |          |
| Grad de îndatorare de ansamblu                                     | <u>Datorii totale x100</u><br>Capitaluri proprii                     | %      | -2072   | -3057,77 |
| Grad de îndatorare pe termen lung                                  | <u>Datorii pe termen lung x 100</u><br>Capitaluri Proprii            | %      | -203,31 | -90,52   |
| Rata autonomiei financiare   | <u>Capitaluri proprii x100</u><br>C. perm.(c. proprii +<br>c.imprum) | %      | -97,82  | 100      |
| Rata datoriilor  | <u>Datorii totale x100</u><br>Active totale                          | %      | 105,07  | 82,82    |
| Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent | <u>Active imobilizate x100</u><br>Capitalul permanent                | %      | 356,66  | 375      |
| Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu   | <u>Active imobilizate nete x-100</u><br>Capitalul propriu            | %      | -364,62 | -375,8   |
| Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment    | <u>Active circulante x 100</u><br>Fond de rulment                    | %      | 99,79   | 99,861   |
| Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment              | <u>Stocuri x 100</u><br>Fond de rulment                              | %      | 1,47    | 3,33     |
| Rata capitalului propriu față de active imobilizate                | <u>Capitaluri proprii</u><br>Active imobilizate                      | Nr.Ori | -0,27   | -0.266   |
| <b>C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate</b>           |  |        |         |          |
| DENUMIRE INDICATORI  |  | U.M.   | 2017    | 2018     |
| Rata rentabilității economice                                      | <u>Rezultatul brut x100</u><br>Active totale                         | %      | 2,24    | 1,7      |
| Rata rentabilității financiare                                     | <u>Profit net x 100</u><br>Capitaluri proprii                        | %      | 0       | -52,19   |
| Rata profitului (marja brută)                                      | <u>Profit brut x100</u><br>Cifra de afaceri                          | %      | 0       | -52,19   |
| Rentabilitatea capitalului social                                  | <u>Profit net x 100</u><br>Capital social                            | %      | 0       | 3,95     |
| Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)                             | <u>Profit net x 100</u><br>Cifra de afaceri                          | %      | 0       | 0,80     |
| <b>D. Indicatori de activitate (gestiune)</b>                      |  |        |         |          |
| Viteza de rotație a capitalului economic angajat                   | <u>Cifra de afaceri</u><br>Total active                              | Nr.Ori | 1,89    | 2,11     |
| Viteza de rotație a activelor imobilizate                          | <u>Cifra de afaceri</u><br>Active imobilizate nete                   | Nr.Ori | 10,22   | 17,26    |
| Viteza de rotație a activelor circulante                           | <u>Cifra de afaceri</u><br>Active circulante                         | Nr.Ori | 2,32    | 2,41     |
| Rotația stocurilor   | <u>Cifra de afaceri</u><br>Stocuri                                   | Nr.Ori | 157,32  | 73,14    |
| Perioada de recuperare a creanțelor                                | <u>Creanțe x 365</u><br>Cifra de afaceri                             | Zile   | 108,65  | 129,2    |

|   |   |             |             |             |
|---|---|-------------|-------------|-------------|
| Perioada de rambursare a datoriilor       | <b>Obligatii 365</b><br><b>Cifra de afaceri</b>   | Zile        | 19,81       | 5,10        |
| Rotatia activelor                         | <b>Cifra de afaceri</b><br><b>Total active</b>  | Nr.Ori      | 1,89        | 2,11        |
| Rotatia capitalului propriu               | <b>Cifra de afaceri</b><br>Capital propriu  | Nr.Ori      | -37,25      | -64,762     |
| Rotatia capitalului social                | <b>Cifra de afaceri</b><br>Capital social   | Nr.Ori      | 4,30        | 4,99        |
| <b>E. Indicatorii fondului de rulment</b> |   |             |             |             |
| Fond de rulment total (FRT)               | Total active - Active imobilizate   | Lei         | 1.951.594   | 2.140.007   |
| Fond de rulment propriu (FRP)             | Capital propriu (permanent) -<br>Active imobilizate   | Lei         | -564.092    | -379.073    |
| Necesar de fond de rulment (NFR)          | (Stocuri + Creante + Active de<br>regularizare) - (Datorii curente<br>- Pasive de regularizare) | Lei         | 333.793     | -49.706     |
| Trezoreria netă                           | Fond de rulment propriu -<br>Necesar de fond de rulment   | Lei         | -897.885    | -330.362    |
| <b>DENUMIRE INDICATORI</b>                |   | <b>U.M.</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| Productivitatea muncii                    | <b>Cifra de afaceri</b><br><b>Nr. mediu scriptic</b>  | Lei         | 54.493,64   | 69815       |
| Situatia netă (averea netă)               | Active - Datorii  | Lei         | -121.409    | -79.774     |
| <b>F. Indicatori de structură</b>         |   |             |             |             |
| Imobilizări nete în total active          | <b>Active imobilizate nete</b><br>Total active  | Nr.Ori      | 0,18        | 0,12        |
| Stocuri în total active                   | <b>Stocuri</b><br>Total active  | Nr.Ori      | 0,01        | 0,02        |
| Disponibilități în total active           | <b>Disponibilități</b><br>Total active  | Nr.Ori      | 0,24        | 0,09        |
| Creanțe în total active                   | <b>Creante</b><br>Total active  | Nr.Ori      | 0,56        | 0,74        |
| Datorii pe termen lung în total pasive    | <b>Datorii pe termen lung</b><br>Total pasive   | Nr.Ori      | 0,01        | 0,02        |
| Datorii pe termen scurt în total pasive   | <b>Datorii pe termen scurt</b><br>Total pasive  | Nr.Ori      | 0,90        | 0,79        |

### 1.Indicatori de lichiditate generala

Active curente /Datorii curente

31.12.2017 = 0,86

31.12.2018 = 1,10

Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2 si ofera garantia acoperii datoriilor cumulate din activele curente.

O atentie deosebita se va acorda cresterii acestui indicator in conditiile in care societatea are credit care are exigibilitate pana la un an, pentru care societatea are dobanzi de platit si datorii care au exigibilitate pana la un 5 ani si care necesita un volum mai mare de disponibilitati.

### 2.Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente – stocuri /Datorii curente

31.12.2017 = 0,85

31.12.2018 = 1,06

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

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

31.12.2017 = 10,22

31.12.2018 = 17,26

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 investiții 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.

31.12.2017 = 1,89

31.12.2016 = 2,11

**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;

31.12.2017 = 108,65 zile

31.12.2016 = 129,2 zile

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

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

Rentabilitatea capitalului angajat = 0,02

**7. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor**, este un indicator de risc. Acesta determină de câte 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 înainte de plată a dobânzilor și impozitului pe profit și cheltuielile cu dobânzile.

acest indicator este negativ, fapt ce indică poziția riscantă a societății și este egal cu 4,121

**8. Indicatori privind rezultatul pe acțiune**

rezultatul pe acțiune = profit net / numărul ponderat de acțiuni

31.12.2017 nu este cazul ca s-a înregistrat pierdere

31.12.2018 este 3,95

În urma comparării veniturilor și a cheltuielilor, societatea a înregistrat profit la sfârșitul exercitiului financiar, în suma de **41.635 mii lei**.

La sfârșitul anului 2018 s-au înregistrat:

- **plati restante** în suma de **1.483 mii lei** către alți creditori, din care 924 mii lei, aferent furnizorilor. Cota cea mai mare o reprezintă SALUBRIS S.A. IASI (depozitarea deșeurilor la depozitul autorizat) cu 777 mii lei și BOGDY TRANS (transportul deșeurilor la Depozitul conform Tutora) cu 108 mii lei.
- **creanțe restante** în suma de **975 mii lei**, din care își propune ca la sfârșitul perioadei prognozate, să recupereze în proporție de 30% din acestea, așa încât plățile restante să fie diminuate cu aproximativ 40% (diminuarea continuând și în perioadele următoare).

## **Descrierea privind guvernanta corporativa**

### **Conducerea societatii :**

In anul 2018 componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

1. MORARU CONSTANTIN IULIAN – presedinte, pana la data de 31.05.2018
2. APARASCHIVEI VASILE, pana la data de 31.05.2018
3. IONESCU DRAGOS, pana la data 31.05.2018
4. ZUZAN MIRCEA, pana la data 31.05.2018
5. URSU LEONARD DUMITRU , pana la data de 17.06.2018
6. BUHAESCU MIHAI- presedinte ,incepand cu 25.07.2018
7. CIOPRAGA BOGDAN, incepand cu data 27.05.2018
8. POPI IONUT ADRIAN, incepand cu data de 25.07.2018
9. GRIGOROAIA BRANDUSA, incepand cu 25.09.2018
10. TARPESCU CEZAR, incepand cu 25.09.2018

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

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

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

In cursul anului 2018 Consiliul de Administratie s-a intrunit in 17 sedinte, in urma carora s-au emis un numar de 25 Hotarari ale C.A.

La data de 31.12.2018, conducerea executiva este reprezentata de dl. URSU DUMITRU LEONARD– Director General.

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

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

In contractele de mandat incheiate de administratorii societatii, s-au prevazut o serie de indicatori de performanta care trebuie indepliniti cu anumiti coeficienti de ponderare si nivele de realizat. Pentru anul 2018, acesti indicatori au inregistrat urmatoarele valori:

- Cifra de afaceri a crescut de la 4.522.972 lei in anul 2017 la 5.166.357 lei in anul 2018, reprezentand o crestere de 14.22 % (crestere de minim 10% prevazuta) – coeficient de ponderare 10 – Realizat(coeficient de ponderare realizat 10,40);

- Rata profitului brut – - 1,37 (minim 2,5 prevazuta in indicatorii de realizat in contractul de mandat) – coeficient de ponderare 10 – Nerealizat (coeficient de ponderare realizat 0);

- Productivitatea muncii – 67 mii lei/salariat (36 mii lei/salariat prevazut) – coeficient de ponderare 10 – Realizat(coeficient de ponderare realizat 18,70);

- Gradul de incasare, respectiv recuperarea creantelor curente si restante – 81% (80% prevazut) – coeficient de ponderare 20 – Rerealizat (coeficient de ponderare realizat 10,13);

- Rata lichiditatii generale – 0,88 (minim 1,70 prevazut) – coeficient de ponderare 10 – Nerealizat;

- Diminuarea gradului de dependenta fata de bugetul local – capacitatea de identificare de resurse, altele decat subventii ori majorari de tarife – in anul 2018 societatea a fost dependenta de bugetul local – ponderea incasarilor de la UAT Mun. Pascani pentru serviciile prestate, a fost de 71,97 % (diminuare 10% anual prevazut) – coeficient de ponderare 15 – Nerealizat

- Gradul de realizare a programului anual de investitii, valoric si pe obiective – programul a fost realizat in proportie de 6.17% valoric si 6.17% pe obiective– coeficient de ponderare 10 – Nerealizat;

- Gradul de satisfactie al beneficiarilor (populatiei), privind cantitatea si calitatea serviciilor prestate – este prevazuta reducerea numarului de sesizari justificate cu 30%, fata de anul precedent; societatea a avut un numar nesemnificativ de sesizari justificate in anul 2018, care au fost rezolvate – coeficient de ponderare 15 – Realizat;

Coeficient de ponderare total realizat – 12.23%.

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

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

| NR. | DENUMIRE OPERATIUNE  | U. M. | CANTITATE  |
|-----|--|-------|------------|
| 1   | Intretinerea curateniei pe strazi si trotuare, golirea cosurilor | mp    | 98.071.129 |
| 2   | Maturat manual alei si trotuare cu asfalt                        | mp    | 4.773.736  |
| 3   | Imprastiat material antiderapant                                 | mp    | 975.810    |
| 4   | Curatare manuala a zapezii si ghetii                             | mp    | 172.140    |
| 5   | Curatat rigole pe strazi prin raziure                            | mp    | 20.250     |
| 6   | Incarcat si transportat deseuri stradale                         | mc    | 1.606      |

La sectorul Colectare deseuri s-au realizat urmatoarele cifre:

| LUNA       | NR.CURSE | CANTITATE | OBS.               |
|------------|----------|-----------|--------------------|
|            |          | to        |                    |
| IANUARIE   | 31       | 552       | CU AUTO INCHIRIATE |
| FEBRUARIE  | 24       | 458       | CU AUTO INCHIRIATE |
| MARTIE     | 34       | 623       | CU AUTO INCHIRIATE |
| APRILIE    | 41       | 750       | CU AUTO INCHIRIATE |
| MAI        | 40       | 732       | CU AUTO INCHIRIATE |
| IUNIE      | 37       | 749       | CU AUTO INCHIRIATE |
| IULIE      | 41       | 859       | CU AUTO INCHIRIATE |
| AUGUST     | 47       | 904       | CU AUTO INCHIRIATE |
| SEPTEMBRIE | 38       | 752       | CU AUTO INCHIRIATE |
| OCTOMBRIE  | 41       | 755       | CU AUTO INCHIRIATE |
| NOIEMBRIE  | 39       | 706       | CU AUTO INCHIRIATE |
| DECEMBRIE  | 39       | 644       | CU AUTO INCHIRIATE |
| TOTAL      | 452      | 8482      | CU AUTO INCHIRIATE |

In perioada raportata, societatea a desfasurat activitatea de incasare a facturilor, atat prin casierii-incasatori de teren, cat si prin colectare directa prin transfer bancar de la

persoanele juridice de pe raza UAT Mun. Pascani. De asemenea a fost utilizat in vederea incasarii de la persoanele fizice si juridice sistemul de incasare prin Paypoint.

Gradul de incasare al veniturilor facturate pentru anul 2018 a fost de:

- 80,95 % din totalul sumelor debitoare, in crestere cu 3,09% fata de procentul realizat in perioada precedenta (77,86%), soldul ramas fiind de 1.348 mii lei;
- 88,20 % aferent rulajelor din 2018, in crestere cu 5,97% fata de procentul realizat in perioada precedenta (82,83%), soldul ramas de incasat fiind de 641 mii lei;
- 55,03 % aferent sumelor datorate anterior anului 2018, in scadere cu 4,07% fata de perioada precedenta (59,10%), soldul ramas de incasat fiind de 597 mii lei.

Gradul de incasare, detaliat, al veniturilor facturate pentru anul 2018 a fost de:

- 80.20% din totalul sumelor debitoare, in structura se prezinta astfel:
  - 48.80% populatie;
  - 86.43% SC, AF, PF, II, IF;
  - 90.47% partide, biserici;
  - 91.41% institutii, altele decat ale CL (AJOFM, Politie, APIA, Administratia Financiara, Protectia copilului, ISU, spitale)
  - 86.45% institutii din subordinea CL (gradinite, scoli, licee, crese, colegii, Casa de cultura)
  - 89.49% Primaria Pascani;
  - 56.05% societati din subordinea CL (RAGCL, Prestserv apa)

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

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

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

In anul 2018 societatea a fost dependenta de bugetul local al Mun. Pascani datorita modului de stabilire a tarifelor pentru colectarea gunoiului menajer de la populatie, respectiv sub forma de taxa locala speciala, astfel ponderea incasarilor de la UAT Mun. Pascani pentru serviciile prestate, a fost de 71,97 %

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



| Categorie de personal  | Structura personalului |
|------------------------|------------------------|
| Studii superioare      | 14                     |
| Studii medii           | 10                     |
| Muncitori calificati   | 19                     |
| Muncitori necalificati | 40                     |
| <b>TOTAL</b>           | <b>83</b>              |

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

| Categorie de personal   | Structura personalului          |
|---|---------------------------------|
| Personal TESA   | 13                              |
| Personal indirect productiv (casieri, paznici, magazioner, pers. Curatenie) | 11                              |
| Personal direct productiv   | 59                              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>83 (7 posturi neocupate)</b> |

In cursul anului 2018, raporturile de munca din cadrul societatii au fost reglementate prin contractele individuale de munca, in conformitate cu prevederile Codului Muncii, la nivelul societatii exista contract colectiv de munca si este constituit sindicat.

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

Relația dintre manageri si salariați, este una de buna colaborare. Nu au fost înregistrate pe parcursul anului 2018 elemente conflictuale în raporturile dintre conducere și angajați.

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

Eliminarea finala a deseurilor colectate se realizeaza in baza Contractului pentru depozitarea deseurilor solide urbane nr.15992/12.01.2015 incheiat cu SALUBRIS SA Iasi (administratorul Depozitului Tutora – Iasi) si a actelor aditionale ulterioare.

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

Activitatea societatii a fost expusa la urmatoarele tipuri de riscuri :

##### Riscul fluxurilor de numerar

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

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

#### Riscul ratei dobanzii

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

In acest sens, tinand cont ca imprumuturile primite de Societate de la banci sunt purtatoare de dobanda variabila (ex. ROBOR la 1 luna) exista un risc reprezentat de fluctuatia ratei de dobanda.

#### Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu este expusa variatiilor cursului de schimb valutar, datorita faptului ca nu inregistreaza creante si datorii denuminate in moneda straina.

#### Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere redusa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

#### Riscul de lichiditate

Societatea isi monitorizeaza riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichiditatilor. Societatea isi planifica si monitorizeaza atent fluxurile de numerar pentru a preveni acest risc,

Politica societatii este aceea de a asigura lichiditati pentru achitarea obligatiilor la termenele scadente.

Debitorii societatii pot fi afectati de situatii de criza de lichiditate, care i-ar putea impiedica sa-si onoreze datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a clientilor ar putea afecta si previziunile conducerii privind fluxurile viitoare de numerar.

#### Riscul de dependenta

SC CLP ECO SALUBRITATE SA este dependentă de modul de incasare a taxei de salubritate care reprezintă ponderea cea mai mare in cifra de afaceri. Lipsa incasarilor, sumelor provenite din taxa de salubritate ar avea un impact negativ asupra evolutiei in timp a societatii cu implicatii sociale negative.

#### Riscul de piata

Este riscul ca valoarea justa a fluxurilor de trezorerie viitoare ale unui instrument sa fluctueze din cauza modificarilor preturilor de piata. Preturile de piata prezinta patru tipuri de riscuri: riscul ratei dobanzii, riscul valutar, riscul preturilor marfurilor si riscul altor preturi, precum riscul pretului actiunilor.

#### Riscul pretului

Conducerea considera ca Societatea este expusa riscului de pret, deoarece stabilirea pretului de catre Consiliul Local al Municipiului Pascani, pe motive mai putin economice si mai mult politice, poate duce la neacoperirea costurilor de operare si implicit la imposibilitatea achitarii obligatiilor catre tertii debitori.

### **Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

In cursul anului 2019 in urma atribuirii serviciului de colectare a deseurilor catre firma GIREXIM UNIVERSAL din Pitesti prin licitatie publica, SC CLP ECO-SALUBRITATE pierde principalul obiect de activitate si bineinteles si principala sursa de venituri. Astfel facem demersuri pe langa actionarul majoritar Consiliul Local al Municipiului Pascani pentru a obtine alte noi obiecte de activitate conform prevederilor legale.

Chiar daca serviciul de colectare va fi atribuit in anul 2019 operatorului declarat castigator in urma licitatiei, SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani va functiona in continuare pe activitatea de intretinere a curateniei si maturat stradal, activitate cuprinsa de asemenea in Contractul de delegare incheiat cu UAT Municipiul Pascani.

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

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

Pe parcursul anului 2018, 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 2019, aprobat de Consiliul Local al Municipiului Pascani , este întocmit în baza celor mai bune estimari ale managementului la data întocmirii. Evoluțiile pe parcursul anului 2019 pot induce anumite variatii.

In baza datelor si informatiilor detinute, conducerea SC CLP Ecosalubritate SA estimeaza o dinamica pozitiva a veniturilor ce vor fi realizate de societate in perioada urmatoare in ceea ce priveste sectorul de maturat stradal si activitatea de colectare a deseurilor de la persoanele juridice cu care exista contracte de prestari servicii.

### **Controlul intern**

Incepand cu data de 16.10.2017 activitatea de control financiar de gestiune nu a mai functionat postul fiind vacant si scos la concurs in cursul anului 2018.

In cursul anului 2018 compartimentul de audit intern a fost functional incepand cu 18.10.2018.

## 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 insa aceasta nu a functionat, lucru evidentiat distinct si de catre auditorii Curtii de Conturi in urma controlului tematic efectuat.

Controlul ar fi trebuit sa fie prezent pe toate palierele S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. si sa se manifeste sub forma autocontrolului, controlului in lant si a controlului ierarhic.

Scopul controlului era 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 ECO-SALUBRITATE S.A. 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 ECO-SALUBRITATE S.A. , in conditii de regularitate, eficacitate, economicitate si eficienta;
- protejarea fondurilor S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. impotriva pierderilor datorate erorii, abuzului sau fraudei;
- respectarea prevederilor legale si a altor cerinte aplicabile entitatii, a regulamentelor si deciziilor conducerii;
- dezvoltarea si intretinerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare si difuzare a datelor si informatiilor financiare si de conducere, precum si a unor sisteme si proceduri de informare publica adecvata prin rapoarte periodice.

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

- reflectarea in documente scrise a organizarii controlului intern, a tuturor operatiunilor entitatii si a elementelor specifice, inregistrarea si pastrarea in mod adecvat a documentelor;
- inregistrarea in mod cronologic a operatiunilor;
- asigurarea aprobarilor si efectuarii operatiunilor exclusive 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 toate cele prezentate mai sus, activitatea de colectare a deseurilor de pe raza UAT Pascani a devenit profitabila in cursul anului 2018:

- Au fost incasate sumele rezultate din instituirea taxei de salubritate la nivel de UAT Municipiul Pascani pentru persoane fizice;
- Au fost incasate sumele facturate catre persoanele juridice de pe raza UAT Municipiul Pascani in procent de 85.68%.

Aceasta activitate trebuie sa se desfasoare si sa fie sustinuta in continuare, cu sume de la bugetul local pana la preluarea de catre noul operator SC Girexim Universal SRL, societate care a castigat licitatia organizata in cursul anului 2018.

De asemenea, activitatea de intretinere a curateniei, maturat stradal, dezapezire si imprastiat material antiderapant se va desfasura in continuare, ramanand si singura activitate de baza, dupa preluarea sectorului de colectare de catre noul operator. Tocmai de aceea pe parcursul anului 2019 se vor achizitiona utilaje pentru rentabilizarea si mecanizarea acestui sector.

Activitatea de dezinsectie, dezinfectie si deratizare, v-a fi autorizata la inceputul anului 2019 avand in vedere ca au fost achizitionate o mare parte a utilajelor necesare desfasurarii acestei activitati (conditie esentiala pentru autorizare ) si v-a desfasura aceasta activitate incepand cu luna mai a anului 2019 conform contractului de delegare. La aceasta data societatea are personal calificat pentru desfasurarea activitatii.

MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,

BUHAESCU MIHAI – presedinte  
POPI IONUT ADRIAN  
CIOPRAGA BOGDAN  
SIMION ANDREI  
URSU DUMITRU LEONARD

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

CUI: RO 29167911 | Reg. Com.: J22/1769/2011

Str. Morilor, Nr. 14

Pașcani, Iași, România, 705200

Capital social 1.052.400 lei

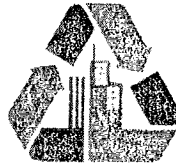
Banca Transilvania Sucursala Pascani

Cont RO21 BTRL 0240 1202 W585 48XX

Trezoreria Pascani cont: RO46TREZ4075069XXX002371

Tel: 0232.76.34.00 | Fax : 0232.76.34.10

E-mail: [ecosalubritatea@yahoo.ro](mailto:ecosalubritatea@yahoo.ro) , [www.ecosalubritate.ro](http://www.ecosalubritate.ro)



**CLP ECO PASCANI**  
**SALUBRITATE**  
EVOLUȚIE PRIN RESPONSABILITATE

**HOTARAREA NR.12**  
**din 29.05.2019**

Consiliul de Administratie intrunit in sedinta de indata, din data de 29.05.2019, ora 17:00, la sediul SC CLP ECO SALUBRITATE SA, din Municipiul Pascani Str.Morilor, Nr.14, Jud.Iasi;

Avand in vedere prevederile Hotararii Consiliului Local al Municipiului Pascani nr.101/25.04.2019, prin care se numesc membrii Consiliului de Administratie al SC CLP ECO SALUBRITATE SA potrivit OUG. 109/2011;

Avand in vedere prevederile OUG nr.109/2011 –guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

Avand in vedere prevederile Hotararii de Guvern nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

Avand in vedere prevederile Legii nr.101/2006 privind serviciul de salubritate a localitatilor, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile Legii nr. 51/2006, a serviciilor comunitare de utilitati publice, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile Ordonantei de Guvern nr.21/2002, privind gospodaria localitatilor urbane si rurale, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederilor Legii nr.273/2006, privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere dispozitiile H.G. nr. 349/2005, privind depozitarea deseurilor, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere dispozitiile Legii 278/2013, privind emisiile industriale;

Avand in vedere dispozitiile H.G. nr. 856/2002 privind evidenta gestiunii deseurilor si pentru aprobarea listei cuprinzand deseurile, inclusiv deseurile periculoase, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere dispozitiile Legii nr.249/28.10.2015 privind modalitatea de gestionare a ambalajelor și a deșeurilor de ambalaje;

Avand in vedere dispozitiile Ordinul ANRSC nr. 109/2007, privind aprobarea Normelor metodologice de stabilire, ajustare sau modificare a tarifelor pentru activitățile specifice serviciului de salubritate a localităților;

Avand in vedere dispozitiile Ordinului nr.82/09.03.2015, privind aprobarea Regulamentului-cadru al serviciului de salubritate a localităților;

In temeiul Legii nr.31/1991 - legea societatilor, republicata si actualizata;

Avand in vedere prevederile art. 56 din OUG nr.109/2011 – privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

## HOTARASTE:

**Art.1.** Se aproba Raportul de Activitate al Administratorilor SC CLP ECO SALUBRITATE SA pentru anul 2018.

**Art.2.** Se va inainta prezentul Raport de Activitate al Administratorilor pentru anul 2018 Consiliului Local al Municipiului Pascani.


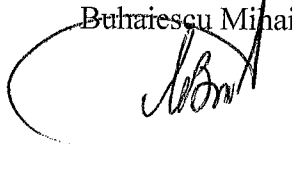
**Art.3.** Secretariatul consiliului de administratie va comunica, prezenta hotarare, in copie:

- Membrilor Consiliului de Administratie;
- Directorului General
- Directorului Economic

Prezenta hotarare a fost adoptata cu 5 voturi pentru si a fost redactata in trei exemplare originale.

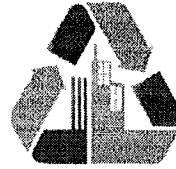
Data 29.05.2019

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Buhaiescu Mihai



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

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



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

Nr.inreg. 6112/01.07.2019

*Sua Secretar  
ALCL 2019  
01.07  
2019*

|   |       |
|---|-------|
| Judetul IASI                            |       |
| Consiliul Local al Municipiului PASCANI |       |
| INTRARE/IESIRE                          |       |
| 2019                                    | 07 01 |
| luna                                    | zi    |
| Anexe                                   |       |

CATRE,

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PASCANI**

SC CLP ECO-SALUBRITATE SA cu sediul in Pașcani, str. Morilor nr. 14, jud. Iasi, reprezentanta legal prin Cons.jur. Ursu Dumitru Leonard, in calitate de Director General va inainteaza:

- Hotararea Consiliului de Administratie nr. 13/2019, privind Bilantul contabil, contul de profit si pierdere si anexele aferente acestuia pe anul 2018 ale SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pașcani;
- Raportul auditorului independent.

**DIRECTOR GENERAL,**  
Cons.Jur.Ursu Dumitru Leonard



*SAP  
(dupa Morari)  
de pus pe ordonanta  
de zi in prima se-  
dinta de CLP  
207 2019*



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

CUI: RO 29167911 | Reg. Com.: J22/1769/2011

Str. Morilor, Nr. 14

Pașcani, Iași, România, 705200

Capital social 1.052.400 lei

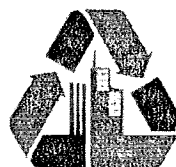
Banca Transilvania Sucursala Pascani

Cont RO21 BTRL 0240 1202 W585 48XX

Trezoreria Pascani cont: RO46TREZ4075069XXX002371

Tel: 0232.76.34.00 | Fax : 0232.76.34.10

E-mail: office@ecosalubritate.ro , [www.ecosalubritate.ro](http://www.ecosalubritate.ro)



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

**HOTARAREA NR.13**

**din 29.05.2019**

Consiliul de Administratie intrunit in sedinta de indata, in data de 29.05.2019, orele 17:00, la sediul SC CLP ECO SALUBRITATE SA, din Municipiul Pascani Str.Morilor, Nr.14, Jud.Iasi;

Avand in vedere prevederile Hotararii Consiliului Local al Municipiului Pascani nr.101/25.04.2019, prin care se numesc membrii Consiliului de Administratie al SC CLP ECO SALUBRITATE SA potrivit OUG. 109/2011;

Avand in vedere prevederile OUG nr.109/2011 –guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

Avand in vedere prevederile Hotararii de Guvern nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice;

Avand in vedere prevederile Legii nr.101/2006 privind serviciul de salubritate al localitatilor, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile Legii nr. 51/2006, a serviciilor comunitare de utilitati publice, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederile Ordonantei de Guvern nr.21/2002, privind gospodaria localitatilor urbane si rurale, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere prevederilor Legii nr.273/2006, privind finantele publice locale, cu modificarile si completarile ulterioare;

Avand in vedere dispozitiile Legii nr.249/28.10.2015 privind modalitatea de gestionare a ambalajelor și a deșeurilor de ambalaje;

Avand in vedere dispozitiile Ordinului nr. 82/09.03.2015, privind aprobarea Regulamentului-cadru al serviciului de salubritate a localităților;

Avand in vedere prevederile dispozitiile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata cu completarile si modificarile ulterioare;

Avand in vedere Ordinul nr. 10/2019 din 3 ianuarie 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile;

In temeiul Legii nr.31/1991 - legea societatiilor, republicata si actualizata;

## HOTARASTE

**Art. 1.** Se aproba bilantul contabil, contul de profit si pierdere si precum anexele aferente acestuia pe anul 2018 ale SC CLP ECO SALUBRITATE SA.

**Art. 2.** Profitul obtinut in valoare de 41.635 lei va fi folosit pentru a acoperi o parte din pierderea inregistrata in anul anterior.

**Art. 3.** Prezenta hotarare se va inainta Consiliului Local al Municipiului Pascani;

**Art.4.** Secretariatul consiliului de administratie va comunica, prezenta hotarare, in copie:


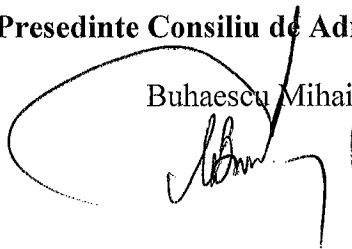
- Membrilor Consiliului de Administratie;
- Directorului General
- Directorului Economic

Prezenta hotarare a fost adoptata cu 5 voturi pentru si a fost redactata in trei exemplare originale.

Data 29.05.2019

**Presedinte Consiliu de Administratie,**

Buhaescu Mihai



Bifați 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

S1002 A1 0.0 20.03.2019 Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul 2018

Suma de control 1.052.400

Entitatea SC CLP ECO SALUBRITATE SA

Adresa

Județ Iasi Sector Localitate Pascani  
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
Morilor 14

Număr din registrul comerțului J22/1769/2011 Cod unic de înregistrare 2 9 1 6 7 9 1 1

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

- 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Capitaluri - total | -79.774   |
| Capital subscris   | 1.052.400 |
| Profit/ pierdere   | 41.635    |

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

URSU DUMITRU LEONARD

Numele si prenumele

FILOS GABRIEL DORU

Callitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

**CROITOR  
ULIA**

Semnat digital de  
CROITORU LIA  
Data: 2019.05.30  
13:25:26 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MIRON DOINA MIHAELA

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

2556

CIF/ CUI

2 0 2 7 7 5 4 6

**BILANT**  
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului  | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.10/<br>03.01.19 | Nr.<br>rd. | Sold la:   |            |
|--|--------------------------------------|------------|------------|------------|
|  |                                      |            | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
| A  |                                      | B          | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |                                      |            |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>  |                                      |            |            |            |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)  | 01                                   | 01         |            |            |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)  | 02                                   | 02         |            |            |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                                   | 03         | 27.203     | 27.203     |
| 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)  | 06                                   | 06         |            |            |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>   | 07                                   | 07         | 27.203     | 27.203     |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>   |                                      |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)   | 08                                   | 08         | 164.840    | 152.809    |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)  | 09                                   | 09         | 246.565    | 116.729    |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)  | 10                                   | 10         | 1.517      |            |
| 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)   | 16                                   | 16         |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>  | 17                                   | 17         | 412.922    | 269.538    |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>   |                                      |            |            |            |
| 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 imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)   | 22                                   | 22         |            |            |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)   | 23                                   | 23         | 2.558      | 2.558      |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>  | 24                                   | 24         | 2.558      | 2.558      |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>   | 25                                   | 25         | 442.683    | 299.299    |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |                                      |            |            |            |
| <b>I. STOCURI</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           | 28.750    | 70.628    |
| 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)   | 29 | 29           |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>  | 30 | 30           | 28.750    | 70.628    |
| <b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)  |    |              |           |           |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)  | 31 | 31           | 1.345.098 | 1.810.811 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)  | 32 | 32           |           |           |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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           | 1.200     | 18.015    |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)   | 35 | 35           |           |           |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)   | 36 | 35a<br>(301) |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>  | 37 | 36           | 1.346.298 | 1.828.826 |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>   |    |              |           |           |
| 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           |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>   | 40 | 39           |           |           |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b><br>(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)  |    |              |           |           |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>   | 42 | 41           | 1.947.433 | 2.137.036 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)   |    |              |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)   | 44 | 43           | 4.161     | 2.971     |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)  | 45 | 44           |           |           |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>   |    |              |           |           |
| 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           | 1.723     | 1.723     |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 49 | 48           | 1.227.182 | 1.199.506 |
| 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 și entităților controlate în 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 1.041.255 | 746.931   |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>   | 54 | 53 | 2.270.160 | 1.948.160 |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>   | 55 | 54 | -318.566  | 191.847   |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>   | 56 | 55 | 124.117   | 491.146   |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>   |    |    |           |           |
| 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 | 245.526   | 72.213    |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)   | 59 | 58 |           |           |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)   | 60 | 59 |           |           |
| 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)       | 64 | 63 |           |           |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>  | 65 | 64 | 245.526   | 72.213    |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>   |    |    |           |           |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)   | 66 | 65 |           |           |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)   | 67 | 66 |           |           |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)  | 68 | 67 |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>   | 69 | 68 |           |           |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>   |    |    |           |           |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )  | 70 | 69 |           | 498.707   |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)  | 71 | 70 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)   | 72 | 71 |           | 498.707   |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )   | 73 | 72 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)  | 74 | 73 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)   | 75 | 74 |           |           |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )  | 76 | 75 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)  | 77 | 76 |           |           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)   | 78 | 77 |           |           |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>   | 79 | 78 |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>  | 80 | 79 |           | 498.707   |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |    |           |           |
| <b>I. CAPITAL</b>   |    |    |           |           |
| 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  |           |           |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>   | 86  | 85  | 1.052.400 | 1.052.400 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  |           |           |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  |           |           |
| <b>IV. REZERVE</b>  |     |     |           |           |
| 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   |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>   | 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  |           |           |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  | 0         | 0         |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)   | 97  | 96  | 617.149   | 1.550.654 |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |           |           |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)   | 98  | 97  | 0         | 41.635    |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)   | 99  | 98  | 933.505   | 0         |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 100 | 99  |           |           |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | -121.409  | -79.774   |
| Patrimoniul public (ct. 1016)   | 102 | 101 |           |           |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)  | 103 | 102 |           |           |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | -121.409  | -79.774   |

Suma de control F10 : 33197990 / 167193726

\*) 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

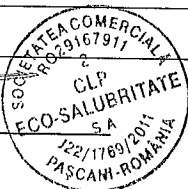
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

URSU DUMITRU LEONARD

Semnătura



Numele si prenumele

FILOS GABRIEL DORU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor   | Nr.<br>rd. | Exercițiul financiar |           |
|---|------------|----------------------|-----------|
|   |            | 2017                 | 2018      |
| A   | B          | 1                    | 2         |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)   | 01         | 4.522.972            | 5.166.357 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 02         | 4.522.972            | 5.166.357 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)  | 03         |                      |           |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)  | 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         |                      |           |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)   |            |                      |           |
| Sold C  | 07         |                      |           |
| Sold D  | 08         |                      |           |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)   | 09         |                      |           |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)  | 10         |                      |           |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)  | 11         |                      |           |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)  | 12         |                      |           |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)   | 13         | 99.275               | 104.751   |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)  | 14         |                      |           |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)   | 15         |                      | 1.293     |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>   | 16         | 4.622.247            | 5.271.108 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)   | 17         | 307.285              | 282.053   |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 18         | 39.965               | 3.160     |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)  | 19         | 22.753               | 19.367    |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 20         |                      |           |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 21         |                      |           |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)   | 22         | 2.499.900            | 2.577.799 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)   | 23         | 1.993.681            | 2.473.748 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)  | 24         | 506.219              | 104.051   |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)  | 25         | 173.155              | 173.134   |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)   | 26         | 173.155              | 173.134   |
| a.2) Venituri (ct.7813)   | 27         |                      |           |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)  | 28         | 31.879               | 16.964    |



|  |           |                  |                  |
|--|-----------|------------------|------------------|
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)  | 29        | 31.879           | 16.964           |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)  | 30        |                  |                  |
| <b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>  | <b>31</b> | <b>2.472.472</b> | <b>2.154.909</b> |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)   | 32        | 2.109.807        | 1.833.844        |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;<br>cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte<br>normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 33        | 316.436          | 248.013          |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 34        |                  | 422              |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 35        |                  |                  |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)   | 36        |                  |                  |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)  | 37        | 46.229           | 72.630           |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul<br>general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)                             | 38        |                  |                  |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)   | 39        |                  |                  |
| - Cheltuieli (ct.6812)   | 40        |                  |                  |
| - Venituri (ct.7812)   | 41        |                  |                  |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>  | <b>42</b> | <b>5.547.409</b> | <b>5.227.386</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>  |           |                  |                  |
| - Profit (rd. 16 - 42)   | 43        | 0                | 43.722           |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)   | 44        | 925.162          | 0                |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)   | 45        |                  |                  |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 46        |                  |                  |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)  | 47        | 16               | 358              |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 48        |                  |                  |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)  | 49        |                  |                  |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)   | 50        | 8.242            | 8.162            |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)   | 51        |                  |                  |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>   | <b>52</b> | <b>8.258</b>     | <b>8.520</b>     |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare<br>deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)   | 53        |                  |                  |
| - Cheltuieli (ct.686)  | 54        |                  |                  |
| - Venituri (ct.786)  | 55        |                  |                  |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)   | 56        | 16.601           | 10.607           |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 57        |                  |                  |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)  | 58        |                  |                  |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>  | <b>59</b> | <b>16.601</b>    | <b>10.607</b>    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>  |           |                  |                  |
| - Profit (rd. 52 - 59)   | 60        | 0                | 0                |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)   | 61        | 8.343            | 2.087            |

|  |    |           |           |
|--|----|-----------|-----------|
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                               | 62 | 4.630.505 | 5.279.628 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                             | 63 | 5.564.010 | 5.237.993 |
| <b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                         |    |           |           |
| - Profit (rd. 62 - 63)   | 64 | 0         | 41.635    |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)   | 65 | 933.505   | 0         |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691)                                   | 66 |           |           |
| 20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)                   | 67 |           |           |
| 21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)   | 68 |           |           |
| <b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b> |    |           |           |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)                              | 69 | 0         | 41.635    |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)                            | 70 | 933.505   | 0         |

Suma de control F20 : 84856836 / 167193726

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

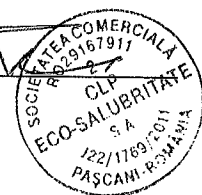
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

URSU DUMITRU LEONARD

Semnătura



Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

FILOS GABRIEL DORU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

| <b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>  |  | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.10/<br>03.01.19 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati          | Sume                             |  |
|--|--|--------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| <b>A</b>   |  |                                      | <b>B</b>     | <b>1</b>            | <b>2</b>                         |  |
| Unitați care au înregistrat profit   |  | 01                                   | 01           | 1                   | 41.635                           |  |
| Unitați care au înregistrat pierdere   |  | 02                                   | 02           |                     |                                  |  |
| Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere   |  | 03                                   | 03           |                     |                                  |  |
| <b>II Date privind platile restante</b>  |  |                                      | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |
| <b>A</b>   |  |                                      | <b>B</b>     | <b>1=2+3</b>        | <b>2</b>                         | <b>3</b>                               |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)  |  | 04                                   | 04           | 1.483.500           | 1.483.500                        |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)  |  | 05                                   | 05           | 924.260             | 924.260                          |  |
| - peste 30 de zile   |  | 06                                   | 06           | 335.454             | 335.454                          |  |
| - peste 90 de zile   |  | 07                                   | 07           | 537.892             | 537.892                          |  |
| - peste 1 an   |  | 08                                   | 08           | 50.914              | 50.914                           |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)   |  | 09                                   | 09           | 130.111             | 130.111                          |  |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate              |  | 10                                   | 10           | 87.004              | 87.004                           |  |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate  |  | 11                                   | 11           | 34.513              | 34.513                           |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară   |  | 12                                   | 12           |                     |                                  |  |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj  |  | 13                                   | 13           | 1.626               | 1.626                            |  |
| - alte datorii sociale   |  | 14                                   | 14           | 6.968               | 6.968                            |  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri  |  | 15                                   | 15           |                     |                                  |  |
| Obligatii restante fata de alti creditorii   |  | 16                                   | 16           |                     |                                  |  |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                                |  | 17                                   | 17           | 167.619             | 167.619                          |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca  |  | 18                                   | 17a<br>(301) | 4.585               | 4.585                            |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale   |  | 19                                   | 18           | 261.510             | 261.510                          |  |
| <b>III. Numar mediu de salariatii</b>  |  |                                      | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2017</b>   | <b>31.12.2018</b>                |  |
| <b>A</b>   |  |                                      | <b>B</b>     | <b>1</b>            | <b>2</b>                         |  |
| Numar mediu de salariatii  |  | 20                                   | 19           | 83                  | 74                               |  |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                        |  | 21                                   | 20           | 86                  | 77                               |  |
| <b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>                    |  |                                      |              | Nr.<br>rd.          | Sume (lei)                       |  |
| <b>A</b>   |  |                                      |              | <b>B</b>            | <b>1</b>                         |  |
| 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                               |  |

|   |    |                |                   |                   |
|---|----|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat  | 25 | 24             |                   |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)  | 26 | 25             |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:  | 27 | 26             |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 28 | 27             |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                     | 29 | 28             |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 30 | 29             |                   |                   |
| <b>Subvenții</b> 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             |                   |                   |
| <b>Creațe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 35 | 34             |                   |                   |
| - creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat  | 36 | 35             |                   |                   |
| - creațe restante de la entități din sectorul privat  | 37 | 36             |                   |                   |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>   |    | <b>Nr. rd.</b> |                   | <b>Sume (lei)</b> |
| <b>A</b>  |    | <b>B</b>       |                   | <b>1</b>          |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților   | 38 | 37             |                   |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații   | 39 | 37a (302)      |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>  |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |
| <b>A</b>  |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :  | 40 | 38             |                   |                   |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)   | 41 | 39             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice   | 42 | 40             |                   |                   |
| - din fonduri private   | 43 | 41             |                   |                   |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)   | 44 | 42             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli curente  | 45 | 43             |                   |                   |
| - cheltuieli de capital   | 46 | 44             |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>  |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |
| <b>A</b>  |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare   | 47 | 45             |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>  |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |
| <b>A</b>  |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:  | 48 | 46             |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 49 | 46a (303)      |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)  | 50 | 46b (304)      |                   |                   |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:  | 51 | 47             |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)  | 52 | 47a (305)      |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)  | 53 | 47b (306)      |                   |                   |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)   | 54 | 48             | 2.558             | 2.558             |

|   |    |              |           |           |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>   | 55 | 49           |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 56 | 50           |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 57 | 51           |           |           |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:  | 58 | 52           |           |           |
| - dețineri de cel puțin 10%   | 59 | 52a<br>(307) |           |           |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 60 | 53           |           |           |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>   | 61 | 54           | 2.558     | 2.558     |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 62 | 55           | 2.558     | 2.558     |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)   | 63 | 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:   | 64 | 57           | 1.537.904 | 2.020.369 |
| - 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) | 65 | 58           |           |           |
| - 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)       | 66 | 58a<br>(308) |           |           |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 67 | 59           | 1.061.755 | 975.462   |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 68 | 60           |           |           |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>   | 69 | 61           |           | 16.215    |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)   | 70 | 62           |           | 16.215    |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)  | 71 | 63           |           |           |
| - subvenții de încasat(ct.445)  | 72 | 64           |           |           |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)  | 73 | 65           |           |           |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)   | 74 | 66           |           |           |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:  | 75 | 67           |           |           |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:   | 76 | 68           |           |           |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)   | 77 | 69           |           |           |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)  | 78 | 70           |           | 1.800     |

|   |     |     |           |           |
|---|-----|-----|-----------|-----------|
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>(rd.72 la 74)</b>   | 79  | 71  | 5.361     | 2.971     |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu<br>actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din<br>operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)   | 80  | 72  |           |           |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 81  | 73  | 5.361     | 2.971     |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie'<br>reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii<br>și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                             | 82  | 74  |           |           |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:   | 83  | 75  |           |           |
| - de la nerezidenti   | 84  | 76  |           |           |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor<br>economici ****)  | 85  | 77  |           |           |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506<br>+ 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>   | 86  | 78  |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti   | 87  | 79  |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenti  | 88  | 80  |           |           |
| - actiuni emise de nerezidenti  | 89  | 81  |           |           |
| - obligatiuni emise de nerezidenti  | 90  | 82  |           |           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 91  | 83  |           |           |
| <b>Casa în lei și în valută (rd.85+86 )</b>   | 92  | 84  | 14.756    | 15.469    |
| - în lei (ct. 5311)   | 93  | 85  | 14.756    | 15.469    |
| - în valută (ct. 5314)  | 94  | 86  |           |           |
| <b>Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)</b>  | 95  | 87  | 539.801   | 219.684   |
| - în lei (ct. 5121), din care:  | 96  | 88  | 539.801   | 219.684   |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 97  | 89  |           |           |
| - în valută (ct. 5124), din care:   | 98  | 90  |           |           |
| - conturi curente în valută deschise la bănci<br>nerezidente  | 99  | 91  |           |           |
| <b>Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)</b>  | 100 | 92  |           |           |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de<br>încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)   | 101 | 93  |           |           |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din<br>ct. 5125 + 5414)  | 102 | 94  |           |           |
| <b>Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 +<br/>116 + 119 + 122 + 128)</b>  | 103 | 95  | 2.515.686 | 2.020.373 |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de<br>la instituții financiare pentru care durata contractului de<br>credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162),<br><b>(rd .97+98)</b>         | 104 | 96  |           |           |
| - în lei  | 105 | 97  |           |           |
| - în valută   | 106 | 98  |           |           |
| <b>Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 +<br/>1625) (rd.100+101)</b>   | 107 | 99  | 245.526   | 72.213    |
| - în lei  | 108 | 100 | 245.526   | 72.213    |
| - în valută   | 109 | 101 |           |           |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct.<br>1626 + din ct. 1682)  | 110 | 102 |           |           |

|  |     |               |           |           |
|--|-----|---------------|-----------|-----------|
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>   | 111 | 103           |           |           |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute   | 112 | 104           |           |           |
| - în valută  | 113 | 105           |           |           |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:   | 114 | 106           |           |           |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 115 | 107           |           |           |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:   | 116 | 108           | 1.228.905 | 1.201.229 |
| - 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) | 117 | 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)       | 118 | 109a<br>(309) |           |           |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)  | 119 | 110           | 68.925    | 77.228    |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>   | 120 | 111           | 461.825   | 659.198   |
| - datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)  | 121 | 112           | 206.262   | 194.631   |
| - datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)   | 122 | 113           | 255.563   | 453.723   |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)   | 123 | 114           |           | 10.844    |
| - alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)   | 124 | 115           |           |           |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:   | 125 | 116           |           |           |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:   | 126 | 117           |           |           |
| - cu scadența inițială mai mare de un an   | 127 | 118           |           |           |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)   | 128 | 118a<br>(310) |           |           |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:   | 129 | 119           |           |           |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice   | 130 | 120           |           |           |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice   | 131 | 121           |           |           |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.123 la 127)</b>  | 132 | 122           | 510.505   | 10.505    |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)  | 133 | 123           | 5.505     | 5.505     |
| -alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661 +din ct.472+din ct.473)   | 134 | 124           | 505.000   | 5.000     |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)  | 135 | 125           |           |           |
| - varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)  | 136 | 126           |           |           |

|   |     |                |                   |                   |                   |              |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                  | 137 | 127            |                   |                   |                   |              |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:   | 138 | 128            |                   |                   |                   |              |
| - către nerezidenți   | 139 | 128a<br>(311)  |                   |                   |                   |              |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)  | 140 | 129            |                   |                   |                   |              |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:   | 141 | 130            | 1.052.400         | 1.052.400         |                   |              |
| - acțiuni cotate 4)   | 142 | 131            |                   |                   |                   |              |
| - acțiuni necotate 5)   | 143 | 132            | 1.052.400         | 1.052.400         |                   |              |
| - părți sociale   | 144 | 133            |                   |                   |                   |              |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)   | 145 | 134            |                   |                   |                   |              |
| Brevete si licente (din ct.205)   | 146 | 135            |                   |                   |                   |              |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |                   |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)   | 147 | 136            |                   |                   |                   |              |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |                   |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare   | 148 | 137            |                   |                   |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune   | 149 | 138            | 701.329           | 701.329           |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate   | 150 | 139            |                   |                   |                   |              |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b> |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |                   |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)  | 151 | 140            |                   |                   |                   |              |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> |                   | <b>31.12.2018</b> |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>       | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>  |
|   |     |                | <b>Col.1</b>      | <b>Col.2</b>      | <b>Col.3</b>      | <b>Col.4</b> |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                                   | 152 | 141            | 1.052.400         | X                 | 1.052.400         | X            |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)  | 153 | 142            | 1.052.400         | 100,00            | 1.052.400         | 100,00       |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală   | 154 | 143            |                   |                   |                   |              |
| - deținut de instituții publice de subord. locală   | 155 | 144            | 1.052.400         | 100,00            | 1.052.400         | 100,00       |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:  | 156 | 145            |                   |                   |                   |              |
| - cu capital integral de stat   | 157 | 146            |                   |                   |                   |              |
| - cu capital majoritar de stat  | 158 | 147            |                   |                   |                   |              |
| - cu capital minoritar de stat  | 159 | 148            |                   |                   |                   |              |
| - deținut de regiile autonome   | 160 | 149            |                   |                   |                   |              |
| - deținut de societăți cu capital privat  | 161 | 150            |                   |                   |                   |              |
| - deținut de persoane fizice  | 162 | 151            |                   |                   |                   |              |
| - deținut de alte entități  | 163 | 152            |                   |                   |                   |              |



|   |     | Nr. rd. | Sume       |            |      |
|---|-----|---------|------------|------------|------|
| A   |     | B       | 2017       | 2018       |      |
| <b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b> | 164 | 153     |            |            |      |
| - către instituții publice centrale;  | 165 | 154     |            |            |      |
| - către instituții publice locale;  | 166 | 155     |            |            |      |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.  | 167 | 156     |            |            |      |
| A   |     | Nr. rd. | Sume       |            |      |
| A   |     | B       | 2017       | 2018       |      |
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>         | 168 | 157     | 5.505      | 5.505      |      |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:  | 169 | 158     | 5.505      | 5.505      |      |
| - către instituții publice centrale   | 170 | 159     |            |            |      |
| - către instituții publice locale   | 171 | 160     | 5.505      | 5.505      |      |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.  | 172 | 161     |            |            |      |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:   | 173 | 162     |            |            |      |
| - către instituții publice centrale   | 174 | 163     |            |            |      |
| - către instituții publice locale   | 175 | 164     |            |            |      |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora   | 176 | 165     |            |            |      |
| <b>XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>  |     |         | Nr. rd.    | Sume (lei) |      |
| A   |     |         | B          | 2017       | 2018 |
| - dividendele interimare repartizate 8)   |     | 177     | 165a (312) |            |      |
| <b>XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>  |     |         | Nr. rd.    | Sume (lei) |      |
| A   |     |         | B          | 2017       | 2018 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:   |     | 178     | 166        |            |      |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate  |     | 179     | 167        |            |      |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:   |     | 180     | 168        |            |      |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate  |     | 181     | 169        |            |      |
| <b>XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>   |     |         | Nr. rd.    | Sume (lei) |      |
| A   |     |         | B          | 2017       | 2018 |
| Venituri obținute din activități agricole   |     | 182     | 170        |            |      |

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

URSU DUMITRU LEONARD

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

FILOS GABRIEL DORU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 politicilor 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 chiriile 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 'datorii 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (Instituțiile statului)' nu se vor înscrie 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. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.
- 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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari   | Nr.<br>rd. | Valori brute    |          |          |                                       |                             |
|--|------------|-----------------|----------|----------|---------------------------------------|-----------------------------|
|  |            | Sold<br>initial | Cresteri | Reduceri |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|  |            |                 |          | Total    | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A  | B          | 1               | 2        | 3        | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                     |            |                 |          |          |                                       |                             |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare             | 01         | 25.000          |          |          | X                                     | 25.000                      |
| Alte imobilizari   | 02         | 2.203           |          |          | X                                     | 2.203                       |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                  | 03         |                 |          |          | X                                     |                             |
| Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale | 04         |                 |          |          | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>  | 05         | 27.203          |          |          | X                                     | 27.203                      |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                      |            |                 |          |          |                                       |                             |
| Terenuri   | 06         | 11.940          |          |          | X                                     | 11.940                      |
| Constructii  | 07         | 206.097         |          |          |                                       | 206.097                     |
| Instalatii tehnice si masini   | 08         | 763.783         | 29.750   |          |                                       | 793.533                     |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier                                | 09         | 9.770           |          |          |                                       | 9.770                       |
| Investitii imobiliare  | 10         |                 |          |          |                                       |                             |
| Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale   | 11         |                 |          |          |                                       |                             |
| Active biologice productive  | 12         |                 |          |          |                                       |                             |
| Imobilizari corporale in curs de<br>executie                         | 13         |                 |          |          |                                       |                             |
| Investitii imobiliare in curs de<br>executie                         | 14         |                 |          |          |                                       |                             |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                    | 15         |                 |          |          |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>  | 16         | 991.590         | 29.750   |          |                                       | 1.021.340                   |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                    | 17         | 2.558           |          |          | X                                     | 2.558                       |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.05+16+17)</b>                  | 18         | 1.021.351       | 29.750   |          |                                       | 1.051.101                   |

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de immobilizari  | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|---------|--------------|-----------------------------|---|--|
| A   | B       | 6            | 7                           | 8   | 9  |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                  |         |              |                             |   |  |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 19      |              |                             |   |  |
| Alte immobilizari   | 20      |              |                             |   |  |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 21      |              |                             |   |  |
| TOTAL (rd.19+20+21)   | 22      |              |                             |   |  |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                   |         |              |                             |   |  |
| Terenuri  | 23      | 11.940       |                             |   | 11.940                                       |
| Constructii   | 24      | 41.256       | 12.031                      |   | 53.287                                       |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 25      | 517.219      | 159.586                     |   | 676.805                                      |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier                              | 26      | 8.253        | 1.517                       |   | 9.770  |
| Investitii imobiliare   | 27      |              |                             |   |  |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale   | 28      |              |                             |   |  |
| Active biologice productive                                       | 29      |              |                             |   |  |
| TOTAL (rd.23 la 29)   | 30      | 578.668      | 173.134                     |   | 751.802                                      |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)                                    | 31      | 578.668      | 173.134                     |   | 751.802                                      |

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de immobilizari  | 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                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                  |         |              |                                       |                              |                               |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 32      |              |                                       |                              |                               |
| Alte immobilizari   | 33      |              |                                       |                              |                               |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 34      |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>  | 35      |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                   |         |              |                                       |                              |                               |
| Terenuri  | 36      |              |                                       |                              |                               |
| Constructii   | 37      |              |                                       |                              |                               |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 38      |              |                                       |                              |                               |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                              | 39      |              |                                       |                              |                               |
| Investitii imobiliare   | 40      |              |                                       |                              |                               |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale   | 41      |              |                                       |                              |                               |
| Active biologice productive                                       | 42      |              |                                       |                              |                               |
| Imobilizari corporale in curs de executie                         | 43      |              |                                       |                              |                               |
| Investitii imobiliare in curs de executie                         | 44      |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>                                       | 45      |              |                                       |                              |                               |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                 |         |              |                                       |                              |                               |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)                  | 47      |              |                                       |                              |                               |

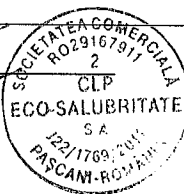
Suma de control F40 : 10812302 / 167193726

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

URSU DUMITRU LEONARD

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

FILOS GABRIEL DORU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

| Nr.cr. | Cont | Suma |
|--------|------|------|
| 1      |      |      |

-

+

Salt

**MIRON DOINA MIHAELA**  
**EXPERTIZA ,AUDIT FINANCIAR ,**  
**CONSULTANTA FISCALA,EVALUARI**  
**Cod de identificare fiscala: 20277546**  
Str.Cuza Voda, NR.17,Bl.A2 bis,sc.A,ap.8,Pascani,jud.Iasi

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| SC CLP ECO-SALUBRITATE SA |               |
| RO. 29167911              | J22/1769/2011 |
| PASCANI Jud. IASI         |               |
| INTRARE                   | NR. 5582      |
| TESTARE                   |               |
| Ziua 29                   | 05 Anul 2019  |

## Raportul auditorului independent

CĂTRE

**ACȚIONARII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII**  
**S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. PAȘCANI**

### Raport asupra situațiilor financiare

Prezentul raport este destinat adunării generale a acționarilor și Consiliului de Administrație și însoțește Situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2018, ale societății S.C ECO SALUBRITATE S.A. persoană juridică română, cu sediul social în Str. Morilor, nr. 14, Pașcani, Județul Iași, înmatriculată la Registrul Comerțului cu numărul J22/1769/2011, având Codul Unic de Înregistrare RO 29167911.

### Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C ECO SALUBRITATE S.A. ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare menționate se identifica astfel:

- Total capitaluri proprii: -79.774 lei
- Cifra de afaceri netă : 5.166.352 lei
- Profit : 41.635 lei

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU**  
**ORIGINALUL**



3. În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor descrise la paragraful „Baza pentru opinie cu rezerve” situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”), precum și cu Ordinul ministrului finanțelor publice, Nr. 10/2019 din 3 ianuarie 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

#### **Baza pentru opinie cu rezerve**

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”) (dacă e cazul pentru PIE). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

5. Majorarea patrimoniului societății cu bunuri care nu aparțin Societății:  
Potrivit HCL nr. 134/31.07.2013 se aprobă majorarea capitalului social al Societatea cu suma de 291.435,7 lei, reprezentând aportul în natură al Municipiului Pașcani în calitate de unic acționar, iar în anexa nr.1 la HCL nr.134/31.07.2013 sunt enumerate bunurile reprezentând aport în natură, printre care se regăsește și un gard din stâlpi beton armat 780 ml în valoare de 21.942 lei. Ulterior ca urmare a reevaluării bunurilor, valoarea a fost diminuată cu suma de 10.002 lei.

Societatea a preluat și înregistrat bunul de retur de natura domeniului public al Municipiului Pașcani, reprezentând gard din stâlpi beton armat 780 ml, în contul 211.02 “Terenuri și amenajări la terenuri” contrar prevederilor legale în vigoare care prevăd înregistrarea bunurilor primite în concesiune, închiriate, în conturi în afara bilanțului.

În anul 2017 gardul a fost dezafectat fără acordul expres al proprietarului, Municipiul Pașcani, urmand ca în cursul anului 2018 Societatea să efectueze toate demersurile necesare pentru clarificarea situației acestui bun care aparține Municipiului Pașcani, precum și efectuarea operațiunilor privind înregistrarea corectă în evidența contabilă a Societatea.

În data de 25.10.2018 s-a aprobat Hotărârea nr. 217 din 31.10.2018, privind preluarea în domeniul public al Municipiului Pașcani a bunurilor de retur prevăzute în Contractul de Delegare a serviciului public de salubritate al Municipiului Pașcani nr. 19534/03.10.2012, încheiat între Municipiul Pașcani și S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A.



și diminuarea capitalului social al S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. Pașcani, cu suma de 21942 lei, având ca unic acționar Municipiul Pașcani.

“Capitalul social total al Societății este de 1.030.458 lei, aport integral subscris și varsat, constând în aportul în numerar, respectiv 790.080,55 lei și aportul în natura, respectiv 240.377.45 lei, al acționarului unic. Capitalul social este divizat în acțiuni nominative și dematerializate cu o valoare nominală de 100 lei fiecare”.

La Oficiul Registrul Comerțului nu a fost depusă solicitarea privind diminuarea capitalului social în conformitate cu prevederile HCL Nr. 217 din 31.10.2018.

Această modificare a capitalului social nu s-a efectuat în evidența contabilă a Societății, astfel în situațiile financiare ale Societății la data de 31 decembrie 2018 capitalul social este în valoare de 1.052.400 lei, neoferind o imagine fidelă a poziției financiare a Societății.

6. În anul 2017 Societatea a procedat la scoaterea din funcțiune a activelor fixe corporale aprobate în decursul anilor precedenți, respectiv 2014-2016, care s-a efectuat fără respectarea prevederilor Legii nr. 15/24.03.1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, cu modificările și completările ulterioare și a Hotărârii nr.909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și completată prin Ordonanța Guvernului nr.54/1997.

Conform Normelor Metodologice date în aplicarea art. 23 din Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, cu ocazia casării se va proceda la dezmembrarea mijloacelor fixe și la valorificarea acestora, astfel: vânzarea componentelor rezultate în urma dezmembrării; utilizarea componentelor rezultate la executarea altor mijloace fixe din cadrul unității; valorificarea ca materiale nerecuperabile. În procesul de casare nu s-a urmărit valorificarea la maximum a ansamblurilor, subansamblurilor și pieselor componente prin executarea unor mijloace fixe noi, utilizarea ca piese de schimb în cadrul unității, sau prin vânzare, pe bază de licitație publică, organizată potrivit legii.

Nu s-au întocmit toate documentele justificative pe măsura casării/dezafectării efective a unor elementelor patrimoniale, coroborat cu neevaluarea și neînregistrarea în evidența contabilă a bunurilor rezultate din aceste activități.

Consecințele economico-financiare ale abaterilor de la legalitate și regularitate constatate:

-prin neefectuarea operațiunii de casare în conformitate cu prevederile legale există posibilitatea ca bunurile casate care nu au fost dezmembrate, distruse, să fie utilizate de către alte persoane/entități în alte scopuri decât cele care fac obiectul de activitate ale Societatea

-diminuarea veniturilor societății cu valoarea pieselor, subansamblelor/materialelor re folosibile care ar fi rezultat în urma procesului de dezmembrare și care au prețuri mai mari decât materialele nerecuperabile (deșeuri).

În cursul anului 2018 Societatea a solicitat autorității deliberative-Consiliul Local al municipiului Pașcani, modificarea HCL nr.213/18.12.2015, în sensul de a se respecta prevederile OG 112/2000, pentru reglementarea procesului de scoatere din funcțiune, casare și valorificare a activelor corporale care alcatuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale, urmand ca bunurile de natura obiectelor de inventar în suma totală de 20.680,55 lei((europubele 1,1 mc- 36 buc și cos gunoi stradal -50 buc) să fie trecute mai întâi din proprietatea publică în proprietatea privată a UAT-Municipiul Pașcani; referitor la mijlocul fix : gard din

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU  
ORIGINALUL**



stalpi beton armat 780 ml, nr. inventar 990242, valoare inventar la 30.09.2011 de 21.942 lei si reevaluat, conform HCL 183/31.10.2013, casarea a fost facuta conform Procesului verbal de custodie nr. 4836/02.06.2015, catre Primaria Municipiului Pascani.

Prin HCL nr. 217 din 31.10.2018 s-a aprobat predarea de catre UAT M. Pascani a bunului de retur gard din stalpi de beton armat 780 ml si respectiv diminuarea capitalului social al societatii cu suma de 21.942 lei.

Prevederile HCL nr. 217 din 31.10.2018 nu au fost puse in aplicare de catre Societate in cursul anului 2018.

7. Societatea a primit Subvenții-transferuri pentru investiții din partea actionarului unic, Municipiul Pașcani, pentru investiții in cursul anului 2017, aprobate prin HCL 204/21.12.2017, in suma de 500.000 lei. Avand in vedere faptul ca aceasta subvenție a avut loc in luna decembrie 2017, Societatea a hotarat ca sa realizeze investițiile in anul 2018.

În cursul anului 2018 Societatea nu a utilizat Subvențiile pentru investiții in suma de 500.000 lei primite din partea acționarului unic, Municipiul Pașcani, pentru investiții, asa cum este destinația lor.

In cursul anului 2018 din suma de 500.000 lei tranferata de catre UAT Mun. Pascani pentru realizarea de investitii s-a utilizat 10 000 lei pentru achizitionarea mijlocului fix "Lama zapada Bobcat" conform listei de investitii aprobata prin HCL nr. 204 din 21.12.2017. Venitul din subvenție este înregistrat la nivelul cheltuielii cu amortizarea deoarece investiția a fost subvenționată integral.

Societatea a utilizat o mare parte din aceste fonduri, respectiv suma de 255.000 lei pentru plăți aferente cheltuielilor curente de funcționare ale Societății, schimbând astfel destinația Subvenției pentru investiții.

8. La data de 31.12.2018, societatea raportează in bilanțul contabil, creanțe neincasate in termen in valoare de 1.347.714 lei, din care 423.452 lei clienti incerti, pentru care au fost inregistrate, ajustări de valoare in suma totala de 209.770 lei. În cursul anului 2018 au fost constituite Ajustări pentru litigii clienți incerti in valoare de 16.964 lei pentru clienti incerti si pentru clienti neincasati într-o perioada ce depaseste 270 zile de la data scadentei.

Societatea a initiat in anul 2018 in calitate de reclamant un număr de 183 de procese civile. Suma totala pretinsa de la populatie si agenti economici este de 151.898,91 lei, din care suma recuperata este de 31.681,31 lei, iar suma de recuperat este de 120.217.60 lei.

Din total sume pretinse s-au transmis spre executare dosare in valoare de 85.018,73 lei din care s-a recuperat suma de 4.495,23 lei, ramanand de recuperat suma de 80.523,50 lei.

La data de 31.12.2018 Societatea are in derulare in calitate de reclamant un număr de 937 de procese civile pentru debite restante, suma totala pretinsa este in valoare de 703.956,07 lei din care s-a recuperat suma de 280.502,10 lei ramanad astfel de recuperat suma de 423.453,97 lei.

La data de 31.12.2018 sunt deschise un numar de 540 dosare de executare.

Procentul estimat de recuperare de catre departamentul juridic este de 40%.

Noi nu am putut desfasura proceduri alternative de audit prin care sa ne asiguram in mod satisfăcător, de faptul ca ajustările inregistrate de societate reflecta cu acuratețe probabilitatea de recuperare a acestor creante.  
Orice posibila ajustare suplimentara ar afecta valoarea creanțelor prezentate in bilanț precum si rezultatul contabil la data de 31.12.2018.

9. În anul 2018 Societatea nu are un sistem integrat,unic care sa asigure corecta inregistrare a datelor fara abateri sau erori.

Evidența contabilă trebuie organizată astfel încât să ofere informații cu privire la: imobilizări,creanțe, datorii, clienți, furnizori, cheltuieli, venituri.

Un sistem informatic in desfasurarea activitatilor sale economice, trebuie sa urmareasca: asigurarea corectitudinii, completitudinii si preciziei datelor introduse in sistem, deoarece afecteaza rezultatele prelucrarilor efectuate de acesta; asigurarea corectitudinii si integritatii iesirilor sistemului, in sensul ca acestea sunt cele solicitate de atat de managerii,cat si de organisme de control financiar; asigurarea corectitudinii procedurilor de control.

Evidența contabilă este ținută cu ajutorul Programului WIN MENTOR achiziționat de la S.C.TH JUNIOR S.R.L., licență realizată prin 11UB cuplat pe portul paralel.

Aplicația conține mai multe module și este elaborat un Ghid de utilizare.

Sunt deficiențe privind modul de implementare și utilizare a aplicațiilor informatice pentru stabilirea, evidențierea și urmărirea veniturilor : neconcordanțe între veniturile si încasările din alta aplicație IT utilizată și cele consemnate în evidența contabilă; lipsa controalelor interne privind reflectarea în totalitate a veniturilor si încasărilor în aplicația IT, respectiv determinarea corectă a sumelor de incasat de la clienti.

Noi nu am putut desfasura proceduri alternative de audit prin care sa ne asiguram in mod satisfăcător, de faptul ca veniturile si încasările operate prin aplicația IT sunt reflectate cu acuratețe in Programul de contabilitate WIN MENTOR.

Orice posibila eroare ar afecta situatiile financiare la data de 31.12.2018.

10. Atragem atenția asupra faptului ca nu au fost respectate în totalitate prevederile Ordinului 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

La efectuarea inventarierii nu s-a ținut cont de ajustările de valoare permanente ( amortizare) , fiind încălcate prevederile pct 82) din Ordinul 1802/2014 coroborat cu pct.36) pct.37) din Ordinul 2861/2009 care stipulează că la stabilirea valorii de inventar se va ține cont de toate ajustările de valoare iar valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduce amortizarea acumulată.

Noi nu am putut determina eventualele corecții care ar fi fost necesare, în vederea reflectării acestora în situațiile financiare ale anului auditat.

Se recomanda inventarierea pe baza situațiilor analitice distincte și a extraselor soldurilor debitoare potrivit Extrasului de cont sau punctajelor reciproce scrise , conform prevederilor legale, precum și a capitalurilor proprii pe baza situațiilor analitice distincte.

S-au intocmit de catre Societate extrase de cont de confirmare a creantelor si datoriilor.

Auditorul nu a participat la inventariere. Neasistând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Pentru verificarea modului de efectuare a inventarierii am făcut testările la unele stocuri.

### ***Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii***

11. Atragem atentia asupra Anexelor I si II la situatiile financiare la data de 31.12.2018, conform carora Societatea a inregistrat profit net de 41.635 lei, sumă care nu acopera pierderile inregistrate in anii precedenti, si anume: o pierdere neta de 933.505 lei in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017, o pierdere neta de 96.656 lei in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2016, o pierdere neta de 465.592 lei in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2015, iar datoriile curente ale Societatii la data de 31.12.2018 sunt in valoare de 2.020.373 lei.

Dupa cum este mentionat in Notele anexa aceste evenimente si conditii, impreuna cu alte aspecte prezentate indica existenta unei incertitudini semnificative care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a continua activitatea.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

12. Majorarea nivelului pierderii inregistrate prin marirea cheltuielilor cu decontarea din bugetul Societatii a sumelor reprezentând sancțiuni contravenționale aplicate de catre autoritati de control, Garda Națională de Mediu și DGRFP Iași, în perioada 2014-2018.

La aceste sume care au majorat nejustificat cheltuielile societatii se adauga si sumele pentru plata cu întârziere a impozitului și contribuțiilor obligatorii, respectiv dobânzi și penalități de întârziere.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

13. Atragem atentia asupra aspectului prezentat în Anexa VI. Informatii complementare punctul nr. 16.15 "Evenimente ulterioare" la situațiile financiare, ce poate avea impact asupra principiului continuității activitatii și anume :

In cursul anului 2018 a avut loc licitatie pentru atribuirea serviciului de colectare a deseurilor pentru Zona I (Pascani - Tg.Frumos si toate comunele din zona), licitatie organizata de catre A.D.I.S. Iasi, la care SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani nu a participat datorita conditiilor legislative si tehnice pe care nu le indeplineste. Atribuirea serviciului de colectare a deseurilor nu se va face mai devreme de 1 ianuarie 2019.

În cursul anului 2019 in urma atribuirii serviciului de colectare a deseurilor catre firma GIREXIM UNIVERSAL din Pitesti prin licitatie publica, SC CLP ECO-SALUBRITATE pierde principalul obiect de activitate si bineinteles si principala sursa de venituri.

Dupa cum este mentionat in Notele anexa aceste evenimente si conditii, impreuna cu alte aspecte prezentate indica existenta unei incertitudini semnificative care ar

putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Societății de a continua activitatea.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### **Evidențierea unor aspecte**

Fără a modifica opinia noastră, vă atragem atenția cu privire la:

14. În cursul anului 2018 Societatea nu a obținut acordul de numire a persoanelor desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu de la entitatea publică superioară, în speță Municipiul Pașcani.

Conducerea Societății va nominaliza persoanele desemnate să exercite control financiar preventiv propriu și va obține acordul de numire a persoanelor desemnate să exercite control financiar preventiv propriu în cadrul societății.

Conducerea Societății va efectua evaluarea activității și analiza performanțelor persoanelor care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu în cadrul Societății, conform prevederilor legale, cu acordul entității publice superioare care a aprobat numirea acestora.

Conducerea Societății va dispune măsuri în vederea completării Registrului privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv, conform modelului prevăzut de legislația aplicabilă în vigoare, elaborarea rapoartelor trimestriale și transmiterea acestora la entitatea publică superioară, în speță Municipiul Pașcani.

15. În anul 2018 Societatea nu are funcțională structura de audit intern pe tot parcursul anului, compartimentul de audit intern a funcționat doar pentru o perioadă scurtă și anume din septembrie 2018 până la finele anului 2018.

Postul a fost vacant încă din data de 03.12.2015.

Nefuncționarea structurii de audit intern pe tot parcursul anului antrenează existența unor posibile riscuri asupra activității desfășurate.

Totodată societatea avea obligația organizării comitetului de audit, astfel, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar (respectiv entitățile de interes public definite conform art. 2 pct. 12 din Legea nr. 162/2017 și entitățile care îndeplinesc criteriile de mărime pentru auditare) sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Totodată, pentru entitățile de interes public se prevede obligația organizării unui comitet de audit, conform legii.

Subliniem faptul că, potrivit art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern și a comitetului de audit, și se sancționează cu amendă.

De asemenea, conform OUG 75/1999, republicată, privind activitatea de audit financiar responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ. Exercițarea activității de audit intern se realizează în conformitate cu standardele internaționale de audit intern emise de Institutul Auditorilor Interni din Statele Unite ale Americii și adoptate de Camera și cu respectarea tuturor reglementărilor emise de CAFR privind activitatea de audit financiar, pentru care Camera este competentă, potrivit legii.

La regiile autonome, companiile/societățile naționale, precum și la celelalte entități economice cu capital majoritar de stat, activitatea de audit intern se organizează și funcționează potrivit cadrului legal privind auditul public intern din entitățile publice.

16. Atragem atenția asupra sistemului de control intern/managerial care face parte integrantă din procesul de gestiune orientat spre realizarea obiectivelor stabilite. Conducerea Societății nu a luat toate măsurile necesare pentru implementarea standardelor de control intern/managerial conform Ordinului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice și anume : Codul de etică nu a fost actualizat și aprobat prin HCA , nu a fost adus la cunoștința angajaților; nu a fost actualizat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial in anul 2018; procesul de management al riscurilor este parțial organizat și monitorizat: nu au fost identificate riscurile în strânsă legătură cu obiectivele a căror realizare ar putea fi afectată de materializarea riscurilor și nu s-a întocmit Registrul riscurilor.

Sistemul de monitorizare a performanțelor nu este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță. Se recomandă conducerii Societății să dispună toate măsurile necesare care să conducă la continuarea implementării sistemului de control intern, în vederea depistării riscurilor, implementării standardelor și elaborării procedurilor operaționale, astfel încât sistemul de management și control intern să funcționeze corespunzător, conform codului controlului intern, pentru îndeplinirea obiectivelor propuse în condiții de regularitate, legalitate, eficiență, eficacitate și economicitate. Conducerea Societății va dispune prin act de decizie internă desemnarea Comisiei de monitorizare, în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial iar Comisia de monitorizare desemnată va proceda la întocmirea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, denumit Program de dezvoltare, care se va actualiza anual și care va cuprinde obiectivele entității publice în domeniul controlului intern managerial, în funcție de stadiul implementării și dezvoltării acestuia, iar pentru fiecare standard de control intern managerial se stabilesc activități, responsabili și termene, precum și alte elemente relevante în implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial dar și acțiunile de perfecționare profesională în domeniul sistemului de control intern managerial, atât pentru persoanele cu funcții de conducere, cât și pentru cele cu funcții de execuție, prin cursuri organizate în conformitate cu reglementările legislative în domeniu.

17. În cursul anului 2018, Societatea nu are funcțională structura de Control Financiar de Gestiune.

Nu au fost întocmite programe de activitate anuale, trimestriale și lunare, aprobate de conducătorul operatorului economic; nu au fost întocmite și prezentate acte de control conducătorului operatorului economic, în conformitate cu prevederile art.1, art.2, art.12, art.10 din HG.1151/2012.

Conducerea Societății va organiza controlul financiar de gestiune, prin desemnarea persoanei responsabile cu exercitarea controlului financiar de gestiune privind patrimoniul propriu și bunurile din patrimoniul public și privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale aflate în administrare, în concesiune sau închiriere.

### Aspecte cheie de audit

18. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situatiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Un management financiar neguvernata de o bună gestiune economico-financiară, fiind identificate situații de neorganizare și neconducere a evidențelor tehnic-operative și contabile a tuturor elementelor de activ, a datoriilor și creanțelor unității, inexistența de aplicații asistate pe calculator, viabile unitare și/sau neutilizarea celor procurate și implementate pentru conducerea evidenței financiar-contabile, fapt generator de erori frecvente de calcul, evidență și raportare, cu consecințe directe asupra modului de evaluare și utilizare a resurselor financiare și de administrare a patrimoniului;

Neimplicarea conducerilor executive în identificarea propriu-zisă a riscurilor care împiedică asupra realizării unei bune gestiuni financiare, de asigurarea a legalității și regularității, economicității, eficienței și eficacității în utilizarea fondurilor publice pe care le are la dispoziție și în administrarea patrimoniului, caracterul incomplet al programelor de dezvoltare a controlului intern/managerial și/sau modul deficitar și formal de implementare și monitorizare a acestuia, inclusiv a activităților de audit public intern sau de control financiar preventiv propriu;

### Alte informatii - Raportul Administratorilor

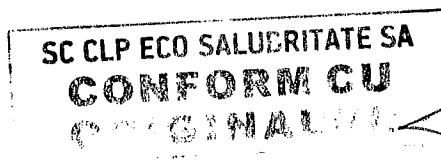
19. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportam dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:



- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor.  
Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

20. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

21. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

22. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

23. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

24. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm



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.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de catre conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de catre conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionăm ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificăm 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 continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura si continutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si masura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

25. Comunicăm 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 identificăm pe parcursul auditului.

26. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independenta si le comunicăm toate relațiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, măsurile de siguranta aferente.

27. 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 situațiilor 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 reglementările impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecințele negative ale acestei comunicari.

## Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

28. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor-Consiliului Local al Municipiului Pașcani la data de 31.08.2016 (Hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Pașcani HCL 149/31.08.2016) sa auditam situațiile financiare ale SC CLP ECO SALUBRITATE SA Pascani pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2018.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 4 ani, conform contractului nr.6633/30.06.2016, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2016 pana la 31 Decembrie 2019.

Confirmam ca:

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

### Utilizare raport

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății, aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2018 la M.F.P. și altor organe abilitate prin lege.

Prezentul raport s-a întocmit în 3 exemplare originale pentru:

- Acționarii și Administratorii societății S.C. CLP ECO-Salubritate S.A. Pașcani,
- Ministerul Finanțelor Publice
- Auditor.

În numele

**MIRON DOINA MIHAELA**

**EXPERTIZA ,AUDIT FINANCIAR ,  
CONSULTANTA FISCALA,EVALUARI**

**Cod de identificare fiscala: 20277546**

Str.Cuza Voda, NR.17, Bl.A2 bis, sc.A, ap.8, Pașcani jud. Iasi

Auditor Financiar

**Miron Doina Mihaela**



Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania cu numărul 2556/2008.

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. 2556.

Viză temporară pentru exercitarea activitatii de auditor financiar - Seria AF 19 TEMP nr. 229/27.02.2019

Pascani 28.05.2018

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU  
ORIGINALUL**

ANEXE:

- I. Situatia pozitiei financiare la 31.12.2018
- II. Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2018
- III. Contul de profit si pierdere la 31.12.2018
- IV. Situatia fluxurilor de disponibilitati la 31.12.8.2018
- V. Reguli si metode contabile
- VI. Informatii complementare:
  - a). Note asupra bilantului contabil.
  - b). Note asupra contului de profit si pierdere.
  - c). Diverse.
  - d). Litigii 2018

**ANEXA I SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARA LA 31.12.2018**

| Denumirea indicatorului  | SOLD la    |            | dif.2018-2017 | %2018/2017 |
|--|------------|------------|---------------|------------|
|  | 31.12.2017 | 31.12.2018 |               |            |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |            |            |               |            |
| 1.IMOBILIZĂRI NECORPORALE  | 27.203     | 27.203     | 0             | 100        |
| II.IMOBILIZĂRI CORPORALE   | 412.922    | 269.538    | -143.384      | 65,28      |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE  | 2,558      | 2.558      | 0             | 100        |
| ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL   | 442.683    | 299.299    | -143.384      | 67,61      |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |            |            |               | 0,0        |
| 1.STOCURI  | 28.750     | 70.628     | 41.878        | 245,66     |
| II.CREANȚE   | 1.346.298  | 1.810.826  | 464.513       | 134,50     |
| III.INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT                              |            |            |               |            |
| IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI  | 572.385    | 237.582    | -334.803      | 41,51      |
| ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL  | 1.947.433  | 2.137.036  | 189.603       | 109,74     |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>  | 4.161      | 2.971      | -1.190        | 71,41      |
| <b>D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>          | 2.270.160  | 1.948.160  | -322.000      | 85,82      |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>            | -318.566   | 191.847    | 510.413       | -60,22     |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>                           | 124.117    | 491.146    | 367.029       | 395,71     |
| <b>G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b> | 245.526    | 72.213     | -173.313      | 29,41      |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>  |            |            | 0             | 0          |
| 1. VENITURI ÎN AVANS   |            |            | 0             | 0          |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>   |            |            | 0             | 0          |
| 1.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          |
| II.PRIME DE CAPITAL  |            |            | 0             | 0          |
| III.REZERVE DIN REEVALUARE   |            |            | 0             | 0          |
| IV.REZERVE   | 376.845    | 376.845    | 0             | 100        |
| V.REZULTATUL REPORTAT  |            |            | 0             | 0          |
| SoldC  |            |            | 0             | 0          |
| SoldD  | 617.149    | 1.550.654  | 933.505       | 251,26     |
| <b>-VI. REZULTATUL EXERCITIULUI</b>                                    | 0          |            |               | 0          |
| SoldC  |            | 41.635     | 41.635        | 0          |
| SoldD  | 933.505    |            | -933.505      | 0          |
| Repartizarea profitului  |            |            | 0             | 0          |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>  | -121.409   | -79.774    | 41.635        | 65,71      |
| Patrimoniul public   |            |            |               | 0,00       |
| <b>TOTAL CAPITALURI</b>  | -121.409   | -79.774    | 41,635        | 65,71      |

- Activitatea de precolectare deseuri - Populatia si agentii economici depoziteaza deseurile menajere in pubele ecologice cu capac si roti de transport, cu capacitati de 120/240/1100 litri.

Pubelele sunt amplasate in fiecare punct de colectare si sunt descarcate conform graficului stabilit. Punctele de colectare sunt stabilite prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Pascani. La procesul de manipulare a pubelelor sunt folositi 2-3 muncitori pe o autogunoiera;

- Activitatea de colectare / transport deseuri - Muncitorii fixeaza cate 1 sau 2 pubele in mecanismul hidraulic al autogunoierelor si recipientele sunt golite automat in cuva masinii, iar plugul de presare compacteaza deseurile. Dupa umplerea la capacitate maxima, autogunoierele descarca pe rampa de descarcare (inchiriată de la CNCF CFR - contract de inchiriere nr. 3722/01.07.2014) de unde apoi deseurile sunt imediat incarcate cu un incarcator frontal in masinile cu bena de 50 mc inchiriate. Masinile autocompactoare isi reiau activitatea pe traseul stabilit pentru fiecare zi. Autovehiculele sunt parcate in curtea societatii si sunt reparate la ateliere specializate tip service-auto sau ;

- Activitatea de depozitare a deseurilor - Depozitarea deseurilor menajere din Municipiul Pascani se face la Depozitul Conform de la Tutora - Iasi, contract de prestari servicii nr.15992/12.01.2016. Deseurile vegetale rezultate din Municipiul Pascani, precum si deseurile rezultate din constructii, demolari, sapatari, sunt depozitate pe amplasamentele stabilite prin hotarare de consiliu local.

- Activitatea de intretinere a curateniei si maturat stradal - Aceasta activitate se desfasoara in perioada sezonului cald, pe strazile si trotuarele din Municipiul Pascani. Maturatul stradal se desfasoara in intervalul orar 7,00 - 15,00 de catre muncitorii sectorului, cu uneltele specifice din dotare, respectiv maturi, nuiele si perii din plastic. Activitatea de intretinere a curateniei implica golirea cosurilor, strangerea hartiilor de pe domeniul public si a altor deseuri imprastiate, precum si maturarea anumitor sectoare de drumuri sau trotuare care implica aceasta operatie.

Activitatea de dezapezit si imprastiat material antiderapant se desfasoara in perioada sezonului rece, pe trotuarele Municipiului Pascani, scarile mari, scarile mici si pe aleile cu acces pietonal. Aceasta activitate se desfasoara atat pe timp de zi, cat si pe timp de noapte, functie de cantitatile de zapada cazute in aceasta perioada. Dezapezirea se efectueaza atat manual cat si mecanizat, cu uneltele si utilajele specifice aflate in dotare.

- Colectarea deseurilor periculoase - deseuri din echipamente electrice si electronice.

Colectarea D.E.E.-urilor se face de catre salariatii societatii de la punctele de colectare de pe raza Municipiului Pascani, precum si de la persoanele fizice si juridice, clienti ai operatorului. Aceste deseuri sunt depozitate intr-un container special, pus la dispozitie de SC ECO-TIC SRL (contract de colaborare pentru colectare DEEE nr.2725/18.10.2016), care este amplasat in incinta societatii, respectiv in Municipiul Pascani, Str.Morilor, Nr. 14, iar transportul acestuia se face in momentul umplerii, de catre SC ECO -TIC SRL.

La punctul de colectare al D.E.E.-urilor au acces atat persoanele fizice cat si cele juridice care detin si vor sa predea aceste deseuri operatorului.

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU  
ORIGINALUL**



• Masuri specifice de protecție a mediului și a populației pentru fiecare activitate desfășurată :

- precolectare deseuri - Populația și agenții economici depozitează deșeurile menajere în pubele ecologice cu capac de 120/240/1100 litri. În zona de colectare se efectuează curățenie zilnică în jurul pubelelor, iar pubelele sunt igienizate periodic debeneficiar. Pubelele sunt descarcate zilnic de la punctele de colectare și săptămânal de la case, iar mediul înconjurător nu este infestată;

- colectare / transport deseuri - Pubelele sunt descarcate zilnic în autogunoiere închise etans, construite special cu mecanisme de încărcare/descărcare și compactarea deșeurilor. Pentru a proteja mediul se folosesc traseele cele mai scurte către platforma de transfer a deșeurilor.

Autogunoierile sunt igienizate periodic la o spalatorie auto autorizată.

- depozitarea deșeurilor - Deșeurile nepericuloase sunt descarcate în Depozitul Ecologic conform de la Tutora - Iași.

SC CLP ECO SALUBRITATE SA Pășani în colaborare cu Primăria Municipiului Pășani, SC Eco-RomAmbalaje SA, mass-media, a efectuat diverse campanii de promovare / constientizarea populației pentru participarea la colectarea selectivă. Ca sistem de informare civică au fost aplicate afișe locale în diverse zone și transmise anunțuri la televiziunea locală, au fost împărțite materiale promotionale și au fost efectuate acțiuni de curățenie civică și selectarea deșeurilor reciclabile.

**b. Dotările specifice**

Pentru asigurarea activității de salubritate SC CLP ECO SALUBRITATE SA Pășani are în dotare următoarele:

**A. Teren și Clădiri primite ca bunuri de retur prin contractul de delegare nr.19.534/03.10.2012:**

- teren aferent în suprafața de 5.440 mp;
- 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 Pășani.

Sediul social al societății este situat pe Str.Morilor, Nr.14, într-un spațiu reconstruit, în suprafața de 150 mp situat pe terenul în suprafața de 5440 mp acordat în folosința de către Municipiul Pășani prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Pășani nr.77/29.07.2011; sediul are în componența 5 birouri, o casierie, o bucatărie și un grup sanitar.

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 HCL nr.77/29.07.2011 s-a acordat în folosința 2 magazine, una cu suprafața construită de 303 mp (C1) și una cu suprafața construită de 217 mp (C4), un corp

sanitar cu o suprafața construită de 29 mp (C3), remiza PSI cu o suprafața 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 HCL nr.31/28.02.2013:

- 4 buc. Autogunoiera compactoare de 15 mc - (garaj / traseu de colectare); grad de compactare 1:4
- 116 buc. Europubele de 1,1 mc;
- 60 buc. Eurocontainere zincate de 1,1 mc;
- 60 buc. Containere zincate de 1,1 mc;
- 2 buc. Tractor U 650 cu remorca basculantă de 6 mc - (garaj / traseu de colectare);
- 50 buc. Cos Gunoii Stradal;
- 6 buc. Tomberoane cu 2 roți;
- 6 buc. Carucior colectare reziduri;

**C. Precolectarea deșeurilor menajere se face în:**

a) europubele din plastic cu capac și roți de tracțiune, cu o capacitate de:

- 1.100 litri - 236 de bucăți amplasate la puncte gospodărești;
- 240 litri - 400 de bucăți la case;
- 140 litri - 202 de bucăți la case;

b) containere metalice de 4 mc:

- 4 bucăți la agenți economici

Întreținerea și reparațiile autovehiculelor din parcul auto al SC CLP ECO SALUBRITATE SA se fac la ateliere specializate de tip service-auto.

**D. Pubelele de 1100 litri sunt amplasate pe domeniul public al Municipiului**

Pascani, în 68 de puncte gospodărești având o suprafață totală de teren de 1.366 mp.

**c. Bilantul de materiale**

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

Pentru efectuarea serviciului de salubritate, parcul auto al SC CLP ECO SALUBRITATE SA folosește ~ 30.000 litri/an motorină și 540 litri/an ulei motor, 540 litri/an ulei hidraulic și 500 litri/an ulei transmisie.

Alimentarea autovehiculelor se face la pompele care aparțin SC LUKOIL ROMANIA SRL, în baza contractului de furnizare nr.25028/16.05.2016 și ROMPETROL DOWNSTREAM în baza contractului 5084/04.07.2017, iar reparațiile auto și schimbările de ulei se fac la un service auto specializat sau la baza societății.

Pubelele sunt achiziționate în funcție de context (deteriorări mecanice, incendiere, furt, extindere).

Cantitatea medie lunară de deșuri menajere colectate din Municipiul Pascani este de 750 tone.

**d. Utilități**

Pentru desfășurarea în bune condiții a activităților, SC CLP ECO SALUBRITATE SA dispune de utilitățile necesare constituite din:

Alimentarea cu apă potabilă este asigurată din sistemul de alimentare cu apă potabilă existent în Municipiul Pascani, printr-un bransament existent la sediul societății, iar

consumul de apa este contorizat. Apa potabila se utilizeaza pentru baut si pentru nevoi igienico-sanitare. Apele uzate menajere sunt evacuate in rețeaua de canalizare a Municipiului Pașcani.

Alimentarea cu apa se face in baza contractului nr.U5616//22.04.2014 incheiat de SC CLP ECO SALUBRITATE SA cu SC APA VITAL SA Iasi.

Alimentarea cu energie electrica se face din bransamentul existent pe amplasament, iar consumul de energie electrica este de 2400 KW/ an. Furnizarea energiei electrice se face in baza Contract de furnizare a energiei electrice nr.3010140426/25.02.2014, incheiat cu E.ON Energie Romania SA si RESTART ENERGY ONE 1174/20.04.2017 si de gaze natural in baza contractului nr.4256/20.04.2017

SC CLP ECO SALUBRITATE SA a detinut doua centre de incasare, unul situat pe Str.Stefan cel Mare, Bl.D2, Parter, in baza contractului de inchiriere nr.1781/26.02.2013, incheiat cu SC OLIMPMOD SRL, si unul situat pe Str.Izvoarelor, Bl.D13, in baza contractului de inchiriere nr.235/20.12.2013 incheiat cu SCM GRAD I MUNCA COLECTIVA PASCANI, ambele centre fiind racordate la utilitati.

Alimentarea cu gaze naturale se realizeaza in scopul incalzirii apei si birourilor, prin intermediul centralei termice, in baza contractului de furnizare reglementata a gazelor naturale nr.4715/31.12.2012 incheiat cu E-ON Energie Romania SA.

#### Capitalul social

Capitalul social al societatii este de 1.052.400 lei, aport integral subscris si varsat, constand in aportul in numerar, respectiv 769.400 lei, si aportul in natura, respectiv 283.000 lei, al actionarului unic. Capitalul social este divizat in actiuni nominative si dematerializate cu o valoare nominala de 100 lei fiecare.

#### A. număr de acțiuni si valori - lei -

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

#### B. structura capitalului social subscris si varsat

| Acționar                     | Număr acțiuni | Valoarea în capitalul social (lei) | %             |
|------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| Consiliul Local Mun. Pașcani | 10.524        | 1.052.400                          | 100,00        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>10.524</b> | <b>1.052.400</b>                   | <b>100,00</b> |

Conducerea societatii :

In anul 2018 componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

1. MORARU CONSTANTIN IULIAN - presedinte, pana la data de 31.05.2018
2. APARASCHIVEI VASILE, pana la data de 31.05.2018
3. IONESCU DRAGOS, pana la data 31.05.2018
4. ZUZAN MIRCEA, pana la data 31.05.2018
5. URSU LEONARD DUMITRU , pana la data de 17.06.2018
6. BUHAESCU MIHAI- presedinte ,incepand cu 25.07.2018

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820, AUDIT FINANCIAR-ASPAAS-CAFR nr. 24550  
CONSULTANȚĂ FISCALĂ- CCFISCALI nr.974, EVALUARI -ANEVAR nr.14196

SC CLP ECO SALUBRITATE SA

CONFORM CU  
ORIGINALUL





pana la scadenta, active financiare disponibile in vederea vanzarii sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei acoperiri eficiente impotriva riscurilor, dupa caz.

Valoarea justa a instrumentelor financiare care sunt tranzactionate pe piete active la fiecare data de raportare este determinata prin referire la preturile de piata cotate sau la pretul pe care il stabileste dealer-ul (pentru termen lung pretul se liciteaza, iar pe termen scurt se da pretul cerut), fara nicio deducere pentru costuri aferente tranzactiei. Pentru a estima valoarea justa a instrumentelor financiare care nu sunt tranzactionate pe piete active se folosesc modele de evaluare adecvate.

#### k) Stocuri

Stocurile materiale sunt inregistrate la costul de achizitie care cuprinde totalitatea cheltuielilor aferente achizitiei precum si alte costuri pentru a aduce stocurile la forma si in locul de utilizare. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza si inregistreaza in contabilitate pe baza principiului FIFO („first in - first out” , „primul intrat - primul iese”).

Costul produselor finite, productiei neterminate include materiile prime, cheltuielile directe cu salariile, alte cheltuieli directe si indirecte de productie, dar exclude cheltuielile cu dobanzile, vanzarea si distributia. Sunt create provizioane pentru materialele cu miscare lenta, uzate fizic si moral.

#### l) Deprecierea activelor nefinanciare

Societatea evalueaza la fiecare data de raportare daca exista indicii de depreciere a unui activ. Daca exista indicii sau daca este necesara o testare anuala pentru deprecierea unui activ, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului respectiv. Valoarea recuperabila a unui activ reprezinta cea mai mare valoare dintre valoarea justa a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar minus costurile asociate vanzarii si valoarea sa de utilizare. Aceasta este determinata pentru un activ individual, cu exceptia cazului in care activul nu genereaza intrari de numerar care sunt in mare masura independente de acelea ale altor active sau grupuri de active. Cand valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar este mai mare decat valoarea sa recuperabila, activul este considerat depreciat si valoarea sa contabila este scazuta pana la valoarea sa recuperabila.

La finalul fiecarei perioade de raportare se face o evaluare pentru a determina daca exista indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai exista sau au scazut. Daca exista o astfel de indicatie, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului sau a unitatii generatoare de numerar. O pierdere din depreciere recunoscuta anterior este reversata numai daca a existat o schimbare in ipotezele utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a activului. Reversarea este limitata, astfel incat valoarea contabila a activului sa nu depaseasca valoarea sa recuperabila si sa nu depaseasca nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu exceptia cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o crestere de reevaluare.

**m) Numerarul si echivalentele de numerar**

Numerarul si echivalentele de numerar includ numerarul din casa, conturile curente si depozitele bancare cu o scadenta sub un an. Depozitele in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei de raportare. Descoperirea de cont este dedusa din soldul disponibilitatilor pentru situatia fluxurilor de trezorerie.

**n) Distribuirea dividendelor**

Societatea recunoaste o datorie de efectuare a unor distribuii de dividende actionarilor atunci cand distribuirea este autorizata si nu se mai afla la discretia Societatii.

**o) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice si valoarea obligatiei poate fi estimata credibil.

Cheltuiala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere. Societatea are inregistrate provizioane de la 31 decembrie 2018 .

**p) Pensii si alte beneficii ale angajatilor pe termen lung**

Atat societatea cat si salariatii sai sunt obligati legal sa efectueze contributii determinate (incluse in contributiile la asigurarile sociale) la Fondul National de Pensii, administrat de Casa Nationala de Pensii si Alte Drepturi de Asigurari Sociale (plan fondat pe baza principiului "platesti pe parcurs"). In consecinta, Societatea nu are nici o obligatie legala sau implicita de a plati contributii suplimentare viitoare. Obligatia sa este numai de a plati contributiile atunci cand devin scadente.

**q) Parti afiliate**

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele are capacitatea de a controla/influenta semnificativ cealalta parte, prin detinere in proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alta modalitate. Partile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai societati, membrii conducerii, membrii consiliului de administratie si membrii familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte societati.

**r) Rezultatul reportat si rezerva legala**

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Repartizarea profitului este realizata in consecinta in anul financiar urmat, ulterior aprobarii repartizarii in AGA.

#### 10.4 Rationamente, estimari si ipoteze contabile semnificative

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii impune conducerii sa faca rationamente, estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si datorii, precum si informatiile prezentate care le insotesc si sa prezinte datoriile contingente la sfarsitul perioadei de raportare. Totusi, incertitudinea existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate in perioadele viitoare.

##### a) Rationamente

Mai jos se prezinta rationamentele conducerii cu impact potential asupra situatiilor financiare.

##### b) Segmente de raportare

Segmente operationale. Astfel, analizand prevederile referitoare la definitia unui segment de activitate: Conducerea nu analizeaza separat activitatile pentru a lua decizii privind resursele alocabile pentru fiecare activitate.

Conducerea nu analizeaza in detaliu informatiile financiare separate pe activitati, in consecinta, conducerea considera ca nu sunt indeplinite conditiile necesare pentru raportarea separata pe segmente operationale.

##### c) Estimari si ipoteze

Ipotezele principale privind viitorul si alte cauze importante ale incertitudinii estimarilor la data de raportare, care prezinta un risc semnificativ de a provoca o ajustare semnificativa a valorilor contabile ale activelor si datoriilor in urmatorul exercitiu financiar, sunt prezentate in continuare.

##### d) Reevaluarea imobiliarilor corporale

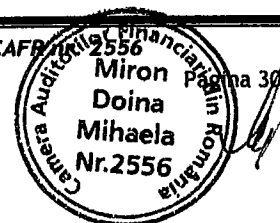
Societatea evalueaza terenurile si cladirile la valoarea justa, iar modificarile in valoarea inregistrata sunt recunoscute in alte elemente ale rezultatului global. La data de 31 decembrie 2017 societatea a estimat ca nu exista modificari semnificative ale valorii juste a cladirilor si terenurilor fata 2011.

##### e) Deprecierea imobiliarilor nefinanciare

Deprecierea exista atunci cand valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar depaseste valoarea sa recuperabila, aceasta reprezentand valoarea cea mai mare dintre valoarea justa minus costurile aferente vanzarii si valoarea sa de utilizare. Calculul valorii juste minus costurile asociate vanzarii este determinat pe baza datelor disponibile din tranzactii de vanzare obligatorii in cadrul tranzactiilor desfasurate in conditii obiective privind active similare sau a preturilor de piata observabile minus costurile necesare cedarii activului. Calculul valorii de utilizare se bazeaza pe un model al fluxurilor de trezorerie actualizate.

##### f) Impozite

Exista incertitudini cu privire la interpretarea reglementarilor fiscale complexe, a modificarilor legislatiei fiscale si a valorii si plasarii in 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 aparute 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 clienți 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 criteriile de încadrare a clienților în categoria de clienți cu „risc confirmat” sau „fără risc confirmat” și înregistrează deprecierea 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:**

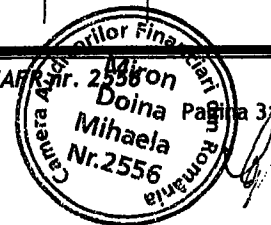
Imobilizările necorporale ale societății sunt prezentate la valoarea contabilă netă și evaluate la costul istoric. Imobilizările necorporale ale societății sunt amortizate prin metoda liniară.

- lei -

| Elemente de activ                           | Valoare brută   |          |          |                 | Deprecieri      |            |          |                 |
|---|-----------------|----------|----------|-----------------|-----------------|------------|----------|-----------------|
|   | Sold 01.01.2018 | Creșteri | Reduceri | Sold 31.12.2018 | Sold 01.01.2018 | Deprecieri | Reduceri | Sold 31.12.2018 |
| Cheltuieli de constituire și dezvoltare     | 25.000          |          |          | 25.000          | -               |            |          | -               |
| Alte imobilizări necorporale                | 2.203           |          |          | 2.203           | -               |            |          | -               |
| Avansuri și imobilizări necorporale în curs | -               |          |          | -               | -               |            |          | -               |

MIRON DOINA MIHAELA - EXPERTIZĂ-CECCAR nr. A 15820, AUDIT FINANCIAR-ASPAAS-CAR nr. 2556  
CONSULTANȚĂ FISCALĂ-CCFISCALI nr. 974, EVALUARI-ANEVAR nr. 14196

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU ORIGINALUL**



|              |               |  |  |               |   |  |  |   |
|--------------|---------------|--|--|---------------|---|--|--|---|
| <b>TOTAL</b> | <b>27.203</b> |  |  | <b>27.203</b> | - |  |  | - |
|--------------|---------------|--|--|---------------|---|--|--|---|

Imobilizările necorporale se recunosc inițial la costul de achiziție. După recunoașterea inițială, imobilizările necorporale sunt amortizate liniar pe durata estimată de viață de maxim 3 ani. 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<br>01.01.2018 | Creșteri      | Reduceri | Sold<br>31.12.2018 | Sold<br>01.01.2018 | Deprecieri     | Reduceri | Sold<br>31.12.2018 |
| Terenuri                           | 11.940             |               |          | 11.940             | 11.940             | -              | -        | 11.940             |
| Construcții                        | 206.097            |               |          | 206.097            | 41.257             | 12.031         | -        | 53.287             |
| Instalații tehnice și mașini       | 763.783            | 29.750        |          | 793.533            | 517.219            | 159.586        |          | 676.805            |
| Alte instalații, utilaje, mobilier | 9.770              |               |          | 9.770              | 8.253              | 1.517          | -        | 9.770              |
| Imobilizări financiare             | 2.558              |               |          | 2.558              | -                  | -              | -        | -                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>994.148</b>     | <b>29.750</b> |          | <b>1.023.898</b>   | <b>578.668</b>     | <b>173.134</b> |          | <b>751.802</b>     |

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 2018 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 natură obiectelor de inventar sunt înregistrate pe cheltuieli și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

**Intrările de imobilizări corporale reprezintă 29.750,64 lei, din care:**

***Instalații tehnice și mașini* au înregistrat o creștere cu 29.750,64 lei, astfel:**

- 8.460 lei-Furnizorul Meu SRL -Lama Zapada
- 7.563 lei-Cesy Business Trade-Tocator Crengi
- 4.499 lei-Telekom Romania- Note book
- 3.676 lei- Pestcontrol Expert- ULV
- 5.552 lei - Inсар Energy- Termonebulizator

**Contractele de leasing:**

s-a preluat Contractul de leasing financiar nr.156379/11.07.2013 de la Prest Serv Apa SA pentru autovehiculul Dacia Duster, cu valoare de 35.000 lei.

**imobilizări gajate și sub sechestru:**

Societatea are gajate în favoarea CEC BANK următoarele imobilizări:

1. Autogunoiera compactoare 20 mc;
2. Încărcător frontal KRAMER 850;
3. Autoutilitara FIAT, tip DOBLO;
4. Miniincarcator frontal multifuncțional

**Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți:**

În anul 2018 s-au constituit Provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți în suma de 16.964 lei.

Inventarierea s-a efectuat în baza Decizie nr.104/04.12.2018 a conducerii societății.

Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.

**6.1.3 Imobilizari financiare :**

La 31.12.2018 societatea are în sold imobilizări financiare în suma de 2.558 lei, ceea ce reprezintă garanția plătită către Suc. Reg. Cai Ferate Iași.

**6.2 . Stocuri nete :**

Stocurile societății la data de 31.12.2018 sunt prezentate la valoarea realizabilă netă.

| Cont                                   | 2018          | 2017             | Dif.2018-2017 | %         |
|--|---------------|------------------|---------------|-----------|
| Materii prime și materiale consumabile | 26.633        | 19.449,51        | 7.183         | 137,00    |
| Obiecte de inventar                    | 43.995        | 9.299,89         | 34.695        | 473       |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>70.628</b> | <b>28.748,40</b> | <b>41.878</b> | <b>61</b> |

Societatea folosește ca metoda de evaluare a stocurilor metoda FIFO.

În anul 2018 societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor.

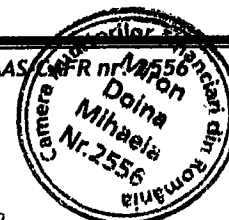
**6.3. CREANTE - NETE**

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

lei

| CREANTE                 | Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2017 | Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2018 | Termen de lichiditate |                |
|-------------------------|---|---|-----------------------|----------------|
|                         |   |   | sub 1 an              | peste 1 an     |
| <b>Total, din care:</b> | <b>1.345.098</b>                              | <b>1.137.943</b>                              |                       |                |
| <b>clienți interni</b>  | <b>1.536.203</b>                              | <b>1.347.713</b>                              | <b>683.315</b>        | <b>664.397</b> |
| <b>clienți externi</b>  | <b>0</b>                                      |   | <b>0</b>              | <b>0</b>       |
| <b>TVA de rambursat</b> | <b>0</b>                                      |   | <b>0</b>              | <b>0</b>       |
| <b>Avans salarii</b>    |   |   |                       |                |
| <b>Altele</b>           |   |   |                       |                |

Pentru valoarea soldului la clienți de 1.347.713 s-a constituit provizion de 209.770 lei și astfel se obține valoarea creanțelor de 1.137.943.



In cursul anului 2018 au fost constituite Ajustări pentru litigii clienți incerti în valoare de 16.964 lei pentru clienți incerti și pentru clienți neincasați într-o perioadă ce depășește 270 zile de la data scadentei.

| Denumirea provizionului *)                         | Sold la începutul exercitiului financiar | Transferuri **) |          | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|--|--|-----------------|----------|--|
|  |  | in cont         | din cont |  |
| 0  | 1  | 2               | 3        | 4 = 1+2-3                                |
| Ajustări pentru litigii clienți incerti neincasați | 192.805                                  | 16.964          |          | 209.770                                  |

| Valoare in sold reevaluată la 31/12/2018 | Structura pe vechime fata de 31/12/2018 |            |            |            |             |            |
|--|---|------------|------------|------------|-------------|------------|
|  | Total, din care:                        | sub o luna | 1 - 3 luni | 3 - 6 luni | 6 - 12 luni | peste 1 an |
|  | 6                                       | 7          | 8          | 9          | 10          | 11         |
| 1.347.714                                | 1.347.714                               | 296.217    | 281.170    | 23.422     | 209.770     | 664.397    |

La data de 31.12.2018, societatea raportează în bilanțul contabil, creanțe neincasate în termen în valoare de 1.347.714 lei, din care 423.452 lei clienți incerti, pentru care au fost înregistrate, ajustări de valoare în suma totală de 209.770 lei. Noi nu am putut desfășura proceduri alternative de audit prin care să ne asigurăm în mod satisfăcător, de faptul că ajustările înregistrate de societate reflectă cu acuratețe probabilitatea de recuperare a acestor creanțe. Orice posibilă ajustare suplimentară ar afecta valoarea creanțelor prezentate în bilanț precum și rezultatul contabil la data de 31.12.2018. Precizăm faptul că S.C. ECO SALUBRITATE S.A. are în derulare în calitate de reclamant un număr total de 937 de procese civile în valoare de 703.956 lei din care avem de recuperat suma de 423.453 lei și un număr de 540 dosare executare.

**Litigii:** SC CLP ECO-SALUBRITATE SA a înregistrat litigii în anul 2018, conform anexei d) Litigii.

#### 6.4. Datorii :

Datoriile societății sunt prezentate la valoarea contabilă netă.

Structura datoriilor la 31.12.2017 comparativ cu anul precedent, este următoarea :

| DATORII                 | Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2017 | Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2018 | Termen de exigibilitate |         |             |
|-------------------------|---|---|-------------------------|---------|-------------|
|                         |   |   | sub 1 an                | 1-5 ani | peste 5 ani |
| <b>Total, din care:</b> | <b>2.515.686</b>                              | <b>2.020.373</b>                              | <b>2.020.373</b>        |         | <b>0</b>    |
| furnizori interni       | 1.227.182                                     | 1.201.229                                     | 1.201.2                 |         | 0           |

|                               |         |         |         |         |   |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---|
|                               |         |         | 29      |         |   |
| furnizori imobiliz            | 0       |         |         | 0       | 0 |
| contributii asigurari sociale | 194.883 | 138.616 | 102.369 | 36.247  | 0 |
| contributii somaj             | 11.379  | 1.626   |         | 1.626   | 0 |
| Ccontributii sanatare         |         | 54389   | 40.052  | 14.337  |   |
| impozit SALAR                 | 0       | 34.447  | 19.713  | 14.734  | 0 |
| CAM                           |         | 9.085   | 9.085   |         |   |
| impozit PROFIT                | 42.184  |         |         |         | 0 |
| salarii                       | 47.637  | 77.228  |         |         | 0 |
| dividende                     | 5.505   |         |         |         | 0 |
| alte impozite si taxe         | 126.248 | 261.510 | 8.863   | 252.647 | 0 |
| tva                           | 12.179  | 98.843  | 53667   | 45.176  | 0 |
| fonduri speciale              | 13.341  | 10.844  | 10.844  |         | 0 |
| altele                        | 245.526 |         | 72.213  |         | 0 |
| Alte buget stat               | 62.702  | 49.838  | 49.838  |         |   |
| decontari                     | 505.000 | 10.505  |         | 10.505  | 0 |

#### 6.4.1 Datorii comerciale , avansuri incasate si efecte de platit .

La 31.12.2018 societatea are datorii comerciale

Situația acestor datorii comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

lei

| DATORII           | 2017      | 2018      | Dif.2018-2017 | %  |
|-------------------|-----------|-----------|---------------|----|
| Total, din care:  | 2.515.686 | 2.020.373 | -495.313      | 80 |
| furnizori interni | 1.227.182 | 1.197.649 | -29.533       | 98 |

Din totalul datoriilor, ponderea cea mai mare, respectiv 59 %, o dețin furnizorii, în sumă de 1.197.646 lei, care cuprind facturi neachitate pe tranșe de vechime astfel:

lei -

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| • Sub 30 de zile         | 273.389 |
| • între 30 și 90 de zile | 335.454 |
| • Peste 90 de zile       | 537.891 |
| • Peste 1 an             | 50.914  |

Dintre furnizorii cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

|                     |         |
|---------------------|---------|
| • SALUBRIS SA       | 907.952 |
| • BOGDY TRANS       | 142.760 |
| • R.A.G.C.L PAȘCANI | 29.585  |
| • LUKOIL            | 18.101  |

#### 6.4.2 Datorii către bugetul consolidat al statului :

Datoriile fata de bugetul consolidat al statului au crescut fata de anul precedent cu 196.282 lei

| DATORII | 2017 | 2018 | Dif.2018-2017 | % |
|---------|------|------|---------------|---|
|---------|------|------|---------------|---|



|                               |                |                |                |               |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Total, din care:</b>       | <b>462.916</b> | <b>659.198</b> | <b>196.282</b> | <b>142,40</b> |
| contributii asigurari sociale | 194.883        | 202.081        | 7.198          | 103,69        |
| contributii somaj             | 11.379         | 1626           | -9.753         | 14,29         |
| impozit profit                |                |                | 0              | 0,00          |
| impozit salarii               | 42.184         | 34447          | -7.737         | 81,66         |
| alte impozite si taxe         | 126.248        | 261509         | 135.261        | 207,14        |
| tva                           | 12.179         | 98.843         | 86.664         | 811,59        |
| fonduri speciale              |                | 10.844         | 10.844         | 0,00          |
| altele                        | 76043          | 49848          | -26.195        | 65,55         |

#### 6.4.3. Datoriile către instituții de credit :

La 31.12.2018 societatea are datoriile fata de institutiile de credit CEC BANK în suma de 72.213 lei cu 173.313 lei mai mici decât la 31.12.2017.

| DATORII  | Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2017 | Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2018 | Termen de exigibilitate |         |             |
|----------|---|---|-------------------------|---------|-------------|
|          |   |   | sub 1 an                | 1-5 ani | peste 5 ani |
| CEC BANK | 245.526                                       | 72.213  | 14.442                  |         | 0           |

Societatea are contractat un imprumut pe 5 ani, in valoare de 1.737.488 lei, conform contractului de credit pentru investiții nr. RQ13111275665591/04.04.2014 de la CEC BANK SA. Societatea a imprumutat de la CEC Bank suma de 805.504,30 lei (contract aflat in derulare), cu care s-au achizitionat diverse utilaje necesare desfasurarii activitatii, fiind asigurate si gajate in favoarea CEC BANK urmatoarele imobilizari:

1. Autogunoiera compactoare 20 mc;
2. încărcător frontal KRAMER 850;
3. Autoutilitara FIAT, tip DOBLO;
4. Miniincarcator frontal multifuncțional

#### 6.4.4 Leasing financiar

La 31 decembrie 2018 societatea nu are in derulare nici un contract de leasing.

#### 6.4.5 Prezentarea partilor afiliate

S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. nu are parti afiliate.

#### 6.5. NOTE LA SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Situatia fluxurilor de trezorerie a fost intocmita prin utilizarea metodei directe

##### 6.5. 1 Numerar si 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 2018 disponibilitatile nete sunt dupa cum urmeaza:

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820, AUDIT FINANCIAR-ASPAAS-CAPITOLUL 2556  
CONSULTANȚĂ FISCALĂ- CCFISCALI nr.974, EVALUARI -ANEVAR nr.14196

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU ORIGINALUL**



| Nr. Cont                 | Denumire banca       | Sold la<br>31.12.2018 LEI |
|--------------------------|----------------------|---------------------------|
|                          |                      | 1                         |
| RO21BTRL02401202W58548XX | TRANSILVANIA PASCANI | 17.597,25                 |
| RO46TREZ4075069XXX002371 | TREZORERIA PASCANI   | 200.768,34                |
| RO46CECEIS0230RON1001893 | CECBANK PASCANI      | 1.328,89                  |
|                          |                      | <b>219.684,44</b>         |

| Elemente              | 2017       | 2018       | dif.+/- | %  |
|-----------------------|------------|------------|---------|----|
| Conturi la banci,casa | 572.385,28 | 237.582,68 | 334.802 | 42 |

### 6.6 Subvenții pentru investiții

S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. a primit transferuri pentru investiții în cursul anului 2017 prin HCL 204/21.12.2017 în suma de 500.000 lei, urmând achiziția a fi realizată pe parcursul anului 2019 diferența de 490.000 lei.

În cursul anului 2018 din suma de 500 mii lei transferată de către UAT Mun. Pâncani pentru realizarea de investiții s-au utilizat 10 mii lei (inclusiv TVA) pentru achiziționarea mijlocului fix "Lama zapada Bobcat" conform listei de investiții aprobată prin HCL nr. 204 din 21.12.2017. Din suma economisită datorită stopării realizării investițiilor propuse prin lista de investiții pentru anul 2018, respectiv 490 mii lei, la 31.12.2018 societatea avea disponibil în conturile de trezorerie (bancă și casă) 235 mii lei, diferența de 255 mii lei utilizându-se la finele anului pentru acoperirea cheltuielilor de funcționare curente necesare pentru asigurarea continuității în prestarea serviciilor publice delegate (plăți pentru cheltuieli de personal, plăți esalonate la Bugetul de stat și Bugetele Asiguraților Sociale, taxe de depozitare restante, etc.) cu condiția de a se reintregi fondurile utilizate până la concurența sumei de 490 mii lei în primele luni ale anului 2019.

### 6.7 Capitalul propriu

Modificările capitalurilor proprii sunt prezentate în tabelul de mai jos:

#### SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de: 31.12.2018

| Denumirea elementului              | Sold la 01<br>ianuarie<br>2018 | Cresteri              |                          | Reduceri              |                          | Sold la 31<br>decembrie<br>2018 |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------|
|                                    |                                | Total,<br>din<br>care | Prin<br>tra<br>nsf<br>er | Total,<br>din<br>care | Prin<br>tra<br>nsf<br>er |                                 |
| 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 | 617.149         |       |  |  | 1.550.654      |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 <sup>31</sup>  | Sold C |                 |       |  |  |                |
|   | Sold D |                 |       |  |  |                |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile  | Sold C |                 |       |  |  |                |
|   | Sold D |                 |       |  |  |                |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene | Sold C |                 |       |  |  |                |
|   | Sold D |                 |       |  |  |                |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar   | Sold C |                 | 41635 |  |  |                |
|   | Sold D | 933.505         |       |  |  |                |
| Repartizarea profitului   |        |                 |       |  |  |                |
| <b>Total capitaluri proprii</b>   |        | <b>-121.409</b> |       |  |  | <b>-79.774</b> |

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON ).

La 31.12.2018 capitalurile proprii sunt -79.774 lei in crestere fata de anul precedent in valoare de 41.635.

#### 6.7.1 Capitalul social și primele de capital

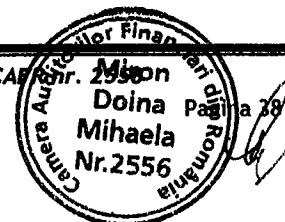
| INDICATOR             | VALOARE   |
|-----------------------|-----------|
| Capital social vărsat | 1.052.400 |
| Număr de acțiuni      | 10.524    |
| Valoarea acțiunii     | 100       |

Structura acționariatului la 31.12.2018

| Acționar                     | Număr acțiuni | Valoarea în capitalul social (lei) | %             |
|------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| Consiliul Local Mun. Pașcani | 10.524        | 1.052.400                          | 100,00        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>10524</b>  | <b>1.052.400</b>                   | <b>100,00</b> |

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820, AUDIT FINANCIAR-ASPAAS-CAR nr. 2556  
CONSULTANȚĂ FISCALĂ-CCFISCALI nr.974, EVALUARI -ANEVAR nr.14196

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU  
ORIGINALUL**



### 6.7.2. Rezerve

La 31.12.2018 rezervele societății nu au cunoscut modificari fata de inceputul anului. Situatia rezervelor se prezinta astfel :

| Denumirea elementului  | Sold la 01<br>ianuarie<br>2018 | Cresteri              |                      | Reduceri              |                  | Sold la 31<br>decembrie<br>2018 |
|--|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|
|  |                                | Total,<br>din<br>care | Prin<br>transf<br>er | Total<br>,din<br>care | Prin<br>transfer |                                 |
| 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                         |
| <b>total</b>   | <b>376.845</b>                 |                       |                      |                       |                  | <b>376.845</b>                  |

### 6.7.3 Rezultatul reportat

Rezultatul reportat inregistrat la 31.12.2018 in suma de 376.845 lei .

### 6.8 Note la contul de profit si pierdere

#### 6.8.1 Cifra de afaceri

Comparativ cu anul precedent cifra de afaceri se prezintă astfel: lei

| Denumirea indicatorului  | Exercițiul financiar |           | dif.+/- | %      |
|--------------------------|----------------------|-----------|---------|--------|
|                          | 2017                 | 2018      |         |        |
| 1. Cifra de afaceri netă | 4.522.972            | 5.166.357 | 643.385 | 114,00 |
| Producția vândută        | 4.522.972            | 5.166.357 | 643.385 | 114,00 |

Se constată creșterea cifrei de afaceri cu 643.385 lei față de anul precedent.

#### 6.8.2 Venituri și cheltuielile din exploatare

Veniturile societății au fost realizate după cum urmează:

| Denumirea indicatorului                | Exercițiul financiar |                  | dif.+/-        | %             |
|--|----------------------|------------------|----------------|---------------|
|  | 2017                 | 2018             |                |               |
| 1. Cifra de afaceri netă               | 4.522.972            | 5.166.357        | 643.385        | 114,00        |
| Producția vândută                      | 4.522.972            | 5.166.357        | 643.385        | 114,00        |
| 3. Veniturile producției imobilizate   |                      |                  |                |               |
| 4. Alte venituri din exploatare        | 99.275               | 104.751          | 5.476          | 106,00        |
| - din care, subvenții investitii       |                      | 1.293            |                | 0             |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> | <b>4.622.247</b>     | <b>5.271.108</b> | <b>637.909</b> | <b>114,00</b> |

Din activitatea de colectare a deșeurilor - 3.952 mii lei, din care:

- populație - 2.446 mii lei;
- agenți economici - 1.506 mii lei;
- din activitatea de întreținere a curățeniei și măturat stradal - 1.208 mii lei;

alte venituri de exploatare - 104 mii lei, din care:  
din penalitati - 96 mii lei;  
venituri suventii 1

**cheltuielile**

| Denumirea indicatorului  | Exercițiul financiar |                  | dif+/-         | %16/15          |
|--|----------------------|------------------|----------------|-----------------|
|  | 2017                 | 2018             |                |                 |
| 1  | 3                    |                  | 4=3-2          | 5=3/2%          |
| 5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile  | 307.285              | 282.053          | 12.807         | 104,35          |
| Alte cheltuieli materiale                                      | 39.965               | 3.160            | -1.813         | 95,66           |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)                 | 22.753               | 19.367           | -1.813         | 92,62           |
| 6. Cheltuieli cu personalul                                    | 2.499.900            | 2.577.799        | 285.636        | 112,90          |
| a) Salarii   | 1.993.681            | 2.473.748        | 238.112        | 113,56          |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială              | 506.219              | 104.051          | 47.524         | 110,36          |
| 7.a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale | 173.155              | 173.134          | 4.493          | 102,66          |
| a.l) Cheltuieli  | 173.155              | 173.134          | 4.493          | 102,66          |
| a.2) Venituri  |                      |                  |                |                 |
| 7.b) Ajustarea valorii activelor circulante                    | 31.879               | 16.964           | -7.136         | 81,71           |
| b.l) Cheltuieli  | 31.879               | 16.964           | -7.136         | 81,71           |
| b.2) Venituri  |                      |                  |                |                 |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare                               | 2.472.472            | 2.154.909        | 530.238        | 127,30          |
| 8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe                    | 2.109.807            | 1.833.844        | 389.920        | 122,67          |
| 8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 316.436              | 248.013          | 145.136        | 184,73          |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>                        | <b>5.547.409</b>     | <b>5.227.386</b> | <b>822.997</b> | <b>117,41</b>   |
| <b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>                               |                      |                  |                |                 |
| - Profit   |                      | 43.722           |                |                 |
| - Pierdere   | <b>925.162</b>       |                  | <b>848.888</b> | <b>1.212,95</b> |

Cheltuielile totale ale societatii au fost prevazute a se realiza la nivelul sumei de 5.602 mii lei si au fost realizate in suma de 5.228. lei, Ponderile cele mai importante in totalul cheltuielilor au inregistrat:

- cheltuielile cu personalul - 2.578 mii lei (49,31%)
- cheltuielile cu chiriile - 473 mii lei (9,05 %) - ocazionate in principal de inchirierea masinilor de mare capacitate pentru transportul deseurilor la depozitul autorizat de la Tutora si chiria pentru platforma de transfer a deseurilor si pentru cele doua casierii;
- cheltuielile cu serviciile efectuate de terti - 1.258 mii lei (24,06 %) - din care 1.194.630 reprezinta cheltuieli cu depozitarea deseurilor la depozitul autorizat si reparatiile la utilajele proprii ale societatii;

-cheltuielile cu stocurile 282 mii lei (5,39 %) - ocazionate de materialele consumabile si de consumul de combustibil pentru utilajele proprii.

Cheltuielile societatii au fost efectuate dupa cum urmeaza:

- cheltuieli cu bunuri si servicii - 2.480 mii lei, din care:
  - materialele consumabile, piese de schimb si combustibili - 282 mii lei;
  - materiale de natura obiectelor de inventar - 3 mii lei;
  - energia si apa - 19 mii lei;
  - intretinere si reparatii - 5 mii lei;
  - chirii - 473 mii lei;
  - prime de asigurare - 14 mii lei;
  - protocol, reclama si publicitate - 4 mii lei;
  - deplasare - 7 mii lei;
  - posta si telecomunicatii - 46 mii lei;
  - servicii bancare si asimilate - 14 mii lei;
  - alte cheltuieli cu serviciile executate de terti - 1.267 mii lei;
- Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate - 248 mii lei, din care:
  - redeventa - 136 mii lei;
  - alte taxe si impozite locale - 112 mii lei;
  - Cheltuieli cu personalul - 2.578 mii lei, din care:
    - salarii si sporuri - 2.278 mii lei;
    - contract mandat directorat si consiliul de administratie - 196 mii lei
    - asigurari sociale, fonduri speciale si alte obligatii - 104 mii lei;
    - alte cheltuieli de exploatare - 263 mii lei, din care:
      - majorari si penalitati - 73 mii lei;
      - amortizare - 173 mii lei;
      - provizioane - 32 mii lei;
      - cheltuieli financiare- 17 mii lei.

Veniturile din exploatare de 4.662 leiau scazut față de anul precedent cu 26 miilei adică cu 1%.

Cheltuielile din exploatare au crescut la 5.547 lei, cu 822 miilei mai mult fata de anul precedent, adică cu 118,00% .

Cresterea cheltuielilor a determinat obținerea unei pierderi din exploatare de 933 lei.

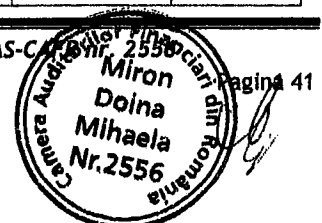
În opinia auditorului ar trebui sa se analizeze fiecare element de cheltuiala pentru a se constata unde se poate face reduceri in functie de productia realizata.

Realizarea indicatorilor economico-financiari ai societatii pentru anul 2018, a veniturilor si cheltuielilor in totalul acestora si in structura lor, precum si calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari, se prezinta astfel:

|   | conform Hotararii C.A. | Pretimi nat / Realizati |
|---|------------------------|-------------------------|
| 2   | 4a                     | 5                       |
| <b>VENITURI TOTALE</b>                    | <b>5723</b>            | <b>5.280</b>            |
| Venituri totale din exploatare, din care: | 5.713                  | 5.272                   |
| din producția vândută (), din care:       | 5101                   | 5.165                   |

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820, AUDIT FINANCIAR-ASPAAS-CAR nr.2556  
CONSULTANȚĂ FISCALĂ- CCFISCALI nr.974, EVALUARI -ANEVAR nr.14196

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU ORIGINALUL**



|   |  |              |              |
|---|--|--------------|--------------|
| a1)   | din vânzarea produselor  |              |              |
| a2)   | din servicii prestate  | 5.101        | 5.165        |
| a3)   | din redevențe și chirii  |              |              |
| a4)   | alte venituri  |              |              |
| din vânzarea mărfurilor   |  |              |              |
| din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete ( ), din care: |  | 500          | 8            |
| c1  | subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare                  |              |              |
| c2  | transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare                |              |              |
| din producția de imobilizări  |  |              |              |
| venituri aferente costului producției în curs de execuție                                 |  |              |              |
| alte venituri din exploatare ( ), din care:   |  | 112          | 99           |
| f1)   | din amenzi și penalități                                       | 100          | 97           |
| f2)   | din vânzarea activelor și alte operații de capital), din care: | 0            | 1            |
|   | - active corporale   | 2            |              |
|   | - active necorporale   |              |              |
| f3)   | din subvenții pentru investiții                                |              | 1            |
| f4)   | din valorificarea certificatelor CO2                           |              |              |
| f5)   | alte venituri  | 10           | 1            |
| Venituri financiare ( ), din care:  |  | 10           | 8            |
| din imobilizări financiare  |  |              |              |
| din investiții financiare   |  |              |              |
| din diferențe de curs   |  |              |              |
| din dobânzi   |  |              |              |
| alte venituri financiare  |  | 10           | 8            |
| Venituri extraordinare  |  |              |              |
| <b>CHELTUIELI TOTALE</b>  |  | <b>5.602</b> | <b>5.238</b> |
| Cheltuieli de exploatare din care:  |  | 5.092        | 5.227        |
| A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:  |  | 1.841        | 2.138        |
| Cheltuieli privind stocurile din care:  |  | 342          | 304          |
| cheltuieli cu materiile prime   |  |              |              |
| cheltuieli cu materialele consumabile, din care:  |  | 279          | 282          |
| b1)   | cheltuieli cu piesele de schimb                                | 39           | 40           |
| b2)   | cheltuieli cu combustibilii                                    | 170          | 174          |
| b3)   | cheltuieli privind alte materiale consumabile                  | 70           | 68           |
| cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar                           |  | 38           | 3            |
| cheltuieli privind energia și apa   |  | 25           | 19           |
| cheltuieli privind mărfurile  |  |              |              |
| Cheltuieli privind serviciile executate de terți din care:                                |  | 298          | 492          |
| cheltuieli cu întreținerea și reparațiile   |  | 40           | 5            |
| cheltuieli privind chirile din care:  |  | 220          | 473          |
| b1)   | - către operatori cu capital integral/majoritar de stat        |              |              |
| b2)   | - către operatori cu capital privat                            | 220          | 473          |
| prime de asigurare  |  | 38           | 14           |
| Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (, din care:                               |  | 1.201        | 1.342        |
| cheltuieli cu colaboratorii   |  | 7            | 3            |
| cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:                                   |  | 0            |              |

|     |   |       |       |
|-----|---|-------|-------|
| b1) | cheltuieli privind consultanța juridică   | 2     | 0     |
|     | cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, din care:   | 9     | 4     |
| c1) | cheltuieli de protocol, din care:   | 3     | 0     |
|     | - tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare  |       |       |
| c2) | cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:   | 6     | 4     |
|     | - tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare   |       |       |
|     | - tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare |       |       |
|     | - ch.de promovare a produselor  |       |       |
| Ch. | cu sponsorizarea, din care:   | 4     | 0     |
| d1) | ch.de sponsorizare a cluburilor sportive  |       |       |
| d2) | ch. de sponsorizare a unităților de cult  | 4     | 0     |
| d3) | ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale  |       |       |
| d4) | alte cheltuieli cu sponsorizarea  |       |       |
|     | cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane   | 1     | 2     |
|     | cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:  | 15    | 5     |
|     | - cheltuieli cu diurna din care:  | 0     |       |
|     | -interna  | 1     |       |
|     | -externa  |       |       |
|     | cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații   | 50    | 46    |
|     | cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate   | 10    | 14    |
|     | alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:   | 1.104 | 1.267 |
| i1) | cheltuieli de asigurare și pază   | 1     | 0     |
| i2) | cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul  | 4     | 2     |
| i3) | cheltuieli cu pregătirea profesională   | 9     | 10    |
| i4) | cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:  |       |       |
|     | -aferente bunurilor de natura domeniului public   |       |       |
| i5) | cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale  |       |       |
| i6) | cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011                                   | 0     | 0     |
| i7) | cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri   | 3     | 0     |
|     | alte cheltuieli   | 1     | 1     |
|     | Cheltuieli cu taxe si impozite  | 237   | 248   |
|     | ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale  |       |       |
|     | ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale   | 126   | 136   |
|     | ch. cu taxa de licență  |       |       |
|     | ch. cu taxa de autorizare   | 6     | 0     |
|     | ch. cu taxa de mediu  | 6     | 11    |
|     | cheltuieli cu alte taxe și impozite   | 99    | 101   |
|     | CHELTUIELI CU PERSONALUL  | 2.748 | 2,578 |
|     | Cheltuieli de natură salarială ( )  | 2.489 | 2.278 |

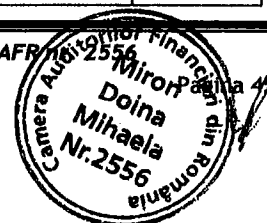


|   |  |       |       |
|---|--|-------|-------|
| Cheltuieli cu salariile (), din care:   |  | 2.489 | 2.278 |
| a) salarii de bază  |  | 2.117 | 1.947 |
| b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)   |  | 372   | 331   |
| c) alte bonificații (conform CCM)   |  |       |       |
| Bonusuri), din care:  |  |       |       |
| a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care: |  |       |       |
|   | - tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;                            |       |       |
|   | - tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare; |       |       |
| b) tichete de masă;   |  |       |       |
| c) tichete de vacanță;  |  |       |       |
| d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent  |  |       |       |
| e) alte cheltuieli conform CCM.   |  |       |       |
| Alte cheltuieli cu personalul), din care:   |  | 0     |       |
| a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal   |  |       |       |
| b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești   |  |       |       |
| c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete                      |  |       |       |
| Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete), din care:                         |  | 199   | 196   |
| a) pentru directori/directorat  |  | 162   | 162   |
|   | -componenta fixă   |       |       |
|   | -componenta variabilă  | 10    | 0     |
| b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:   |  | 37    | 34    |
|   | -componenta fixă   | 37    | 34    |
|   | -componenta variabilă  |       |       |
| c) pentru AGA și cenzori  |  |       |       |
| d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii   |  |       |       |
| Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (), din care:                                     |  | 60    | 104   |
| Alte cheltuieli de exploatare   |  | 266   | 263   |
| cheltuieli cu majorări și penalități), din care:  |  | 60    | 73    |
|   | - către bugetul general consolidat   | 7     | 12    |
|   | - către alți creditori   | 53    | 61    |
| cheltuieli privind activele imobilizate   |  |       |       |
| cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului  |  |       |       |
| alte cheltuieli   |  | 1     | 0     |
| ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale  |  | 175   | 173   |
| ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (, din care:   |  | 30    | 17    |
| f1)   | cheltuieli privind ajustările și provizioanele   | 30    | 17    |
| f1.1  | -provizioane privind participarea la profit a salariaților   |       |       |

|       |  |       |       |
|-------|--|-------|-------|
| )     |  |       |       |
| f1.2) | - provizioane in legatura cu contractul de mandat  |       |       |
| f2)   | venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:                                   |       |       |
| f2.1) | din anularea provizioanelor, din care:   | 0     |       |
|       | - din participarea salariaților la profit  |       |       |
|       | - din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante   |       |       |
|       | - venituri din alte provizioane  |       |       |
|       | Cheltuieli financiare, din care:   | 10    | 11    |
|       | cheltuieli privind dobânzile, din care:  | 10    | 11    |
| a1)   | aferele creditelor pentru investiții   |       |       |
| a2)   | aferele creditelor pentru activitatea curentă  |       |       |
|       | cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:  | 0     |       |
| b1)   | aferele creditelor pentru investiții   |       |       |
| b2)   | aferele creditelor pentru activitatea curentă  |       |       |
|       | alte cheltuieli financiare   |       |       |
|       | Cheltuieli extraordinare   | 0     | 0     |
|       |  | 500   | 1     |
|       | <b>REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)</b>   | 121   | 42    |
|       | venituri neimpozabile  |       |       |
|       | cheltuieli nedeductibile fiscal  | 10    |       |
|       | <b>IMPOZIT PE PROFIT</b>   | 19    | 9     |
|       | <b>DATE DE FUNDAMENTARE</b>  |       |       |
|       | Cheltuieli de natură salarială   | 2.489 | 2.278 |
|       | Cheltuieli cu salariile (Rd.88)  | 2.489 | 2.278 |
|       | Nr. de personal prognozat la finele anului   | 87    | 77    |
|       | Nr.mediu de salariați  | 87    | 74    |
|       | Castigul mediu lunar pe salariat deterninat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000                       | 2.384 | 2.565 |
|       | Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000 | 2.384 | 2.565 |
|       | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)                              | 66    | 71    |
|       | Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W=QPF/Rd.153            |       |       |
|       | Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care  |       |       |
|       | - cantitatea de produse finite (QPF)   |       |       |
|       | - pret mediu (p)   |       |       |
|       | - valoare=QPF x p  |       |       |
|       | - pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2   |       |       |
|       | Plăți restante   | 1280  | 1.483 |
|       | Creanțe restante, din care:  | 1.061 | 975   |
|       | - de la operatori cu capital integral/majoritar de stat  | 0     | 200   |
|       | - de la operatori cu capital privat  | 456   | 456   |

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820, AUDIT FINANCIAR-ASPAAS-CAFR  
CONSULTANȚĂ FISCALĂ- CCFISCAL nr.974, EVALUARI-ANEVAR nr.14196

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU ORIGINALUL**



|                         |     |     |
|-------------------------|-----|-----|
| - de la bugetul de stat |     |     |
| - de la bugetul local   |     |     |
| - de la alte entitati   | 472 | 472 |

### 6.8.3. Angajati - cheltuieli cu personalul si numar mediu de angajati

Beneficiile pe termen scurt acordate salariatilor includ indemnizatiile, salariile si contributiile la asigurarile sociale. Aceste beneficii sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor.

Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii. Societatea ofera salariatilor la pensionare conform contractului colectiv de munca doua salarii brute realizate de salariat in luna anterioara pensionarii.

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

|   | 2017             | 2018             | dif+/-        | %18/17        |
|---|------------------|------------------|---------------|---------------|
| <b>6. Cheltuieli cu personalul</b>                | <b>2.499.900</b> | <b>2.577.799</b> | <b>77.899</b> | <b>103,12</b> |
| a) Salarii  | 1.993.681        | 2.473.748        | 480.067       | 124,08        |
| b) Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială | 506.219          | 104.051          | -402.168      | 20,55         |

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

Societatea efectueaza plati in numele angajatilor proprii catre sistemul de asigurari sociale, asigurarile de sanatate si impozit pe salariu. Numarul mediu de salariatii aferent perioadei 1ianuarie - 31 decembrie 2018 este de 74 persoane, comparativ cu numarul mediu de salariatii in perioada comparativa din anul 2017 de 87 persoane iar efectiv 87.

### 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                             | 41.257   | 12.031  |                      | 53.287                                   |
| Instalatii tehnice si masini            | 517.218  | 159.586   |                      | 676.805                                  |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier    | 8.253  | 1.517   |                      | 9.770                                    |
| Avansuri si imob corp in curs           |  |   |                      |  |
| Imobilizari financiare                  | 0  |   |                      |  |

|              |                |                |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>578.668</b> | <b>173.134</b> | <b>751.802</b> |
|--------------|----------------|----------------|----------------|

#### 6.8.5. Venituri / cheltuieli financiare):

Situația cheltuielilor și veniturilor financiare la 31.12.2018 așa cum sunt prezentate în bilanțul la finele anului .

| Denumirea indicatorului            | Exercițiul financiar |               |              |            |
|------------------------------------|----------------------|---------------|--------------|------------|
|                                    | 2017                 | 2018          | dif+/-       | %16/15     |
| 1                                  | 2                    | 3             | 4=3-2        | 5=3/2%     |
| 11. Venituri din dobânzi           | 16                   | 358           | 342          | 2.238      |
| - din care, în cadrul grupului     |                      |               | 0            |            |
| Alte venituri financiare           | 8.242                | 8.162         | -80          | 99         |
| <b>VENITURI FINANCIARE-TOTAL</b>   | <b>8.258</b>         | <b>8.520</b>  | <b>262</b>   | <b>103</b> |
| 13.a) Cheltuieli privind dobânzile | 16.601               | 10.607        | -5994        | 64         |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL</b> | <b>16.601</b>        | <b>10.607</b> | <b>-5994</b> | <b>64</b>  |
| <b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>       |                      |               | <b>0</b>     |            |
| - Profit                           |                      |               | 0            |            |
| - Pierdere                         | 8.343                | 2.087         | -6256        | 25         |

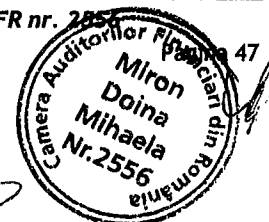
#### 6.8.6. Venituri și cheltuieli totale

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

| Denumirea indicatorului                | Exercițiul financiar |                  |                 |               |
|--|----------------------|------------------|-----------------|---------------|
|  | 2017                 | 2018             | dif+/-          | %18/17        |
| 1                                      | 2                    | 3                | 4=3-2           | 5=3/2%        |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL</b>  | <b>4.622.247</b>     | <b>5.271.108</b> | <b>648.861</b>  | <b>114,04</b> |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL</b> | <b>5.547.409</b>     | <b>5.227.386</b> | <b>-320.023</b> | <b>94,23</b>  |
| <b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>       |                      |                  | <b>0</b>        |               |
| - Profit                               |                      | 43722            | 43.722          |               |
| - Pierdere                             | 925.162              |                  | -925.162        | 0,00          |
| <b>VENITURI FINANCIARE-TOTAL</b>       | <b>8.258</b>         | <b>8.520</b>     | <b>262</b>      | <b>103,17</b> |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL</b>     | <b>16.601</b>        | <b>10.607</b>    | <b>-5.994</b>   | <b>63,89</b>  |
| <b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>           |                      |                  | <b>0</b>        |               |
| - Profit                               |                      |                  | 0               |               |
| - Pierdere                             | 8.343                | 2.087            | -6.256          | 25,01         |
| <b>VENITURI TOTALE</b>                 | <b>4.630.505</b>     | <b>5.279.628</b> | <b>649.123</b>  | <b>114,02</b> |

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820, AUDIT FINANCIAR-ASPAAS-CAFR nr. 2857  
CONSULTANȚĂ FISCALĂ- CCFISCALI nr.974, EVALUARI -ANEVAR nr.14196

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU ORIGINALUL**



|  |                  |                  |                 |              |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| <b>CHELTUIELI TOTALE</b>   | <b>5.564.010</b> | <b>5.237.993</b> | <b>-326.017</b> | <b>94,14</b> |
| <b>REZULTATUL BRUT</b>   |                  |                  | <b>0</b>        |              |
| - Profit   |                  | <b>41635</b>     | <b>41.635</b>   |              |
| - Pierdere   | <b>933.505</b>   |                  | <b>-933.505</b> | <b>0,00</b>  |
| <b>18. IMPOZITUL PE PROFIT</b>                                     |                  |                  | <b>0</b>        |              |
| <b>20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b> |                  |                  | <b>0</b>        |              |
| - Profit   |                  | <b>41635</b>     | <b>41.635</b>   |              |
| - Pierdere   | <b>933.505</b>   |                  | <b>-933.505</b> | <b>0,00</b>  |

Veniturile totale au crescut cu 649.123 lei , respectiv cu 114% în timp ce cheltuielile au scăzut cu 326.017 lei , fapt ce a determinat înregistrarea un profit în suma de 41.635 lei

#### 6.8.7. Impozit pe profit

Profitul realizat se va utiliza în procent de 100% pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.

#### 6.8.8 Rezultatul pe acțiune

Societatea a înregistrat profit, profitul realizat se va utiliza în procent de 100% pentru acoperirea pierderilor 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. | 2017    | 2018     |
|---|---|------|---------|----------|
| <b>A. Indicatori de lichiditate</b>         |   |      |         |          |
| Lichiditate generală (globală)              | <u>Active curente</u><br>Datorii curente (sub 1 an)               | %    | 0,86    | 1,10     |
| Lichiditate imediată (test acid)            | <u>Active curente - Stocuri</u><br>Datorii curente (sub 1 an)     | %    | 0,85    | 1,06     |
| Rata solvabilității generale                | <u>Capitaluri proprii x100</u><br>Datorii curente                 | %    | -5,34   | -4,09    |
| Solvabilitatea                              | <u>Capitaluri proprii x100</u><br>Total pasive                    | %    | -4,83   | -3,27    |
| <b>B. Indicatori de echilibru financiar</b> |   |      |         |          |
| Grad de îndatorare de ansamblu              | <u>Datorii totale x100</u><br>Capitaluri proprii                  | %    | -2072   | -3057,77 |
| Grad de îndatorare pe termen lung           | <u>Datorii pe termen lung x 100</u><br>Capitaluri Proprii         | %    | -203,31 | -90,52   |
| Rata autonomiei financiare                  | <u>Capitaluri proprii x100</u><br>C. perm.(c. proprii + c.imprum) | %    | -97,82  | 100      |
| Rata datoriilor                             | <u>Datorii totale x100</u>  | %    | 105,07  | 82,82    |

|  |  |             |             |             |
|--|--|-------------|-------------|-------------|
|  | Active totale                                      |             |             |             |
| Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent | Active imobilizate x 100<br>Capitalul permanent    | %           | 356,66      | 375         |
| Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu   | Active imobilizate nete x 100<br>Capitalul propriu | %           | -364,62     | -375,8      |
| Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment    | Active circulante x 100<br>Fond de rulment         | %           | 99,79       | 99,861      |
| Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment              | Stocuri x 100<br>Fond de rulment                   | %           | 1,47        | 3,33        |
| Rata capitalului propriu față de active imobilizate                | Capitaluri proprii<br>Active imobilizate           | Nr. Ori     | -0,27       | -0.266      |
| <b>C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate</b>           |  |             |             |             |
| <b>DENUMIRE INDICATORI</b>   |  | <b>U.M.</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| Rata rentabilității economice                                      | Rezultatul brut x100<br>Active totale              | %           | 2,24        | 1,7         |
| Rata rentabilității financiare                                     | Profit net x 100<br>Capitaluri proprii             | %           | 0           | -52,19      |
| Rata profitului (marja brută)                                      | Profit brut x 100<br>Cifra de afaceri              | %           | 0           | -52,19      |
| Rentabilitatea capitalului social                                  | Profit net x 100<br>Capital social                 | %           | 0           | 3,95        |
| Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)                             | Profit net x 100<br>Cifra de afaceri               | %           | 0           | 0,80        |
| <b>D. Indicatori de activitate (gestiune)</b>                      |  |             |             |             |
| Viteza de rotație a capitalului economic angajat                   | Cifra de afaceri<br>Total active                   | Nr. Ori     | 1,89        | 2,11        |
| Viteza de rotație a activelor imobilizate                          | Cifra de afaceri<br>Active imobilizate nete        | Nr. Ori     | 10,22       | 17,26       |
| Viteza de rotație a activelor circulante                           | Cifra de afaceri<br>Active circulante              | Nr. Ori     | 2,32        | 2,41        |
| Rotația stocurilor   | Cifra de afaceri<br>Stocuri                        | Nr. Ori     | 157,32      | 73,14       |
| Perioada de recuperare a creanțelor                                | Creante x 365<br>Cifra de afaceri                  | Zile        | 108,65      | 129,2       |
| Perioada de rambursare a datoriilor                                | Obligatii x 365<br>Cifra de afaceri                | Zile        | 19,81       | 5,10        |
| Rotația activelor  | Cifra de afaceri<br>Total active                   | Nr. Ori     | 1,89        | 2,11        |
| Rotația capitalului propriu  | Cifra de afaceri<br>Capital propriu                | Nr. Ori     | -37,25      | -64,762     |
| Rotația capitalului social   | Cifra de afaceri<br>Capital social                 | Nr. Ori     | 4,30        | 4,99        |
| <b>E. Indicatorii fondului de rulment</b>                          |  |             |             |             |
| Fond de rulment total (FRT)  | Total active - Active imobilizate                  | Lei         | 1.951.594   | 2.140.007   |
| Fond de rulment propriu (FRP)                                      | Capital propriu (permanent) - Active imobilizate   | Lei         | -564.092    | -379.073    |
| Necesar de fond de rulment (NFR)                                   | (Stocuri + Creanțe + Active                        | Lei         | 333.793     | -49.706     |

|  | de<br>regularizare) - (Datorii<br>curente<br>- Pasive de regularizare) |             |             |             |
|--|--|-------------|-------------|-------------|
| Trezoreria netă                            | Fond de rulment propriu -<br>Necesar de fond de<br>rulment             | Lei         | -897.885-   | -330.362    |
| <b>DENUMIRE INDICATORI</b>                 |  | <b>U.M.</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| Productivitatea muncii                     | Cifra de afaceri<br>Nr. mediu scriptic                                 | Lei         | 54.493,64   | 69815       |
| Situația netă (averea netă)                | Active - Datorii   | Lei         | -121.409    | -79.774     |
| <b>F. Indicatori de structură</b>          |  |             |             |             |
| Imobilizări nete în total active           | Active imobilizate nete<br>Total active                                | Nr.Ori      | 0,18        | 0,12        |
| Stocuri în total active                    | Stocuri<br>Total active  | Nr.Ori      | 0,01        | 0,02        |
| Disponibilități în total active            | Disponibilități<br>Total active  | Nr.Ori      | 0,24        | 0,09        |
| Creanțe în total active                    | Creanțe<br>Total active  | Nr.Ori      | 0,56        | 0,74        |
| Datorii pe termen lung în total<br>pasive  | Datorii pe termen lung<br>Total pasive                                 | Nr.Ori      | 0,01        | 0,02        |
| Datorii pe termen scurt în total<br>pasive | Datorii pe termen scurt<br>Total pasive                                | Nr.Ori      | 0,90        | 0,79        |

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

### 1.Indicatori de lichiditate generala

Active curente /Datorii curente

31.12.2017 = 0,86

31.12.2018 = 1,10

Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2 si ofera garantia acoperii datoriilor cumulate din activele curente.

O atentie deosebita se va acorda cresterii acestui indicator in conditiile in care societatea are credit care are exigibilitate pana la un an, pentru care societatea are dobanzi de platit si datorii care au exigibilitate pana la un 5 ani si care necesita un volum mai mare de disponibilitati.

### 2.Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - stocuri /Datorii curente

31.12.2017 = 0,85

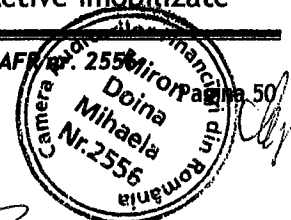
31.12.2018 = 1,06

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

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

MIRON DOINA MIHAELA -EXPERTIZĂ-CECCAR nr.A 15820, AUDIT FINANCIAR-ASPAAS-CAFR nr.2556  
CONSULTANȚĂ FISCALĂ-CCFISCALI nr.974, EVALUARI -ANEVAR nr.14196

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
**CONFORM CU  
ORIGINALUL**



*[Handwritten signature]*

31.12.2017 = 10,22

31.12.2018 = 17,26

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 investiții 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 .

31.12.2017 = 1,89

31.12.2016 = 2,11

**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 ;

31.12.2017 = 108,65 zile

31.12.2016 = 129,2 zile

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

Se calculează ca raport între profitul înainte de plată a dobanzilor și impozitului pe profit și capital angajat ( capital propriu + datorii cu termen de exigibilitate peste un an )

Rentabilitatea capitalului angajat=0.02

**7. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor** , este un indicator de risc . Acesta determină de câte 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 înainte de plată a dobanzilor și impozitul pe profit și cheltuielile cu dobânzile .

acest indicator este negativ , fapt ce indică poziția riscantă a societății și este egal cu 4,121

**8. Indicatori privind rezultatul pe acțiune**

rezultatul pe acțiune = profit net / numărul ponderat de acțiuni

31.12.2017 nu este cazul ca s-a înregistrat pierdere

31.12.2018 este 3,95

**6.10. Angajamente și contingente**

La finele anului 2018 societatea are angajamente de plată în sumă de 2.020.373 lei din care 1.948.160 lei, care au termen de exigibilitate sub un an.

Garantiile pentru obligații contractuale

Pentru contractele de împrumut de la bancile finanțatoare are încheiate contracte de garantare așa cum este prezentată situația la nota 6.4.3

**6.11. Asigurări**

În cursul anului 2018, Societatea are încheiate următoarele asigurări:

· asigurarea răspunderii civile față de terți;



- asigurarea unor cladiri si bunuri din patrimoniul societatii - pentru toate activele gajate catre institutiile de credit;
  - alte tipuri de asigurari (in special pentru autovehiculele din parcul auto al Societatii).
- asigurari de management

## 6.12. Managementul riscurilor

Prezentăm riscurile la care poate fi supusă societatea.

### Riscul de dependenta

SC CLP ECO SALUBRITATE SA este dependentă de modul de incasare a taxei de salubritate care reprezintă ponderea cea mai mare in cifra de afaceri. Lipsa incasarilor, sumelor provenite din taxa de salubritate ar avea un impact negativ asupra evolutiei in timp a societatii cu implicatii sociale negative

Pentru perioada ulterioara societatea va fi dependenta de UAT Pascani deoarece este principalul client in procent de 99% din cifra de afaceri.

### Riscul de lichiditate

Societatea isi monitorizeaza riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichiditatilor. Societatea isi planifica si monitorizeaza atent fluxurile de numerar pentru a preveni acest risc,

Politica societatii este aceea de a asigura lichiditati pentru achitarea obligatiilor la termenele scadente.

Debitorii societatii pot fi afectati de situatii de criza de lichiditate, care i-ar putea impiedica sa-si onoreze datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a clientilor ar putea afecta si previziunile conducerii privind fluxurile viitoare de numerar.

### Riscul de piata

Este riscul ca valoarea justa a fluxurilor de trezorerie viitoare ale unui instrument sa fluctueze din cauza modificarilor preturilor de piata. Preturile de piata prezinta patru tipuri de riscuri: riscul ratei dobanzii, riscul valutar, riscul preturilor marfurilor si riscul altor preturi, precum riscul pretului actiunilor.

### Riscul pretului

Conducerea considera ca Societatea este expusa riscului de pret, deoarece stabilirea pretului de catre Consiliul Local al Municipiului Pascani, pe motive mai putin economice si mai mult politice, poate duce la neacoperirea costurilor de operare si implicit la imposibilitatea achitarii obligatiilor catre tertii debitori.

### Riscul valutar

Reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar  
Societatea nu are tranzactii in alte monede decat moneda sa functionala (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 lichiditati determinat de dobanzi este riscul variatiei cheltuielilor cu

dobanzi și veniturilor din dobanzi datorita ratelor de dobanda variabile. Societatea are împrumuturi care sunt purtatoare de dobanzi la o rata variabila, expunand Societatea riscului fluxului de lichiditati.

#### Riscul de credit

Este riscul ca o contrapartida sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Societatea este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare (in principal pentru creante comerciale) si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare. Politica societatii este de a genera suficiente lichiditati astfel incat sa-si poata achita obligatiile la termenele scadente.

#### 6.13. Control intern

##### Controlului financiar preventiv propriu

În cursul anului 2018 Societatea nu a obținut acordul de numire a persoanelor desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv propriu de la entitatea publică superioară, în speță Municipiul Pașcani.

Conducerea Societății va nominaliza persoanele desemnate să exercite control financiar preventiv propriu va obține acordul de numire a persoanelor desemnate să exercite control financiar preventiv propriu în cadrul societății.

Se va efectua evaluarea activității și analiza performanțelor persoanelor care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu în cadrul Societății, conform prevederilor legale, cu acordul entității publice superioare care a aprobat numirea acestora.

Conducerea Societății va dispune măsuri în vederea completării Registrului privind operațiunile prezentate la viza de control financiar preventiv, conform modelului prevăzut de legislația aplicabilă în vigoare, elaborarea rapoartelor trimestriale și transmiterea lor la entitatea publică superioară, în speță Municipiul Pașcani.

##### Sistemul de control managerial intern

Nu au fost luate măsurile necesare pentru implementarea standardelor de control intern/managerial conform Ordinul nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice și anume: Codul de etică nu a fost actualizat și aprobat prin HCA și nu a fost adus la cunoștința angajaților; nu a fost actualizat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial în anul 2018; procesul de management al riscurilor este parțial organizat și monitorizat; nu au fost identificate riscurile în strânsă legătură cu obiectivele a căror realizare ar putea fi afectată de materializarea riscurilor și nu s-a întocmit Registrul riscurilor.

Sistemul de monitorizare a performanțelor nu este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță; Se recomandă conducerii Societății să dispună toate măsurile necesare care să conducă la continuarea implementării sistemului de control intern, în vederea depistării riscurilor, implementării standardelor și elaborării procedurilor operaționale, astfel încât sistemul de management și control intern să funcționeze corespunzător, conform codului controlului intern, pentru îndeplinirea obiectivelor propuse în condiții de regularitate, legalitate, eficiență, eficacitate și economicitate. Conducerea Societății va dispune prin act de decizie internă desemnarea Comisiei de monitorizare, în vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial iar Comisia de

monitorizare desemnată va proceda la întocmirea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, denumit Program de dezvoltare, care se va actualiza anual și care va cuprinde obiectivele entității publice în domeniul controlului intern managerial, în funcție de stadiul implementării și dezvoltării acestuia, iar pentru fiecare standard de control intern managerial se stabilesc activități, responsabili și termene, precum și alte elemente relevante în implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial dar și acțiunile de perfecționare profesională în domeniul sistemului de control intern managerial, atât pentru persoanele cu funcții de conducere, cât și pentru cele cu funcții de execuție, prin cursuri organizate în conformitate cu reglementările legislative în domeniu.

### Audit

În anul 2018, Societatea S.C. ECO SALUBRITATE S.A. nu a avut funcțională structura de audit intern pe tot parcursul anului care să se fi materializat prin rapoarte adecvate adresate managementului Societății S.C. ECO SALUBRITATE S.A., fapt care antrenează existența unor posibile riscuri asupra activității desfășurate doar pentru o perioadă scurtă de timp din septembrie până la finele anului 2018.

În cursul anului 2018 s-a desfășurat o verificare al departamentului de audit intern. 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.

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 Financiar din România”. La regiile autonome, companiile/societățile naționale, precum și la celelalte entități economice cu capital majoritar de stat, activitatea de audit intern se organizează și funcționează potrivit cadrului legal privind auditul public intern din entitățile publice.

### Controlul Financiar de Gestiune

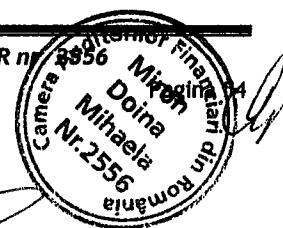
În cursul anului 2018, Societatea nu are funcțională structura de Control Financiar de Gestiune. Nu au fost întocmite programe de activitate anuale, trimestriale și lunare, aprobate de conducătorul operatorului economic; nu au fost întocmite și prezentate acte de control conducătorului operatorului economic, în conformitate cu prevederile art. 1, art. 2, art. 12, art. 10 din HG. 1151/2012.

Conducerea Societății va organiza controlul financiar de gestiune, prin desemnarea persoanei responsabile cu exercitarea controlului financiar de gestiune privind patrimoniul propriu și bunurile din patrimoniul public și privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale aflate în administrare, în concesiune sau închiriere.

### 6.14. Inventarierea patrimoniului

Organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului s-a efectuat potrivit OMFP 2861/2009, a Legii societăților comerciale 31/1990 și a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată și cu modificările și completările ulterioare.

SC CLP ECO SALUBRITATE SA a organizat inventarierea anuală a patrimoniului în baza deciziei 104/28.12.2018 prin care s-a numit comisia centrală de inventariere și



subcomisii de inventariere si au fost supuse inventarierii toate elementele care formeaza patrimoniul (activele, datoriile si capitalurile). S-au intocmit de catre societate extrase de cont de confirmare a creantelor si datoriilor.

Rezultatele inventarierii au fost inregistrate in contabilitate in anul 2018, precum si in Registrul inventar.

Auditorul nu a participat la inventariere. Neasistând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale. Pentru verificarea modului de efectuare a inventarierii am făcut testările la unele stocuri.

#### 6.15. Evenimente ulterioare

Urmărirea incasării debitelor de la clienți motivat de faptul că societatea are datorii cu termen de exigibilitate sub un an în valoare de 1.948.160 lei; analiza clientilor si crearea de provizioane pentru clienti care indeplinesc conditiile prevăzute de legislatia in vigoare.

In cursul anului 2018 a avut loc licitatie pentru atribuirea serviciului de colectare a deseurilor pentru Zona I (Pascani - Tg.Frumos si toate comunele din zona), licitatie organizata de catre A.D.I.S. Iasi, la care SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani nu va putea participa datorita conditiilor legislative si tehnice pe care nu le indeplineste. Atribuirea serviciului de colectare a deseurilor nu se va face mai devreme de 1 ianuarie 2019. Daca vor fi contestatii, procedura se va prelungi, caz in care SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani, va trebui sa opereze in continuare, in baza Contractului de delegare incheiat cu UAT Municipiul Pascani.

In cursul anului 2019 in urma atribuirii serviciului de colectare a deseurilor catre firma GIREXIM UNIVERSAL din Pitesti prin licitatie publica, SC CLP ECO-SALUBRITATE pierde principalul obiect de activitate si bineinteles si principala sursa de venituri.

Chiar daca serviciul de colectare va fi atribuit (la un moment dat) altui operator, in urma licitatiei, SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani va functiona in continuare pe activitatea de intretinere a curateniei si maturat stradal, activitate cuprinsa deasemenea in Contractul de delegare incheiat cu UAT Municipiul Pascani.

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

#### 6.16. Continuitatea activitatii:

In anul 2019, societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine încetarea activității. Exista litigii comerciale sau de alta natura care nu 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 asigurarea continuității activității societatea a intocmit o strategie de dezvoltare pe termen scurt si mediu.

Chiar daca serviciul de colectare va fi atribuit in anul 2019 operatorului declarat castigator in urma licitatiei, SC CLP ECO-SALUBRITATE SA Pascani va functiona in continuare pe activitatea de intretinere a curateniei si maturat stradal,

SC CLP ECO SALUBRITATE SA  
CONFORM CU  
ORIGINALUL



activitate cuprinsa de asemenea in Contractul de delegare incheiat cu UAT Municipiul Pascani.

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

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 genereza.

#### **Anexa d) Litigii.**

Societatea a initiat in anul 2018 in calitate de reclamant un număr total de 183 de procese civile. Suma totala pretinsa de la populatie si agenti economici este de 151.898,91 lei, suma recuperata este de 31.681,31 lei, iar suma totala de recuperat este de 120.217.60 lei.

Din total sume pretinse s-au transmis spre executare dosare in valoare de 85.018,73 lei din care s-a recuperat suma de 4.495,23 lei, ramanand de recuperat suma de 80.523,50 lei.

La data de 31.12.2018 are in derulare in calitate de reclamant un număr total de 937 de procese civile pentru debite restante, suma totala pretinsa este in valoare de 703.956,07 lei din care s-a recuperat suma de 280.502,10 lei ramanad astfel de recuperat suma de 423.453,97 lei.

La data de 31.12.2018 sunt deschise un numar de 540 dosare de executare.

Procentul estimat de recuperare de catre departamentul juridic este de 40%.

Auditor Financiar

Miron Doina Mihaela



Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numărul 2556/2008.

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. 2556.

Viză temporară pentru exercitarea activitatii de auditor financiar - Seria AF 19 TEMP nr. 229/27.02.2019

Pascani 28.05.2018