



**S.C. Salubritate, Lucrări de Construcții și Instalații, Alte Servicii S.A.**

**STR. GRIVITEI ,NR.8A, CAMPIA TURZII, JUD. CLUJ, C.U.I. 23503516,  
J12/1179/14.03.2008, CONT IBAN: RO63RNCB0107098922170001, e-mail:  
slcias@yahoo.com**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2012

### NOTA 1     ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere Sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, Transfe ruri Și alte reduceri	Sold la Sfârșitul Exercițiul ui financiar	Sold la Începutul Exercițiu lui financiar	Ajustări Înregistrate În cursul Exercițiului financiar	Redu ceri sau reluări	Sold la Sfârșitul Exercițiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>I.Imobilizări necorporale, d.c</b>	1.498			1.498	701	499		1.200
1.Cheltuieli de constituire								
2.Alte imobilizari necorp.	1.498			1.498	701	499		1.200
<b>II.Imobilizări corporale, dc</b>	557.723	319.699		877.422	102.507	74.661		177.168
1.Construcții	218.766			218.766	0	5.940		5.940
2.Instalații tehnice si masini	338.957	319.699		658.656	102.507	68.721		171.228
<b>III.Active imobilizate (I+II)</b>	559.221	319.699		878.920	103.208	75.160		178.368

La grupa „**Imobilizari necorporale**” nu s-au inregistrat cresteri sau reduceri , soldul initial fiind identic cu soldul la sfarsitul exercitiului financiar.

La grupa „**Imobilizari corporale**”, s-a inregistrat o crestere de 319.699 lei, la instalatii tehnice si masini, formata din achizitionarea urmatoarelor imobilizari corporale:

1. Echipament de supraveghere video = 2.735
2. Autospeciala maturatoare = 105.990
3. Maturatoare Green Machine = 28.200
4. Maturatoare Green Machine = 28.200
5. Autospeciala VW Transporter = 25.429
6. Compresor apa = 6.774
7. Autocamion Mercedes-Econic = 72.751
8. Macara pentru autocamion = 33.361
9. Sistem GPS = 3.923
10. Expresor Bosh = 2.065
11. Plug zapada = 8.380
12. Imprimanta Brother = 1.891

La grupa 212 „**Construcții** „ societatea deține imobilul construcție a centralei termice CT9 aflat în str. Parcului FN, Câmpia Turzii, primit ca aport în natură conform HCL nr.12/12.02.2008 la capitalul social subscris și vărsat.

La 31.12.2011 acest imobil a fost reevaluat de către un expert evaluator la valoarea de 218.766 lei.

Metoda de amortizare aplicată la toate grupele de imobilizări este cea liniară, metoda fiind aprobată de Consiliul de Administrație.

## **Nota 2   PROVIZIOANE**

Societatea a constituit provizioane pentru închiderea și urmărirea post închidere a rampei de deseuri municipale, soldul la 31.12.2012 fiind de 16.004,68 lei.

### **Nota 3    REPARTIZAREA PROFITULUI**

Societatea a înregistrat un profit net de 1.835 lei în anul 2012.

Repartizarea profitului a fost aprobată prin Hotărârea Consiliului de administrație nr. / 18.04.2013 și Hotărârea AGA nr. / 18.04.2013, conform OG nr 64/ 2011, actualizată, după cum urmează:

DESTINATIE	SUMA (lei)
1. Varsaminte 50% sub forma de dividende la bugetul local in cazul societatilor cu capital de stat conform OUG 55/23.06.2010	918
3. Alte rezerve si constituie surse proprii de finantare	917
TOTAL PROFIT NET REPARTIZAT	1.835

### **Nota 4    ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Denumirea indicatorului	Exercițiu financiar	
	Precedent	Curent
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Venituri din exploatare	4.057.248	3.364.269
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	3.756.094	3.349.498
3. Cheltuielile activității de bază	3.756.094	3.349.498
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1- 2)	346.807	14.771
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație		
9. Alte venituri din exploatare		
10. Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	346.807	14.771

## **Nota 5    SITUAȚIA CREAŢELOR ŞI DATORIILOR**

**Creanțe:**      La 31.12.2012 situația creanțelor se prezintă astfel:

Creanțe	Sold la 31.12.2012	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total, din care :</b>	<b>632.795</b>	<b>632.795</b>	
Creanțe comerciale	667.633	667.633	
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(67.488)	(67.488)	
TVA neexigibilă	185	185	
Concedii medicale de recuperat de la FNUASS	6.392	6.392	
Debitori diverși	14.314	14.314	
Impozit pe profit de recuperat	11.759	11.759	

**Datorii :**    La 31.12.2012 situația datoriilor se prezintă astfel :

Datorii	Sold la 31.12.2012	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
<b>Total,din care:</b>	<b>571.672</b>	<b>538.470</b>	<b>33.202</b>	
1.Datorii comerciale, din care:	<b>235.439</b>	<b>235.439</b>		
- Furnizori	234.484	234.484		
-Furnizori- facturi nesosite	955	955		
2. Leasing financiar	<b>42.993</b>	<b>9.791</b>	<b>33.202</b>	
3.Salarii și alte datorii legate de personal	<b>70.215</b>	<b>70.215</b>		
4.Contribuții la bugetul consolidat de stat	<b>170.349</b>	<b>170.349</b>		
5 Linie credit BRD	<b>29.862</b>	<b>29.862</b>		
6. Alte datorii	<b>22.814</b>	<b>22.814</b>		

## **Nota 6   Principii, politici și metode contabile**

### **a) Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale au fost:

- Ordinul MFP 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene;
- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul MFP nr. 52/2012

### **b) Conversii valutare**

Elementele monetare exprimate în valută detinute sunt disponibilitățile bănești în valuta Euro la banca BRD. Acestea sunt evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de BNR și valabil la data încheierii exercitiului financiar (Ron/Eur= 4,4287 lei la 31.12.2012)

### **c) Situații comparative**

Situațiile financiare ale anului precedent au fost pregătite tot în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009, societatea fiind înființată în anul 2008, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J/12/1179/14.03.2008 și CUI RO 23503516.

### **d) Mijloace fixe și amortizare**

Activele imobilizate sunt evaluate la costul inițial redus cu ajustările de valoare sub forma amortizării, calculată de-a lungul duratelor de utilizare economică.

Amortizarea este calculată utilizând metoda amortizării liniare. Duratale de viață estimate ale mijloacelor fixe sunt în conformitate cu HG 2139/2004.

Duratele normale de viață sunt următoarele:

	Durata de viață
Clădiri	<b>40 ani</b>
Echipamente tehnologice	<b>3 - 4 ani</b>
Utilaje (autospeciale, matoratoare, buldozer)	<b>2 - 6 ani</b>

### **e) Imobilizările necorporale**

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost inițial și sunt recunoscute atunci când este probabil ca beneficiile economice viitoare direct atribuibile acestora vor intra în societate, iar valoarea lor poate fi evaluată corect.

Cheltuielile de constituire au fost tratate ca imobilizări necorporale și amortizate integral și scoase din evidență.

La alte imobilizari necorporale este cuprins programul pentru gestiune deseuri care se va amortiza pe o perioada de 3 ani.

f) Numerar și echivalent numerar

Disponibilitățile bănești includ: casa, conturile curente în lei și valuta deținute la bănci.

g) Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma înscrisă în facturile emise. Prestarea de serviciu privind salubritatea către agenții economici, asociații de proprietari și populație s-a facturat pe baza contractelor încheiate cu toate aceste categorii de clienți.

h) Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime și a materialelor sunt evidențiate pe baza metodei cantitativ-valoric și evaluate la costul de achiziție la intrarea în patrimoniu. La ieșirea din patrimoniu prin consum, stocurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare, utilizându-se metoda FIFO (primul intrat-primul ieșit).

Ponderea principală din stocurile de materiale o dețin combustibilii, piesele de schimb, materialele consumabile, materialele de natura obiectelor de inventar. Materialele de natura obiectelor de inventar cuprind bunurile care nu îndeplinesc cumulativ condițiile pentru a putea fi incluse în categoria imobilizărilor corporale și echipamentele de protecție acordate salariaților conform normelor de protecție a muncii.

Aceste tipuri de stocuri se dau integral în folosință, iar apoi se urmăresc extracontabil în cont 8035,, Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință.

i) Obligații comerciale

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită pentru bunurile și serviciile primite.

j) Instrumente financiare

Activele financiare și datoriile financiare înregistrate în bilanțul anexat includ numerarul și echivalentele de numerar, clienții și alte conturi asimilate, furnizorii, datorii pe termen scurt angajate.

k) Drepturile salariaților pe termen scurt

-includ salariile și contribuțiile la asigurările sociale. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli odată cu prestarea serviciilor de către aceștia.

Drepturi după angajare

Societatea și fiecare angajat sunt obligați prin lege să contribuie la fondul național de pensii, gestionat de Asigurările Sociale de Stat. Societatea are obligația legală să

plătească contribuțiile atunci când ele apar. Contribuțiile societății la asigurările sociale de stat afectează contul de profit și pierdere al anului la care se referă.

l) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din prestările de serviciu de salubritate se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute pe baza contabilității de angajament.

m) Impozite și taxe

Impozitul pe profit curent se calculează în conformitate cu reglementările fiscale române și se bazează pe rezultatele raportate în declarația de impozit a societății. Cota impozitului pe profit aplicată este de 16%

n) Continuitatea activității

In anul 2012, societatea a înregistrat un profit net de 1.835 lei, pentru care a datorat si achitat la termen un impozit pe profit.

o) Rezerve

In conformitate cu Art. 22 lit.a alin. 1, din Legea 571/2003 privind codul fiscal, rezerva legala se constituie in limita a 5% aplicata asupra profitului contabil, inainte de determinarea impozitului pe profit, din care se scad veniturile neimpozabile si se adauga cheltuielile aferente acestor venituri neimpozabile pana la maxim 1/5 din Capitalul social subscris si varsat. Rezerva legala pentru anul 2012 este 0.

### **Nota 7 Capitalul social**

	Denumire indicator	Sold la 31.12.2012
1.	Nr. total al acțiunilor corespunzător capitalului social subscris și vărsat	Număr 69.000
2.	Valoarea nominală a unei acțiuni	10 RON
3.	Valoare capital social subscris și vărsat	690.000 RON

La 31 decembrie 2012, societatea are un capital social de 690.000 lei, reprezentând 69.000 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

Capitalul social subscris de acționarul unic statul român, prin Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii are următoarea structură:

- Numerar vărsat în cont în valoare de 610.000 lei
- Aport în natură constituit din o parte de 30% din imobilul construcție a centralei termice CT9 situat în Câmpia Turzii, str. Parcului FN, în valoare de 80.000 lei, conform Actului constitutiv al societății .

## **Nota 8 Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere**

### **Administratorii și directorii**

Societatea comercială „SLCIAS,, este o societate pe acțiuni cu capital integral de stat administrată de Consiliul de Administrație alcătuit din cinci administratori, din care unul este președintele consiliului de administrație .

Administrarea executivă, conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, a fost delegată directorului general care își exercită atribuțiile în temeiul unui contract de mandat, care are ca obiect îndeplinirea unor obiective și criterii de performanță aprobate de către acționar.

Administratorii au fost aleși de adunarea generală a acționarilor compusă din trei reprezentanți ai municipiului, numiți de Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii.

Adunarea Generală a Acționarilor este organul suprem de conducere al societății care ia decizii privind activitatea acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

Gestiunea societății este supravegheată de patru cenzori și un cenzor supleant aleși de adunarea generală.

În anul 2012 societatea a plătit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație, conducerii executive și de supraveghere.



	Indemnizații	Cheltuieli cu impozitul și asigurările sociale
1. Membrii ai Consiliului de Administratie, AGA, Cenzori	79.893	21.180
2. Director- conducere executivă	66.993	18.665
<b>TOTAL</b>	<b>146.886</b>	<b>39.845</b>

Cheltuielile totale cu personalul în anul 2012 a fost după cum urmează :

Salarii brute	1.311.268
Cheltuieli cu tichete de masa acordate salariatilor	44.406
Subventii de exploatare.pt.plata personalului	0
Cheltuieli cu asigurările	365.910
<b>Total</b>	<b>1.721.584</b>

Castigul mediu **brut** lunar realizat pe salariat in anul 2012 a fost de 1.311 lei.  
Castigul mediu **net** lunar realizat pe salariat in anul 2012 a fost de 967 lei.

Structura personalului , luand in calcul **numarul mediu** de personal, pentru anul 2012 este următoarea :

Nr. crt.	Specificate	An 2012	Procent din total %
1.	Personal TESA	26	33,33 %
2.	Muncitori calificați	16	20,51 %
3.	Muncitori necalificați	36	46,16 %
	<b>Total personal activ</b>	<b>78</b>	<b>100%</b>
	Consiliul de administratie	5	
	AGA	3	
	Cenzori	4	
	Cenzor supleant	1	

Structura personalului , luand in calcul **numarul efectiv** de personal, la 31.12. 2012 este următoarea :

Nr. crt.	Specificate	An 2012	Procent din total %
1.	Personal TESA	27	35,06 %
2.	Muncitori calificați	18	23,38 %
3.	Muncitori necalificați	32	41,56 %
	<b>Total personal activ</b>	<b>77</b>	<b>100%</b>
	Angajati cu contract suspendat	2	
	Consiliul de administratie	5	
	AGA	3	
	Cenzori	4	
	Cenzor supleant	1	

## **Nota 9 Principalii indicatori economico-financiari**

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

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{977.022}{538.470} = 1,81$$

Valoarea recomandată este în jurul valorii de 2. Acest indicator reprezinta eficienta si stabilitatea financiara pe termen scurt a unei companii. O valoare pozitiva a acestui indicator sugereaza faptul ca societatea are capacitatea sa isi achite datoriile pe termen scurt prin intermediul activelor circulante(cash,creante,stocuri).

b) Indicatorul lichidității imediate =

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{977.022 - 189.982}{538.470} = 1,46$$

2. **Indicatori de activitate(de gestiune)** furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de trezorerie ale unității
- Viteza de rotație a stocurilor
- Capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitatea comercială

a) **Viteza de rotație a debitelor-clienți**

- Calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale
- Exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate:

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{607.234}{3.294.107} \times 365 \text{ zile} = 67 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat.

b) **Viteza de rotație a creditelor furnizor**

- Aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{196.342}{3.294.107} \times 365 \text{ zile} = 22 \text{ zile}$$

c) **Viteza de rotație a activelor imobilizate**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{3.294.107}{700.552} = 4,70$$

Evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

d) **Viteza de rotație a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3.294.107}{1.680.422} = 1,96$$

Nivelul indicatorului arata ca la 1 leu active totale se obtin 1,96 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

3. **Indicatori de profitabilitate** - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile

Societatea a realizat în anul 2012 un **profit brut** de 9.220 lei.

$$\text{Rata profitului brut} = \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{9.220}{3.294.107} \times 100 =$$

0,28 %

Procentul de 0,28 % arată că la 100 lei vânzări se obține 0,28 lei profit.

4 . **Alți indicatori de performanță**

$$\text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr.mediu de personal}} = \frac{3.294.107}{88} = 37.433 \text{ lei/an/salariat}$$

$$\text{Ponderea salariilor în costurile de exploatare} = \frac{\text{Fond salarii}}{\text{Cost de exploatare}} \times 100$$

$$= \frac{1.721.584}{3.357.674} \times 100 = 51,27 \%$$

$$\text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} = \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} \times 1000 \text{ lei} = \frac{3.357.674}{3.366.894} \times 1000 \text{ lei}$$

$$= 997 \text{ lei}$$

## **Nota 10      Alte informații**

Societatea Comercială de Salubritate, Lucrări de Construcții și Instalații, Alte Servicii (SLCIAS) este o societate pe acțiuni cu capital integral de stat și își desfășoară activitatea în domeniul public și privat al statului având ca obiect principal de activitate „colectarea deșeurilor,, cod CAEN 3811”.

Societatea a înregistrat un **profit net** de 1.835 lei în anul 2012.

Reconcilierea între rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal pe anul 2012 este după cum urmează:

Indicator	An fiscal 31.12.2012
Profit brut contabil	9.220
Rezerva legala deductibila	-
Elemente similare veniturilor	1.699
Venituri neimpozabile	19.699
Elemente de cheltuieli nedeductibile total,din care:	74.780
-Cheltuieli cu impozitul pe profit	19.144
- Dobânzi pentru plata cu întârziere datorate către autoritățile române	692
- Cheltuieli protocol care depasesc limita prevazuta de lege	1.527
- Cheltuieli de sponsorizare	3.250
- Cheltuieli cu combustibilul autoturism utilizat de director cf. OUG 24/2012	23.453
-Cheltuieli cu provizioanele care depasesc limita legala	0
-Alte cheltuieli nedeductibile(diurna peste plafon,cheltuieli reparatii, Tichete cadou nedeductibile,etc.)	26.714
Venituri din ajustari	-8.302
Profit impozabil	57.698
Impozit pe profit 16%	9.232
Sume reprez.sponsorizare in limita prevazute de lege	1.847
Impozit pe profit datorat	7.385
Impozit pe profit declarat si platit	19.144
Impozit pe profit de recuperat pentru anul fiscal 2012	<b>-11.759</b>

Director general  
SANDRU Ioan Lucian

Sef serviciu contabilitate  
DUCA Cozmina Pompilia