



SC CLP ECO-SALUBRITATE SA

Str. Morilor, nr. 14, Pascani, Jud. Iasi
CUI RO 29167911
Nr.Reg.Com. J22-1769/2011
Capital social 623.000 lei
Banca Transilvania Sucursala Pascani
Cont RO21 BTRL 0240 1202 W585 48XX
Trezoreria Pascani cont: RO46TREZ4075069XXX002371
Tel./Fax 0232-763400/0232-763410
E-mail ecosalubritatea@yahoo.ro

Nr. Inregistrare
83/22.10.2015

**RAPORT DE ACTIVITATE
AL ADMINISTRATORILOR SOCIETATII COMERCIALE
CLP ECO SALUBRITATE SA
PE ANUL 2014**

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

1) Societatea este inmatriculata la Registrul Comertului cu numarul J22/1769/2011, avand Codul Unic de Inregistrare RO 29167911 si un capital social de 623.000 lei.

Principalele activitati sunt:

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

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

- activitati de ecarisaj si servicii veterinare.

In luna aprilie 2014, prin Hotararea nr. 64/30.04.2014 s-a aprobat majorarea capitalului social al societatii cu suma de 250.000 lei prin emisiunea de actiuni noi, prin varsaminte din bugetul local de venituri si cheltuieli al UAT Pascani avand calitate de actionar unic, suma avand ca destinatie stingerea datoriilor la ANAF.

Astfel, capitalul social al societatii este de 623.000 lei, aport integral subscris si varsat, constand in aportul in numerar, respectiv 340.000 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.

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

3) Activitatea societatii pe anul 2014 s-a desfasurat cu utilajele si pubelele/containererele existente, precum si cu doua tractoare cu remorca, aduse ca aport la capitalul social al societatii.

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 ridicata a interventiilor si reparatiilor, precum si la cheltuieli mari cu achizitionarea de anvelope, acumulatori, uleiuri etc pentru aceste autovehicule si utilaje.

In anul 2014, societatea a mai achizitionat o freza manuala pentru zapada (SH), un incarcator frontal (SH), o autoutilitara pentru deservirea activitatii de ecarisaj (SH), si un container vestiar nou pentru personalul care deserveste activitatea de maturat stradal.

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

Gradul de incasare pe total al veniturilor facturate pentru anul 2014 a fost de:

- 79,18% din totalul sumelor debitoare, din care:
 - 72,42% populatie;
 - 75,52% SC, AF, PF, II, IF;
 - 89,08% partide, biserici;
 - 95,78% institutii, altele decat ale CL (AJOFM, Politie, APIA, Administratia Financiara, Protectia copilului, ISU, spitale)
 - 87,55% institutii din subordinea CL (gradinite, scoli, licee, crese, colegii, Casa de cultura)
 - 90,72% Primaria Pascani;
 - 87,92% societati din subordinea CL (RAGCL, Prestserv apa)
- 80,69% aferent rulajelor din 2014, soldul ramas de incasat fiind de 718.645 lei;
- 71,33% aferent sumelor datorate anterioare anului 2014, soldul ramas de incasat fiind de 205.626 lei.

Veniturile totale ale societatii, in anul 2014 au fost de 3.026 mii lei, cu o crestere de aproximativ 4% fata de anul precedent, impartite pe activitati astfel:

A) colectare si transport deseuri: 2.111 mii lei din care:

- agenti economici: 593 mii lei;
- populatie: 1.329 mii lei;
- institutii: 189 mii lei.

B) maturat stradal – Primaria Mun. Pascani - 798 mii lei.

C) ecarisaj: 54 mii lei;

D) alte venituri (reprezentand in principal penalitati calculate pentru neachitarea la termen a facturilor emise): 63 mii lei.

Veniturile societatii au fost realizate in proportie de 86% fata de prevederi.

Cheltuielile totale inregistrate in perioada ianuarie-decembrie 2014 sunt in suma de 2.828 mii lei, cu o crestere nesemnificativa fata de perioada precedenta (1,5%), din care:

A) cheltuieli cu munca materializata: 1.074 mii lei, din care:

- cheltuieli materiale: 532 mii lei, din care:

- cheltuieli cu combustibili: 251 mii lei;
- cheltuieli cu piesele de schimb: 25 mii lei;
- cheltuieli cu alte materiale consumabile si mat. antiderapante: 90 mii lei;
- cheltuieli cu obiectele de inventar: 166 mii lei;

- cheltuieli cu chirii: 65 mii lei;

- cheltuieli cu amortizarea: 64 mii lei;

- cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane: 2 mii lei;
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti: 97 mii lei;
- cheltuieli cu primele de asigurare: 11 mii lei;
- cheltuieli cu serviciile bancare: 7 mii lei;
- cheltuieli cu deplasari, transferuri: 8 mii lei;
- chelt. cu reclama, protocol si publicitate: 12 mii lei;
- cheltuieli cu impozite si taxe: 31 mii lei;
- taxa redeventa: 67 mii lei;
- cheltuieli postale si telecomunicatii: 17 mii lei;
- cheltuieli cu energia si apa: 29 mii lei;
- cheltuieli cu colaboratorii: 20 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare (majorari si penalitati): 88 mii lei;
- cheltuieli cu provizioanele: 23 mii lei;
- cheltuieli privind dobanzile: 1 mii lei;
- cheltuieli cu impozitul pe profit: 44 mii lei.

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

- primele de asigurare;
- colaboratorii;
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, in special datorita reparatiilor efectuate la utilajele inechitate, cu un grad de uzura ridicat;
- taxele si impozitele;
- energia si apa;
- alte cheltuieli de exploatare, datorita majorarilor si penalitatilor calculate pentru neplata la termen a datoriilor catre bugetele consolidate ale statului;

B) Cheltuieli aferente salariilor sunt de 1.754 lei, din care:

- salarii: 1.329 mii lei;
- CAS: 271 mii lei;
- somaj: 7 mii lei;
- sanatate: 71 lei;
- alte cote $(0,25+0,85+0,26)$: 19 mii lei;
- cota handicap: 14 mii lei;
- alte cheltuieli salariale (CA): 43 mii lei.

Cheltuielile cu munca vie au fost realizate in proportie de 94%, pentru un numar mediu de 84 salariat.

Procentul salariilor in total venituri a fost de 44%, al cheltuielilor totale cu personalul de 58%, iar in total cheltuieli de 47%, respectiv 62%, datorita faptului ca maturatul stradal si intretinerea curateniei in municipiu, precum si colectarea deseurilor se face manual, ceea ce implica un numar mare de salariat.

Cheltuielile totale ale societatii au fost realizate in proportie de 83% fata de prevederi.

In urma comparatiei dintre veniturile si cheltuielile societatii realizate in anul 2014, a rezultat un profit brut in suma de 198 mii lei, iar in urma impozitarii, a rezultat un profit net in suma de 154 mii lei.

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

Categorie de personal	Structura personalului
Studii superioare	11
Studii medii	18
Muncitori calificati	25
Muncitori necalificati	30
TOTAL	84

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

Categorie de personal	Structura personalului
Conducere	1
Personal de executie	14
Facturare, incasare	13
Colectare si transport deseuri	16
Maturat stradal	25
Administrativ	7
Atelier reparatii auto	2
Ecarisaj si servicii veterinare	6
TOTAL	84

5) Mai jos redam realizarea indicatorilor economico-financiari ai societatii pentru anul 2014 cu indicarea procentului realizarilor fata de prevederile anului, a veniturilor si cheltuielilor in totalul acestora si in structura lor, precum si calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari.

mii
lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi an 2014			%
				Aprobat		Preliminat / Realizat	7=5/4a
				conform HG/Ordin comun	conform Hotararii C.A.		
0	1	2	3	4	4a	5	7
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22+Rd.28)	1		3,500	3,026	0.86
	1	Venituri totale din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	0	3,497	3,021	0.86
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	0	3,437	2,963	0.86
	a1)	din vânzarea produselor	4				
	a2)	din servicii prestate	5		3,437	2,963	0.86
	a3)	din redevențe și chirii	6				
	a4)	alte venituri	7				
	b)	din vânzarea mărfurilor	8				
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	0	
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10				
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11				
	d)	din producția de imobilizări	12				
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13				
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	0	60	58	0.97
	f1)	din amenzi și penalități	15		50	49	0.98
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	0	0	
		- active corporale	17				
		- active necorporale	18				
	f3)	din subvenții pentru investiții	19				
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20				
	f5)	alte venituri	21		10	9	0.90
	2	Venituri financiare (Rd.23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	0	3	5	1.67
	a)	din imobilizări financiare	23				
	b)	din investiții financiare	24				
	c)	din diferențe de curs	25				
	d)	din dobânzi	26				
	e)	alte venituri financiare	27		3	5	1.67
	3	Venituri extraordinare	28				
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.30+Rd.136+Rd.144)	29	0	3,414	2,828	0.83
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.31+Rd.79+Rd.86+Rd.120), din care:	30	0	3,344	2,827	0.85

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.32+Rd.40+Rd.46), din care:		31	0	1,248	800	0.64
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.33+Rd.34+Rd.37+Rd.38+Rd.39), din care:	32	0	875	561	0.64
a)	cheltuieli cu materiile prime	33				
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34		570	366	0.64
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35		100	25	0.25
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36		400	251	0.63
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37		285	166	0.58
d)	cheltuieli privind energia și apa	38		20	29	1.45
e)	cheltuieli privind mărfurile	39				
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.41+Rd.42+Rd.45), din care:	40	0	261	103	0.39
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41		150	27	0.18
b)	cheltuieli privind chiriile (Rd.43+Rd.44) din care:	42	0	101	65	0.64
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43				
b2)	- către operatori cu capital privat	44		101	65	0.64
c)	prime de asigurare	45		10	11	1.10
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.47+Rd.48+Rd.50+Rd.57+Rd.62+Rd.63+Rd.67+Rd.68+Rd.69+Rd.78), din care:	46	0	112	136	1.21
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47		12	20	1.67
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48				
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49				
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.51+Rd.53), din care:	50	0	19	12	0.63
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51		5	2	0.40
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	52				
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53		14	10	0.71
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54				
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	55				
	- ch.de promovare a produselor	56				
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.58+Rd.59+Rd.60+Rd.61), din care:	57	0	0	0	
d1)	ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58				
d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59				
d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale	60				
d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	61				
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	62		5	2	0.40
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din	63		15	8	0.53

	care:					
	- cheltuieli cu diurna (Rd.65+Rd.66), din care:	64	0	15	8	0.53
	-interna	65		15	8	0.53
	-externa	66				
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	67		21	17	0.81
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	68		9	7	0.78
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69	0	21	70	3.33
	i1) cheltuieli de asigurare și pază	70		2	1	0.50
	i2) cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	71		3	5	1.67
	i3) cheltuieli cu pregătirea profesională	72		16	7	0.44
	i4) cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	73				
	-aferente bunurilor de natura domeniului public	74				
	i5) cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75				
	i6) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	76				
	i7) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	77				
j)	alte cheltuieli	78		10		0.00
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85), din care:		79	0	98	98	1.00
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80				
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	81		78	67	0.86
c)	ch. cu taxa de licență	82				
d)	ch. cu taxa de autorizare	83				
e)	ch. cu taxa de mediu	84				
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	85		20	31	1.55
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.87+Rd.100+Rd.104+Rd.113), din care:		86	0	1,868	1,754	0.94
C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.88+ Rd.92)	87	0	1,407	1,332	0.95
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	0	1,407	1,329	0.94
	a) salarii de bază	89		1,407	1,329	0.94
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90				
	c) alte bonificații (conform CCM)	91				
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+ Rd.99), din care:	92	0	0	0	
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93				

	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94				
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95				
	b) tichete de masă;	96				
	c) tichete de vacanță;	97				
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98				
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99				
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	0	0	0	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101				
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102				
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103				
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.108+Rd.111+ Rd.112), din care:	104	0	43	43	1.00
	a) pentru directori/directorat	105				
	-componenta fixă	106				
	-componenta variabilă	107				
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	108		43	43	1.00
	-componenta fixă	109		43	43	1.00
	-componenta variabilă	110				
	c) pentru AGA și cenzori	111				
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	112				
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale (Rd.114+Rd.115+Rd.116+Rd.117+Rd.118+Rd.119), din care:	113	0	418	379	0.91
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	114		295	274	0.93
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	115		7	7	1.00
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	116		75	71	0.95
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	117		20	12	0.61
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	118				
	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	119		21	15	0.71
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.121+Rd.124+Rd.125+Rd.126+Rd.127+Rd.128), din care:	120	0	130	175	1.35

	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.122+Rd.123), din care:	121	0	20	52	2.60
		- către bugetul general consolidat	122		20	52	2.60
		- către alți creditori	123				
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	124				
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	125				
	d)	alte cheltuieli	126		20	36	1.80
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	127		90	64	0.71
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.129-Rd.131), din care:	128	0	0	23	
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	129			23	
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	130				
	f1.2)	- provizioane în legatura cu contractul de mandat	130a				
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare , din care:	131				
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.133+Rd.134+Rd.135), din care:	132	0	0	0	
		- din participarea salariaților la profit	133				
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	134				
		- venituri din alte provizioane	135				
2		Cheltuieli financiare (Rd.137+Rd.140+Rd.143), din care:	136	0	70	1	0.01
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.138+Rd.139), din care:	137	0	70	1	0.01
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	138		70	1	0.01
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	139				
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.141+Rd.142), din care:	140	0	0	0	
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	141				
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	142				
	c)	alte cheltuieli financiare	143				
3		Cheltuieli extraordinare	144				
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1-Rd.29)	145	0	86	198	2.30
		venituri neimpozabile	146				
		cheltuieli nedeductibile fiscal	147				
IV		IMPOZIT PE PROFIT	148		14	44	3.19
V		DATE DE FUNDAMENTARE	149				
	1	Cheltuieli de natură salarială (Rd.87)	150	0	1,407	1,332	0.95
	2	Cheltuieli cu salariile (Rd.88)	151	0	1,407	1,329	0.94

3		Nr. de personal prognozat la finele anului	152		89	84	0.94
4		Nr.mediu de salariați	153		89	85	0.96
5	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	154		1,317	1,303	0.99
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd.150/Rd.153)/12*1000	155		1,317	1,303	0.99
6	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.153)	156		39	36	0.90
	b)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) $W=QPF/Rd.153$	157				
	c1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	158				
		- cantitatea de produse finite (QPF)	159				
		- pret mediu (p)	160				
		- valoare=QPF x p	161				
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.161/Rd.2	162				
7		Plăți restante	163		186	134	0.72
8		Creanțe restante, din care:	164		328	621	1.89
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	165		9	25	2.78
		- de la operatori cu capital privat	166		78	180	2.31
		- de la bugetul de stat	167				
		- de la bugetul local	168				
		- de la alte entitati	169		241	416	1.73

CALCULUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PE ANUL 2014

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.061}{413} = 2.56$$

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

b) Indicatorul lichiditatii imediate

		Active curente	Stocuri		
Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	=	1061	35	=	1026

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

<u>Capital imprumutat</u>		288			
Capital propriu	X	100	=	1009	X 100 = 28.54
<u>Capital imprumutat</u>		288			
Capital angajat	X	100	=	1297	X 100 = 22.21

unde:

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

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

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

Viteza de rotatie a debitelor-clienti

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

<u>Sold mediu clienti</u>		820			
Cifra de afaceri	X	365	=	2972	X 365 = 100

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

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

<u>Sold mediu furnizori</u>		254			
Achizitii de bunuri (fara servicii)	X	365	=	956	X 365 = 97

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2972}{640} = 4.64$$

* Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2972}{1710} = 2,23$$

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

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

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{197}{1297} = 0,15$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{197}{2972} \times 100 = 6.64$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

În contractul de mandat încheiat cu administratorii societății, s-au prevăzut o serie de indicatori - obiective de performanță care trebuie îndepliniți cu anumite coeficiente de ponderare și nivele de realizat. Pentru anul 2014, acești indicatori au înregistrat următoarele valori:

- Cifra de afaceri a crescut de la 2.854.202 lei în anul 2013 la 2.972.009 lei în anul 2014, reprezentând o creștere de 4,13%;

- Rata profitului brut – 6,52 (minim 2,5 prevăzută în indicatorii de realizat în contractul de mandat);

- Productivitatea muncii – 35,6 mii lei/salariat (60 mii lei/salariat prevăzut);

- Gradul de încasare, respectiv recuperarea creanțelor curente și restante - 79,18% (80% prevăzut);

- Rata lichidității generale – 159,12 (minim 1,7 prevăzut eronat, corect 170);

- Diminuarea gradului de dependență față de bugetul local – capacitatea de identificare de resurse, altele decât subvenții ori majorări de tarife – în anul 2014 societatea nu a fost dependentă de bugetul local (diminuare 10% anual prevăzut);

- Gradul de realizare a programului anual de investiții, valoric și pe obiective – a fost realizat în proporție de 32% valoric și 30% pe obiective (80% nivel de realizat prevăzut);

- Gradul de satisfacție al beneficiarilor (populației), privind cantitatea și calitatea serviciilor prestate – este prevăzută reducerea numărului de sesizări justificate cu 30%, față de anul precedent.

6) Datorii si creante.

La sfarsitul anului 2014 societatea inregistreaza:

- datorii totale in suma de 701.336 lei, din care:
 - catre bugetul consolidat al statului (curente) – 57.847 lei;
 - furnizori – 306.546 lei;
 - altii – 49.122 lei (salarii curente, garantii retinute, popriri salarii, taxa redeventa, taxa ANRSC);
 - credite bancare – 287.821 lei.
- creante totale in suma de 970.147 lei, din care:
 - populatie – 555.362 lei;
 - agenti economici – 368.909 lei;
 - altii – 45.876 lei (TVA neexigibil, avansuri acordate pentru concedii de odihna).

7) In perioada raportata, SC CLP ECO SALUBRITATE SA nu a inregistrat discontinuitati in asigurarea serviciilor prestate atat agentilor economici cat si persoanelor fizice deservite in Municipiul Pascani.

Situatia contractelor comerciale incheiate cu beneficiarii de servicii de salubritate la sfarsitul anului 2014 se prezinta astfel:

- 8.956 contracte individuale cu persoanele fizice, pentru un numar de 16.091 persoane;
- 817 contracte cu agentii economici.

O problema deosebita cu care se confrunta societatea o reprezinta refuzul unor persoane fizice si juridice de a incheia contracte de salubritate pentru serviciile prestate, dar si inexistentia constrangerii acestora pentru a le determina sa intre in legalitate. Posibilitatea de aplicare a sanctiunilor o are doar Politia locala prin Compartimentul de mediu. Incercarea de instituire a taxei de salubritate pentru cei care nu au contract, nu a avut rezolvare in Consiliul Local pana la sfarsitul anului 2014.

8) SISTEMUL DE CONTROL MANAGERIAL INTERN

In vederea aplicarii prevederilor O.M.F.P. 946/2005* (republicat) s-a constituit o structura interna cu atributii in monitorizarea, coordonarea si indrumarea metodologica cu privire la sistemele proprii de control intern/ managerial.

Controlul este privit ca o functie si nu ca o operatiune de verificare, iar prin functia de control, managementul constata abaterile rezultatelor de la obiective, analizeaza cauzele care le-au determinat si dispune masurile corective sau preventive ce se impun.

Controlul este prezent pe toate palierele S.C. CLP ECO-SALUBRITATE S.A. si se manifesta sub forma autocontrolului, controlului in lant si a controlului ierarhic.

Scopul controlului este implementarea si dezvoltarea standardelor de management/control intern (cuprinse in Codul Controlului Intern, aprobat prin Ordinul 946/2005* -republicat) 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 sunt:

- 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 sunt:

- 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.

9) Prioritatea societatii pentru anul 2014 a fost contractarea unui credit bancar in vederea achizitionarii de utilaje necesare pentru licentiere si pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii societatii, fapt care s-a concretizat cu incheierea unui contract de credit in valoare de 1.737.488 lei si pentru achizitionarea utilajelor specificate in prezentul raport, s-au efectuat trageri din imprumut in valoare de 287.821 lei pana la sfarsitul anului 2014, urmand ca in perioada urmatoare sa fie efectuate si alte trageri pentru utilajele de care societatea are nevoie si pe care si-a propus a le achizitiona.

In situatia de fata se impune dotarea societatii cu utilaje, cu scopul de a efectua demersurile necesare in vederea obtinerii licentei clasa II si participarii la licitatie de operare organizata de ADIS Iasi.

In conformitate cu prevederile art.9, al. e) din OUG nr.109/2011 raportul ar fi trebuit sa includa si informatii referitoare la executia contractelor de mandat ale directorilor. Avand in vedere ca directorul general a semnat contractul de mandat in data de 3 noiembrie 2014, perioada pana la sfarsitul anului este prea scurta pentru a putea face o analiza a contractului de mandat al acestuia.

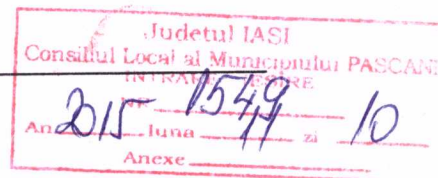
PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE
MORARU CONSTANTIN IULIAN



**SC CLP ECO-SALUBRITATE SA**

Str. Morilor, nr. 14, Pascani, Jud. Iasi
CUI RO 29167911
Nr.Reg.Com. J22-1769/2011
Capital social 623.000 lei
Banca Transilvania Sucursala Pascani
Cont RO21 BTRL 0240 1202 W585 48XX
Trezoreria Pascani cont: RO46TREZ4075069XXX002371
Tel./Fax 0232-763400/0232-763410
E-mail ecosalubritatea@yahoo.ro

1/2 Secretar -
de prezentat c. local
2011
2011
Nr. inregistrare
11 179, 09.11.2015



CATRE
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PASCANI

SC CLP ECO SALUBRITATE SA cu sediul in Municipiul Pascani, Str.Morilor, Nr.14, Jud.Iasi, reprezentata legal prin Ing.Dumea Eronim Eduard, in calitate de Director General *va inainteaza:*

1) *Hotararea Consiliului de Administratie nr.22/27.10.2015 prin care s-a aprobat Raportul de Activitate al Administratorilor SC CLP ECO SALUBRITATE SA pentru anul 2014.*

Director General
Ing.Dumea Eronim Eduard



S.A.P.L.
introducere pe
ordinea de zi
a urmatoare, pe-
dintr-un c.l.
2-12-2015

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI PASCANI
Compart. GHIȘEU UNIC ȘI CONSILIERE

Nr. <i>9266</i>	Data Eliberare
Ziua <i>10</i> Luna <i>11</i> Anul <i>15</i>	Ziua _____ Luna _____ Anul _____

Nr. DOC. ANEXATE: _____

Cons. Local



SC CLP ECO-SALUBRITATE SA

Str. Morilor, nr. 14, Pascani, Jud. Iasi
CUI RO 29167911
Nr.Reg.Com. J22-1769/2011
Capital social 623.000 lei
Banca Transilvania Sucursala Pascani
Cont RO21 BTRL 0240 1202 W585 48XX
Trezoreria Pascani cont: RO46TREZ4075069XXX002371
Tel./Fax 0232-763400/0232-763410
E-mail ecosalubritatea@yahoo.ro

HOTARAREA NR.22 din 27.10.2015

Consiliul de Administratie intrunit in sedinta ordinara, in data de 27.10.2015, ora 11,00, 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.129/31.07.2015, prin care se numeste Consiliul de Administratie al SC CLP ECO SALUBRITATE SA potrivit OUG. 109/2011;

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 prevederile 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 si a deseurilor 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 societăților, 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 2014.

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

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

- Membrilor Consiliului de Administratie;
- Directorului General
- Sefului Serviciului Financiar Contabil

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

Data astazi 27.10.2015

Presedinte Consiliu de Administratie
Ing. Moraru Constantin Iulian



Secretar Consiliu de Administratie
Cons.Jur. Bucovanu Irina