

ANEXA NR 7

SC ECOSALUBRIZARE PREST SRL Str. Ștefan cel Mare, nr. 18, ROMANIA C.U.I 28147657 Nr. de înregistrare la R.C J37/92/2011 B.C.R Ag. Huși Cont: RO31RNCB0261120732680001 Trezoreria Municipiului Vaslui Cont: RO31TREZ6565069XXX005051 Capital social : 483200 lei	 TÜV AUSTRIA CERT GMBH	EN ISO 9001 20100131336587 EN ISO 14001 20104131336586 ISO 45001 20116193006200	
Tel. 0235 480511	FAX. 0235 480518	E - mail :salubrizare2005@yahoo.com	

Nr. 1592 din 15.05.2025

RAPORT DE CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Incheiat la data de: 15.05.2025

1. Obiectivele stabilite prin tematica de control

- Controlul incheierii exercitiului financiar al anului 2024 in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991;
- 2. In conformitate cu O.U.G. nr. 94/2011 privind organizarea si functionarea inspectiei economico-financiare, respectiv H.G. nr. 1151/2012 pentru aprobarea normelor metodologice privind modul de organizare a controlului financiar de gestiune, Bogdan Olimpia, avand functia de economist desemnata sa exercite controlul financiar de gestiune prin Decizia nr. 58/29.11.2016, intocmeste prezentul proces-verbal.

3. Date de identificare a societatii:

- Denumire: **S.C. ECOSALUBRIZARE-PREST SRL HUSI**
- Sediul: Husi, str. Stefan cel Mare, nr.18, cod postal 735100;
- Nr. Oficiul Registrului Comertului J37/92/2011
- Cod unic de inregistrare: RO28147657;
- Obiectul principal de activitate al societatii este salubritatea localitatii, cod CAEN 3811 care include urmatoarele activitati:
 - a) maturatul, spalatul si stropitul cailor publice din localitate, inclusiv colectarea si transportul deseurilor de pamant si pietre provenite de pe caile publice la depozitele de deseuri, precum si a deseurilor provenite din cosurile stradale la depozitele de deseuri si / sau la instalatiile de tratare.
 - b) curatarea si transportul zapezii de pe caile publice din localitate si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei sau de inghet;
 - c) colectarea cadavrelor animalelor de pe domeniul public si predarea acestora unitatilor de ecarisaj sau catre instalatiile de neutralizare;
 - d) colectarea, transportul, depozitarea si valorificarea deseurilor voluminoase provenite de la populatie, insitutii publice si agenti economici, neasimilabile celor menajere (mobilier, deseuri de echipamente electrice si electronice etc.);
 - e) colectarea, transportul si neutralizarea deseurilor animaliere provenite din gospodariile populatiei;
 - f) colectarea, transportul si eliminarea deseurilor rezultate din activitati de constructii si demolari;
 - g) desfiintarea platformelor abuziv infiintate, igienizarea zonelor limitrofe pana la zona limita a municipiului;
 - h) lucrari de igienizare a zonelor colmatate 75 m aval, 75 m in amonte in zona podurilor si podetelor;
 - i) alte activitati conexe (reparatii cosuri stradale, reparatii containere, confectionare containere, reparatii auto si altele);
 - j) activitati de capturare a cainilor fara stapan de pe domeniul public;

4.Actionari::

S.C. UNITATEA TERITORIAL ADMINISTRATIVA HUSI , aport la capitalul social 100% reprezentand un numar de 20 parti sociale cu o valoare nominala de: 24160 lei, participa la profit 100%, participa la pierderi 100%;

Capital social: 483200 lei;

Evolutia capitalului social :

De la 200 lei la infiintare s-a majorat cu suma de: 70000 lei pana la valoarea de:70200 lei conform HCL nr. 99 din 20. 12.2012;

De la valoarea de: 70200 cu valoarea de: 368420 lei pana la valoarea de: 438620 conform HCL 200 din 13.11.2014.

De la valoarea de 438620 lei cu valoarea de: 26200 lei la valoarea de: 464820 lei conform HCL nr. 355 din 11.09.2020.

De la valoarea de 464820 lei cu valoarea de: 18380 lei la valoarea de: 483200 lei conform HCL 189 din 24.06.2021.

Cont bancar: RO31RNCB0261120732680001-BCR AGENTIA HUSI

Cont bancar: RO31TREZ6565069XXX005051-TREZORERIA MUNICIPIULUI VASLUI.

5.Conducerea societatii: ing. Popa Neculai –administrator; ing Maxim Carmen- sef birou: Organizare, calitate, mediu; ec. Vrinceanu Luminita Silvia-contabil sef, reprezentantul Autoritatilor Administratiei Publice Locale ale Municipiului Husi in Adunarea Generala a Asociatilor la S.C. ECOSALUBRIZARE-PREST SRL HUSI, inginer Ailenei Marius in baza Hotararii Consiliului Local Husi nr. 37 din 30.03.2025 si contract de mandat nr. 5393 din 24.02.2025. In procesul incheierii exercitiului financiar la S.C. ECOSALUBRIZARE-PREST SRL HUSI s-au aplicat reglementarile contabile respectand evaluarea elementelor de ACTIV si PASIV in conformitate cu principiile contabile generale, principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul prudentei, principiul independentei exercitiului , principiul intangibilitatii, principiul necompararii, principiul prevalentei economicului asupra juridicului, principiul pragului de semnificatie.

S.C. ECOSALUBRIZARE-PREST SRL HUSI nu prezinta abateri de la principiile contabile generale si sunt respectate regulile de evaluare a activelor, datoriilor, prestatiei financiare si a rezultatului obtinut.

Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate; Ordin 107 din 30.01.2025 Ministerul Finantelor privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor. Ordonanta de urgenta 153/03.09.2020 privind unele masuri fiscale de stimulare a mentinerii, cresterii capitalurilor proprii, precum si pentru completarea unor acte normative, Ordin 2649 din 28.09.2023 privind modificarea si completarea unor reglementari contabile; Ordonanta 64 din 30.08.2001 actualizata cu data de: 29.03.2024 privind repartizarea profitului la societatile nationale si societatile comerciale cu capital integral de stat, precum si la regiile autonome.

6. In tabelul de mai jos prezentam principalele elemente de bilant, comparativ 2024 cu 2023.

INDICATORI	31.12.2023	31.12.2024	PROCENT	DIFERENTE
I TOTAL ACTIV din care:	3210192	3147823	98,06	-62369
a)Active imobilizate	1650801	1467276	88,89	-183525
Imobilizari necorporale				
Imobilizari corporale	1650801	1467276	88,89	-183525
Imobilizari financiare	0	0	0	0
b) Active circulante total				
Stocuri	247211	281192	113,75	-33981
-% in total active				

Avansuri	2396	679	28,34	-1717
Creante	1033923	1158951	112,10	+125028
% in total activ				
Casa, conturi la banci, investitii financiare , alte alori	119565	144890	121,18	+25325
Cheltuieli in avans	156296	94835	60,68	-61461

NDICATORI	31.12.2023	31.12.2024	PROCENT %	DIFERENTE
I TOTAL PASIV din care	3210192	3147823	98,06	-62369
a)Capitaluri proprii din care	870012	1067728	122,73	+197716
Capital social	483200	483200	100	0
b)Provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
c) Datorii total, din care:	2340180	2071724	89,53	-268456
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	799142	602435	75,39	-196707
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	1541038	1469289	95,35	-71749
Sume de preluat -475	0	8371	0	+8371

Strucura creantelor se prezinta astfel:

CREANTE (lei)	31.12.2023	31.12.2024	PROCENT %	DIFERENTE
Creante comerciale	957410	1093934	114,26	+ 136524
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	76513	65017	84,98	-11496
TOTAL creante	1033923	1158951	112,10	+125028

Structura datoriilor se prezinta astfel:

DATORII (lei)	31.12.2023	31.12.2024	Termen de eligibilitate	
			sub 1 an	1-5 ani
Imprumuturi si datorii asimilate reprezentand contracte si datorii asimilate	642845	507599		507599
Dobanzi aferente contractelor de Leasing financiar	156296	94835		94835
Datorii comerciale-furnizori, furnizori de imobiliz, furnizori debitori	574401	366676	366676	
Datorii in legatura cu personalul si conturi	302585	362158	362158	

asimilate				
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului din care:	664051	740455	740455	
-datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	317056	405814	405814	
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	346995	334641	334641	
Decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii				
TOTAL datorii	2340180	2071724	1469289	602434

Activele imobilizate cuprind acele active destinate utilizarii pe o baza continua, in scopul desfasurarii activitatilor societatii si cuprind imobilizarile corporale, necorporale si financiare. Metoda de amortizare folosita este metoda liniara, pentru activele imobilizate in conformitate cu art. 28-alin. 5(a) din Codul fiscal.

Analizand situatia elementelor de bilant comparativ 2024 cu 2023, se constata urmatoarele:

Activele imobilizate au evoluat astfel:

de la valoarea de: 1650801 lei in 2023 au scazut la valoarea de: 1467276 lei in anul 2024 reprezentand o scadere cu valoarea de : 183525 lei ce consta in :

Valoarea intrarilor de mijloace fixe care a fost de: 256796 lei reprezentand: urmatoarele achizitii:

Mr. crt.	DENUMIRE	CANTITATE	PRET	VALOARE
1	Motocultor Ruris 977 S	1	8402,52	8402,52
2	Instalatie de Maturat Marca Pronar Agata ZM 2000	1	46215	46215
3	Instalatie de Maturat Marca Pronar Agata ZM 2000	1	46215	46215
4	Tocator crengi tip Pronar mr 15	1	129000	129000
5	Sistem unitate PC CLC 628 U4ET	1	2999,92	2999,92
6	Sistem PC unitate + tastatura si mouse CLC manager	1	2688,99	2688,99
7	Motocultor Ruris 977 C	1	8403,36	8403,36
9	Dekstop Computers Lenovo 90 x 00022	1	4500	4500
10	Apple Iphone 16 PRO Max 256 GB	1	5934,69	5934,69
11	Xiaomi 14 T 5 G Titan Black 12 GB	1	2435,91	2435,91
	Total echipamente utilaje mijloace transport	10	256796	256796
	Total Mijloace fixe			

Total investitii in mijloace fixe: 256796 lei.

Sold la inceputul anului in valoare de: 1650801 lei , intrari in valoare de: 256796 lei , casari aferente anului 2024 in valoare de: 12521 lei , amortizari aferente calculate in anul 2024 in

valoare de: 422757,48 lei; iesiri in cursul anului 2024- 5041 lei; sold final 2024 in valoare de: 1467276 lei.

Capitalurile proprii au evoluat astfel:

Valoarea rezervelor constituite din profitul repartizat din anul 2023 au crescut cu valoarea de: 96954 lei .Valoarea profitului realizat in anul 2024 a crescut cu suma de:100761 lei;

Cresterea totala a capitalurilor a fost de: 197716 lei;

Datoriile totale au scazut cu valoarea de: 268456 lei ca urmare a scaderii cu valoarea de:71749 lei a datoriile pe termen scurt si a datoriilor pe termen lung cu valoarea de: 196707 lei. .

Valoarea bunurilor concesionate din domeniul public a fost in anul 2023 de: 2730036.80 lei si a scazut cu valoarea de: 2956 lei reprezentand casari anul 2023 , rezulta valoarea de: 2727080 lei. Astfel soldul bunurilor concesionate la finele anului 2024 a fost in valoare de: **2727080 lei.**

7. SITUATIA INDICATORILOR CONTULUI PROFIT SI PIERDERE

INDICATORI	31.12.2023	31.12.2024	Cresteri/diminuari	Procent %
Venituri din exploatare	8644660	9717800	+1073140	112,42
Cifra de afaceri	8640062	9707335	+1067273	112,36
Cheltuieli de exploatare	8350671	9326925	+976254	111,69
Rezultatul din exploatare(Profit)	293989	390875	+96886	132,96
Venituri financiare	5738	18414	+12676	320
Cheltuieli financiare	72088	61461	-10627	85,26
Pierdere financiara	66350	43047	-23303	64,88
Venituri totale	8650398	9736214	+1085816	112,56
Cheltuieli totale	8422759	9388386	+965627	111,47
Profit/Pierdere bruta	227639	347828	+120189	152,80
Impozit pe profit	33732	53159	+19427	157,60
Profitul sau pierderea net(a) a exercitiului financiar	193907	294669	+100762	151,97

SITUATIA INDICATORILOR CONTULUI PROFIT SI PIERDERE

Comparativ anul 2023 cu anul 2022

Veniturile din exploatare in valoare de: 9717140 lei au crescut cu 12,42 %

Cifra de afaceri in valoare de: 9707335 lei a crescut cu 12,36 %

Rezultatul din exploatare in valoare de: 390875 lei a crescut cu: 32,96 %

Veniturile totale in valoare de: 9736214 lei au crescut cu : 12,56 %

Cheltuielile totale in valoare de : 9388386 lei au crescut cu : 11,47%

Profitul net in valoare de: 294669 lei a crescut cu: 51,97 %

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent 2023	Exercitiul curent 2024	Procent %
1 Cifra de afaceri	8640062	9707335	112,36
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	8125671	9100728	112
3. Cheltuielile activitatii de baza	7166102	7927902	110,63
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	436128	600563	137,71
5. Cheltuieli indirecte de productie	523441	572263	109,33
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	514391	606607	117,93
7. Cheltuieli de desfacere	-	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie	225000	226197	100,54
9. Alte venituri din exploatare + Venituri productie neterminata	4598	10465	227,60
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	293989	390875	132,96

Costul bunurilor vandute = cheltuielile activitatii de baza+ cheltuieli auxiliare+ cheltuieli indirecte de productie .

Cheltuielile activitatii de baza = cheltuieli cu materiile prime si materiale + cheltuieli cu energia si apa + cheltuieli cu personalul –cheltuieli aferente contractului de mandate;

Cheltuielile activitatii de baza an 2023 =1867805+39525+50280+5433492-225000= 7166102

Cheltuielile activitatii de baza an 2024= 1906002+72373+49845+6125879-226197=7927902

Cheltuielile activitatii auxiliare = cheltuieli intretinere si functionare (conturi: 611,612, 613, 614, 615, 621, 622, 623,624, 625, 626, 627, 628)

Cheltuielile activitatii auxiliare 2023 =436128

Cheltuielile activitatii auxiliare 2024 = 600563

Cheltuieli indirecte = cheltuieli amortizare, cheltuieli impozite si taxe alte cheltuieli cont 658 – cheltuieli reduceri comerciale ;

Cheltuieli indirecte 2023 = 444877+85871+9423-16730 = 523441

Cheltuieli indirecte 2024 = 431800+ 98652+50951-9140 = 572263

Cheltuieli generale de administrare = cheltuieli aferente contractului de mandat.

8. Relatiile cu entitatile afiliate

Situatia creantelor cu de incasat de la entitati afiliate la: 31.12.2024

TOTAL CREANTE	<30	31-60 ZILE	>60 ZILE	>360 zile
1093934	1067205	71	13508	13149

Din totalul creantelor de incasat Municipiul Husi detine ponderea cea mai mare cu valoarea de: 1058673 lei reprezentand creante de incasat cu o vechime de pana la 15 zile.

Situatia datoriilor de plata la entitatile afiliate la: 31.12.2024

Datoriile catre furnizori au vechime de pana la 30 zile respectandu-se scadentele negociate prin contractele incheiate.

TOTAL OBLIGATII DE PLATA furnizori cont 401	< 30 ZILE	31 -60 ZILE	Peste 60 zile
191265	190992,22	273,49	-

Datoriile catre furnizorii de imobilizari inregistrate in contul 404 in valoare de: 175000 lei au contracte incheiate cu plata in rate ,iar soldul corespunde cu situatia graficelor de esalonare.

9.REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA	SUMA
Profit net repartizat	294669
Rezerva legala	147334.50
Alte rezerve	
Profit net nerepartizat	147334.50

10.INFORMATII PRIVIND PERSONALUL

INDICATOR	31.12.2023	31.12.2024
Cheltuieli cu personalul (salarii si indemnizatii)	5081509	5729193
Cheltuieli cu asigurarilor si protectia sociala	126983	170489
Cheltuieli aferente contractului de mandat	225000	226197
TOTAL cheltuieli cu personalul	5433492	6125879
Numarul mediu de salariati	95	94

Numarul mediu de angajati la data de: 31.12.2024- 94 persoane ;

Numarul de angajati la: 31.12.2024- 98 persoane;

11. Redeventa achitata in anul 2024 pentru bunurile din domeniul public primite in concesiune a fost in valoare de: 2340 lei.

12. GARANTII SI IPOTECI

Societatea are in sold contracte de Leasing garantate prin gajuri asupra bunurilor finantate din contractele incheiate cu LEASING IFN BUCURESTI.

Nr. crt.	CONTRACT	BUN ACHIZITIONAT PRIN LEASING	VALOARE BUN	SOLD CREDIT	SOLD DOB	VALOARE GARANTII
1	134888/15.03.2021	INCARCATOR FRONTAL KRAMER CU ACCESORII	192800	78964.14	10121.35	192800
2	143767/17.12.2021	TRACTOR URSUS C-3105 BLACK BEAR SI ACCESORII	299590	166681.69	30996.04	299590
3	134928/24.12.2021	TRACTOR URSUS C -105 BLACK BEAR	209000	113623.38	20578.70	209000
4	158393/19.05.2023	TRACTOR BRANSON 2505 H + REMORCA REMBI	213554	148329.83	33139.37	213554
	TOTAL		914944	507599.04	94835.46	914944

13. Situatia principalilor indicatori financiari si nefinanciari la 31.12.2024 Conform Hotararea Guvernului nr. 639 /2023.

Profit net = 294669 lei

Profit din exploatare: 390875 lei

Cifra de afaceri= 9707335 lei

Total active = 1467276 + 1585712 + 94835 = 3147823 lei

Numar mediu de personal an 2024 = 94

Datorii curente = 1469289 lei

Datorii termen lung = 602435 lei

Active circulante = 1585712 lei

Datorii totale = 1469289 + 602435 = 2071724

Cheltuieli cu personalul= 6125879 lei

Cheltuieli totale = 9388386 lei

Venituri totale = 9736214 lei

Stoc mediu : $247211 + 281192 / 2 = 264202$ lei

Stoc mediu clienti: $1033923 + 1158951 / 2 = 1096437$ lei

Datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an - 602435 lei

-Rata cheltuielilor de capital :

Cheltuieli de capital/ Total active = $256796 / 3147823 = 8.16\%$

-Lichiditate curenta :

Active circulante/datorii pe termen scurt = $1585712 / 1469289 = 1.08$

-Lichiditate imediata:

Active circulante- stocuri /Datorii curente

$1585712 - 281192 / 1469289 = 1304520 / 1469289 = 0.88$

-Levierul = Datorii totale/Active totale = $1469289 + 602435 / 1467276 + 1585712 + 94835 = 0.65$

-Raport datorii/ EBIDA = Datorii /EBIDA

EBIDA = Profit net+ cheltuieli cu dobanzi +cheltuieli cu impozite+ cheltuieli cu deprecierea + cheltuieli cu amortizarea = $294669 + 61461 + 98652 + 431800 = 886582$ lei

$2071724 / 886582 = 2.33$

-Rata de rotatie a activelor: cifra de afaceri/valoarea medie active = $9707335 / 3179007 = 3.06$

Valoarea medie active t0 = $1650801 + 1406095 + 156296 = 3210192$ lei

Valoare medie active t = $1467276 + 1585712 + 94835 = 3147823$

$3210192 + 3147823 / 2 = 3179007$ lei.

-Rata de rotatie a stocurilor

Cifra de afaceri /valoarea medie stoc:

$$9707335/247211+281192/2 = 9707335/264201 = 36.74$$

-Rata de rotatie a creantelor :

Cifra de afaceri /valoarea medie creante

$$9707335/1033923+1158951/2 = 9707335/1096437 = 8.85$$

-Rentabilitatea capitalurilor proprii:

$$\text{Profit net} / \text{Capital propriu} = 294669/1067728 = 27.60 \%$$

-Rentabilitatea activelor :

$$\text{Profit net} / \text{Total active} = 294669/3147823 = 9.37\%$$

-Marja profitului din exploatare:

$$\text{Profit din exploatare} / \text{cifra de afaceri} = 390875/9707335 = 4.03$$

-Marja profitului net

$$\text{Profit net} / \text{cifra de afaceri} = 294669/9707335 = 3.04$$

-Rata de crestere a cifrei de afaceri = cifra de afaceri an curent/ cifra de afaceri an anterior

$$9707335-864062/8640062 = 1067273/8640062 = 12.36 \%$$

-Rata de crestere a profitului

$$\text{Profit curent an curent} / \text{Profit an anterior} = 294669-193907/193907 = 100762/193907 = 51.97$$

-Rata de plata a dividendelor:

$$\text{Dividende platite} = 96453 / 193907 = 50\%$$

-Rata de retentie a clientilor = 100%(Primaria Municipiului Husi 1/1 = 100 %)

-Scor satisfactie clienti = 100% (Primaria Municipiului Husi)

-Numar de ore de formare per angajat :

$$\text{Numar total de ore} / \text{Numar mediu de salariati} = 866/94 = 9.21$$

-Numarul de instruiiri in materie de siguranta – 4 (Trimestrial 1x4 =4)

-Frecventa totala a accidentarilor = nr. accidente x 100000/ numarul total de ore lucrate de toti angajatii = 2 x 1000000/174878 = 11.43

-Valoarea totala a pachetului de remunerare = 226197 lei

-Ponderea componentei fixe in pachetul de remunerare = componenta fixa/ pachet total de remunerare :226197-5817 = 220380 =220380/226197 = 97.43 %

-Ponderea componentelor variabile in remunerarea administratorilor executivi/neexec. :
remuneratia variabila/total pachet remuneratie =5817/226197 = 2.58 %

-Numarul sedintelor consiliului de administratie : 14

-Rata de participare la reuniunile consiliului de administratie : 100%

-Stabilirea politicilor de gestionare a riscurilor Da/Nu : DA.

-Numarul de angajati echivalent norma intreaga =numarul total de ore lucratoare pentru toti angajatii/numarul de ore lucratoare pentru un angajat care lucreaza cu norma intreaga

Numarul total de ore lucrate total angajati : 174878

Numarul de ore lucrate de un salariat cu norma intreaga : 1816 ore.

$$174878/1816 = 96 \text{ angajati norma intreaga.}$$

-Numarul de angajat cu handicap : 3

-Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminine=cadre conducere sex feminin/ nr. total cadre conducere =: 2/3 = 67 %

-Rata diferentei de remunerare intre angajatii de sex feminin si cei de sex masculin:

Salariu mediu lunar angajati de sex masculin-salariu mediu angajati de sex feminine/ salariu mediu lunar al angajatilor de sex masculin:

$$\text{Salariu mediu salariati sex masculin} 5223406-940080 = 4283326/77/12 = 4635 \text{ lei}$$

$$\text{Salariu mediu salariati de sex feminin} 940080/17/12 = 4608 \text{ lei}$$

$$\text{Rata diferentei de remuneratie sex feminin/sex masculin} = 4635-4608 /4635 = 0.59\%$$

-Consum energie KW-2024 = 7323+7759+2995 = 18077 KW

Analiza modului de realizare a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari si conditiilor de indeplinit pentru acordarea componentei variabile administratorului societatii S.C. ECOSALUBRIZARE-PREST SRL HUSI.

Anexa

**Indicatori cheie de performanta financiari –Administratori executiv
(Indicatori conform HG 639 din 27.07.2023) -la 31.12.2024**

Nr crt	Categorie indicator	Indicator	Formula	UM	Ponder %	Nivel planificat	Nivel Realizat	Grad de realizare	Pondere
						2024	2024	%	
1	Politica de investitii	Rata cheltuielilor de capital	Rata cheltuielilor de capital= cheltuieli de capital/ Total active $256796/3147823 = 8.16$	%	5	<15	8,16	184	9
2	Finantare	Rata Lichiditatii curente	Rata Lichiditatii curente / Lichiditate curenta= Active curente (circulante)/ Datorii curente $1585712/1469289 =1.08$		5	>0,5	1.08	216	1
3	Operatiuni	Rata de rotatie a activelor	Rata de rotatie a activelor = cifra de afaceri neta / valoarea medie a tuturor activelor (total active t 1+total active t)/2) $9707335/3179007 = 3.06$ $3210192+3147823/2 =3179007$	Nr. rot.	5	>2	3.06	153	7
		Rata de rotatie a stocurilor	Rata de rotatie a stocurilor= cifra de afaceri neta / valoare medie stoc (valoare medie la inceputul perioadei + val .medie la sfarsitul perioadei)/2) $9707335/264201= 36.75$ $281192+247211/2=264201$	Nr. rot.	5	>30	36	120	6
4	Rentabilitate	Rentabilitatea capitalului propriu	Rentabilitatea capitalului propriu =Profit net/val. Capital propriu $294669/1067728 = 27,60\%$	%	10	>4	27,60	690	
		Marja profitului din exploatare	Marja profitului din exploatare= profit din exploatare / Cifra de afaceri neta $390875/9707335 =4,03\%$	%	10	>0,2	4,03	2015	20
		Marja profitului net	Marja profitului net = Profit net/Cifra de afaceri $294669/9707335 =3,04\%$	%	5	>0,15	3,04	2026	101
5	Politica de dividende	Rata de plata a dividendelor	Rata de plata a dividendelor= $96953/193907 =50\%$ Dividende platite /Profit net t $96953/193907 =50\%$	%	5	>8	50	625	31
	Total				50				436

Indicatori cheie de performanta nefinanciari si de guvernanta corporative conform Anexei nr. 2B la HG nr. 639 din 27 iulie 2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice

Nr. crt.	Categorie indicator	Indicator	Formula	UM	Pondere	Nivel planificat	Nivel Realizat	Grad de realizare	Pondere
A	Indicatori cheie de performanta orientate catre SERVICII PUBLICE								
1	Indicatori referitori la clienti	Scorul satisfactiei clientilor	Scorul satisfactiei clientilor Total numar de evaluari de 4 si 5 obtinute(5 este scor maxim)/Total numar evaluari- 12/12 =100%	%	5	>75	100	134	6
	Indicatori nefinanciari OPERATIONALI								
2	Indicatori referitori la angajati	Instituirea unui sistem de siguranta a angajatilor	Instituirea unui sistem de siguranta a angajatilor- confirmarea instituirii sistemului DA/NU DA		5	DA	DA	100	5
		Numarul de instruiiri in materie de siguranta	Numarul total de instruiiri in materie de siguranta care s-au efectuat pe parcursul anului :4	Nr.	5	4	4	100	5
B	Indicatori cheie de performanta responsabilitati specifice GUVERNANTA CORPORATIVA								
1	Ponderea componentei fixe in remunerarea administratorilor executivi si a administratorilor neexecutivi	Ponderea componentei fixe in remunerarea administratorilor executivi si a administratorilor neexecutivi	Valoarea componentei fixe din pachetul de remunerare /Valoarea totala a pachetului de remunerare=val. Comp. fixa din pachetul de remunerare t/valoarea totala a pachetului de remunerare t 220380/226197 = 97%	%	10	>95	97	102	10
	Numarul de reuniuni ale comitetului consiliului de administratie	Numarul de reuniuni ale comitetului consiliului de administratie	Numarul de sedinte ale comitetului consiliului de administratie sustinute de-a lungul anului: Numar sedinte 2024: 14	Nr.	15	12	14	117	17
	Indicatori necomerciali								
	Crearea de locuri de munca	Numar echivalent norma intreaga de angajati	Numar echivalent norma intreaga de angajati= Numarul total de ore lucratore pentru toti angajatii conform contract/Numarul de ore lucratore pentru un angajat care lucreaza cu norma intreaga 174878/1816 = 96	%	5%	>90	96	107	5.3
	Egalitate de gen	Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminin	Rata cadrelor superioare de conducere de sex feminin t = Numarul cadrelor superioare de conducere de sex feminin t /Numarul cadrelor superioare de conducere t 2/3 = 67%	%	5	>45	67	148	7,40
Total indicatori nefinanciari									57.2
Total									493.

Nota : Evaluarea gradului de realizare a indicatorilor : indicatorii de performanta au fost analizati fata de nivelul tinta programat ,anual luandu-se in considerare ponderea fiecarui indicator si variatia acestuia.

Conditii de indeplinit cumulativ de catre

S.C. ECOSALUBRIZARE-PREST SRL HUSI –pentru componenta variabila pana la nivelul de 6 ori media pe ultimile 12 luni a castigului salarial mediu brut pentru activitatea desfasurata conform obiectului inregistrat de societate

<u>Nr. crt</u>	<u>DENUMIRE CONDITIE</u>	<u>UM</u>	<u>Pondere %</u>
<u>1</u>	<u>Nu exista datorii restante fata de bugetul general consolidat</u>	<u>%</u>	<u>45</u>
<u>2</u>	<u>Nu exista datorii restante fata de furnizori si fata de alti creditori</u>	<u>%</u>	<u>5</u>
<u>3</u>	<u>Programele de investitii sunt implementate conform graficelor de executie.</u>	<u>%</u>	<u>25</u>
<u>4</u>	<u>Nu sunt inregistrate pierderi contabile anterioare si nu se inregistreaza pierderi contabile curente</u>	<u>%</u>	<u>15</u>
<u>5</u>	<u>Nivelul ratei de profitabilitate determinate ca raport intre profitul net si cifra de afaceri este mai mare de: >0.20%</u>	<u>%</u>	<u>5</u>
<u>6</u>	<u>Cresterea cifrei de afaceri in anul curent fata de anul precedent este mai mare de: 2.5%</u>	<u>%</u>	<u>5</u>
	<u>Total</u>		<u>100</u>

Nota :

Conditii de indeplinit cumulativ pentru acordare componentei variabile care nu poate depasi de 6 ori media pe ultimile 12 luni a castigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate la nivel de clasa conform clasificatiei activitatilor din economia nationala comunicat de Institutul National de Statistica.

Punctul 2-Plata datoriilor catre furnizori respecta conditiile contractuale negociate si stabilite de comun acord prin contracte incheiate pentru plata contravalorii facturilor emise cu scadenta stabilita la : 30, 60 zile.

Asfel facturile care au scadenta stabilita prin contracte la : 30, 60 zile nu pot fi considerate datorii restante daca nu s-a depasit acest termen de scadenta.

Punctul 5-Nivelul ratei de profitabilitate determinata ca raport intre profitul net si cifra de afaceri nu poate atinge nivelul de 5% deoarece prin specificul activitatii este prevazut un profit de: 1% din valoarea devizelor de lucrari prestate catre Primarie.

Componenta variabila a remuneratiei se va acorda in functie de gradul de indeplinire a indicatorilor financiari si nefinanciari astfel:

- pentru realizarea indicatorilor 100% sa fie acordate 4 indemnizatii lunare;
- pentru realizarea indicatorilor pana la 104% sa fie acordate 5 indemnizatii lunare;
- pentru realizarea indicatorilor pana la 105% sa fie acordate 6 indemnizatii lunare;

Nr. crt	DENUMIRE CONDITIE	Realizat
1	<u>Nu exista datorii restante fata de bugetul general consolidat</u>	<u>Datoriile restante aferente lunii Noiembrie 2024, scadente in data de: 25.12.2024 au fost achitate cu intarziere , la data de 17.01.2025 , cand au fost incasate creantele aferente facturilor emise catre Primaria Husi pentru serviciile prestate. La data de 31.12.2024 existau datorii restante la Bugetul de stat si bugetul Asigurarilor sociale in valoare de: 386097 lei aferente lunii Noiembrie 2024 cu scadenta in data de: 25.12.2024.</u>
2	<u>Nu exista datorii restante fata de furnizori si fata de alti creditorii</u>	<u>Datoriile catre furnizori cu vechime pana la 30 zile se achita conform contractelor incheiate cu furnizorii de produse si servicii. Modul de achitare a datoriilor sunt clar stipulate in contracte incheiate cu acestia si sunt respectate de societate.</u>
3	<u>Programele de investitii sunt implementate conform graficelor de executie.</u>	<u>Programele de investitii au fost implementate conform prevederilor inregistrate in BVC pe anul 2024 aprobat prin Hotararea Consiliului Local Husi nr. 29 din 25.01.2024.</u>
4	<u>Nu sunt inregistrate pierderi contabile anterioare si nu se inregistreaza pierderi contabile curente</u>	<u>Nu se inregistreaza pierderi in anul 2023- Profitul realizat in anul 2024 fiind in valoare de: 294669 lei.</u>

	Nivelul ratei de profitabilitate determinate ca raport intre profitul net si cifra de afaceri este mai mare de: >0.20%	<u>Rata profitului net determinata ca raport intre profit net / cifra de afaceri este in valoare de: 3.04 %</u>
	<u>Cresterea cifrei de afaceri in anul curent fata de anul precedent este mai mare de: 2.5%</u>	<u>Cifra de afaceri an curent-cifra de afaceri an anterior/ cifra de afaceri an anterior</u> <u>9707335-8640062/8640062</u> <u>=1067273/8640062=12.36</u> <u>%</u>

Indicatorii financiari si nefinanciari au fost realizati in proportie de 100%

Referitor la conditiile stipulate prin Legea 296/26.10.2023 se constata urmatoarele:

- Nu exista datorii restante fata de furnizori respectandu-se conditiile stipulate prin contractele incheiate cu acestia privind scadenta datoriilor;
- Programele de investitii sunt realizate conform prevederilor din BVC pe anul 2024 aprobat prin HCL nr. 29 din 25.01.2024.
- Nu exista pierderi contabile societatea realizand la finele anului 2024 un profit in valoare de: 294669 lei.
- Nivelul ratei de profitabilitate este in valoare de: 3.04 % fata de nivelul aprobat in contractul de mandat de: 0.20%
- Cresterea cifrei de afaceri in anul curent fata de anul precedent cu valoarea de 12.36% se incadreaza in nivelul aprobat prin contractul de mandat in valoare de 2.5%.
- Datoriile la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale nu au fost achitate la termen la data de 31.12.2024 existau in sold datorii aferente lunii Noiembrie 2024 care aveau scadenta in data de: 25.12.2024.

Din analiza efectuata privind acordarea componentei variabile conform Act aditional nr. 3273 din 05.02.2025 la contractul de administrare nr. 1184 din 29.03.2024 aprobat prin HCL nr. 30 din 30.01.2025 rezulta ca nu se indeplinesc conditiile stipulate prin Legea nr. 296 din 26.10.2023 privind unele masuri fiscal bugetare pentru asigurarea sustenabilitatii financiare a Romaniei pe termen lung , Sectiunea 2-Masuri referitoare la disciplina economico-financiara a operatorilor economici , art. 37, alin. 3 si OUG nr. 109 din 2011 privind Guvernanta corporativa a intreprinderilor publice art. 37, alin. 2 Legea nr. 296/2023, in aplicarea art. 36 din OUG nr. 109/2011 in vigoare de la 30 octombrie 2023 datorita faptului ca la data de: 31.12.2024 S.C. ECOSALUBRIZARE-PREST SRL HUSI inregistreaza datorii restante la Bugetul de stat si Bugetul asigurarilor sociale aferente lunii Noiembrie 2024 cu scadenta in data de 25.12.2024.

Concluzii:

Componenta variabila nu se poate acorda datorita faptului ca nu se indeplineste una din conditiile stipulate in Legea nr. 296 din 26.10.2023 in privinta datoriilor restante la Bugetul de stat si Bugetul asigurarilor sociale.

POLITICI CONTABILE

S.C. ECOSALUBRIZARE-PREST SRL HUSI intocmeste situatii financiare individuale (anuale) in conformitate cu directivele europene reglementate la noi in tara de Ordinul 1802/2014.

Societatea conduce contabilitatea in partida dubla si intocmeste si intocmeste situatii financiare anuale in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatii financiare ale societatii s-a efectuat in acord cu **principiile si regulile contabile.**

- Principiul continuitatii activitatii
- Principiul permanentei metodelor
- Principiul independentei exercitiului
- Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii
- Principiul prevalentei economicului asupra juridicului
- Principiul intangibilitatii
- Principiul necompensarii;
- Principiul prudentei

Registrele de contabilitate obligatorii pe care le tine societatea sunt: Registrul- jurnal, Registrul-inventar; Cartea mare.

Pentru verificarea inregistrarii corecte in contabilitate a operatiunilor efectuate se intocmeste lunar balanta de verificare care constituie baza pentru raportarile semestriale si anuale si document informative pentru conducerea societatii.

Situatiile financiare anuale la 31.12.2024

sunt insotite de raportul administratorului, raportul de audit statutar.

Potrivit prevederilor legale societatea, societatea publica situatiile financiare anuale in conformitate cu art. 34 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991.

In conformitate cu Sectiune 3.1 Reguli generale de evaluare din Reglementarea din 29.12.2014 care face parte integranta din Ordinul nr. 1802/2014 art.75 , elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric conform metodei inventarului permanent.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in registrul de inventar in Registrul de inventar in conformitate cu art. 20 alin.1 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

Disponibilitatile banesti in valuta la data de : 31.12.2024 s-au inregistrat in contabilitate la cursul de schimb comunicat de B.N.R. pentru aceasta data diferentele de curs valutar rezultate favorabile, respectiv nefavorabile s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli.

Operatiunile de vanzare-cumparare de valuta au fost inregistrate in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care s-a efectuat licitatia in valuta fara ca acestea sa fie generat in contabilitate diferite de curs valutar.

Sumele depuse la banci si sumele in numerar in vederea efectuarii unor plati in favoarea societatii sunt inregistrate in contabilitate in conturi distincte.

In contul viramente interne s-au inregistrat transferurile din disponibilitatile banesti intre conturile la banci precum si intre conturile la banci si casieria unitatii.

Conturile curente la banci se regasesc dezvoltate in analitice pe fiecare banca si pe fiecare mooneda distinct.

Dobanzile de platit si cele de incasat aferente exercitiului financiar in curs au fost inregistrate in cheltuieli financiare sau venituri financiare, dupa caz.

Contabilitatea tertilor asigura evidenta datoriilor si a creantelor societatii in relatiile acesteia cu furnizorii, clientii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, actionari, debitori si creditori diversi. In contabilitatea furnizorilor si clientilor au fost inregistrate operatiunile privind cumpararile respective livrarile de marfuri si produse, lucrarile executate si serviciilew prestate .

Avansurile acordate furnizorilor , precum si cele primite de la clienti au fost inregistrate in contabilitate in conturi distincte.

Contabilitatea furnizorilor si clientilor cat si a celorlalte datorii si creante se tine pe categorii precum sip e fiecare persoana fizica sau juridical.

Contabilitatea decontarilor cu personalul cuprinde: drepturi salariale, sporurile, premiile din fondul de salarii, indemnizatiile pentru concediile de odihna, indemnizatiile pentru incapacitatea temporara de munca platite din fondul de salarii si alte drepturi pentru munca prestata.

In contul debitori diversi au fost transferate si sumele reprezentand avansuri de trezorerie nedecontate pana la data bilantului.

Taxa pe valoarea adaugata datorata statului s-a stabilit ca diferenta intre valoarea taxei exigibile aferente bunurilor livrate sau serviciilor prestate (TVA colectata) si a taxei deductibile pentru cumpararea de bunuri si servicii (TVA deductibila).

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni propuse sau declarate dupa data bilantului precum si celelalte repartizari similare efectuate din profit nu sunt inregistrate ca datorie la data bilantului.

Cheltuielile efectuate in exercitiul financiar curent dar care privesc exercitiile financiare viitoare sunt inregistrate la cheltuieli in avans.

Contabilitatea imprumuturilor si datoriilor asimilate acestora se tine pe categorii astfel: Credite bancare pe termen , credite bancare pe termen lung precum si dobanzile aferente acestora.

Sumele ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an sunt clasificate ca si datorii pe termen scurt sau datorii curente atunci cand se asteapta sa fie decontate in cursul normal al ciclului de exploatare al societatii sau sunt exigibile in termen de 12 luni de la data bilantului iar sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an sunt clasificate ca si datorii pe termen lung.

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor societatii dupa deducerea datoriilor.

Capitalurile proprii cuprind aporturile de capital , primele de capital, rezervele, rezultatul reportat , rezultatul exercitiului financiar.

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare si alte rezerve. Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare si alte rezerve.

Contabilitatea veniturilor si cheltuielilor se tine pe feluri in functie de natura lor.

In contabilitate profitul a fost stabilit cumulat de la inceputul exercitiului financiar rezultatul definitiv reprezinta soldul final al contului profit si pierdere.

Contul de profit si pierdere cuprinde: cifra de afaceri neta; veniturile si cheltuielile exercitiului grupate dupa natura lor precum si rezultatul exercitiului care poate fi profit sau pierdere.

Cifra de afaceri neta se calculeaza prin insumarea veniturilor rezultate din livrarile de bunuri, eexecutari de lucrari si prestari de servicii si alte venituri din exploatare mai putin reducerile comerciale acordate clientilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea rezervei legale se preia la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale in contul 1171 „Rezultatul reportat”.

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatii dupa aprobarea situatiilor financiare anuale, dupa adunarea generala a actionarilor.

Inchiderea conturilor 121 „Profit sau pierdere” „Repartizarea profitului se efectueaza la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, respectiv 31.12.2024.

Intocmit,

economist , Bogdan Olimpia

