

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR LA 31.12.2023

Societatea SALUBRIS SA Iasi s-a infiintat in anul 2002, conform HCL 239/iunie 2002, prin preluarea activului si pasivului Directiei de Salubritate, avand numarul de inregistrare J22/836/2002 si codul unic RO14816433.

Societatea are ca obiect principal de activitate colectarea deseurilor nepericuloase, conform cod CAEN 3811, si alte activitati secundare dupa cum urmeaza:

- recuperarea materialelor reciclabile sortate;
- colectarea si epurarea apelor uzate (intretinerea toaletelor ecologice si vidanjare);
- cresterea altor animale (canisa caini);
- tratarea si eliminarea deseurilor nepericuloase;
- activitati auxiliare (coloana auto, activitati de intretinere si reparatii, confectionii metalice);
- dezinfectie, dezinfectie si deratizare .

Indicatorii economico-financiari la 31.12.2023 se prezinta astfel :

• Cifra de afaceri neta	=	145.347.170 lei
• Venituri totale	=	152.785.858 lei
• Cheltuieli totale	=	131.010.346 lei
• Rezultatul brut	=	21.775.512 lei
• Impozit pe profit	=	2.496.965 lei
• Rezultatul net	=	19.278.547 lei

Din totalul cifrei de afaceri de 145.347.170 lei, veniturile din lucrari si servicii (salubritate) reprezinta 95,6%, veniturile din activitati anexe (hingherit) reprezinta 3,05%, veniturile din vanzarea marfurilor (valorificari de materiale recuperabile) reprezinta 1,26% si

veniturile din redevente si chirii care reprezinta 0.09%. S-au mai inregistrat deasemenea urmatoarele venituri :

- alte venituri din exploatare in suma de 4.315.955 lei,
- productia realizata pentru scopuri proprii in suma de 182.244 lei,
- venituri din dobanzi in suma de 2.957.965 lei,
- alte venituri financiare in suma de 60 lei.

Variatia stocurilor este de (17.536 ) lei.

Cifra de afaceri realizata in perioada 01 ianuarie - 31 decembrie 2023, in valoare de 145.347.170 lei, inregistreaza o crestere de 37,91% fata de anul 2022, ca urmare a majorarii tarifelor la serviciile de salubritate practicate.

Cheltuielile totale in anul 2023 sunt in suma de 131.010.346 lei si au urmatoarea structura :

- cheltuieli cu materiile prime si materiale	=	12.558.779 lei
- alte cheltuieli materiale	=	2.028.598 lei
- cheltuieli privind utilitatile	=	744.496 lei
- cheltuieli privind marfurile	=	14.720 lei
- cheltuieli cu personalul	=	65.364.154 lei
din care salarii brute + tichete de masa	=	62.606.107 lei
- ajustari de val. privind imobilizarile corporale si necorporale (amortizarea)	=	15.367.551 lei
- ajustari privind activele circulante	=	21.133 lei
- alte cheltuieli de exploatare	=	32.625.160 lei
- ajustari privind provizioanele	=	2.285.553 lei
- cheltuieli financiare	=	202 lei

Analizand cheltuielile pe structura se observa urmatoarele :

Cheltuielile de exploatare au fost in anul 2023 in suma de 131.010.144 lei, mai mari cu 22,3 % fata de anul 2022, cand au fost in suma de 107.119.372 lei. Aceasta crestere se datoreaza cresterii preturilor la materiale consumabile, combustibili, a cheltuielilor cu personalul ca urmare a cresterii salariului minim pe economie de la 2550 lei la 3000 lei in luna ianuarie si 3300 in luna octombrie pentru personalul angajat cu salariul minim pe

economie, precum si datorita cresterii cheltuielilor cu amortizarea ca urmare a achizitionarii de utilaje si a cheltuielilor cu tratarea mecano biologica a deseurilor reziduale si sortarea deseurilor reciclabile.

Cheltuielile financiare au fost in anul 2023 in suma de 202 lei, mai mari fata de anul 2022, cand au fost in suma 182 lei.

Ponderea cheltuielilor cu personalul in costurile totale ale societatii a fost de 49,89% fata de 52,24% in anul precedent, iar in cifra de afaceri a fost de 44,97 % fata de 58,61 % in anul 2022

In anul 2023 numarul mediu de salariatii a fost de 682, rezultand o productivitate a muncii  $W = 89.275$  lei persoana/an,

In anul 2022 numarul mediu de salariatii a fost de 681, rezultand o productivitate a muncii  $W = 76.595$  lei persoana/an,

Societatea a mai asigurat salariatilor ajutoare sociale, antidot, transport.

In perioada raportata societatea SALUBRIS SA si-a achitat intotdeauna la termen obligatiile fata de bugetul statului (impozit pe salarii, TVA, impozit pe profit), bugetul asigurarilor sociale de stat (C.A.S, sanatate, contributia asiguratorie de munca) si bugetul local (taxe si impozite locale, redeventa) .

La 31.12.2023 societatea SALUBRIS SA inregistreaza imobilizari necorporale in valoare de 79.842 lei (licente de operare si programe), imobilizari corporale in suma 75.808.123 lei si imobilizari financiare in suma de 0 lei.

Imobilizarile au fost inregistrate in contabilitate la pret de achizitie, fiind supuse amortizarii a carei valoare a fost inregistrata sistematic pe parcusul duratei de viata utila a activului. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara. Societatea foloseste mijloace fixe amortizate integral cu o valoare de inventar de 4.132.651,33 lei, care au fost reevaluate de catre un evaluator independent, conform politicilor contabile aprobate.

La data de 31.12.2023 societatea are mijloace fixe noi in conservare in valoare de 180.030 lei.

In perioada raportata societatea a achizitionat urmatoarele active fixe corporale si necorporale din surse proprii, conform cu B.V.C, astfel :

Nr. crt.	Explicatii	Cantitate	Valoare
1	Modificari de valoare imobilizari existente		366,058.70
	Sistem supraveghere video	1	1,541.40
	Sistem supraveghere video	1	25,049.95
	Sistem dispecerat, monitorizare si control	1	96,824.00
	Autoturism Dacia Duster	1	8,788.18
	Tester diagnoza Cojali	1	8,869.67
	Platforma supraterana	3	7,200.00
	Ansamblu containere arhiva	1	1,527.21
	Container depozitare	1	2,007.54
	Hala garaj	1	37,192.71
	Tarc A3	1	2,692.56
	Tarc A2	1	957.53
	Magazie metalica depozitare sare	1	5,624.38
	Platforma pt parc auto	1	162,988.20
	Pavilion A5	1	4,795.37
2	Drum exploatare Tutora	1	208,000.00
3	Ansamblu de containere arhiva	1	107,706.00
4	Container depozitare	1	22,284.00
5	Tarc A3	1	10,568.19
6	Tarc A4	1	3,381.81
7	Toalete ecologice	40	105,600.00
8	Gard platforma supraterana	1	6,865.71
9	Pavilion A4	1	62,359.90
44	Tarc mobil	2	10,496.92
45	Pavilion A5	1	79,911.80
46	Autoturism Dacia	1	92,507.09
47	Incarcator frontal JCB409	1	475,000.00
48	Cric canal	1	19,710.00
49	Autocistena DAF	1	500,000.00
50	Autobasculanta DAF	2	1,000,000.00
51	Autostropitoare DAF	1	500,000.00
52	Utilaj multifunctional HAKO	1	456,000.00
53	Autovidanja	1	327,000.00
54	Autospeciala DAF	1	694,000.00
55	Autoutilitara ISUZU	2	1,000,000.00
56	Autovehicul multifunctional MULTICAR	1	794,000.00
57	Autoutilitara IVECO Daily	2	405,800.00
58	Autoutilitara cu bena si echipament ridicare saci Big Bags	2	896,000.00
59	Autospeciala cu suprastructura spalat recipienti si PG	1	631,000.00
60	Auto utilitara ecarisaj IVECO	1	241,180.00
61	Motopompa apa murdara	2	13,769.70

62	Compresor trifazat	1	3,565.00
63	Aparat aer conditionat	1	4,792.00
64	Platforme supraterane	58	1,303,210.00
65	Kit fotovoltaic	30	150,000.00
66	Echipament curatare geamuri la inaltime	1	40,298.00
67	Container abroll 12 mc	2	53,900.00
68	Statie de lucru	30	152,850.00
69	Laptop	3	21,188.00
70	Echipament storage DELL	1	149,000.00
71	Imprimanta multifunctionala	3	7,920.00
72	Imprimanta multifunctionala XEROX	1	8,190.00
73	Imprimanta multifunctionala	1	8,190.00
74	Cititor EOBD Capelec cap 4350	1	4,985.00
75	Tester Launch X431 Heavy Duty	1	12,850.00
76	Sistem identificare pubele cu RFID	6	283,348.50
77	Cititor manual taguri	6	46,500.00
78	Sistem supraveghere video	1	6,001.00
79	Sisteme supraveghere	200	838,400.00
80	Camera video complet echipata	12	35,400.00
81	Dulap scule si echipament	1	2,521.45
82	Pichet cu lada PSI	1	6,018.26
83	Telefon mobil Samsung Galaxy Z Flip	1	4,530.30
84	Telefon mobil Samsung Galaxy S23 Plus	1	4,671.02
I	<b>Total investitii imobilizari corporale</b>		<b>12,177,528.35</b>
1	Aplicatie planif flota (modif valoare)	1	39,802.40
II	<b>Total investitii imobilizari necorporale</b>		<b>39,802.40</b>
III	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12,217,330.75</b>

La data de 31.12.2023 societatea prezinta stocuri in valoare de 2.980.854,24 lei, reprezentând materiale, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, ambalaje .

Pentru stocurile depreciate, cu miscare lenta si fara miscare sunt constituite provizioane in valoare de 21.918,25 lei.

Pentru stocurile de materiale, evidenta contabila se tine la pret de achizitie sau de productie pentru intrari si metoda primul intrat-primul iesit (FIFO) pentru iesiri.

Operatiunile privind prestarile de servicii efectuate s-au inregistrat in contabilitate in conturile corespunzatoare de plati sau incasari, dupa caz.

Productia neincasata la 31.12.2023	=	<b>50.434.819,66</b> lei
cu vechime dupa cum urmeza :		
nescadent	=	14.204.144,67 lei
intre 1-30 zile	=	190.636,48 lei
intre 30-60zile	=	7.630.708,84 lei
intre 60-90zile	=	5.938.036,65 lei
intre 90-120 zile	=	4.183.221,97 lei
intre 120-150 zile	=	3.594.481,48 lei
intre 150-180 zile	=	3.282.287,69 lei
intre 180-210 zile	=	2.760.322,61 lei
intre 210 -240 zile	=	1.007.067,02 lei
intre 240-270 zile	=	309.816,11 lei
intre 270-300 zile	=	232.729,57 lei
intre 300-330 zile	=	150.246,4 lei
intre 330-360 zile	=	129.756,91 lei
peste 360 zile	=	6.821.363,26 lei

Creantele, in suma de **50.434.819,66** lei provin din prestarea serviciului de salubritate, astfel:

- |  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| - asociatii de locatari si proprietari | - | 4.042.740,30 lei  |
| - populatie neasociata blocuri         | - | 3.097.822,88 lei  |
| - populatie neasociata case            | - | 1.035.097,80 lei  |
| - agenti economici                     | - | 16.226.959,84 lei |
| - primaria lasi                        | - | 25.958.266,45 lei |
| - camin                                | - | 73.932,39 lei     |

Pentru recuperarea debitelor, societatea a intrepris unele masuri dintre care enumeram :

- convocari la concilieri directe catre agenti economici si persoane fizice;
- somatii de plata si calcularea penalitatilor de intarziere;
- efectuarea de compensari;
- actionarea in justitie, unitatea avand pe rolul instantelor judecatoresti un numar de

21 dosare aflate in diferite stadii de solutionare, 3.221 dosare la executori judecatoresti, 355 dosare in insolventa, 133 dosare cu titluri restituite de catre executor si 7 dosare litigii de munca .

La finele exercitiului financiar, pentru facturile neincasate ce depasesc termenul de 270 zile de la scadenta, conform Politicilor contabile aprobate au fost constituite provizioane in suma de 6.631.774,07 lei, suma incluzand si provizioane pentru contravaloarea serviciilor prestate utilizatorilor fara contract si penalitatile calculate Municipiului Iasi in suma de 3.933.067,35 lei.

Situatia furnizorilor neachitati la 31.12.2023 se prezinta astfel:

- furnizori sold = 9.512.638,69 lei
- din care restanti = 0 lei.

Gestiunile de valori materiale sunt astfel organizate incat sa asigure evidenta analitica si sintetica a elementelor patrimoniale.

Propunerea de repartizare a profitului net s-a facut conform O.G. 64/2001, astfel:

- alte rezerve reprezentand facilitati fiscal  
(scutirea de impozit a profitului reinvestiti) : 9.584.129,41 lei
- 50% dividende pentru Consiliul Local Iasi : 5.385.709,00 lei
- 10% participarea salariatilor la profit : 1.077.000,00 lei
- 40% rezerve ca sursa proprie de finantare : 4.308.708,43 lei

### Contul de profit si pierdere

Nr. crt.	Denumire indicatorului	2022	2023
1	Venituri din exploatare	108.206.410	149.827.833
2	Venituri financiare	1.398.194	2.958.025
3	Total venituri (1+2)	109.604.604	152.785.858
4	Cheltuieli de exploatare	107.119.372	131.010.144
5	Cheltuieli financiare	182	202
6	Total cheltuieli (4+5)	107.119.554	131.010.346
7	Rezultat din exploatare (1-4)	1.087.038	18.817.689
8	Rezultat financiar (2-5)	1.398.012	2.957.823
9	Rezultat brut (7+8)	2.485.050	21.775.512

## **Alte informatii**

### **1. Riscul de piata**

Este singura societate care are astfel de activitate in orasul Iasi si are contract de delegare a serviciilor semnat cu Primaria Iasi pana in anul 2032.

Acest tip de risc cuprinde :

#### **1.1 Riscul valutar**

Societatea este expusa fluctuatiilor de curs valutar, dar nu semnificativ avand in vedere ca unitatea, la data de 31.12.2023, nu are imprumuturi a caror decontare sa se faca in functie de schimbul valutar al monedei euro.

#### **1.2. Riscul ratei dobanzii la valoarea justa**

Riscul de dobanda este prezent si in ceea ce priveste plasamentele pe termen scurt in instrumente financiare cum sunt depozitele bancare, insa in general acestea sunt limitate la scadente scurte de la 1 luna la 12 luni (12 luni pentru depozitele pentru fondul postinchidere).

#### **1.3 Riscul de pret**

Cresterea preturilor la materiale consumabile , combustibili, piese de schimb (ex. anvelope) , energie ar putea afecta activitatea societatii.

### **2. Riscul de credit**

Societatea este expusă riscului de credit aferent creantelor, adica riscul inregistrarii de pierderi sau nerealizării incasarilor estimate ca urmare a neîndeplinirii de către clienti a obligatiilor contractuale (de plata). Societatea nu are credite pe termen scurt, mediu si lung, nu are contracte de leasing financiar .

### **3. Riscul de lichiditate**

Indicatorii de lichiditate inregistreaza o usoara crestere fata de anul precedent, societatea isi poate onora datoriile curente fara a vinde active imobilizate si fara vanzarea stocurilor.

#### **4. Riscul de rata a dobanzii la fluxul de trezorerie**

La finele anului 2023 societatea a inregistrat o trezorerie pozitiva in suma de 25.051.747,28 lei. Trezoreria de la sfarsitul exercitiului financiar include si disponibilitatile in lei pentru taxa postinchidere depozit ecologic in suma de 688,65 lei care a fost virata in primul trimestrul al anului 2024 si valoarea garantiilor materiale retinute si virate in contul salariatiilor, dar la dispozitia unitatii in suma de 1.755.361,15 lei.

Fluxurile de trezorerie pot fi afectate si de cresterea cursului euro avand in vedere contractele comerciale si de neincasarea creantelor de la clienti.

Societatea nu a apelat la credite bancare.

#### **5. Dezvoltarea previzibila a societatii**

Principiul continuitatii activitatii este asigurat asa cum rezulta din bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2024, fluxul de trezorerie, existenta contractelor, valabilitatea contractului de delegare pana in anul 2032.

#### **6. Activitatea in domeniul cercetarii si dezvoltarii**

Unitatea nu are in derulare proiecte in domeniul cercetarii si dezvoltarii.

#### **7. Actiuni proprii**

- achizitionate in anul 2023 - 0
- instrainate in anul 2023 - 0

#### **8. Filiale**

Societatea nu are filiale.

La nivelul societatii contabilitatea este tinuta la zi si este realizata pe calculator avand la baza documente justificative tipizate.

Balanta de verificare contine datele preluate din conturile sintetice, iar balanta sintetica concorda cu cea analitica.

Situațiile financiare (bilantul contabil și contul de profit și pierdere) la 31.12.2023 s-au intocmit pe baza balantei centralizate de verificare in conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor

contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și a OMFP nr.5394/15.12.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Pentru a asigura o imagine fidelă a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor s-au respectat cu bună credință principiile contabile din care enumerăm: prudența, permanența metodelor, continuitatea activității, independența exercitiului, intangibilitatea bilanțului de deschidere.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

**ADMINISTRATOR**

**CATALIN IOAN IORGA**

