

Nr. 8267/15.05.2023

Note explicative la situațiile financiare anuale individuale

Societatea SALPITFLOR GREEN SA

Cuprins :

Nota 1.Active imobilizate	
Nota 2.Provizioane	
Nota 3.Repartizarea profitului.....	
Nota 4 . Analiza rezultatului din exploatare	
Nota 5 .Situatia creantelor si datoriilor.....	
Nota 6 .Principii, politici si metode contabile	
Nota 7.Participatii si surse de finantare	
Nota 8.Informatii privind salariatii	
Nota 9.Indicatori economico-financiar	
Nota 10.Alte informatii	

Situații financiare individuale la data de : 31.12.2022

Moneda de raportare: LEU

Entitatea care raportează : Societatea SALPITFLOR GREEN SA

Adresa: PITEȘTI, STR LOTRULUI NR. 1

CUI: RO 27393335

Nr. Registrul Comertului : J03/913/15.09.2010

Telefon/fax:0248/217.050, 0248/223.493

Reglementările aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare anuale individuale sunt:

- Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordinul nr. 4268/2022 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Nota 1. Active imobilizate

-lei-

Situația activelor imobilizate:

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembri si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	90		X	X	90
Alte imobilizari	02	63.549	13.858	43.625	x	33.782
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03			x	X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04			x	X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	63.639	13.858	43.625	x	33.872
II.Imobilizari corporale				X		
Terenuri	06			X	X	
Constructii	07	157.160		x	X	157.160
Instalatii tehnice si masini	08	6.959.385	1.275.429	156.437	156.437	8.078.377
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de exec	13					
Investitii imobiliare în curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	7.116.545	1.275.429	156.437	156.437	8.235.537
III.Imobilizari financiare	17	301.127	301	X	X	301.428
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 05+16+17)	18	7.481.311	1.278.719	200.062	156.437	8.570.837

Intrările de active imobilizate sunt reprezentate de următoarele achiziții efectuate în cursul anului 2022 astfel:

- Licențe pentru activitatea de măturat, spălat, stropit și întreținere a căilor publice și pentru activitatea de curățare și transport a zăpezii de pe căile publice și menținere în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț în valoare de **11.150,00 lei**;

- Licențe office, windows, antivirus în valoare de **1.497,91 lei**;
- Licențe program contabilitate în valoare de **1.210,08 lei**;
- Generator de sudură pentru secția Spații Verzi în valoare de **8.800,00 lei**;
- Dacia Jogger pentru secția Spații Verzi în valoare de **68.876,39 lei**;
- Dacia Jogger pentru secția Piețe în valoare de **68.876,39 lei**;
- Dacia Jogger pentru secția Salubritate Căi Publice în valoare de **68.876,39 lei**;
- Autogunoieră Geesinknorba pentru secția Salubritate căi publice în valoare de **735.000,00 lei**;
- Autoutilitară Mercedes cu cabină și benă pentru secția Spații Verzi în valoare de **325.000,00 lei**.

Aceste imobilizări au fost achiziționate conform listei de investiții și notei de fundamentare a achizițiilor.

Leșirile de active imobilizate în cursul anului 2022 reprezintă casări de utilaje care nu mai corespund din punct de vedere funcțional și au fost aprobate prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 49/07.12.2022 după cum urmează:

- Casare Peugeot Boxer 3 blanc AG-15-PGE în valoare de **63.881,20 lei**;
- Casare plug pentru zăpadă în valoare de **44.195,03 lei**;
- Casare Remorcă Bicchi 3 tone AG-12-UKF în valoare de **25.500,00 lei**;
- Casare Miniexcavator Kubota în valoare de **22.861,29 lei**;

Conform Raportului nr.24240/21.12.2022, întocmit de comisia de valorificare a obiectelor de inventar și materialelor casate, aflate în patrimoniul Societății Salpitflor Green SA, deșeurile feroase au fost colectate, predate la centrul de colectare a fierului vechi și valorificate la cel mai bun preț al pieței. În acest sens au fost emise facturile pentru fier vechi și certificatele de distrugere pentru utilaje, documente care sunt parte integrantă a raportului de valorificare.

Situația amortizării activelor imobilizate :

-lei-

Elemente de imobilizări	Nr rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	90			90
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizări	21	55.362	17.766	43.625	29.503
TOTAL (rd. 19+20+21+22)	22	55.452	17.766	43.625	29.593
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	37.789	46.663		84.453
Instalatii tehnice și mașini	25	4.704.503	835.053	156.437	5.383.119
Alte instalatii, utilaje si	26				

mobilier					
Investiții imobiliare	27				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	4.742.292	881.716	156.437	5.467.571
AMORTIZARI – TOTAL (rd. 23+30)	31	4.797.744	899.482	200.062	5.497.164

Cheltuielile de constituire în sumă de 90 lei s-au amortizat pe o perioadă de 8 ani.

Baza de evaluare folosită în determinarea valorii contabile a fost costul istoric.

Situația ajustărilor pentru depreciere :

Elemente de imobilizări	Nr rd.	Sold initial	Ajustari constituite în cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dez	32	-	-	-	-
Alte imobilizări	33	-	-	-	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	34	-	-	-	-
TOTAL (rd. 32 la 34)	35	-	-	-	-
II.Imobilizări corporale					
Terenuri	36	-	-	-	-
Construcții	37	-	-	-	-
Instalații tehnice și mașini	38	-	-	-	-
Alte instalații, utilaje și mobilier	39	-	-	-	-
Investiții imobiliare	40	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	41	-	-	-	-
Active biologice productive	42	-	-	-	-
Imobilizări corporale în curs de execuție	43	-	-	-	-
Investiții imobiliare în curs de execuție	44	-	-	-	-
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	-	-	-	-
III. Imobilizări financiare	46	-	-	-	-
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35 +45+46)	47	-	-	-	-

Nu au fost constituite ajustări de depreciere suplimentare față de amortizările înregistrate în conturile de amortizare.

Situația imobilizărilor financiare la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

-lei-

Tip imobilizare	Nr rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Actiuni cotate emise de rezidenți	1	100	100

Actiuni detinute la entitățile afiliate	2	-	-
Actiuni detinute la entități controlate în comun	3	-	-
Titluri puse în echivalență	4	-	-
Alte titluri imobilizate	5	-	-
Certificate verzi amanate	6	-	-
Creanțe imobilizate	7	301.027	301.328
Varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare	8	-	-
Total (rd 1 la rd 8)	9	301.127	301.428

Duratele de viață utilizate pentru amortizarea activelor corporale sunt :

Tip active	Durata de viață (ani)
Construcții	6- 20
Echipamente tehnologice	2 - 8
Tarif mentinere licența salubritate	3 luni
Mijloace de transport	4 - 5
Sistem de supraveghere	8

Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară.

Ajustări aferente exercițiilor anterioare: nu este cazul.

Nota 2.Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri				Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont		din cont		
		suma	sursa	suma	destinatie	
0	1	2		3		4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-	-	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	-	-	-	-	-	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	-	-	-	-	-	0
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-	-	0
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	-	-	-	-	-	0
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-	-	0
Provizioane pentru terminarea contractului de munca	-	-	-	-	-	0
Alte provizioane	-	-	-	-	-	0
Total	0	0		0		0

Nu au fost identificate riscuri care să necesite constituirea de provizioane de risc.

-lei-

Alte provizioane	Sold la sfârșitul exercitiului financiar 31/12/2022
Beneficii pe care entitatea urmează să le plătească angajaților sau persoanelor dependente de acestia	-
Cheltuielile legate de protecția mediului înconjurător	-
Obligații asumate în comun cu o terță parte	-
....	-
Total	0

Nota 3.Repartizarea profitului

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	2.801.918
- rezerva legală	0
- acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	0
- alte rezerve (cont 1068 profit reinvestit)	1.060.000
- dividende	0
- dividende de platit	0
Profit nerepartizat	1.741.914

Repartizările au fost făcute conform prevederilor legii societăților comerciale (Legea 31/1990 și Ordonanța 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome).

La data de 31.12.2022 societatea a înregistrat un profit net contabil de 2.801.918 lei. Profitul nerepartizat va fi propus spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor ca punct distinct al ordinii de zi ținând seama de prevederile OUG nr 64/2001.

Având în vedere faptul că Societatea Salpitflor Green SA a aplicat prevederile art.22 din Codul fiscal referitoare la "Scutirea de impozit a profitului reinvestit", respectiv prin achiziția utilajelor:

- Autogunoieră GEESINKNORBA GPM IV 15 mc se sasiu mb Arocs 1827I, serie sasiu w1t96400310613677, cu valoarea de 735.000,00 lei, achiziționat în data de 18.10.2022 pentru secția Salubritate căi publice;
- Autoutilitară cu cabină dublă și benă basculabilă, marca MERCEDES BENZ 415 cdi sprinter 90724513 Doka 4325, cu serie sasiu W1V9072451N231244, cu valoarea de 325.000 lei, achiziționat în data de 22.12.2022.

Conform art.22, alin(5) din Codul Fiscal "suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, se repartizează la sfârșitul exercițiului financiar sau în cursul anului următor, cu prioritate pentru constituirea rezervelor, până la concurența profitului contabil înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar",

Potrivit O.G.64/2021 prioritar în ordinea de repartizare a profitului contabil reprezintă alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (art.1, alin.1, lit.b).

Prin urmare, din profitul contabil realizat în exercițiul financiar al anului 2022 suma de 1.060.000 lei (profit reinvestit) este înregistrat la alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege (art.1, alin.1, lit.b), având în vedere că rezerva legală a societății este constituită la minimul prevăzut de lege.

Art.26, alin.9 din Codul fiscal prevede:

"Rezervele reprezentând facilități fiscale nu pot fi utilizate pentru majorarea capitalului social, pentru distribuire sau pentru acoperirea pierderilor. În cazul în care nu sunt respectate prevederile prezentului alineat, aceste sume se impozitează ca elemente similare veniturilor în perioada fiscală în care sunt utilizate. În situația în care sunt menținute până la lichidare, acestea nu sunt luate în calcul la rezultatul fiscal al lichidării..."

Diferența de profit contabil net, respective 1.741.914 lei va fi repartizată conform legii astfel:

- 870.957 lei dividende brute, conform prevederilor actului constitutiv din care:
 - Municipiul Pitești prin Consiliul Local al Municipiului Pitești (cota participare 85,09% din capitalul social);

$$870.957 * 85,09\% = 741.097,31 \text{ lei dividende brute}$$
 - S.C. Salubritate 2000 S.A (cota participare 14,91% din capitalul social)

$$870.957 * 14,91\% = 129.859,69 \text{ lei dividende brute}$$
- 870.957 lei în contul de „alte rezerve” constituite din profitul net.

Nota 4 . Analiza rezultatului din exploatare

- lei-

Denumire indicator	Nr rd	Exercitiu financiar incheiat la:	
		31.12.2021	31.12.2022
0		1	2
1. Cifra de afaceri	1	32.033.568	37.443.194
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	2	28.697.923	31.828.669
3.Cheltuielile activității de bază	3	28.697.923	31.828.669
4.Cheltuielile activităților auxiliare	4	0	0
5.Cheltuielile indirecte de producție	5	0	0
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	6	3.335.645	5.614.525
7.Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8.Cheltuieli generale de administratie	8	2.363.635	2.874.780
9.Alte venituri din exploatare	9	58.229	56.836
10.Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9)	10	1.030.239	2.796.581
11.Rezultatul financiar	11	5.946	5.337
12. Rezultatul exercițiului financiar	12	1.036.185	2.801.918

Nota 5 .Situatia creantelor si datoriilor

CREANTE / DATORII	Nr rd	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate/exigibilitate		
			Sub 1 an	1 -5 ani	Pest e 5 ani
		1=2+3+4	2	2	4
CREANTE	0				
Creante din participatii (ct.261,263,265)	1	100	0	0	100
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	2	301.328	0	301.328	0
CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (RD.01 LA 03)	3	301.428	0	301.328	100
Cienti (ct 411+413+418)	4	3.195.953	3.195.953	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+436+447)	5	6.972	6.972	0	0
Taxa pe valoare adaugata (ct.4424+4428)	6	1.028	1.028	0	0
Impozitul pe profit (ct 441)	7	135.401	135.401	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	8	194.156	194.156	0	0
CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (RD.04 LA 08)	9	3.533.510	3.533.510	0	0
Cheltuieli inregistrate in avans (ct 471)	10	62.311	62.311	0	0
TOTAL CREANTE (RD.3+RD.9+RD.10)	11	3.897.249	3.595.821	301.328	100
DATORII	12				
Furnizori (ct 401+403+404+405+408)	13	197.806	197.806	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	14	2.179.243	2.179.243	0	0

(ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436)					
Taxa pe valoare adaugata (ct.4423+4428)	15	439.300	439.300	0	0
Alte datorii fata de stat si institutii publice (ct.444+446+447+4481+441)	16	270.030	270.030	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct 472)	17	235	235	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	18	526.434	526.434	0	0
ALTE DATORII TOTAL (RD.13 LA RD.18)		3.613.048	3.613.048	0	0

Clienții au fost inventariați de societate prin transmitere de scrisoare confirmare sold. Societatea are de încasat de la Casa de Sanatate Arges concedii medicale în valoare de 194.156 lei (cont 461), sume aferente lunilor septembrie – decembrie 2022. Societatea a înregistrat cheltuieli în avans în valoare de 62.311,19 lei (cont 471), reprezentând polițe de asigurări încheiate în anul 2022 pentru : masini și cladiri, polițe cu valabilitate și în anul 2023. În structura datoriilor, ponderea o reprezintă datoriile comerciale înregistrate în conturile de furnizori în suma de 197.805,68 lei față de 620.655,43 lei la închiderea exercițiului precedent. Societatea înregistrează datorii reprezentate de redevența aferentă contractelor de delegare în sumă de 81.848,58 lei (cont 446.1), garanții licitație și de bună execuție în sumă de 521.434,10 lei (cont 462). Pe lângă datoriile comerciale, societatea evidențiază datorii către personal în valoare de 281.489,16 lei (cont 4281 garanții gestionari) și datorii către terți în sumă de 152.385,00 lei (cont 427 rețineri din salarii pentru sindicat, CAR, popriri executori, pensii întreținere).

Suma de 9.261 lei, înregistrată în soldul contului 4118 reprezintă creanțe restante, ce urmează a se recupera în baza unor executări judecătorești.

Nota 6 .Principii, politici si metode contabile

A. Reglementările contabile aplicate la întocmirea si prezentarea situațiilor financiare anuale

Reglementările contabile aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare anuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, actualizat.
- Ordinul nr. 4268/2022 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Politicele și procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entității prin manualul de politici și proceduri contabile, actualizat conform reglementărilor prevazute la punctul A.

2.Principiile contabile generale aplicate sunt :

1. Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilității de angajamente**. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt

recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

2. Principiul continuității activității. Se prezumă că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

3. Principiul permanenței metodelor: metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

4. Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care modificarea se va justifica în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare).

5. Principiul prudenței: la întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea se efectuează pe o bază prudentă. Ca urmare, activele și veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.

6. Principiul independenței exercițiului: entitatea ia în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține cont de data încasării sau plății sumelor.

7. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii: în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de pasiv.

8. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

9. Principiul necompensării: orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

10. Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

11. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul în care se fac evaluări alternative, acestea vor fi cele permise de legislația în vigoare și conform politicilor contabile aprobate de entitate.

12. Principiul pragului de semnificație: o informație este semnificativă dacă omisiunea sau declararea sa eronată, poate influența deciziile utilizatorului acestei informații.

3. Politici contabile generale:

a) Înregistrarea în contabilitate a tranzacțiilor în alte monede

Tranzacțiile exprimate în moneda straină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca

Natională a României pentru data tranzacțiilor. La sfârșitul fiecărei perioade, entitatea efectuează reevaluarea soldurilor în moneda straină la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă straină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda straină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

b) Imobilizari necorporale

Imobilizările necorporale se recunosc la costul de achiziție, și se amortizează utilizând metoda liniară pe o perioada de 3 ani sau pe durata contractului de licență, după caz.

c) Imobilizari corporale

1. Evaluarea inițială

La intrare, imobilizările se evaluează la costul de achiziție, la costul de producție sau la valoarea de aport după caz.

2. Amortizare

Amortizarea imobilizărilor este înregistrată în contul de profit și pierdere, cu excepția terenurilor care nu se amortizează. Activele deținute în leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă. Imobilizările în curs se amortizează din luna următoare punerii în funcțiune. Societatea nu deține contracte de leasing și nu are imobilizări în curs.

3. Iesirea din gestiune

Imobilizările corporale pot să iasă din gestiune prin vânzare/casare. Imobilizările vândute/casate sunt eliminate din bilanț, concomitent cu recunoașterea în contul de profit sau pierdere curent a oricărui profit sau pierdere din această operațiune. Profitul sau pierderea se determină ca diferență între venitul din vânzare și valoarea netă contabilă a activului.

4. Îmbunătățiri și cheltuieli de întreținere și reparații

Orice investiție care determină o îmbunătățire a parametrilor de funcționare a imobilizărilor este recunoscută ca o majorare a valorii acestora. În schimb, investițiile destinate menținerii parametrilor actuali de funcționare sunt înregistrate ca și cheltuieli de întreținere și reparații și reflectate în contul de profit sau pierdere al exercitiului.

5. Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează. În exercițiul financiar 2022, societatea nu a avut contracte de împrumut.

d) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

e) Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar. Pentru anul 2022, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferențe.

f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 societatea nu a efectuat reevaluări asupra elementelor de imobilizări corporale.

g) Stocuri

Conform modificării politicilor contabile, aprobate prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 3/26.01.2018 prin care înregistrarea pe cheltuieli a obiectelor de inventar se face la data transferului în folosință, iar impactul în rezultatul contabil al societății este în exercițiul financiar când sunt date în folosință

La bilanț, stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă (VNC). VNC se determină ca diferență între prețul estimat de vânzare și costurile estimate de finalizare și de vânzare.

La intrare, stocurile se valorifică la costul de achiziție, la costul de producție sau la valoarea de aport după caz.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei: FIFO (primul intrat - primul ieșit).

h) Creante

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată. În scopul prezentării în situațiile financiare anuale, creanțele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Pentru creanțele incerte entitatea constituie ajustări pentru pierdere de valoare. Nu au fost cazuri de constituire a ajustărilor în exercițiul 2022.

i) Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile financiare pe termen scurt cuprind: acțiuni deținute la entitățile afiliate, obligațiuni emise și răscumpărate, obligațiuni, certificate verzi primite, alte investiții pe termen scurt și creanțe asimilate, garanții depuse în favoarea terților.

j) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț. Numerarul cuprinde disponibilitățile bănești și depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

k) Capital social

Acțiunile sunt înregistrate în capitalurile proprii. Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire, a actelor adiționale după caz și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

l) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca și o datorie către acționari în perioada în care sunt repartizate.

m) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

n) Beneficiile angajaților

Angajații entității sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

o) Impozite și taxe

Entitatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculează și se înregistrează în perioada curentă, în conformitate cu prevederile legislației fiscale.

p) Venituri

Venituri din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

Venituri din vânzări de bunuri

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți. Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) entitatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Alte venituri

Veniturile din redevențe, chirii și dobânzi se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;

q) Cheltuieli

Cheltuielile se înregistrează conform principiilor contabilității de angajamente, la perioada la care se referă.

r) Corectarea erorilor

În cursul exercitiului financiar 2022, în perioada august-decembrie s-a desfășurat inspecția fiscală încheiată cu Raportul nr. 914/27.12.2022. În baza acestui raport s-au stabilit un impozit pe profit suplimentar de 6.050 lei aferent anului 2019, 27.286 lei aferent anului 2021 și 15.328 lei aferent semestrului I al anului 2022.

Pentru impozitul aferent anului 2022 s-a făcut înregistrarea în cursul anului iar pentru impozitul anilor 2019 și 2021 s-a făcut înregistrarea în contul 1174 "Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile" B. Abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile

Nu au existat abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

C. Comparabilitatea valorilor prezentate în situațiile financiare

În exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, societatea a prezentat valorile în situațiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

D. Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Prezentele situații financiare sunt prezentate în lei.

Nota 7. Participații și surse de finanțare

a) Informații cu privire la certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile proprii.

b) Capital social subscris și vărsat

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2022 reprezintă numărul acțiunilor înmulțit cu valoarea nominală pe acțiune. Acțiunile sunt emise în forma dematerializată și înscrise în cont conform actului constitutiv.

c) Acțiuni

Capitalul social este divizat în 283.271 acțiuni, cu o valoare nominală de 10 lei /acțiune la 31 decembrie 2022. (valoarea nominală la 31 decembrie 2022 a fost de 10 lei).

Acționarii societății și ponderea acțiunilor deținute de aceștia în capitalul social sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Acționar	Număr de acțiuni		Capital social		Pondere %	
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
Municipiu Pitești	241.036	241.036	2.410.360	2.410.360	85,09%	85,09%
SC Salubritate 2000 SA Pitești	42.235	42.235	422.350	422.350	14,91%	14,91%
Total	283.271	283.271	2.832.710	2.832.710	100%	100%

Nu au existat schimbări în structura acționarilor societății în cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

Nota 8. Informații privind salariații

Numărul mediu de angajați:	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Numar mediu de salariați	483	488
Numar efectiv de salariați	486	478
Total	486	478

Salarii și cheltuieli cu protecția socială	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Salarii de plată la sfârșitul perioadei (sold ct 421)	851.075	943.629
Cheltuieli cu contribuțiile, impozit pe salariu, fond de handicap, fond de garantare	924.954	989.921
Cheltuieli cu reținerile	147.339	152.385
Alte datorii în legătură cu personalul (garanții gestionari)	307.682	281.489

Nota 9. Indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente} = 14.048.806}{\text{Datorii curente} = 3.612.813}$$

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

3,29

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

3,89

Indicatorul arată suma cu care activele circulante depășesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată și acceptabilă este în jurul valorii de 2. Cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația entității este mai bună.

b) Indicatorul lichidității imediate (test acid)

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri} = 14.048.806 - 3.192.255}{\text{Datorii curente} = 3.612.813}$$

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

2,76

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

3,01

Acest indicator elimină stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat în disponibilități, exprimând capacitatea entității de a plăti datoriile. Valoarea recomandată este în jur de 1. Cu cât testul acid este mai mare decât 1, cu atât situația entității este mai bună.

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Datorii totale} \times 100 = 3.612.813}{\text{Capital propriu} = 13.571.742}$$

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

0,33

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

0,27

unde:

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

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit
Cheltuieli cu dobânda

Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u>	Exercitiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>
---	---

0	0
---	---

Acesta determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) furnizează informații cu privire la :

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;
- capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității.

a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>	Exercitiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u>
---	---

1,51	1,48
------	------

Cheltuiala cu stocurile (numar de ori) = $\frac{3.734.107}{(1.869.752 + 3.192.255)/2}$
Stocul mediu

Se aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

b) Viteza de rotație a debitorilor-clienți (număr de zile)

Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (zile)	Exercitiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (zile)
---	---

29	36
----	----

Sold mediu clienti x 365 = $\frac{3.742.707 \times 365}{37.443.194}$
Cifra de afaceri

Exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

c) Viteza de rotație a activelor totale

Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>	Exercitiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u>
---	---

2,23	2,73
------	------

Cifra de afaceri = $\frac{37.443.194}{13.707.143}$
Total active

Indicatorul evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entității.

d) Numarul de zile de stocare

$\frac{\text{Stocul mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 =$

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
--	--

242 zile

247 zile

Indicatorul indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cât numărul de zile este mai mic, cu atât situația este mai bună, în sensul că stocurile sunt utilizate în procesul de producție, aprovizionările cu stocuri sunt ritmice și nu există riscul de a înregistra stocuri cu miscare lentă sau greu vandabile.

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

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit-}}{\text{Capitalul angajat}}$

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
--	--

0,11

0,23

Indicatorul reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere.

b) Profitabilitate

$\frac{\text{Profitul din exploatare}}{\text{Capital angajat}} =$

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
--	--

0,11

0,23

5. Indicatori de solvabilitate pe termen lung – pe baza indicatorilor din această grupă, se stabilește capacitatea entității de a face față datoriilor pe termen lung.

Raportul datorii la capital propriu

$\frac{\text{Total datorii}}{\text{Capital propriu}} = \frac{3.612.813}{13.571.742} \times 100$

Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (%)	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (%)
---	---

0,33

0,27

Indicatorul nu are o modificare semnificativă față de anul precedent, entitatea este într-o situație favorabilă și este în măsură să pregătească terenul pentru o viitoare expansiune.

Nota 10. Alte informații

a. Informații cu privire la prezentarea entității

Societatea SALPITFLOR GREEN SA este o societate pe acțiuni înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J03/913/2010, cod fiscal RO 27393335, cu sediul în Pitești, str. Lotrului nr.1, jud. Arges.

Are ca obiect de activitate principal „Întreținere peisagistică” conform CAEN 8130.

Societatea nu deține filiale. Nu există creanțe sau datorii, respectiv venituri și cheltuieli care să fi fost înregistrate în monedă străină. Nu s-au înregistrat activități extraordinare.

Administrația societății este exercitată de Consiliul de Administrație format din 5 membri după cum urmează:

- Președinte : Dl. Sabie Gheorghe Gabriel;
- Membru : Dl. Bercu Florian;
- Membru : Dl. Bădoiu Alin-Alexandru;
- Membru : Dl. Truică Constantin;
- Membru : Dl. Sandu Ion-Robert.

Începând cu data de 01.02.2022, prin Hotărârea AGA nr.2/31.01.2022 se numesc administratori la societatea Salpitflor Green SA următorii:

- Dl. Bădoiu Alin Alexandru;
- Dl. Boloșină Crișan Nicolae;
- Dl. Ichim Ovidiu.

Începând cu data de 03.10.2022, prin Hotărârea AGA nr.10/03.10.2022 încetează contractul de mandat al următorilor administratori ai societății Salpitflor Green SA:

- Dl. Sabie Gheorghe Gabriel;
- Dl. Bercu Florian;
- Dl. Bădoiu Alin Alexandru;
- Dl. Boloșină Crișan Nicolae;
- Dl. Ichim Ovidiu.

În prezent Consiliul de Administrație al Societății Salpitflor Green SA este format din următorii membri, conform Hotărârii AGA nr.11/03.10.2022:

- Președinte : Dl. Sabie Gheorghe Gabriel;
- Membru : Dl. Bercu Florian;
- Dl. Bădoiu Alin Alexandru;
- Dl. Truică Constantin;
- Dl. Sandu Ion-Robert.

Conducerea executivă a fost realizată de Dl. Georgel- Daniel Dumitrache – Director General.

- lei -

b. Informații referitoare la impozitul pe profit

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u>
Profit	1.036.185	3.108.973
Impozit pe profit curent:	0	307.055

-lei-

c. Cifra de afaceri:

Cifra de afaceri	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cifra de afaceri neta	32.033.568	37.443.194

Cifra de afaceri a fost realizată în anul 2022 din următoarele venituri:

- Venituri din servicii prestate : 34.218.890 lei;
- Venituri din redevente si chirii: 3.194.934 lei;
- Venituri din vanzarea de material floricol si dendrologic: 24.776 lei;
- Venituri din vânzarea produselor reziduale: 4.594 lei.

d. Stocuri

- lei -

Stocuri	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Materii prime	211.493	200.792
Combustibili	5.864	5.711
Piese de schimb	25.033	23.062
Materiale consumabile	266.297	257.357
Obiecte de inventar	994.705	915.077
Produse în curs de execuție	139.910	456.513
Produse finite	226.450	1.333.743
Total	1.869.752	3.192.255

Materiile prime reprezintă materialul floricol si dendrologic rămas în stoc la 31.12.2022 majoritar din achiziția de la Administrația Domeniului Public conform facturii nr. 14870/09.11.2010. Situația pe vechimi se prezintă astfel:

- Din.2010 în valoare de 135.148 lei;
- Din.2011 în valoare de 35 lei;
- Din.2012 în valoare de 64.213 lei;
- Din.2013 în valoare de 1.340 lei;
- Din.2014 în valoare de 56 lei.

Stocul în valoare de 135.148 lei, intrat în gestiune în anul 2010 este reprezentat cu preponderență de plante mamă necesare producerii de material dendrofloricol a căror valoare nu s-a depreciat odată cu trecerea timpului.

Combustibilul reprezintă stocul de ulei hidraulic, ulei transmisie, ulei motor achiziționat în anul 2022.

Piese de schimb reprezintă stocul existent la 31.12.2022, în valoare de 23.062 lei, clasificat pe vechimi astfel:

- Din.2018 în valoare de 448 lei;
- Din.2019 în valoare de 1.724 lei;
- Din 2021 în valoare de 8.446 lei;
- Din 2022 în valoare de 12.444 lei;

Materialele consumabile reprezintă stocul existent la 31.12.2022, în valoare de 257.357 lei, clasificat pe vechimi astfel:

- Din 2010 în valoare de 71.918 lei;
- Din 2011 în valoare de 896 lei;

- Din 2012 în valoare de 113 lei;
- Din 2013 în valoare de 2.316 lei;
- Din 2014 în valoare de 1.296 lei;
- Din 2015 în valoare de 7.829 lei;
- Din 2016 în valoare de 1.637 lei;
- Din 2017 în valoare de 2.170 lei;
- Din 2018 în valoare de 13.786 lei;
- Din 2019 în valoare de 6.431 lei;
- Din 2020 în valoare de 546 lei;
- Din 2021 în valoare de 8.634 lei;
- Din 2022 în valoare de 139.785 lei;

Obiectele de inventar reprezintă stocul existent la 31.12.2022 în valoare de 915.077 lei, clasificat pe vechimi astfel:

- Din 2010 în valoare de 380.258 lei;
- Din 2011 în valoare de 32.280 lei;
- Din 2012 în valoare de 10.488 lei;
- Din 2013 în valoare de 4.747 lei;
- Din 2014 în valoare de 19.533 lei;
- Din 2015 în valoare de 187.135 lei;
- Din 2016 în valoare de 147.060 lei;
- Din 2017 în valoare de 132.331 lei;
- Din 2018 în valoare de 0 lei;
- Din 2019 în valoare de 537 lei;
- Din 2020 în valoare de 204 lei;
- Din 2021 în valoare de 504 lei;
- Din 2022 în valoare de 0 lei;

Începând din anul 2018, dată de la care obiectele de inventar se dau în folosință la momentul ieșirii din magazie, obiectele de inventar sunt evidențiate extracontabil în contul 8035, în stocul de obiecte de inventar din perioada 2018-2022 sunt evidențiate numai obiectele de inventar care sunt încă în magazii.

Producția în curs de execuție reprezintă stocul existent la 31.12.2022 în valoare de 456.513 lei, conform înregistrărilor de la Pepinierele societății.

- Din 2022 în valoare de 456.513 lei;

Produsele finite reprezintă stocul de material floricol și dendrologic apt pentru comercializare existent la 31.12.2022 în valoare de 1.333.743 lei, clasificat pe vechimi astfel:

- Din 2010 în valoare de 1.129 lei;
- Din 2011 în valoare de 50.867 lei;
- Din 2012 în valoare de 3.010 lei;
- Din 2013 în valoare de 533 lei;
- Din 2014 în valoare de 5.630 lei;
- Din 2015 în valoare de 42.260 lei;
- Din 2016 în valoare de 2.325 lei;
- Din 2017 în valoare de 11.315 lei;
- Din 2018 în valoare de 695 lei;
- Din 2019 în valoare de 2.409 lei;
- Din 2020 în valoare de 1.583 lei;
- Din 2021 în valoare de 15.263 lei;
- Din 2022 în valoare de 1.196.724 lei;

e. Structura cheltuielilor

- Cheltuieli privind stocurile :

- lei -

Natura	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu materiile prime	8.782	8.872
Cheltuieli cu piese de schimb	210.100	169.824
Cheltuieli cu materialele consumabile	1.257.169	1.596.796
Cheltuieli cu combustibili	1.067.401	1.732.727
Cheltuieli cu marfuri	22.954	6.976
Cheltuieli cu obiecte de inventar	219.485	225.888
Total	2.785.891	3.741.083

-lei-

- Cheltuieli cu serviciile executate de terți :

Natura	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu energia și apa	2.216.669	2.664.781
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	91.743	63.276
Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune și chirii	355.775	332.135
Cheltuieli cu primele de asigurare	103.055	171.952
Cheltuieli cu primele de asigurare	0	400
Cheltuieli cu studii și cercetări	11.238	15.429
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	0	0
Cheltuieli cu transport de bunuri și personal	0	1.000
Cheltuieli cu deplasări personal	12.522	11.563
Cheltuieli postale și de telecomunicații	12.036	10.491
Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	1.542.836	1.662.819
Alte cheltuieli cu serviciile efectuate de terți	4.345.874	4.933.846
Total		

- Cheltuieli cu impozite și taxe :

- lei -

Natura	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit/venit	232.202	307.055
Alte cheltuieli cu impozite și taxe	815.383	868.685
Total	1.047.585	1.175.740

- Cheltuieli cu personalul:

- lei -

Natura	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile personalului	20.296.988	22.786.807
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate salariaților	1.549.365	2.072.780
Cheltuieli privind protecția socială	456.682	512.702
Total	22.303.035	25.372.289

Cheltuielile cu salariile au fost efectuate cu un număr mediu de 488 salariați.

• Alte cheltuieli de exploatare:

Natura	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	0	500
Despăgubiri, amenzi, penalități	940.087	899.483
Chelt de exploatare cu amortizarea imobilizărilor	1.580	9.550
Alte cheltuieli de exploatare	0	0
Cheltuieli cu activele cedate și alte operațiuni de capital	0	0
Pierderi din creanțe și debitori diverși	0	0
Donații acordate (conform contractelor de sponsorizare)	941.667	909.533
Total		

Cheltuieli financiare :

- lei -

Natura	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Pierderi din creanțe legate de participatii	0	0
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate	0	0
Cheltuieli privind imobilizările financiare cedate	0	0
Pierderi din investițiile pe termen scurt cedate	0	0
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	0	0
Cheltuieli privind dobânzile	0	0
Cheltuieli privind sconturile acordate	0	0
Alte cheltuieli financiare (diferențe de curs valutar)	0	0
Total	0	0

f. Evenimente ulterioare datei bilanțului

g. Contracte de leasing financiar

Entitatea nu deține bunuri dobândite în leasing financiar.

h. Tranzacții cu părțile afiliate

În cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022, societatea a desfășurat tranzacții de vânzare - cumpărare cu societăți afiliate.

Cont contabil	Sold initial	Rulaj debitor	Rulaj creditor	Sold final	Explicații
457 SC Salubritate 2000 SA	0,00	0,00	0,00	0,00	-
4111 Primaria Pitesti	2.649.972,12	37.974.114,81	37.499.092,43	3.124.994,50	Reprezintă valoarea lucrărilor de amenajare a spațiilor verzi și de curățenie stradală; facturile sunt încasate cu op 138, 139/ 18.01.2023
446.1 Primaria Pitesti	92.259,21	341.405,79	330.935,16	81.788,58	Reprezintă redevența calculată conform hotărârilor de Consiliu Local, achitat cu op 65/16.01.2023
446.2 Primaria Pitesti	0,00	462.171,00	462.231,00	60,00	Reprezintă taxa clădiri concesionate și impozitul auto, calculate conform deciziei de impunere pentru anul 2022

457 Primaria Pitesti	0,00	0,00	0,00	0,00	
4111 SPEG	4,33	39.130,59	39.134,92	0,00	Reprezintă valoarea refacturării de utilități încasate în anul 2022
4111 Apa Canal	0,00	4.431,15	4.431,15	0,00	Reprezintă valoarea lucrărilor de amenajare a spațiilor verzi prestate și încasate în anul 2022
401 Apa Canal	0,00	420.291,02	420.291,02	0,00	Reprezintă contravaloarea facturilor cu consumurile de apă.
401 SC Salubritate 2000 SA	37.564,79	450.777,48	452.915,07	39.702,38	Reprezintă contravaloarea facturilor cu gunoierul. Sold achitat cu op 32/09.01.2023
4111 SC Salubritate 2000 SA	0,00	8.250,83	8.250,83	0,00	Reprezintă contravaloarea utilităților refacturate și încasate pentru un spațiu al spațiilor verzi

i) Referitor la bunurile concesionate

În baza contractelor de delegare a gestiunii serviciilor publice, societatea are în administrare bunuri concesionate de către acționarul majoritar Municipiu Pitesti bunuri în valoare de 47.195.475 lei din care :

- activitatea piața 31.349.942 lei;
- activitatea salubritate stradala 8.308.430 lei;
- activitatea spații verzi 7.537.103 lei.

Bunurile sunt înregistrate în contul de ordine și evidență "Bunuri în administrare, concesiune și cu chirie".
Bunurile au fost inventariate la data de 31.12.2022.

j) Situația juridică

Judecătoria Pitești

1) Dosar nr. 1077/280/2022

Debitor: Saltan Dorina

Terț poprit: Salpitflor Green SA

Prin încheierea din 04.03.2022 s-a dispus anularea cererii de validare a popririi.

2) Dosar nr. 1297/280/2020 având ca obiect acțiune în evacuare și acțiune în constatare

Părți: Pârât: Societatea Marvalex Duo B Srl

Reclamant: Societatea Salpitflor Green SA.

Prin Încheierea din data de 18 iunie 2020 Judecătoria Pitești a dispus suspendarea cauzei conform dispozițiilor art.411 pct.2 Cod proc civilă până la o nouă stăruință a părților.

S-a formulat recurs motivat de faptul că în mod nelegal instanța a dispus suspendarea cauzei deși s-a dispus judecarea în lipsă conform art.223 NCPC.

Prin Hotărârea nr.5019/2022 instanța admite acțiunea și dispune evacuarea pârâtului de pe terenul ocupat;căstigat.

TRIBUNALUL ARGES

1) 4709/109/2022

Pârât: Tinca Cosian Vasile

Reclamant: Salpitflor Green SA

Prin sentința civilă nr.1346/2023 obligă pârâtul Tinca Cosian Vasile la plata sumei de 2048 lei cval co 2021.

2) 5593/109/2022

Pârât: Zodiașu Ion

Reclamant: Salpitflor Green SA

Prin Sentința Civilă nr.1536/2023 obligă pe pârâtul Zodiașu Ion la plata sumei de 2040 lei Cval. CO necuvenit 2022.

3) 5594/109/2022

Pârât: Pană Vasile

Reclamant: Salpitflor Green SA

aciunea a ramas fara obiect deoarece pârâtul Pană Vasile a achita debitul de 423 lei

4) 5832/109/2022

Pârât: Spănu Raj

Reclamant: Salpitflor Green SA

Prin Sentința Civilă nr.1537/2023 obliga pârâtul la plata sumei de 557 lei cval co necuvenit 2021

CURTEA DE APEL PITEȘTI

1) Dosar nr. 3673/109/2017 obligația de a face
Părți Reclamant: Sindicatul Liber Flora pentru: Marcel Militaru, Oprea Constantin, Budin Nicolae și pârât Salpitflor Green SA. Obiect: obligația de a face – acordare zile libere pentru sâmbătă și duminică. La data de 24.09.2019 Salpitflor Green SA a promovat apel împotriva Hotărârii nr.3091/109/2019 prin care Tribunalul ne obligă sa acordăm reclamanților zile libere plătite.S/a formulat apel. La termenul din data de 29.03.2022 Curtea de Apel a desemnat un nou expert.

Finalizat prin Hotărârea nr.524/2023 a Curtii de Apel respinge apelul ca nefondat și obliga Salpitflor La plata a 35 zile libere către Militaru Marcel, 25 zile libere către Budin Nicolae, a 33 zile către Oprea Constantin + cheltuieli de judecată 1100 lei fond și 700 lei în apel

2) Dosar nr. 20170/280/2019, obiect pretenții
Părți: Reclamant: Societatea Salpitflor Green SA,
Pârât: Conea Ionel
Prin Decizia Civilă nr.2468/2022 am fost obligați la plata sumei de 17.196 lei reprezentând prejudiciu și plata sumei de 5.612 lei.

3) Dosar nr. 14216/280/2019 având ca obiect pretenții

Părți: Pârât: Primăria Municipiului Pitești
Societatea Salpitflor Green SA.

Reclamant: - Nicula Vasile

Prin Decizia Civilă nr.64/09.02.2023 pronunțată de Curtea de Apel Pitești s-a repus ca nefondat recursul declarat de Salpitflor Green SA, s-a obligat la plata sumei de 4.950 lei cu titlu de despăgubiri materiale.

4) Dosar nr. 22/1259/2016 având ca obiect Faliment – contestație împotriva tabelului preliminar de creanțe, Debitor: SC. Lactag SA; Societatea Salpitflor Green SA a depus cerere de înscriere la masa credală; Prin Încheierea de ședință nr.32/11decembrie 2017 Tribunalul specializat Argeș admite cererea formulată de debitorul LACTAG S.A., prin administrator special Asan-Mic Adrieian, de prelungire a termenului de întocmire și depunere a planului de reorganizare, administrator judiciar fiind CITR filiala București SPRL. Prelungește termenul cu o perioadă de 30 de zile. Executorie. Cu apel în termen de 7 zile de la comunicare, cererea de apel urmând a se depune la Tribunalul Specializat Argeș. Finalizat prin hotărârea 336/2022.

5) Dosar nr. 4709/109/2020 - Litigii de Muncă, obiect: obligația de a face + daune morale
Părți: Reclamant – Țîrcomnicu Marinela-Liliana
Pârât - SALPITFLOR GREEN SA.
Câștigat: Prin Hotărâre nr.1951/2022 instanța respinge apelul ca nefondat.

Judecătoria Constanța

Dosar nr. 27471/212/2021 ordonanță de plată, recuperare debit 935 lei. S-a formulat cerere de executare silită.

Definitivă.

Birou Asociat al Executorilor Judecătorești Bucescu Emanoil Aron și Țopaci Vasile Dorel:

1) Dosar executare nr.234/2018, debitor Il Radu Georgeta, suma de 272,6 lei

2) Dosar executare nr.235/2018, Păceșilă Nicoleta, suma de 402 lei

3) Dosar executare nr.233/2018, Cordrag Universal Prosper, suma de 5140,72 lei;

Executor Judecătoresc Beciu Stelian (Constanța)

4) Dosar executare nr.9319/212/2022, SC Bucătărie Urbană SRL, suma de 620,20 lei.

k) Controlul intern managerial

În temeiul prevederilor art.4 alin(3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, la nivelul

societății s-au aplicat următoarele măsuri pentru creșterea eficacității sistemului de control intern managerial și monitorizarea riscurilor:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Registrul riscurilor la nivelul entității este actualizat anual;
- Procedurile operaționale sunt actualizate anual;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității.

1) Continuitatea activității

Situațiile financiare sunt întocmite pe principiul continuității activității, conform căruia entitatea își va desfășura activitatea. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. La data de 30.03.2018 contractele de delegare au fost reînnoite în baza H.C.L. nr. 110/29.03.2018 privind asigurarea continuității prestării unor activități din sfera serviciilor de utilități publice, respectiv activitatea privind maturatul, spalatul, stropirea și întreținerea cailor publice și curățarea și transportul zapezii de pe caile publice și menținerea în funcțiune a acestora de către Salpitflor Green SA până la data de 28.06.2018, ulterior în baza H.C.L. nr.238/12.07.2018, serviciul a fost delegat pentru o perioadă de 5 ani, respectiv până la data de 12.07.2023 și H.C.L. nr 111/29.03.2018 privind delegarea gestiunii serviciilor publice pentru activitatea de construire, modernizare, întreținere, administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a bazarelor, a târgurilor și oboarelor și pentru activități de amenajare și întreținere a zonelor verzi și igienizare și regularizare a cursurilor de apă-izvoare, pâraie, râuri de către Societatea Salpitflor Green SA până la data de 31.03.2023.

Începând cu data de 01.04.2023, s-au prelungit contractele de delegare a gestiunii serviciilor publice pentru activitatea de construire, modernizare, întreținere, administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a bazarelor, a târgurilor și oboarelor și pentru activități de amenajare și întreținere a zonelor verzi și igienizare și regularizare a cursurilor de apă-izvoare, pâraie, râuri de către Societatea Salpitflor Green SA pe o perioadă de opt ani, în baza HCL nr.155/28.03.2022.

În contextul stării de război din Ucraina, activitatea societății Salpitflor Green SA nu este afectată direct de acest eveniment dar, această situație a generat creșterea necontrolată a prețurilor la energie și materiale care se reflectă și în activitatea societății.

În acest sens, în bugetul de venituri și cheltuieli s-a avut în vedere la capitolele de cheltuieli cu materiale și servicii o creștere a prețurilor.

PRESEDINTE,
GHEORGHE - GABRIEL SABIE



DIRECTOR GENERAL
DIANA - MARIA TOMESCU

ÎNTOCMIT,
MARIANA - RODICA PETRIA - IONESCU