

ROMÂNIA
CONSILIUL LOCAL ORAȘ HÂRLĂU
INTRARE Nr. 239
Ziua 18 Luna 09 2023



ECOSALUBRIS
HÂRLĂU

ECOSALUBRIS HARLAU S.R.L.

CUI: R031055251, Reg.Com. J22/9/2013

oras HARLAU, str. Stejari, nr.3, jud. IASI

E-mail: ecosalubris.harlau@yahoo.com, Web: www.ecosalubrishirlau.ro

NR. 735/18.09.2023

CATRE,

➤ **CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI HARLAU**

> **PRIMARUL ORASULUI HARLAU**

HARLAU, STR. MUSATINI, NR. 1, JUD IASI

Alaturat, va inaintam urmatoarea documentatie intocmita in vederea supunerii spre analiza in sedinta Consiliului Local al Orasului Harlau:

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI ECOSALUBRIS HARLAU S.R.L. pentru semestrul I al anului 2023

Administrator,

Ec. MELNICIUC GABRIEL ALEXANDRU



ECOSALUBRIS HARLAU S.R.L.

CUI: R031055251, Reg. Com. J22/9/2013

HARLAU, STR. STEJARI, NR.3, JUD. IASI

E-mail: ecosalubris.harlau@yahoo.com

Web: www.ecosalubrishirlau.ro

RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE ECOSALUBRIS HARLAU SRL IN PERIOADA 01 IANUARIE 2023 - 30 Iunie 2023

1. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

ECOSALUBRIS HARLAU SRL este persoana juridica romana, cu capital social detinut integral de Orasul Harlau, are sediul in oras Harlau, str.Stejari, nr. 3, si este inmatriculata la Registrul Comertului cu numarul J22/9/2013, avand Codul Unic de Inregistrare RO 31055251 si un capital social de 53.640 lei. Societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL a fost reorganizata ca urmare a schimbarii denumirii si formeii juridice a SC ECOSALUBRIS HIRLAU S.A. in societate cu raspundere limitata, prin Hotararea Consiliului Local al Orasului Harlau nr. 2/27.01.2022.

Capitalul social al societatii este aport integral subscris si varsat, constand in aportul in numerar, respectiv 53.640 lei, al actionarului unic. Capitalul social este divizat in parti sociale nominative si dematerializate cu o valoare nominala de 5,96 lei fiecare.

Capitalul social și primele de capital

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris si vârsat	53.640
Parti sociale	9.000
Valoarea nominala a partii sociale	5,96

Structura acționariatului la 30.06.2023

Actionar	Număr parti sociale	Valoarea în capitalul social (lei)	Valoare nominala per parte sociala
Consiliul Local Harlau	9.000	53.640	5,96
TOTAL	9.000	53.640	

Societatea a desfasurat in semestrul I al anului 2023 activitati specifice de salubritate, respectiv colectarea si transportul deseurilor provenite din locuinte, generate de activitati de reamenajare si reabilitare interioara si/sau exterioara a acestora, maturatul, spalatul, stropitul si intretinerea cailor publice si a spatiilor verzi, curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinere in functiune a acestora pe timp de polei sau de inghet, delegandu-i-se in acest sens aceste activitati prin Contractul de delegare a serviciilor de salubritate nr.1131/16.01.2023.

Descrierea activității de bază a societății comerciale

În prezent, obiectul de activitate principal al societății îl constituie Cod CAEN 8129 - Alte activități de curățenie (maturat, spălat și stropit străzi, întreținere spații verzi, îndepărtarea zăpezii și a gheții, dezinsecție, deratizare)

Obiectele secundare de activitate sunt:

- 3700 Colectarea și epurarea apelor uzate
- 3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase
- 4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale
- 4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor
- 4213 Construcția de poduri și tuneluri
- 4311 Lucrări de demolare a construcțiilor
- 4312 Lucrări de pregătire a terenului
- 4313 Lucrări de foraj și sondaj pentru construcții
- 4321 Lucrări de instalații electrice
- 4322 Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat
- 4329 Alte lucrări de instalații pentru construcții
- 4331 Lucrări de ipsoserie
- 4332 Lucrări de tâmplărie și dulgherie
- 4333 Lucrări de pardosire și placare a pereților
- 4334 Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri
- 4339 Alte lucrări de finisare
- 4391 Lucrări de învelitori, șarpante și terase la construcții
- 4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.
- 4619 Intermedieri în comerțul cu produse diverse
- 4799 Comerț cu amănuntul altfel efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor
- 4941 Transporturi rutiere de mărfuri
- 5210 Depozitări
- 8121 Activități generale (nespecializate) de curățenie interioară a clădirilor
- 8122 Activități specializate de curățenie a clădirilor, mijloacelor de transport, mașini și utilaje industriale
- 8129 Alte activități de curățenie n.c.a.
- 8130 Activități de întreținere peisagistică
- 8299 Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.

Societății i s-au delegat prin atribuire directă următoarele servicii :

- colectarea și transportul deșeurilor provenite din locuințe, generate de activități de reamenajare și reabilitare interioară și/sau exterioară a acestora, în orașul Harlau și localitatea limitrofă Pircovaci, prin HCL nr. 4/30.01.2023;
- serviciul de maturat stradal, spălat, stropit și întreținerea cailor publice și a spațiilor verzi în orașul Harlau și localitatea limitrofă Pircovaci, prin HCL nr. 4/30.01.2023;
- serviciul de curățenie și transport zapadă de pe caile publice și mentinere în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț în orașul Harlau și localitatea limitrofă Pircovaci, prin HCL nr. 4/30.01.2023.

Pentru activitățile prestate, societatea a încheiat contracte de delegare de gestiune prin atribuire directă, după cum urmează :

- Contractul de delegare nr. 1131/2023, a gestiunii serviciului de maturat stradal, spălat, stropit și întreținere cai publice și spații verzi în orașul Harlau și localitatea limitrofă Pircovaci;
- Contractul de delegare nr. 1131/2023, a gestiunii serviciului de colectare și transport a deșeurilor provenite din locuințe, generate de activități de reamenajare și reabilitare interioară și/sau exterioară a acestora, în orașul Harlau și localitatea limitrofă Pircovaci ;
- Contractul de delegare nr.1131/2023, a gestiunii serviciului de curățenie și transport a zăpezii de pe caile publice și mentinere în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț în orașul Harlau și localitatea limitrofă Pircovaci.

Activitatea societății în semestrul I al anului 2023 s-a desfășurat atât cu utilajele proprii, precum și cu cele transmise de către acționarul majoritar UAT Harlau, ca bunuri de retur și cele pentru realizarea serviciului de salubritate.

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

În semestrul I al anului 2023, societatea a fost reprezentată de Administrator - Director General.

2. EXECUTIA CONTRACTULUI DE MANDAT AL DIRECTORULUI

Conducerea executivă în perioada 01.01.2023-30.06.2023 a fost asigurată de :

1. Jr.Baltag Gheorghe - Administrator și Director General până la data de 28.02.2023
2. Ec.Melniciuc Gabriel Alexandru - Administrator și Director General începând cu data de 01.03.2023
3. Ec.Cristea Cristina - Contabil Șef

În primul semestru al anului 2023, Directorul general a avut încheiat în conformitate cu dispozițiile OUG nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificări și completări ulterioare, Contractul de mandat nr. 4215/27.02.2023.

Contractul de mandat al Directorului general are ca obiect organizarea, conducerea și gestionarea activităților societății și respectiv asigurarea managementului logistic și operational pe baza unor obiective și criterii de performanță, stabilite și/sau revizuite anual.

Conducerea executivă nu a fost implicată în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani.

3.PERFORMANTELE FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII

Activitățile financiare și cele de analiză economică sunt activitățile de bază prin intermediul cărora sunt stabilite politica și strategia organizației în domeniul economico-financiar. În cadrul societății, activitatea financiară și de analiză economică asigură mecanismele necesare pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli la nivelul societății. Simultan, prin procesele specifice activității financiare și de analiză economică sunt controlate fluxurile financiare principale de încasări și plăți desfășurate la nivelul societății și este realizată o analiză financiară asupra situației economice a acesteia.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Elemente de evaluare generală, an 2023

Capitalul social/Patrimoniu - Capitalul social total, declarat la ROC și evidențiat în bilanțul de verificare în contul contabil sintetic 101 la data de 01.01.2023 a fost în valoare de 53.640 lei, din care aportul în numerar 53.640 lei. Capitalul social a fost divizat în 9.000 părți sociale nominative și dematerializate cu o valoare nominală de 5,96 lei fiecare, fiind deținut în procent de 100% de către Consiliul Local al Orasului Harlau.

În afara numerarului, ca aport de capital adus de către asociatul unic, operatorul economic deține în administrare bunuri aparținând domeniului public și privat al Consiliului Local al Orasului Harlau, jud. Iași, bunuri care sunt evidențiate în contul 8038, în afara bilanțului- "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie".

Situatia financiara/raportari contabile la 30.06.2023

Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare aprobata mii lei	Valoarea realizata mii lei
I	VENITURI TOTALE	900,14	916,07
11	CHELTUIELI TOTALE	899,12	913,77
111	PROFIT BRUT	1,02	2,30
IV	IMPOZIT PE PROFIT	0,21	0,37
V	REZULTATUL NET	0,81	1,93
VII	PRODUCTIVITATEA MUNCII	31,04	31,59

Realizarea veniturilor ianuarie-iunie 2023 - Analizandu-se executia Bugetului de venituri si cheltuieli la 30.06.2023, se constata ca pana la 30.06.2023 veniturile totale au fost realizate in integralitate si depasite, acestea fiind aprobate prin HCL nr. 17/02.02.2023 in suma de 900,14 mii lei si realizate in suma de 916,07 mii lei. Se inregistreaza astfel o crestere fata de veniturile totale prognozate conform BVC aprobat prin HCL nr. 17/2023, acestea realizandu-se in procent de 101,8 %.

Realizarea cheltuielilor ianuarie - iunie 2023 — In semestrul I al anului 2023 au fost prognozate cheltuieli totale in suma de 899,12 mii lei, aprobate prin HCL nr. 17/2022 si s-au realizat pana la 30.06.2023, cheltuieli totale in suma de 913,77 mii lei, in procent de 101,6 %.

Rezultatul contabil brut - Profit/Pierdere - In urma activitatii desfasurate in primul semestru al anului 2023 de catre Societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL, s-a realizat un profit brut pe total activitate in valoare de 2,3 mii lei.

Detaliat, ECOSALUBRIS HARLAU SRL a inregistrat la 30.06.2023 urmatoorii indicatori comparativ cu propunerile aprobate prin BVC pe anul 2023, aprobat prin HCL nr. 17/2023 :

- mii lei —

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Propuneri BVC 2023 aprobat prin HCL 17/2023	Preliminat la 30.06.2023
	2	3
1. Cifra de afaceri netă	899,80	915,79
Producția vândută	896,00	911,43
4. Alte venituri din exploatare	3,80	4,46
- din care, venituri din redevente, locatii si chirii	3,60	4,45
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	899,80	915,89
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	18,00	17,15
Alte cheltuieli materiale	3,00	2,92
5.b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	3,00	2,88
6. Cheltuieli cu personalul	830,97	830,55
a) Salarii	822,85	814,49

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	16,12	16,06
7.a) Amortizarea valorii imobilizărilor și corporale necorporale	0,30	0,25
7.b) ajustarea valorii activelor circulante		
7.b.1. Cheltuieli		
7.b.2. Venituri		
8.Alte cheltuieli de exploatare	43,85	60,02
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	39,35	57,53
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	4,50	2,49
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	899,12	913,77
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		
- Profit	0,68	2,12
- Pierdere		
11. Venituri din dobânzi	0	0,03
- din care, în cadrul grupului		
Alte venituri financiare	0,34	0,15
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	0,34	0,18
13.a) Cheltuieli privind dobânzile	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	0	0
REZULTATUL FINANCIAR:		
- Profit	0,34	0,18
- Pierdere		
VENITURI TOTALE	900,14	916,07
CHELTUIELI TOTALE	899,12	913,77
REZULTATUL BRUT		
- Profit	1,02	2,30
- Pierdere		
18. IMPOZITUL PE PROFIT	0,21	0,37
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
- Profit	0,81	1,93
- Pierdere		

Realizarea indicatorilor economico-financiari ai societatii pentru perioada ianuarie-iunie 2023 a veniturilor si cheltuielilor in totalul acestora si in structura lor, precum si calculul si analiza principalilor indicatori economico — financiari, se prezinta astfel:

	conform HCL nr. 17/2023	mii lei Preliminat/ Realizat 01.01- 30.06. 2023
2	4a	
VENITURI TOTALE	900,14	916,07
1.Venituri totale din exploatare, din care:	899,80	915,89

Din producția vândută (), din care:	899,60	915,79
a1) din vânzarea produselor	0	0
a2) din servicii prestate	896,00	911,34
a3) din redevențe și chirii	3,60	4,45
a4) alte venituri	0	0
Alte venituri din exploatare	0,20	0,10
2. Venituri financiare	0,34	0,18
CHELTUIELI TOTALE	899,12	913,77
Cheltuieli de exploatare din care:	899,12	913,77
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:	63,01	80,48
B. Cheltuieli cu taxe și impozite	4,50	2,49
C. CHELTUIELI CU PERSONALUL	830,97	830,55
Cheltuieli de natură salarială ()	814,85	814,49
Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	16,12	16,06
D. Alte cheltuieli de exploatare	0,64	0,25
Cheltuieli financiare, din care:	0	0
REZULTATUL BRUT (profit/ pierdere)	0,68	2,30
venituri neimpozabile	0	0
cheltuieli nedeductibile fiscal	0,30	0
IMPOZIT PE PROFIT	0,12	0,37
DATE DE FUNDAMENTARE		
Cheltuieli de natură salarială	814,85	814,49
Cheltuieli cu salariile (Rd.87)	814,85	814,85
Nr. de ersonal prognozat la finele anului	29	29
Nr. mediu de salariați	29	29
Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	4.683	4.680
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd. 150/Rd.153)/ 1000	4.683	4.680
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/ ersonă) (Rd.2/Rd.153)	31,04	31,59

Veniturile totale ale societății au fost prevăzute a se realiza la nivelul sumei 900,14 mii lei și au fost realizate în suma de 916,07 mii lei, în creștere cu suma de 15,93 mii lei față de cele prognozate a se realiza în semestrul I al anului 2023.

Veniturile din producția vândută au fost realizate în suma de 915,79 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Sector / Venit	Numar contract conform HCL	Valoare lunara -mii lei-	Factor/ luna	Valoare totala sector -mii lei-	Procent %
0		2	3	4	5	6
1	Maturat stradal, spalat, stropit si intretinere cai publice	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	57,69	6	346,14	37,70
2	Intretinere spatii verzi	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	82,74	6	496,44	54,20

3	Deszapezire	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	17,22	3	51,66	5,60
4	Colectare deseuri din constructii si de vegetatie	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	2,85	6	17,10	1,90
5	Inchiriere spatiu antena sediu social	Ctr. 489/02.03.2020	0,74	6	4,45	0,60
	TOTAL GENERAL				915,79	100,00

In cifra de afaceri realizata, ponderea de 97,50 % este reprezentata de veniturile rezultate ca urmare a desfasurarii activitatii de maturat, spalat, stropit si intretinere cai publice si spatii verzi, precum si deszapezire in Orasul Harlau si localitatea limitrofa Pircovaci, in suma de 894,24 mii lei, cel mai important client fiind Primaria Orasului Harlau.

Din activitatea de colectare deseuri din constructii si de vegetatie catre persoane fizice si juridice, s-au realizat venituri in suma de 17,10 mii lei, reprezentand 1,90 % din cifra de afaceri.

Din activitatea de inchiriere spatiu antena de la sediu social s-au realizat venituri de 4,45 mii lei, reprezentand un procent de 0,60 % din totalul veniturilor.

Cheltuielile totale ale societatii au fost prognozate a se realiza la nivelul sumei de 899,12 mii lei si au fost realizate in suma de 913,77 mii lei, in procent de 101,60 %, in crestere fata de nivelul de cheltuieli totale propus prin BVC aprobat, gradul de acoperire a cheltuielilor totale din venituri totale realizate fiind de 100 %.

Ponderile cele mai importante in totalul cheltuielilor de 913,77 mii lei au fost inregistrate la:

- cheltuielile cu personalul -830,55 mii lei (90,8%)
- cheltuielile cu bunuri si servicii -80,48 mii lei (8,80%)
- cheltuielile cu impozite si taxe -2,49 mii lei (0,20%)
- alte cheltuieli de exploatare -0,25 mii lei (0,02%)

Cheltuielile societatii au fost efectuate dupa cum urmeaza:

- Cheltuieli cu bunuri si servicii - 80,48 mii lei din care:
 - materialele consumabile, piese de schimb si combustibili - 17,15 mii lei
 - materiale de natura obiectelor de inventar - 2,65 mii lei
 - materiale nestocate - 0,27 mii lei
 - energia si apa - 2,88 mii lei
 - intretinere si reparatii - 0,11 mii lei
 - cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer - 3,67 mii lei
 - posta si telecomunicatii - 0,97 mii lei
 - servicii bancare si asimilate - 0,78 mii lei
 - alte cheltuieli cu serviciile executate de terti - 52 mii lei
- Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte assimilate -2,49 mii lei din care:
 - alte taxe si impozite locale – 0,33 mii lei
 - Taxa A.N.R.S.C. -1,82 mii lei
 - Taxa salubritate – 0,34 mii lei
- Cheltuieli cu personalul -830,55 mii lei din care:
 - Salarii – 636,26 mii lei

- Tichete de masa acordate salariatilor -96,03 mii lei
- Contract mandat directorat – 82,20 mii lei
- Asigurari sociale si fonduri speciale -16,06 mii lei

- Alte cheltuieli de exploatare - 0,25 mii lei din care:
 - amortizare imobilizari corporale - 0,25 mii lei

DATORII:

Datoriile societatii sunt prezentate la valoarea contabila neta.

Structura datoriilor la 30.06.2023 comparativ cu anul precedent, este urmatoarea :

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2022	Sold la sfarsitul semestrului I al exercitiului financiar 2023	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4	5
Total, din care:	140.204	167.068	167.068		
Furnizori interni	1.611	1.663	1.663		
Contributii asigurari sociale	24.893	29.399	29.399		
Contributii sanatate	9.890	11.765	11.765		
Impozit salarii	6.885	7.326	7.326		
Contributie asiguratorie de munca	2.235	2.646	2.646		
Salarii	57.346	69.088	69.088		
Alte datorii in legatura cu personalul (tichete de masa)	15.060	14.130	14.130		
Alte datorii in legatura cu personalul (garantii materiale gestionari)	3.148	6.036	6.036		
Alte impozite si taxe	233	269	269		
T.V.A	18.883	24.407	24.407		
Alte datorii la bugetul de stat	20	339	339		

A) Datorii comerciale , avansuri incasate si efecte de platit .

La data de 30.06.2023 societatea are datorii comerciale. Situația acestor datorii comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

- lei -

DATORII	2022	Sem.I/2023	Dif.2023-2022	Procent
Total, din care:	1.611	1.663	52	119,16
furnizori interni	1.611	1.663	52	103,23

B) Datorii către bugetul consolidat al statului •

Datoriile față de bugetul consolidat al statului au crescut față de anul precedent cu suma de 13.112 lei și se prezintă după cum urmează :

DATORII	2022	Sem.I/2023	Dif. 2023-2022	Procent
0	1	2	3	4
Total, din care:	63.039	76.151	13.112	120,80
Contributii asigurari sociale	34.783	41.164	6.381	118,34
Impozit/profit	20	339	319	1.595
Impozit/salarii	6.885	7.326	441	106,40
Alte impozite si taxe	233	269	36	115,40
T.V.A	18.883	24.407	5.524	129,25
Contributie asiguratorie de munca	2.235	2.646	411	118,39

C) Datorii către instituții de credit :

Societatea nu are nici o datorie față de instituțiile de credit și nici un credit contractat.

D) Leasing financiar

La 30 iunie 2023 societatea nu are în derulare nici un contract de leasing.

Societatea înregistrează la 30.06.2023, următoarele :

- DATORII : în suma de 167,07 mii lei către creditori (furnizori, salariați, bugetul statului și alte instituții ale statului). Societatea Ecosalubris Harlau SRL nu are la sfârșitul semestrului I al anului 2023 plăți restante (arierate).
- CREANȚE: în suma de 198,93 mii lei, reprezentând sume de încasat de la UAT-Orasul Harlau în valoare de 158,1 mii lei, debite provenite de la diferite persoane juridice în suma de 1,3 mii lei și debite restante de la clienți incerti sau în litigiu în suma de 39,53 mii lei.

4. INVESTITII

În semestrul I al anului 2023 nu s-au achiziționat bunuri de natura investițiilor, societatea având resurse financiare numai pentru partea de funcționare.

Activitatile desfasurate includ toate procesele relationate de prestarea, facturarea si incasarea serviciilor furnizate de societate catre persoanele fizice si juridice din orasul Harlau, in baza Contractului de delegare incheiat cu UAT-Orasul Harlau in anul 2023.

Cu dotarea materiala si personalul salariat al societatii, s-au realizat urmatoarele:

I. In ceea ce priveste activitatile de maturat, spalat stropit si intretinere cai publice in orasul Harlau si localitatea limitrofa Pircovaci, in semestrul I al anului 2023, executate in baza Contractului de delegare nr. 1131/2023, s-au realizat activitatile specifice conform tabelului urmator:

Nr.crt	Denumire operatiune	U.M.	CANTITATE sem.I anul 2023
1	Intretinere curatenie pe strazi si trotuare, golire cosuri	mp	13.043.885,00
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	mp	13.043.885,00
3	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	ore	914,00
4	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	mc	811,50
5	Maturat semimecanizat prin aspirare/turbosuflare	mp	92.000,00
6	Curatarea cailor publice-curatat/razuit rigole	mp	2000,00
7	Lucrari de infiintare si intretinere spatii verzi(plantat flori si semanat gazon,cosit mecanic, toaletare arbori si arbusti)	ore	10.406,60
8	Erbicidare	mp	30.000,00
9	Deszapezire	mp	965.515,00
10	Servicii paza groapa veche	luni	6,00

Societatea noastra a procedat la facturarea acestor servicii prestate catre Orasul Harlau valoarea serviciilor facturate fiind in suma de 898.219,57 lei, fara TVA, pentru primul semestru al anului 2023, dupa cum urmeaza:

Nr.crt	Denumire operatiune	VALOARE (lei, fara TVA) 01.01.2023-30.06 2023
1	Intretinere curatenie pe strazi trotuare, golire cosuri	57.178,91
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	346.747,41
3	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	75.568,62
4	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	84.189,16
5	Maturat semimecanizat prin aspirare/turbosuflare	2.860,28
6	Curatarea cailor publice-curatat/razuit rigole	507,56
7	Lucrari de infiintare si intretinere spatii verzi(plantat flori si semanat gazon,cosit mecanic, toaletare arbori si arbusti)	236.126,42
8	Erbicidare	3.991,50
9	Deszapezire	51.663,71
10	Servicii paza groapa veche	39.386,00
	TOTAL	898.219,57

Din analiza datelor pentru aceeasi perioada a anului 2022 fata de anul 2023 se observa o crestere a valorii serviciilor prestate si incasate de societate cu un procent de aproximativ 41,30 %.

II. In ceea ce priveste activitatile de curatare si transport zapada si mentinere in functiune a cailor publice, in semestrul I al anului 2023, s-au realizat activitatile specifice, incasandu-se suma de 51.663,71 lei, conform tabelului urmator :

Nr. crt	Denumire operatiune	VALOARE TOTALA SEMESTRU I AN 2023 (lei, fara TVA)
1	Operatiuni desfasurate conf. Ctr.delegare 1131/2023	51.663,71
	TOTAL	51.663,71

Societatea noastra a procedat la facturarea acestor servicii prestate catre UAT HARLAU, in baza Contractului de delegare nr.1131/2023.

In perioada ianuarie-iunie 2023, societatea a inregistrat o crestere a incasarilor (cifrei de afaceri) cu circa 41,30 % fata de aceeaasi perioada a anului precedent.

7.NIVEL DE INDEPLINIRE INDICATORI DE PERFORMANTA

❖ INDICATORI DE PERFORMANTA

In contractul de mandat incheiat de administratorul-director general al societatii, s-au prevazut o serie de indicatori de performanta care trebuie indepliniti cu anumiti coeficienti de ponderare si nivele de realizat. Pentru semestrul I al anului 2023, perioada IANUARIE - IUNIE, acesti indicatori au inregistrat urmatoarele valori:

- I. Cifra de afaceri a crescut de la 648,1 mii lei in semestrul I an 2022 la 915,8 mii lei in semestrul I an 2023, reprezentand o crestere de aproximativ 41,3 % (crestere de minim 5% prevazuta) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- II. Rata profitului brut — 0,2% (minim 3% prevazuta in indicatorii de realizat in contractul de mandat) — coeficient de ponderare 10 — Nerealizat, deoarece in luna Iunie 2023 Societatea a obtinut venituri diminuate cu 10% ca urmare a aplicarii O.U.G. 34/2023 de catre Primaria Orasului Harlau, fiind beneficiarul principal al serviciilor prestate de catre unitatea noastra.
- III. Productivitatea muncii — 31,59 mii lei/salariat (30 mii lei/salariat prevazut) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- IV. Gradul de incasare, respectiv recuperarea creantelor curente si restante, a fost urmatorul: pentru creante curente -100 % (95 % prevazut) iar pentru creante restante - % (20 % prevazut)— coeficient de ponderare 20 — Realizat;
- V. Rata lichiditatii generale 1,46 (minim 1,3 prevazut) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- VI. Gradul de realizare a programului anual de investitii, valoric si pe obiective — programul a fost realizat in proportie de 100% valoric si pe obiective — prevazut a se realiza 80%-coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- VII. Gradul de satisfactie al beneficiarilor (populatiei), privind cantitatea si calitatea serviciilor prestate — este prevazuta reducerea numarului de sesizari justificate cu 35%, fata de anul precedent; societatea nu a inregistrat sesizari justificate in semestrul I al anului 2023 — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- VIII. Solutionarea cererilor U.A.T. Harlau, terte persoane fizice si juridice - nivel de realizat 99 % - nivel realizat 100% coeficient de ponderare 10 — Realizat

- IX. Asigurarea unei perioade de rambursare a datoriilor —nivel de realizat 3 ani- Realizat, intrucat la sfarsitul lunii iunie 2023 societatea Ecosalubris Harlau SRL nu a inregistrat datorii restante (arierate).

- X. Asigurarea unei perioade de recuperare a creantelor totale din activitatea de exploatare nivel de realizat 90 zile la sfarsitul fiecarui an-coeficient de ponderare 10 — Realizat- Singurele creante neincasate la termen sunt in suma de 39.531 lei, reprezentand servicii de salubritate prestate si facturate persoanelor juridice si fizice pana la data de 31.12.2020, pentru care avem inaintate si inregistrate cereri de executare silita catre executorii judecatoresti, recuperarea acestora fiind un proces de durata.

❖ OBIECTIVE GENERALE DE PERFORMANTA

- a) Raportat la perioada anterioara —semestrul I al anului 2022, pentru primul semestru al anului 2023 se poate discuta de o crestere a cifrei de afaceri pe activitatile generatoare de venit ale societatii.
- b) Similar, s-a inregistrat o crestere a productivitatii muncii, comparativ cu anul precedent.
- c) In permanenta in cadrul societatii, au fost urmarite atat situatia incasarilor din serviciile prestate, cat si situatia cheltuielilor ocazionate de necesitatea functionarii in bune conditii in cadrul societatii si prestarea in conditii optime a serviciilor delegate. Totodata, s-a urmarit realizarea unui raport optim intre incasari si plati.
- d) S-au depus diligente pentru actionarea in instanta a tuturor debitorilor din evidentele contabile ale societatii si recuperarea prin toate mijloacelor a debitelor respective. Exista situatii in care recuperarea unor sume este incerta, motivat de decesul unor debitori sau situatii de faliment/insolventa/radiere societati debitoare si, pentru care, instanta nu a admis eforturile societatii de recuperare a acestor debite. Cu toate acestea, au fost intensificate actiunile de recuperare a debitelor.
- e) La nivelul managementului societatii se fac eforturi in permanenta pentru a se identifica noi resurse generatoare de venit, atragerea de noi beneficiari ai serviciilor pe care le poate oferi societatea, atat la nivelul Orasului Harlau si a localitatii limitrofe Pircovaci, cat si in afara ariei acestuia, asa incat societatea sa poata investi in utilaje performante care sa creasca productivitatea si eficienta in operare si totodata, sa se elimine cheltuielile ineficiente.
- f) In cursul semestrului I al anului 2023, societatea a promovat spre analiza si aprobare in Consiliul Local Harlau o organigrama corect dimensionata, identificandu-se acele posturi si numarul de personal strict necesar pentru prestarea activitatilor delegate. Se urmareste actualizarea acesteia in conditiile in care societatea poate creste productivitatea muncii prin investitii corect gandite. Totodata, pentru a stimula salariatii, conducerea societatii urmareste remunerarea corespunzatoare a salariatilor care isi indeplinesc atributiile si fac performanta.
- g) In stransa legatura cu obiectivul anterior, s-a urmarit si se urmareste ca in activitatea prestata, societatea sa nu inregistreze sesizari privind efectuarea necorespunzatoare a serviciilor, atat la nivel cantitativ, cat si calitativ, asa incat sa isi poata indeplini indicatorii de performanta stabiliti prin contractele de delegare asumate.

Descrierea situatiei concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale

In acest moment nu exista o situatie concurentiala, deoarece Contractul de delegare a gestiunii prin atribuire directa a serviciilor de salubritate nu permite acest lucru.

In anul 2023, pana la 30.06.2023, ponderea veniturilor ce concursa la realizarea cifrei de afaceri, a fost realizata ca urmare a prestarii serviciilor delegate de UAT-Orasul Harlau, cat si a obtinerii de

venituri din alte activitati generatoare de venituri cuprinse in obiectele de activitate ale societatii(chirii, spatiu antena).

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

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

Categorie de personal	Structura personalului
Personal TESA	3
Personal direct productiv	26
TOTAL	29

In cursul semestrului I al anului 2023, raporturile de munca din cadrul societatii au fost reglementate prin contractele individuale de munca, in conformitate cu prevederile Codului Muncii. La nivelul societatii a existat un Contract Colectiv de Munca aprobat, angajatii nu sunt constituiti in sindicate, nu exista afiliere sindicala, iar salariatii sunt reprezentati in relatia cu conducerea societatii de catre un reprezentant ales prin vot.

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

Relația dintre manager si salariați este una de buna colaborare. Nu au fost înregistrate pe parcursul anului 2023, elemente conflictuale în raporturile dintre conducere și angajați.

Conducerea societatii a inaintat spre aprobare catre Consiliul Local Harlau, in anul 2023, un proiect de organigrama cu un numar de 38 de posturi, proiect ce a fost aprobat.

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Activitatea societatii a fost expusa la urmatoarele tipuri de riscuri :

Riscul fluxurilor de numerar

Referitor la riscurile legate de materiale si echipamente s-a urmarit obtinerea de garantii de la clienti precum si incheierea unor contracte pentru acestea.

De asemenea, termenele de incasare a creantelor au fost corelate cu termenele de plata a datoriilor.

Riscul ratei dobanzii

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

In acest sens, tinand cont ca societatea nu are imprumuturi nu exista un risc reprezentat de fluctuatia ratei de dobanda.

Riscul de credit

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

Riscul de lichiditate

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

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

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

Riscul de dependenta

Pentru perioada ulterioara societatea va fi dependenta de bugetul UAT Harlau, deoarece este principalul client, ocupand un procent de 98 % din cifra de afaceri, societatea avand incheiat un contract de delegare cu UAT Harlau, in ceea ce priveste : maturatul, spalatul si stropirea cailor publice si intretinerea spatiilor verzi, dezinsectia si deratizarea, precum si curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora, activitati desfasurate pe raza orasului Harlau si a localitatii limitrofe Pircovaci.

Riscul de piata

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

Riscul pretului

Conducerea considera ca Societatea este expusa riscului de pret, deoarece stabilirea pretului de catre Consiliul Local al Orasului Harlau, la inceput de an si majorarea de la o zi la alta a preturilor de achizitie a carburantilor, pieselor de schimb, si altor materiale consumabile necesare, poate duce la neacoperirea costurilor de operare si implicit la imposibilitatea achitarii obligatiilor catre tertii debitori.

Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

In cursul semestrului I al anului 2023, ECOSALUBRIS HARLAU SRL a avut ca obiecte de activitate - activitatea de maturat, spalat, stropit si intretinere cai publice si spatii verzi, activitatea de dezinsectie si deratizare si activitatea de curatare si transport zapada si mentinerea in functiune a cailor publice in orasul Harlau si localitatea limitrofa Pircovaci. Acestea sunt principalele activitati generatoare de venituri ale societatii. Societatea a obtinut venituri din chirii, din majorari si penalitati.

In urma demersurilor efectuate societatea urmeaza sa obtina licentele pentru toate activitatile delegate.

Alte aspecte

Societatea a intreprins pe tot parcursul primului semestru al anului 2023 masuri specifice pentru a asigura functionarea societatii si sanatatea si siguranta angajatilor sai. Societatea a luat masuri specifice pentru ca activitatea companiei sa se desfasoare fara sincope. Cu toate acestea, concluzia se bazeaza pe informatiile disponibile la data emiterii acestor situatii financiare, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activitatii viitoare a Societatii poate diferi de estimarea Conducerii. Continuitatea activitatii depinde si de imbunatatirea performantei sale operationale si/sau de sprijinul financiar din partea asociatului unic.

Societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia. Nu există litigii comerciale sau de altă natură care pot să afecteze continuitatea activității, sunt asigurate resursele de finanțare, capitalul de lucru și forța de muncă necesare desfășurării unei activități eficiente în continuare.

Pentru rentabilizarea activității, societatea preconizează o creștere a domeniilor de activitate și a portofoliului de clienți pentru operarea în piața liberă.

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

În ceea ce privește prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, pe parcursul primului semestru al anului 2023, lichiditățile societății au fost realizate prin politica managementului de urmărire/încasare a creanțelor, precum și prin corelarea termenelor de încasare a clienților cu cele de plată a furnizorilor.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, aprobat de Consiliul Local al Orasului Harlau prin HCL nr.17/02.02.2023, a fost întocmit în baza celor mai bune estimări ale managementului la data întocmirii. Evoluțiile pe parcursul semestrului I al anului 2023 au indus anumite variații datorate reducerii cu 10 % a veniturilor din servicii de salubritate prestate către Primăria Orasului Harlau în ultima lună a acestuia.

În baza datelor și informațiilor detinute, conducerea ECOSALUBRIS HARLAU SRL estimează o creștere pozitivă a veniturilor ce vor fi realizate de societate în perioada următoare, în ceea ce privește toate serviciile delegate.

Controlul intern

Activitatea pe partea de control financiar de gestiune a început să funcționeze, postul rămas vacant fiind ocupat.

Compartimentul de audit intern nu este funcțional în prezent. Deși a fost scos la concurs și, totodată, a fost notificată Primăria Orasului Harlau și s-a solicitat efectuarea auditului intern de către autoritatea ierarhică superioară, prin compartimentul de specialitate, până în prezent nu s-a rezolvat această problemă.

SISTEMUL DE CONTROL MANAGERIAL INTERN

În vederea aplicării prevederilor O.M.F.P. 600/2018, a fost constituită o structură (comisie) internă cu atribuții în monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică cu privire la sistemele proprii de control intern/managerial.

Controlul a fost prezent pe toate palierele societății ECOSALUBRIS HARLAU SRL și s-a manifestat sub forma autocontrolului, controlului în lanț și a controlului ierarhic.

Scopul controlului este de a implementa și dezvolta standardele de management/control intern (cuprinse în Codul Controlului Intern, aprobat prin Ordinul O.M.F.P.600/2018) în cadrul societății ECOSALUBRIS HARLAU SRL și elaborarea procedurilor formalizate pe activități, în acord cu specificul societății.

Obiectivele generale ale programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial la nivelul societății ar fi trebuit să fie :

- realizarea atribuțiilor stabilite în concordanță cu misiunea ECOSALUBRIS HARLAU SRL, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență;
- protejarea fondurilor ECOSALUBRIS HARLAU SRL împotriva pierderilor datorate erorii, abuzului sau fraudei;

-respectarea prevederilor legale si a altor cerinte aplicabile entitatii, a regulamentelor si deciziilor conducerii;

-dezvoltarea si intretinerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare si difuzare a datelor si informatiilor financiare si de conducere, precum si a unor sisteme si proceduri de informare publica adecvata prin rapoarte periodice.

Obiectivele specifice ale programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial la nivelul societatii trebuie sa conduca la :

-reflectarea in documente scrise a organizarii controlului intern, a tuturor operatiunilor entitatii si a elementelor specifice, inregistrarea si pastrarea in mod adecvat a documentelor;

-inregistrarea in mod cronologic a operatiunilor;

-asigurarea aprobarilor si efectuarii operatiunilor exclusiv de persoane special imputernicite in acest sens;

-separarea atributiilor privind efectuarea de operatiuni intre persoane, astfel incat atributiile de aprobare, control si inregistrare sa fie incredintate unor persoane diferite;

-asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile;

-accesarea resurselor si documentelor numai de catre persoane indreptatite si responsabile in legatura cu utilizarea si pastrarea lor.

Concluzii

Avand in vedere considerentele prezentate mai sus, serviciile prestate asigura principala sursa de venituri a societatii. Societatea a achizitionat si intentioneaza sa achizitioneze si pe viitor, utilaje si motounelte necesare in buna desfasurare a activitatilor delegate, urmarindu-se in principal mecanizarea activitatii, in vederea cresterii productivitatii muncii prin realizarea mai rapida a operatiunilor si eliminarea din activitate a timpilor morti.

Pentru serviciile delegate urmeaza a se obtine licentele si avizele necesare desfasurarii activitatii, societatea avand aceasta posibilitate si prin achizitiile facute si mentionate anterior.

La aceasta data societatea nu are personal suficient pentru desfasurarea activitatii si face demersuri pentru obtinerea autorizatiilor impuse de legislatia in domeniu a acestui serviciu.

Precizam ca datele prezentate in acest raport sunt date finale pentru semestrul I al anului 2023, acestea vor fi utilizate la intocmirea si depunerea situatiilor financiare pe anul 2023, urmand ca acesta sa fie inaintat spre analiza in Consiliul Local.

Administrator
Ec. Melniciuc Gabriel-Alexandru



Contabil Sef
Cristea Cristina