

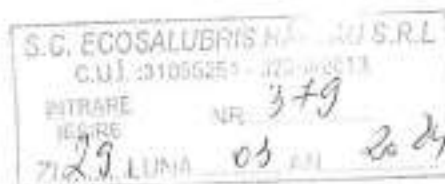
ECOSALUBRIS HARLAU S.R.L.

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

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

E-mail: ecosalubris.harlau@yahoo.com

Web: www.ecosalubrisharlau.ro



**RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE
ECOSALUBRIS HARLAU SRL
IN PERIOADA 01 IANUARIE 2023 - 31 DECEMBRIE 2023**

I. 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 formei juridice a SC ECOSALUBRIS HIRLAU S.A. in societate cu raspundere limitata, prin Hotararea Consiliului Local al Orasului Harlau nr. 42/20.02.2020.

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 varsat	53.640
Parti sociale	9.000
Valoarea nominala a partii sociale	5,96

Structura acționariatului la 31.12.2023

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 perioada 01.01.2023 -31.12.2023 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

In prezent, obiectul de activitate principal al societatii il constituie Cod CAEN 8129 - Alte activitati de curatenie (maturat, spalat si stropit strazi, intretinere spatii verzi, indepartarea zapezii si a ghetii, dezinsectie, 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, spalat, 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 zăpadă 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, spalat, 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 perioada 01.01.2023-31.12.2023 s-a desfășurat atât cu utilajele proprii, utilaje închiriate, 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 perioada 01.01.2023-31.12.2023, societatea a fost reprezentată de Administrator - Director General.

2. EXECUTIA CONTRACTULUI DE MANDAT AL DIRECTORULUI

Conducerea executivă în perioada 01.01.2023-31.12.2023 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 perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, 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 operațional 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 Orașului 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 Orașului Harlau, jud. Iași, în conformitate cu prevederile HCL nr. 95/19.06.2020, modificată și completată prin HCL 177/17.08.2022 și HCL nr.2/07.01.2021, bunuri care sunt evidențiate în contul 8038, în afara bilanțului « Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie ».

Situatia financiara/raportari contabile la 31.12.2023

Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare aprobata mii lei	Valoarea realizata mii lei
I	VENITURI TOTALE	1842,16	1848,01
II	CHELTUIELI TOTALE	1806,50	1791,92
III	PROFIT BRUT	35,66	56,09
IV	IMPOZIT PE PROFIT	5,71	8,97
V	REZULTATUL NET	29,95	47,12
VII	PRODUCTIVITATEA MUNCHII	63,50	65,99

Realizarea veniturilor ianuarie-decembrie 2023 - Analizandu-se executia Bugetului de venituri si cheltuieli la 31.12.2023, se constata ca pana la sfarsitul anului 2023 veniturile totale au fost realizate in integralitate si depasite, acestea fiind aprobate prin HCL nr. 99/23.11.2023 in suma de 1842,16 mii lei si realizate in suma de 1848,01 mii lei. Se inregistreaza astfel o crestere fata de veniturile totale prognozate conform BVC aprobat prin HCL nr. 99/2023, acestea realizandu-se in procent de 100,3 %.

Realizarea cheltuielilor ianuarie - decembrie 2023 — In anul 2023 au fost prognozate cheltuieli totale in suma de 1806,50 mii lei, aprobate prin HCL nr. 99/2023 si s-au realizat pana la 31.12.2023, cheltuieli totale in suma de 1791,92 mii lei, in procent de 99,1 %.

Rezultatul contabil brut - Profit/Pierdere - In urma activitatii desfasurate in perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 de catre Societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL, s-a realizat un profit brut pe total activitate in valoare de 56,09 mii lei.

Detaliat, ECOSALUBRIS HARLAU SRL a inregistrat la 31.12.2023 urmatorii indicatori comparativ cu propunerile aprobate prin BVC rectificat pe anul 2023, aprobat prin HCL nr. 99/2023 :

- mii lei —

Denumirea indicatorului	Exerci iul financiar	
	Propuneri BVC 2023aprobate prin HCL 99/2023	Preliminat la 31.12.2023
	2	3
1. Cifra de afaceri netă	1841,00	1847,60
Producția vândută	1841,00	1847,60
4. Alte venituri din exploatare	9,40	8,02
- din care, venituri din redevente, locatii si chirii	8,90	8,91
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	1841,50	1847,71
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	34,00	34,00
Alte cheltuieli materiale (obiecte de inventar)	16,00	14,94
5.b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	5,00	4,10

6. Cheltuieli cu personalul	1669,50	1658,63
a) Salarii si tichete de masa, tichete cadou	1637,30	1626,65
b) Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	32,20	31,98
7.a) Amortizarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	0,60	0,49
7.b) ajustarea valorii activelor circulante		
7.b.1. Cheltuieli		
7.b.2. Venituri		
8.Alte cheltuieli de exploatare	81,40	79,76
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	76,40	75,08
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	5,00	4,68
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	1806,50	1791,92
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		
- Profit	35,66	55,79
- Pierdere		
11. Venituri din dobânzi	0	0,05
- din care, în cadrul grupului		
Alte venituri financiare	0,66	0,25
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	0,66	0,30
13.a) Cheltuieli privind dobânzile	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	0	0
REZULTATUL FINANCIAR:		
- Profit	0,66	0,30
- Pierdere		
VENITURI TOTALE	1842,16	1848,01
CHELTUIELI TOTALE	1806,50	1791,92
REZULTATUL BRUT		
- Profit	35,66	56,09
- Pierdere		
18. IMPOZITUL PE PROFIT	5,71	8,97
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
- Profit	29,95	47,12
- Pierdere		

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

mii lei

	conform HCL nr. 99/2023	Preliminat/ Realizat 01.01.2023 - 31.12.2023
2	4a	
VENITURI TOTALE	1842,16	1848,01
1.Venituri totale din exploatare, din care:	1841,50	1847,71
Din producția vândută (), din care:	1841,00	1847,71
a1) din vânzarea produselor	0	0
a2) din servicii prestate	1832,10	1838,80
a3) din redevențe și chirii	8,90	8,91
a4) alte venituri	0	0
Alte venituri din exploatare	0,50	0,00
2.Venituri financiare	0,66	0,30
CHELTUIELI TOTALE	1806,50	1791,92
Cheltuieli de exploatare din care:	1806,50	1791,92
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	131,00	128,00
B.Cheltuieli cu taxe si impozite	5,00	4,68
C.Cheltuieli cu personalul	1669,50	1658,63
Cheltuieli de natură salarială	1498,40	1487,76
Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	32,20	31,98
D.Alte cheltuieli de exploatare	1,00	0,61
Cheltuieli financiare, din care:	0	0
REZULTATUL BRUT (profit/ pierdere)	35,66	56,09
venituri neimpozabile	0	0
cheltuieli nedeductibile fiscal	0,30	0
IMPOZIT PE PROFIT	5,71	8,97
DATE DE FUNDAMENTARE		
Cheltuieli de natură salarială	1498,40	1487,76
Cheltuieli cu salariile (Rd.87)	1290,00	1288,81
Nr. de ersonal prognozatat la finele anului	29	28
Nr.mediu de salariați	29	28
Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	4.310	4.430
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd. 150/Rd.153)/ 1000	4.310	4.430
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/ ersonoană) (Rd.2/Rd.153)	63,50	65,99

Veniturile totale ale societatii au fost prevazute a se realiza la nivelul sumei 1842,16 mii lei si au fost realizate în suma de 1848,01 mii lei, în crestere cu suma de 5,85 mii lei fata de cele prognozate a se realiza pana la sfarsitul anului 2023.

Veniturile din productia vanduta au fost realizate in suma de 1847,71 mii lei, dupa cum urmeaza:

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	61,14	12	733,68	39,75
2	Infiiintare si intretinere spatii verzi	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	81,66	12	979,92	53,10
3	Deszapezire	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	23,05	4	92,20	4,95
4	Colectare deseuri din constructii si de vegetatie	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	2,75	12	33,00	1,75
5	Inchiriere spatiu antena sediu social	Ctr. 489/02.03.2020	0,742	12	8,91	0,45
	TOTAL GENERAL				1847,71	100,00

In cifra de afaceri realizata, ponderea de 97,8 % 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 1805,80 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 33,00 mii lei, reprezentand 1,75 % din cifra de afaceri.

Din activitatea de inchiriere spatiu antena de la sediu social s-au realizat venituri de 8,91 mii lei, reprezentand un procent de 0,45 % din totalul veniturilor.

Cheltuielile totale ale societatii au fost prognozate a se realiza la nivelul sumei de 1806,50 mii lei si au fost realizate in suma de 1791,92 mii lei, in procent de 99,1 %, in scadere fata de nivelul de cheltuieli totale propus prin BVC rectificat si aprobat, gradul de acoperire a cheltuielilor totale din venituri totale realizate fiind de 100 %.

Ponderile cele mai importante in totalul cheltuielilor de 1791,92 mii lei au fost inregistrate la:

- cheltuielile cu personalul _ - 1658,63 mii lei (92,57%)
- cheltuielile cu bunuri si servicii _ - 128,00 mii lei (7,14%)
- cheltuielile cu impozite si taxe _ - 4,68 mii lei (0,26%)
- alte cheltuieli de exploatare _ - 0,61 mii lei (0,03%)

Cheltuielile societatii au fost efectuate dupa cum urmeaza:

Cheltuieli cu bunuri si servicii - 128,00 mii lei din care:

- materialele consumabile, piese de schimb si combustibili - 36,03 mii lei

- materiale de natura obiectelor de inventar - 12,49 mii lei
- materiale nestocate - 0,42 mii lei
- energia si apa - 4,10 mii lei
- intretinere si reparatii - 0,25 mii lei
- cheltuieli cu primele de asigurare - 1,71 mii lei
- cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer - 6,16 mii lei
- posta si telecomunicatii - 1,55 mii lei
- servicii bancare si asimilate - 1,36 mii lei
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terți - 63,93 mii lei

➤ Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate-4,68 mii lei din care:

- Alte taxe si impozite locale - 0,33 mii lei
- Taxa A.N.R.S.C - 3,68 mii lei
- Taxa salubrizare - 0,67 mii lei

➤ Cheltuieli cu personalul - 1.658,63 mii lei din care:

- Salarii - 1.288,80 mii lei
- Tichete acordate salariatilor - 198,95 mii lei
- Contract mandat directorat - 138,90 mii lei
- Asigurari sociale si fonduri speciale - 31,98 mii lei

➤ Alte cheltuieli de exploatare - 0,61 mii lei din care:

- amortizare imobilizari corporale - 0,49 mii lei
- alte cheltuieli de exploatare - 0,12 mii lei

DATORII:

Datoriile societatii sunt prezentate la valoarea contabila neta.

Structura datoriilor la 31.12.2023 comparativ cu anul precedent, este urmatoarea :

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2022 (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2023 (lei)	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an (lei)	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4	5
Total, din care:	139.713	181.183	181.183		
Furnizori interni	1.611	6.283	6.283		
Contributii asigurari sociale	24.893	29.477	29.477		
Contributii sanatate	9.890	11.752	11.752		
Impozit salarii	6.885	7.158	7.158		

Contributie asiguratorie de munca	2.235	2.653	2.653		
Salarii si indemnizatie administrator	57.346	70.104	70.104		
Alte datorii in legatura cu personalul (tichete de masa)	15.060	15.680	15.680		
Alte datorii in legatura cu personalul (garantii materiale gestionari)	2.657	6.226	6.226		
Alte impozite si taxe	233	309	309		
T.V.A	18.883	27.712	27.712		
Alte datorii la bugetul de stat	20	3.829	3.829		

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

La data de 31.12.2023 societatea are datorii comerciale.Situatia acestor datorii comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

- lei -

DATORII	AN 2022	AN 2023	Dif.2023-2022	Procent
Total, din care:	1.611	6.283	4.672	390,00
furnizori interni	1.611	6.283	4.672	390,00

B) Datorii către bugetul consolidat al statului •

Datoriile fata de bugetul consolidat al statului au crescut fata de anul precedent cu suma de 19.851 lei si se prezinta dupa cum urmeaza :

DATORII	AN 2022 (lei)	AN 2023 (lei)	Dif. 2023-2022 (lei)	Procent %
0	1	2	3	4
Total, din care:	63.039	82.890	19.851	131,49
Contributii asigurari sociale	34.783	41.229	6.446	118,53
Impozit/profit	20	3.829	3.809	19,145
Impozit/salarii	6.885	7.158	273	103,96
Alte impozite si taxe	233	309	76	132,61
T.V.A	18.883	27.712	8.829	146,75
Contributie asiguratorie de munca	2.235	2.653	418	118,70

C) Datorii către instituții de credit :

Societatea nu are nici o datorie fata de institutiile de credit si nici un credit contractat.

D) Leasing financiar

La 31 decembrie 2023 societatea nu are in derulare nici un contract de leasing.

Societatea inregistreaza la 31.12.2023, urmatoarele :

- DATORII : in suma de 181,18 mii lei catre creditorii (furnizori, salariatii, bugetul statului si alte institutii ale statului). Societatea Ecosalubris Harlau SRL nu are la sfarsitul anului 2023 plati restante (arierate).
- CREANȚE: in suma de 225,14 mii lei, reprezentand sume de incasat de la UAT-Orasul Harlau in valoare de 182,50 mii lei, debite provenite de la diferite persoane juridice in suma de 1,17 mii lei, sume de recuperat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate Iasi pentru concedii medicale in valoare de 2,19 mii lei și debite restante de la clienți incerți sau în litigiu in suma de 39,28 mii lei.

4. INVESTITII

In anul 2023 nu s-au achizitionat bunuri de natura investitiilor, societatea avand resurse financiare numai pentru partea de functionare.

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, executate in baza Contractului de delegare nr. 1131/2023, in anul 2023 s-au realizat activitatile specifice conform tabelului urmatoar:

Nr.crt	Denumire o eratiune	U.M.	CANTITATE anul 2023
1	Intretinere curatenie pe strazi si trotuare, golire cosuri	mp	26.734.701,00
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	mp	26.734.701,00
3	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	ore	1.849,00
4	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	mc	1.574,50
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	15.700,60
8	Erbicidare	mp	128.000,00
9	Deszapezire	mp	1.555.797,00
10	Servicii paza groapa veche	luni	12,00

Societatea noastra a procedat la facturarea acestor servicii prestate catre Orasul Harlau valoarea serviciilor facturate fiind in suma de 1.797.882,35 lei, fara TVA, pentru anul 2023, dupa cum urmeaza:

Nr.crt	Denumire operatiune	VALOARE (lei, fara TVA) 01.01.2023-31.12 2023
1	Intretinere curatenie pe strazi trotuare, golire cosuri	160.655,81
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	726.393,73
3	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	156.492,87
4	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	167.539,28
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)	397.590,44
8	Erbicidare	10.218,24
9	Deszapezire	95.594,14
10	Servicii paza groapa veche	80.030,00
	TOTAL	1.797.882,35

Din analiza datelor pentru aceeași perioadă a anului 2023 față de anul 2022 se observă o creștere a valorii serviciilor prestate și încasate de societate cu un procent de aproximativ 36 %.

II. În ceea ce privește activitățile de curățare și transport zăpadă și mentinere în funcțiune a cailor publice, în anul 2023, s-au realizat activitățile specifice, încasându-se suma de 95.594,14 lei, conform tabelului următor :

Nr. crt	Denumire operatiune	VALOARE TOTALA AN 2023 (lei, fara TVA)
1	Operatiuni desfasurate conf. Ctr.delegare 1131/2023	95.594,14
	TOTAL	95.594,14

Societatea noastră a procedat la facturarea acestor servicii prestate către UAT HARLAU, în baza Contractului de delegare nr.1131/16.01.2023.

În perioada ianuarie-decembrie 2023, societatea a înregistrat o creștere a încasărilor (cifrei de afaceri) cu circa 36 % față de aceeași perioadă a anului precedent.

7.NIVEL DE INDEPLINIRE INDICATORI DE PERFORMANTA

❖ INDICATORI DE PERFORMANTA

În contractul de mandat încheiat de administratorul-director general al societății, s-au prevăzut o serie de indicatori de performanță care trebuie îndepliniți cu anumiți coeficienți de ponderare și nivele de realizat. Pentru anul 2023, perioada IANUARIE - DECEMBRIE, acești indicatori au înregistrat următoarele valori:

- I. Cifra de afaceri a crescut de la 1.358,55 mii lei la data de 31.12.2022 la 1.847,60 mii lei la 31.12.2023, reprezentând o creștere de aproximativ 36 % (creștere de minim 5% prevăzută) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;

- II. Rata profitului brut— 3,03% (minim 3% prevăzută în indicatorii de realizat în contractul de mandat) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;

- III. Productivitatea muncii — 65,99 mii lei/salariat (30 mii lei/salariat prevăzut) — 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 1,76 (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 anul 2023 — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- VIII. Solutionarea cererilor U.A.T. Harlau, tertе persoane fizice si juridice - nivel de realizat 99 % - nivel realizat 100% coeficient de ponderare 10 — Realizat
- IX. Asigurarea unei perioade de rambursare a datorjiilor —nivel de realizat 3 ani- Realizat, intrucat la sfarsitul lunii decembrie 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- nivel realizat 44 zile la sfarsitul anului 2023- coeficient de ponderare 10 — Realizat- Singurele creante neincasate la termen sunt in suma de 39.279 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 —anul 2022, pentru anul 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 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 31.12.2023, ponderea veniturilor ce concursa la realizarea cifrei de afaceri, a fost realizata ca urmare a prestarii serviciilor delegate de UAT-Orasul Harlau, prin prestarea unor servicii de salubritate catre Primaria Comunei Scobinti in baza contractului semnat cu aceasta, cat si a obtinerii de venituri din alte activitati generatoare de venituri cuprinse in obiectele de activitate ale societatii (chirie 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	2
Personal direct productiv	26
TOTAL	28

In cursul 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 si inregistrat la Inspectoratul Teritorial de Munca Iasi, 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 salariatii este una de buna colaborare. Nu au fost inregistrate 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 denominate 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

În cursul anului 2023, societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL a avut ca obiecte de activitate - activitatea de maturat, spalat, stropit și întreținere cai publice și spații verzi, activitatea de dezinsecție și deratizare, activitatea de curățare și transport zapada și menținerea în funcțiune a cailor publice în orașul Harlau și localitatea limitrofa Pircovaci. Acestea sunt principalele activități generatoare de venituri ale societății. Societatea a mai obținut venituri din chirii, din majorări și penalități.

În urma demersurilor efectuate societatea urmează să obțină licențele pentru toate activitățile delegate.

Alte aspecte

Societatea a întreprins pe tot parcursul anului 2023 măsuri specifice pentru a asigura funcționarea societății și sănătatea și siguranța angajaților săi. Societatea a luat măsuri specifice pentru ca activitatea companiei să se desfășoare fără sincope. Cu toate acestea, concluzia se bazează pe informațiile disponibile la data emiterii acestor situații financiare, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activității viitoare a Societății poate diferi de estimarea Conducerii. Continuitatea activității depinde și de îmbunătățirea performanței sale operaționale și/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 analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, pe parcursul anului 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 rectificat pentru anul 2023, aprobat de Consiliul Local al Orașului Harlau prin HCL nr.99/23.11.2023, a fost întocmit în baza celor mai bune estimări ale managementului la data întocmirii. Evoluțiile pe parcursul anului 2023 au indus anumite variații datorate creșterii cu 3,58 % a veniturilor totale ale societății față de veniturile totale prognozate la începutul anului 2023.

În baza datelor și informațiilor deținute, 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 Orașului Harlau și s-a solicitat efectuarea auditului intern de către

autoritatea ierarhica superioara, prin compartimentul de specialitate, pana in prezent nu s-a rezolvat aceasta problema.

SISTEMUL DE CONTROL MANAGERIAL INTERN

In vederea aplicarii prevederilor O.M.F.P. 600/2018, a fost constituita o structura (comisie) interna cu atributii in monitorizarea, coordonarea si indrumarea metodologica cu privire la sistemele proprii de control intern/ managerial.

Controlul a fost prezent pe toate palierele societatii ECOSALUBRIS HARLAU SRL si s-a manifestat sub forma autocontrolului, controlului in lant si a controlului ierarhic.

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

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

- realizarea atributiilor stabilite in concordanta cu misiunea ECOSALUBRIS HARLAU SRL, in conditii de regularitate, eficacitate, economicitate si eficienta;
- protejarea fondurilor ECOSALUBRIS HARLAU SRL impotriva pierderilor datorate erorii, abuzului sau fraudei;
- respectarea prevederilor legale si a altor cerinte aplicabile entitatii, a regulamentelor si deciziilor conducerii;
- dezvoltarea si intretinerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare si difuzare a datelor si informatiilor financiare si de conducere, precum si a unor sisteme si proceduri de informare publica adecvata prin rapoarte periodice.

Obiectivele specifice ale programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial la nivelul societatii 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 anul 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

