

SC EDIL SAL PREST S.A. Petrila

Cu sediul în Petrila str. Republicii, nr. 196, jud. Hunedoara
Nr. ORC J20/891/2016, CUI 36443211

HOTĂRÂREA NR. 3
din data de 30 aprilie 2024

Adunarea Generală a Acționarilor a SC EDIL SAL PREST S.A. PETRILA, cu sediul în Petrila, str. Republicii, nr. 196, jud. Hunedoara, având J20/891/2016, CUI 36443211, întrunită în ședință ordinară – legal ținută și constituită, cu unanimitate de voturi

HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă Raportul Consiliului de Administrație al SC Edil Sal Prest S.A. Petrila Nr. 1119/15.04.2024 - privind activitatea economico-financiară a societății pentru exercițiul financiar 01.01.2023-31.12.2023, prevăzut în Anexa nr. 1 la Hotărârea Consiliului Local al orașului Petrila nr. 94/25.04.2024.

2. Se ia la cunoștință Raportul de audit statutar pentru exercițiul financiar 01.01.2023-31.12.2023, prevăzut în Anexa nr. 2 la Hotărârea Consiliului Local al orașului Petrila nr. 94/25.04.2024.

3. Se aprobă situațiile financiare anuale ale SC Edil Sal Prest S.A. Petrila aferente exercițiului financiar 01.01.2023-31.12.2023, pe baza Raportului Consiliului de Administrație a SC Edil Sal Prest S.A. Petrila și a Raportului de audit statutar, prevăzute în Anexa nr. 3 la Hotărârea Consiliului Local al orașului Petrila nr. 94/25.04.2024.

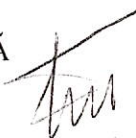
4. Se aprobă repartizarea profitului net aferent anului 2023 – în valoare de 64.292 lei, în Contul de "Alte rezerve", în vederea utilizării pentru efectuarea de investiții necesare bunei funcționări a SC Edil Sal Prest S.A. Petrila, conform Hotărârii Consiliului Local al orașului Petrila nr. 94/25.04.2024.

5. Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor societății pentru exercițiul financiar 01.01.2023-31.12.2023, conform Hotărârii Consiliului Local al orașului Petrila nr. 94/25.04.2024.

6. Se mandatează Directorului societății să semneze situațiile financiare anuale ale societății aferente anului 2023, conform Hotărârii Consiliului Local al orașului Petrila nr. 94/25.04.2024.

Adoptată în Petrila, la data de 30.04.2024

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ
PREDĂ NICOLAE



Reprezentanții Consiliului Local al Orașului Petrila în Adunarea Generală a Acționarilor
SC EDIL SAL PREST S.A. PETRILA

RĂSCOLEAN RADU DANIEL



DUMA EUGEN





R O M A N I A
JUDEȚUL HUNEDOARA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI PETRILA

Nr. 127/2024
04/04/2024

HOTĂRÂREA nr. 94 din 25 aprilie 2024
privind mandatarea reprezentanților Consiliului Local al orașului Petrila pentru a vota
în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila

Consiliul local al orașului Petrila, județul Hunedoara, întrunit în ședința ordinară din data de 25.04.2024.

Analizând proiectul de hotărâre nr. 97/19.04.2024 și Referatul de aprobare nr. 53/97/19.04.2024 întocmit de către Primarul orașului Petrila, din care reiese necesitatea și oportunitatea adoptării unei hotărâri privind mandatarea reprezentanților Consiliului Local al orașului Petrila pentru a vota în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila:

Având în vedere raportul nr. 28992/19.04.2024 al Compartimentului juridic contencios și raportul nr. 3623/19.04.2024 al Direcției economice, din cadrul aparatului de specialitate al Primarului orașului Petrila:

În baza avizului Comisiei economice nr. 67/64, înregistrat în ședința comisiei din data de 25.04.2024:

Luând în considerare adresa nr. 1155/17.04.2024 a S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila, înregistrată la sediul Primăriei orașului Petrila sub nr. 28016/17.04.2024, prin care se solicită adoptarea unei hotărâri a consiliului local privind mandatarea reprezentanților Consiliului local al orașului Petrila pentru a vota în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila:

În baza prevederilor HCL nr. 177/2020 privind desemnarea reprezentanților Consiliului Local al orașului Petrila în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila și ale HCL nr. 241/2022 privind aprobarea reînnoirii mandatelor membrilor Consiliului de Administrație al S.C. EDIL SAL PREST S.A.:

Ținând cont de prevederile art. 12, pct. 12.4 lit. a) și lit. c) din Actul constitutiv al S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila:

În conformitate cu prevederile O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, și prevederile O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare:

În temeiul dispozițiilor art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. d), art. 139 alin. (1), art. 196 alin. (1) lit. a) art. 197 alin. (4), art. 243 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ cu completările și modificările ulterioare.

HOTĂRĂȘTE :

Art.1- Se mandatează reprezentanții Consiliului Local al orașului Petrila în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila, să voteze „pentru”, în numele și pe seama Consiliului Local al orașului Petrila, la Adunarea Generală a Acționarilor:

1. Aprobarea Raportului Consiliului de Administrație al S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila nr. 1119/15.04.2024 - privind activitatea economico-financiară a societății pentru exercițiul financiar 01.01.2023-31.12.2023, prevăzut în anexa nr. 1 la prezenta hotărâre:

2. Luarea la cunoștință a Raportului de audit statutar pentru exercițiul financiar 01.01.2023-31.12.2023, prevăzut în anexa nr. 2 la prezenta hotărâre:

3. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila aferente exercițiului financiar 01.01.2023-31.12.2023, pe baza Raportului Consiliului de Administrație a

S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila și a Raportului de audit statutar, prevăzut în anexa nr. 3 la prezenta hotărâre:

4. Aprobarea repartizării profitului net aferent anului 2023 – în valoare de 64.292 lei, în Contul de „Alte rezerve”, în vederea utilizării pentru efectuarea de investiții necesare bunei funcționări a S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila;

5. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor societății pentru exercițiul financiar 01.01.2023-31.12.2023;

6. Mandatarea Directorului societății să semneze situațiile financiare anuale ale societății aferente anului 2023.

Art.2 - Se mandatează reprezentanții Consiliului Local al orașului Petrila în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila, să voteze „pentru”, în numele și pe seama Consiliului Local al orașului Petrila, la Adunarea Generală a Acționarilor:

1. Aprobarea majorării indemnizației fixe lunare brute care se cuvine administratorului executiv, de la 7692 lei la 8461 lei, și a indemnizației fixe lunare brute care se cuvine administratorilor neexecutivi, de la 769 lei la 846 lei, reprezentând 10% din indemnizația fixă lunară brută cuvenită administratorului executiv;

2. Aprobarea încheierii actelor adiționale la contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație al SC Edil Sal Prest S.A. Petrila, prevăzute în anexa nr. 4 la prezenta hotărâre.

Art.3 – Se împuternicește dl Râșcolean Radu Daniel, reprezentantul Consiliului Local al orașului Petrila în Adunarea Generală a acționarilor la SC Edil Sal Prest S.A. Petrila, să semneze actele adiționale menționate la art. 2 pct. 2 din prezenta hotărâre.

Art.4- Anexele nr. 1, nr. 2, nr. 3 și nr. 4 fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.5- Prezenta hotărâre poate fi atacată, conform procedurii și termenelor prevăzute de Legea nr. 554/2004 a contenciosului administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Art.6- Prezenta hotărâre se comunică:

- Primarului orașului Petrila,
- Prefectului Județului Hunedoara,
- S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila, și
- se aduce la cunoștință publică prin afișare și publicare pe site-ul www.orasulpetrila.ro.

Orașul Petrila, 25.04.2024

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
Marius Nicolae Heljii

Contrasemnează
Secretar General,
Adriana Elena Dăian

Această hotărâre a fost adoptată în sesiunea ordinară din data de 25.04.2024, cu următoarele voturi:

Total consilieri locali: 19

Prezenți: 16

Pentru: 16

Împotrivă:

Abțineri:

PROCEDURI OBLIGATORII ULTERIOARE ADOPTĂRII HOTĂRĂRII CONSILIULUI
LOCAL NR. 94 / 2024

Nr. crt.	Operațiuni efectuate	Data ZZ/LL/AN	Semnătura persoanei responsabile să efectueze procedura
0	1	2	3
1	Adoptarea hotărârii s-a făcut cu majoritate: ☒ simplă ☐ absolută ☐ calificată	<u>25 / 05 / 2024</u>	
2	Comunicarea către primar	<u>30 / 05 / 2024</u>	
3	Comunicarea către prefectul județului	<u>29 / 05 / 2024</u>	
4	Aducerea la cunoștința publică	<u>30 / 05 / 2024</u>	
5	Comunicarea, numai în cazul celel cu caracter individual	<u>30 / 05 / 2024</u>	
6	Hotărârea devine obligatorie sau produce efecte juridice, după caz	<u>30 / 05 / 2024</u>	

Raportul Consiliului de Administrație
al S.C. EDIL SAL PREST S.A. Petrila nr. 1119/15.04.2024 - privind activitatea
economico-financiară a societății pentru exercițiul financiar 01.01.2023-31.12.2023
(Prezenta anexa conține 34 file)

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
Marius Nicolae Heljin

Contrasemnează
Secretar General,
Adriana Elena Dăian

NR. 1119/15.04.2024



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

**privind activitatea economico-financiară la
data de 31.12.2023**

**LA SOCIETATEA EDIL SAL PREST SA
PETRILA**

CAP I. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII

Societatea EDIL SAL PREST SA, cu sediul în Petrila, str. Republicii nr 196, județul Hunedoara, este o societate înființată conform HCL nr 118/2016, fiind înregistrată la Camera de Comerț și Industrie a județului Hunedoara, sub nr. J20/891/2016 având CIF RO36443211.

Societatea comercială EDIL SAL PREST SA se organizează potrivit legii ca societate comercială pe acțiuni și funcționează în baza Actului Constitutiv și a legilor în vigoare.

Obiectul principal de activitate îl constituie, colectarea, deșeurilor nepericuloase, Cod CAEN 3811, iar ca activități secundare prestate sunt: prestări servicii, administrarea cimitirelor, a piețelor și târgurilor, comerțul cu amănuntul de produse alimentare și nealimentare.

Capitalul social al societății subscris în sumă de 100 000 lei, este vărsat de Consiliul Local al Orașului Petrila în calitate de unic acționar. Capitalul social este împărțit în 100 de acțiuni nominative, fiecare în valoare de 1 000 lei, subscris și vărsat în întregime de acționari după cum urmează: Consiliul Local al Orașului Petrila cu valoarea de aport integral de 100 000 lei. Capitalul social constituit prin aport în numerar în sumă de 100 000 lei subscris de către acționari vărsat integral în numerar la data constituirii societății, într-un cont deschis la Banca Transilvania.

EDIL SAL PREST SA este o societate pe acțiuni, cu capital integral de stat. Organul suprem de conducere al societății este Adunarea Generală a Acționarilor, potrivit prevederilor actului constitutiv, fiind formată din reprezenanți ai Orașului Petrila, numiți prin Hotărârea Consiliului Local al Orașului Petrila și care decide asupra activității acesteia și asigură politica economică. Adunările generale pot fi ordinare și extraordinare. Convocarea adunărilor generale ale acționarilor se face de către Consiliul de Administrație ori de câte ori este nevoie sau atunci când legislația societăților o impune. Atribuțiile principale ale Adunării Generale a Acționarilor sunt cele prevăzute în Actul Constitutiv al societății.

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație format dintr-un număr de 5 membrii, persoane fizice sau juridice cu experiență în îmbunătățirea performanței societăților, desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor, în baza unei selecții prealabile realizate în conformitate cu dispozițiile OUG nr 109/2011 privind guvernanța corporativă, cu modificările și completările ulterioare, pe o perioadă de 4 ani. Consiliul de Administrație se întrunește lunar sau ori de câte ori este necesar, la sediul societății. Consiliul de administrație are puteri depline cu privire la conducerea și administrarea Societății, cu respectarea limitelor stabilite prin obiectul de activitate și atribuțiile expres prevăzute de lege ca fiind competența Adunării Generale și are în principal atribuțiile prevăzute în actul constitutiv al societății.

Conducerea curentă a societății este delegată prin mandat către Directorul General numit de către Consiliul de Administrație. Personalul de execuție este numit de către Directorul societății, conform cu prevederile legale. Personalul este angajat în funcție de organigrama de organizare, pe bază de contracte individuale de muncă înregistrate la Inspectoratul Teritorial de Muncă, în condițiile codului muncii și a celorlalte prevederi legale în vigoare. Nivelul salariilor se stabilește și se modifică de către director, cu aprobarea Consiliului de Administrație, conform împuternicirii acordate de către Adunarea Generală a Acționarilor, conform prevederilor legale.

PERSOANE și RESPONSABILITĂȚI cu incidență asupra ariei FINANCIAR-CONTABILE

În cadrul societății, o serie de persoane ce au atribuțiuni care au incidență cu activitatea departamentului financiar-contabil. Între cele mai importante, menționăm:

a. *DIRECTORUL GENERAL*

- aprobă încasări și plăți, aprobă operațiuni de vânzare și cumpărare de bunuri potrivit competențelor legale și statutului societății;
- urmărește și răspunde de modul de realizare a BVC aprobat al societății EDIL SAL PREST SA Petrila;
- gestionează patrimoniul societății și urmărește modul de gestionare a bunurilor aflate în patrimoniul acesteia;

- aprobă documentele de achiziții pentru servicii, bunuri, echipamente, piese schimb și materiale executate sau aprovizionate de la terți;

- creează și menține un sistem de control intern sănătos, în principal prin:

* identificarea riscurilor majore care pot afecta eficacitatea și eficiența operațiunilor, respectarea regulilor și regulamentelor, încrederea în informațiile financiare și de management intern și extern, protejarea bunurilor, prevenirea și descoperirea fraudelor;

* definirea nivelului acceptabil de expunere la aceste riscuri;

* evaluarea probabilității ca riscul să se materializeze și a mărimii impactului acestuia;

* monitorizarea și evaluarea riscurilor și a gradului de adecvare a controalelor interne la gestionarea riscurilor;

- verifică raportarea execuției bugetului;

- aprobă cheltuieli de protocol

b. SEF DEPARTAMENT FINANCIAR CONTABIL

- coordonează întocmirea BVC în baza fundamentărilor și indicatorilor economici și financiari din propunerile prezentate de compartimentele celelalte și îl propune spre avizare în Consiliul de Administrație în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor și de către conducere; urmărește realizarea BVC;

- angajează cheltuieli și efectuează plăți în limita bugetului aprobat, urmărește încasarea facturilor emise către terți pentru bunurile materialele vândute și serviciile prestate, respectiv plățile către furnizori, Bugetul Statului și salariați;

- centralizează și defalcă cheltuielile nedeductibile fiscal;

- exercită control financiar preventiv conform deciziei emise în acest scop de directorul general, asupra necesității și oportunității tuturor operațiunilor ce necesită modificări sau se sting drepturi și obligații patrimoniale;

- organizează și conduce contabilitatea prin asigurarea unei evidențe stricte a patrimoniului, fondurilor fixe și circulante, a celorlalte valori materiale și bănești, clienților, furnizorilor, decontărilor și creditelor bancare, investițiilor și celorlalte elemente patrimoniale, precum și a rezultatelor economico-financiare, în strânsă corelație cu prevederile din buget;

- urmărește gestionarea eficientă a patrimoniului societății și efectuarea periodică a inventarierii acestuia, cu regularizarea diferențelor și evidențierea lor în contabilitate;

- urmărește întocmirea bilanței de verificare și a bilanțului contabil la nivelul societății;
- verifică întocmirea corectă a documentației pentru stabilirea și modificarea prețurilor și tarifelor pentru produsele livrate;
- întocmește bilanțul anual și avizarea / aprobarea acestora conform prevederilor legale;
- urmărește și verifică calculul drepturilor salariale și a altor drepturi bănești;
- coordonează activitățile specifice de casierie;
- urmărește circulația documentelor de decontare;
- urmărește și propune măsuri pentru respectarea strictă a nivelului cheltuielilor alocate direcțiilor din BVC aprobat la nivelul societății;
- colaborează cu conducerea și compartimentele de specialitate în vederea îndeplinirii atribuțiilor și sarcinilor ce îi revin.

c. MAIȘTRII ȘI DEPARTAMENTUL ACHIZIȚII, CERCETARE-DEZVOLTARE

- urmăresc realizarea documentelor în vederea achiziționării de bunuri, lucrări și servicii pentru activitățile ce le coordonează;
- asigură încheierea contractelor și urmăresc derularea acestora pentru activitatea pe care o coordonează;
- răspund de legalitatea achizițiilor aferente domeniului pe care îl coordonează;
- urmăresc funcționarea în condiții de siguranță și eficiență a instalațiilor și echipamentelor energetice, realizarea randamentelor propuse;
- asigură încadrarea în normele de consum aprobate;
- iau măsuri de reducere a costurilor aferente domeniului pe care îl coordonează;
- urmăresc realizarea și respectarea politicii calității și de mediu.

Politicile contabile sunt elaborate astfel încât să asigure furnizarea, prin situațiile financiare anuale, a unor informații care:

- să cuprindă sume determinate prin folosirea unitară, la nivelul societății, a acelorași metode și baze de evaluare;
- să constituie o solidă sursă de informații pentru analiza performanței și rentabilității societății și a subunităților acesteia;

- să permită întocmirea situațiilor financiare anuale, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 4268/2022, care aprobă Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene.

Principiul evaluării unitare pentru toate unitățile din subordine este preluat și respectat ca atare, indiferent de eventualele diferențe provenite din aplicarea legilor naționale pentru fiscalitate care, deși sunt recunoscute pentru calcularea profiturilor în scopul impozitării, nu afectează situațiile financiare decât sub acest aspect.

Procedurile reprezintă modalitățile sistematice de tratare a unei operațiuni economice sau a unui proces economic, prin folosirea anumitor metode de evidențiere a acestora în contabilitate. Aceste norme și proceduri adoptate de către conducerea unității sunt transmise organelor administrative din subordine, pentru a acționa în mod unitar în evidențierea și reflectarea operațiunilor economice și financiare în contabilitate.

Principală activitate desfășurată de **societatea EDIL SAL PREST SA** în anul 2023 a fost reprezentată de salubritatea orașului Petrila.

Prin activitatea desfășurată societatea și-a îndeplinit obiectivele asumate, conform standardelor de calitate în materie, impuse prin legislația de specialitate în vigoare, respectiv OUG. nr. 71/2002, privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local; OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice. Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006, Legea nr.101/2006 a serviciului de salubritate a localităților, cât și în conformitate cu cele stabilite de către autoritatea administrației publice locale, respectiv de către Primăria Petrila și Consiliul Local al Orașului Petrila, prin contractele de delegare, aprobate prin H.C.L. ale Orașului Petrila.

S-a urmărit realizarea obiectivelor societății prin implementarea următoarelor măsuri :

- activitatea prestată și nivelul acesteia să corespundă necesităților cetățenilor;
- promovarea calității și eficienței activității;
- dezvoltare durabilă pe criterii de transparență și competitivitate;
- instruirea permanentă a personalului în vederea creșterii gradului de profesionalism;
- îmbunătățirea serviciilor oferite.

Societatea are obligația de a întocmi situații financiare individuale anuale, care cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, notele explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare trebuie să furnizeze o imagine fidelă a poziției financiare (activele, datoriile și capitalurile proprii), a performanței (profit sau pierdere) societății.

Modificarea politicilor contabile se va face, numai dacă intervin modificări legislative sau sunt rezultatul unei nevoi de informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile societății.

Din punct de vedere al întocmirii situațiilor financiare societatea aplică Ordinul 1802/2014 emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Reglementările prevăzute în acest ordin se aplică împreună cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu alte prevederi legale aplicabile, în scopul asigurării unui grad ridicat de transparență și comparabilitate a situațiilor financiare anuale. În cadrul societății EDIL SAL PREST auditul este asigurat printr-un contract de prestări servicii cu un cabinet independent și anume societatea AUDITCONT EXAL SRL. Auditorul evaluează printr-o abordare sistematică și metodică procesele de control și guvernare ale societății și aduce la cunoștința directorului, aspectele semnificative constatate prin opinia înscrisă în raportul de audit.

Societatea conduce contabilitatea în conformitate cu legislația în vigoare și deține un sistem informatic integrat care stochează toate tranzacțiile. Există persoane special desemnate care au ca responsabilitate elaborarea rapoartelor financiare cu respectarea politicilor contabile legal adoptate de către societate. Rapoartele financiare sunt verificate și aprobate de Sef Departament Financiar Contabil, Director și de către Consiliul de Administrație. Societatea are contract cu un auditor financiar independent autorizat, conform cerințelor legale. Acesta verifică raportările financiare în toate situațiile prevăzute de legislația în vigoare.

Caracteristicile calitative ale situațiilor financiare

Politicile contabile sunt elaborate astfel încât să asigure furnizarea, prin situațiile financiare anuale, a unor informații care să fie:

- *inteligibile*, în sensul de a fi ușor de înțeles de utilizatori;
- *relevante* pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor;
- *comparabile*, pentru a compara în timp situațiile financiare;

- *credibile*, în sensul ca: reprezintă fidel rezultatele și poziția financiară a societății, reflectă substanța economică a evenimentelor și tranzacțiilor și nu doar forma juridică, sunt neutre, prudente și complete, sub aspectele semnificative.

Inteligibilitatea

O calitate esențială a informațiilor furnizate de situațiile financiare este aceea că ele trebuie să fie ușor înțelese de utilizatori. În acest scop, se presupune că utilizatorii dispun de cunoștințe suficiente privind desfășurarea afacerilor și a activităților economice, de noțiuni de contabilitate și au dorința de a studia informațiile prezentate, cu atenția cuvenită.

Nu trebuie excluse informațiile asupra unor probleme complexe doar pe motivul că sunt prea dificil de înțeles pentru anumiți utilizatori.

Relevanța

Pentru a fi utile, informațiile trebuie să fie relevante pentru luarea deciziilor de către utilizatori. Informațiile sunt relevante atunci când influențează deciziile economice ale utilizatorilor, ajutându-i pe aceștia să evalueze evenimente trecute, prezente sau viitoare, să confirme sau să corecteze evaluările lor anterioare.

Relevanța informației este influențată de natura sa și de *pragul de semnificație*. În anumite cazuri, natura informației este suficientă, prin ea însăși, pentru a determina relevanța sa. În alte cazuri, atât natura, cât și pragul de semnificație sunt importante.

O informație este semnificativă dacă omisiunea sau prezentarea sa eronată poate influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare anuale.

Credibilitatea

Informația este credibilă atunci când nu conține erori semnificative, nu este părtinitoare, iar utilizatorii pot avea încredere că reprezintă corect ceea ce și-a propus să reprezinte sau ceea ce se așteaptă, în mod rezonabil, să reprezinte.

Informația trebuie să reprezinte cu fidelitate tranzacțiile și alte evenimente pe care aceasta fie și-a propus să le reprezinte, fie este de așteptat, în mod rezonabil, să le reprezinte.

Evenimentele și tranzacțiile trebuie să fie contabilizate și prezentate în concordanță cu fondul și realitatea lor economică, și nu doar cu forma lor juridică, în conformitate cu principiul prevalenței economicului asupra juridicului.

Informația trebuie să fie neutră, adică lipsită de influențe. Situațiile financiare nu sunt neutre dacă, prin selectarea și prezentarea informației, influențează luarea unei decizii sau formularea unui raționament pentru a realiza un rezultat sau un obiectiv predeterminat.

În exercitarea raționamentelor necesare pentru a face estimările cerute în condiții de incertitudine, trebuie respectat principiul prudenței, astfel încât activele și veniturile să nu fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile să nu fie subevaluate.

Informația din situațiile financiare trebuie să fie completă. Orice omisiune poate face ca informația să inducă în eroare și astfel să nu mai aibă caracter credibil și să devină defectuoasă din punct de vedere al relevanței.

Comparabilitatea

Utilizatorii trebuie să poată compara situațiile financiare ale unei entități în timp, pentru a identifica tendințele în poziția financiară și performanțele sale. Utilizatorii trebuie să poată compara situațiile financiare ale diverselor entități, pentru a le evalua poziția financiară și performanța. Astfel, măsurarea și prezentarea efectului financiar al aceluiași tranzacții și evenimente trebuie efectuate într-o manieră consecventă în cadrul unei entități și de-a lungul timpului pentru acea entitate și într-o manieră consecventă pentru diferite entități.

O componentă importantă a comparabilității informației este prezentarea politicilor contabile utilizate, prezentarea oricăror modificări ale acestor politici și prezentarea efectelor unor astfel de modificări.

Nevoia de comparabilitate nu trebuie să devină un impediment în introducerea de politici contabile îmbunătățite. Nu este indicat pentru societate să continue să evidențieze în contabilitate, în aceeași manieră, o tranzacție sau un alt eveniment dacă politica adoptată nu menține caracteristicile calitative de relevanță și credibilitate.

Nu este indicat pentru societate să-și păstreze politicile contabile nemodificate atunci când există alternative mai relevante și mai credibile.

Modificarea politicilor contabile trebuie însoțită de prezentarea de informații corespunzătoare pentru perioadele precedente.

În evaluarea respectării caracteristicilor de prezentare a informațiilor în situațiile financiare anuale individuale trebuie să se stabilească un echilibru între caracteristicile calitative ale informației financiare și să se stabilească dacă:

- informația este oportună pentru luarea deciziilor de către utilizatori;

- beneficiile de pe urma informației depășesc costul acesteia.

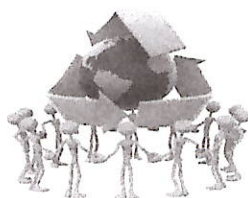
Situațiile financiare individuale se întocmesc în baza contabilității de angajament și a principiilor contabile generale.

Prezentul raport anual este elaborat în baza prevederilor art. 55, art. 56 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice pentru a fi prezentat Adunării Generale a Acționarilor. Raportul prezintă evoluția execuției mandatului Consiliului de Administrație, respectiv evoluția execuției mandatului directorului societății EDIL SAL PREST SA pe perioada de raportare, detalii cu privire la activitățile operaționale, de dezvoltare, la performanțele financiare și la raportările contabile anuale ale societății.

Planul de administrare pe perioada 2023-2027 a fost aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor și are la bază viziunea managerială a membrilor Consiliului de Administrație asupra perspectivelor de evoluție ale societății EDIL SAL PREST SA, fundamentată pe consolidarea proceselor de dezvoltare, modernizare, și re tehnologizare inițiate de societate în ultimii ani, având la bază premisa că numai prin influxul permanent de capital vor putea fi oferite servicii de calitate pentru cetățeni și condiții de muncă adecvate pentru angajați. Viziunea de management aferentă Planului de administrare este focalizată pe respectarea unor principii fundamentale de management corporativ, premisă a maximizării eficienței și eficacității societății.

În anul 2023, o preocupare constantă a Consiliului de Administrație a fost optimizarea procesului decizional la nivelul societății și îmbunătățirea comunicării în vederea aplicării măsurilor și hotărârilor Consiliului de Administrație cu operativitate și eficiență sporită în vederea maximizării rezultatelor obținute în activitatea desfășurată, minimizarea efectelor crizei economice.

Principiile și direcțiile strategice de acțiune corelate cu strategia de dezvoltare a societății și cu programul managerial al membrilor Consiliului de Administrație prin care se asigură integrarea instrumentului managerial specific guvernantei corporative în practicile manageriale curente la nivelul societății sunt: sporirea calității serviciilor prestate, transparența fluxurilor comunicaționale, conștientizare și implicare în vederea atragerii de noi clienți în domeniile de activitate ale societății, confidențialitate, performanță, stabilitate și motivare, consolidarea spiritului de echipă, armonizarea intereselor, transparență, comunicare și acces direct la informație, respectiv corectitudine.



În anul 2023, Consiliul de Administrație s-a întrunit lunar sau ori de câte ori a fost nevoie, în sedințe de consiliu și a emis măsuri privind administrarea societății. Măsurile și deciziile luate au vizat toate activitățile desfășurate de societate, respectiv activitatea de producție și comercială, investițională și de reparații, resurse umane, activitatea economico-financiară și audit și control.

Au adoptat un număr de 24 decizii, cele mai importante fiind:

- aprobarea propunerii componentei de administrare a Planului de administrare, pentru perioada 2023-2027, în vederea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari;
- avizarea și înaintarea spre aprobarea A.G.A. a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023;
- aprobarea Execuției Bugetare aferente anului 2022;
- luarea la cunoștință de rezultatele inventarierii și înregistrarea acestora în evidențele contabile;
- aprobarea propunerii de casare și scoatere din evidență a obiectelor de inventar uzate/degradate;
- luarea la cunoștință a conținutului Raportului de informare privind activitatea desfășurată de societatea EDIL SAL PREST Petrila în anul 2022, nr. 398/09.02.2023;
- aprobarea raportului Directorului, privind activitatea economico-financiară pentru anul 2022 nr. 877/10.03.2023;
- adoptarea și înaintarea spre aprobare a A.G.A. a Raportului Consiliului de Administrație nr. 918/14.04.2023, privind activitatea economico-financiară pentru anul 2022;
- aprobarea situațiilor financiare pe anul 2022;
- aprobarea raportului de audit statutar;
- aprobarea repartizării profitului net aferent anului 2022- în valoare de 289 636 lei, în contul de "Alte rezerve", în vederea utilizării pentru efectuarea de investiții necesare bunei funcționări a societății;

- aprobarea acordării de tichete cadou salariaților de sex feminin ai societății EDIL SAL PREST SA cu prilejul zilei de 8 Martie 2023, precum și prime sub formă de tichete cadou tuturor salariaților societății, cu prilejul Sărbătorilor Pascale 2023, dar și acordarea de pachete cadou copiilor angajaților cu ocazia zilei de 1 Iunie “ Ziua Copilului;

- aprobarea Execuției Bugetare aferente trimestrului I, II, III al anului 2023;
 - aprobarea Raportărilor Contabile la 30.06.2023, pentru semestrul I al anului 2023;
 - aprobarea raportului semestrial al Directorului și a Consiliului de Administrație, privind activitatea economico-financiară la data de 30.06.2023;

- aprobarea actualizării tarifelor prestate de societatea EDIL SAL PREST SA pentru anumite activități desfășurate de societate;

- aprobarea deciziei de încheiere a unor contracte și aprobarea achiziției unor utilaje necesare pentru desfășurarea activității societății;

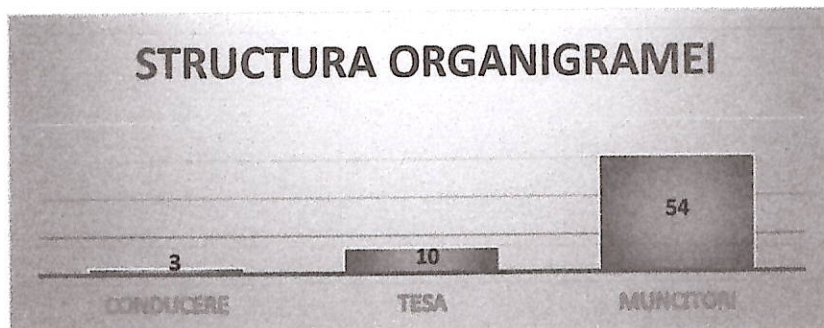
- aprobarea rectificării Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023;
 - luarea la cunoștință de necesitatea creșterii salariului de bază minim datorată creșterii salariului minim brut pe țară garantat în plată în conformitate cu Hotărârea Guvernului nr. 900/2023;

-aprobarea acordării anumitor pachetele cadou cu dulciuri copiilor colindători.

Societatea EDIL SAL PREST SA Petrila are o structură tradițională de organizare, de tip vertical, conform Regulamentului de Organizare și Funcționare, care cuprinde și Organigrama și Statul de Funcții aprobate prin decizia Consiliului de Administrație.

Componența categoriilor de personal cu contract individual de muncă la data de 31.12.2023 este următoarea:

TOTAL	67 POSTURI , din care:
CONDUCERE	3 POSTURI
TESA	10 POSTURI
MUNCITORI	54 POSTURI



Fiecare structură organizatorică are definite atribuții, responsabilități, sarcini și lucrări concrete, astfel încât activitatea societății este bine stabilită prin Regulamentul de Organizare și Funcționare. Fiecare salariat își desfășoară activitatea pe baza fișei postului întocmită și aprobată conform legislației în vigoare.

La data de 31.12.2023 efectivul de salariați cu CIM în derulare a fost de 46 salariați, din care 50% femei. Din totalul de angajați 44 % sunt calificați și 15% sunt încadrați cu studii superioare.

Societatea are înregistrat în Registrul Unic de Evidență al Inspectoratului de Muncă Teritorială Hunedoara cu nr. 15128/19.09.2022 Contractul Colectiv de Muncă al societății EDIL SAL PREST SA pentru perioada 19.09.2022-19.09.2024, respectiv de 24 luni, încheiat între patronat prin Director și salariați prin reprezentanții salariaților societății EDIL SAL PREST SA, valabil pentru o perioadă de 24 de luni de la data înregistrării la ITM Hunedoara.

Numărul de salariați la 31.12.2023 este de 46 salariați. Salariul de bază lunar brut minim negociat la 31.12.2023 este de 3 300 lei. Concediul de odihnă care se acordă salariaților este de minim 20 zile și maxim 30 zile în funcție de vechimea în muncă a angajaților.

Salariul de bază minim brut ce se acordă în cadrul societății EDIL SAL PREST SA se stabilește la nivelul salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată, în funcție de dispozițiile legale în vigoare și Grila de salarizare aprobată.

Pentru munca prestată în condițiile prevăzute în CIM fiecare salariat al societății are un salariu de bază lunar brut stabilit în funcție de calificare, competență profesională, complexitatea lucrărilor ce revin postului pe care sunt încadrați.

Continuarea supravegherii și monitorizarea permanentă a stării de sănătate a lucrătorilor, se face în colaborare cu medicul de medicina muncii, cu care societatea are încheiat un contract

de prestări servicii (lucrătorii programați au efectuat controlul medical periodic, iar cei cu anumite probleme au fost îndrumați către specialiști).

Au fost verificate toate punctele de lucru privind disciplina în muncă și respectarea ROF și a Codului de etică (echipament de lucru și protecție, consum de alcool, etc.).

În ceea ce privește, prevenirea și stingerea incendiilor și situațiilor de urgență au fost efectuate controale pe linia prevenirii și stingerii incendiilor, respectiv au fost instalați hidranți la toate punctele de lucru. În anul 2023 nu au fost înregistrate evenimente cu privire la prevenirea și stingerea incendiilor.

A fost elaborată tematica anuală de instruire a personalului angajat. S-a executat instructajul cu personalul nou angajat.

Din punct de vedere al securității și sănătății în muncă, societatea are încheiat un contract de prestări servicii cu o firmă externă care monitorizează permanent activitățile în domeniul SSM.

A fost asigurată instruirea și informarea personalului în probleme de securitatea muncii. A fost verificat modul de cunoaștere și aplicare de către lucrători a informațiilor primite în cadrul instruirilor.

CAP II . ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII



În temeiul prevederilor Ordinului nr 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, și a Ordonanței nr 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau

majoritari sau dețin direct sau indirect o participație majoritară, societatea a întocmit Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 și estimarea Bugetelor de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 și 2025. Bugetul a fost aprobat de către Consiliul de Administrație prin decizia nr. 3/18.01.2023, respectiv de către Adunarea Generală a Acționarilor prin hotărârea nr. 2/27.01.2023 și Hotărârea nr. 19/26.01.2023 a Consiliului Local al Orașului Petrila. Conducerea executivă a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2022, execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli lunar și trimestrial și a programului de investiții, dotări și reparații aprobate.

Valorile anuale ale indicatorilor prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 au avut drept bază de fundamentare atât realizările anului 2022, cât și nivelul prognozat al producției pentru anul 2023. Veniturile totale prognozate a fi obținute în anul 2023 sunt în valoare de 4 100 000 lei. Nivelul cheltuielilor aferente veniturilor înscrise în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 sunt în valoare de 4 090 500 lei.

Din execuția bugetară pentru anul 2023, se observă o realizare a veniturilor totale în procent de 96,92 %, respectiv încadrarea cheltuielilor totale realizate în anul 2023 în limitele cheltuielilor prognozate a fi efectuate pentru anul 2023 în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, gradul de efectuare al acestora fiind de 95,33 %.

Analizând pe categorii de venituri și cheltuieli se observă încadrarea, pe fiecare capitol, în limitele prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli. În continuare prezentăm gradul de realizare a veniturilor și cheltuielilor în anul 2023, pe capitole bugetare.

Indicatori ai BVC 2023	Propuneri An 2023	Realizat An 2023	Pondere realizare
VENITURI TOTALE	4 100 000 lei	3 973 744 lei	96.92 %
VENITURI DIN EXPLOATARE:	4 099 100 lei	3 973 011 lei	96.92 %
• <u>din producția vândută:</u>	3 194 600 lei	3 066 047 lei	95.98 %
- din vânzarea produselor	66 000 lei	54 086 lei	81.95 %
- din servicii prestate	2 892 950 lei	2 765 997 lei	95.61 %
- din redevențe și chirii	198 650 lei	213 125 lei	107.29 %
- alte venituri	37 000 lei	32 839 lei	88.75 %
• <u>din vânzarea mărfurilor:</u>	850 000 lei	857 837 lei	100.92 %

• <u>alte venituri din exploatare:</u>	54 500 lei	49 127 lei	90.14 %
VENITURI FINANCIARE	900 lei	733 lei	81.48 %
CHELTUIELI TOTALE	4 090 500 lei	3 899 298 lei	95.33 %
CHELTUIELI DE EXPLOATARE:	4 090 500 lei	3 899 298 lei	95.33 %
A. <u>Cheltuieli cu bunuri și servicii</u>	<u>1 517 660 lei</u>	<u>1 371 374 lei</u>	90.36 %
A1. Cheltuieli privind stocurile	1 335 960 lei	1 209 148 lei	90.51 %
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti	42 500 lei	39 983 lei	94.08 %
A3. Cheltuieli cu alte serviciile executate de terti	139 200 lei	122 243 lei	87.82 %
B. <u>Cheltuieli cu taxe, impozite și vărsăminte asimilate.</u>	<u>10 540 lei</u>	<u>8 277 lei</u>	78.53 %
C. <u>Cheltuieli cu personalul din care:</u>	<u>2 453 300 lei</u>	<u>2 410 896 lei</u>	98.27 %
C1. Chelt. cu salariile	2 040 000 lei	2 005 582 lei	98.31 %
C2. Bonusuri	220 000 lei	213 891 lei	97.22 %
C4. Chelt. aferente ctr. de mandat	143 300 lei	143 064 lei	99.84 %
C5. Chelt. cu contrib. dat. de angajator	50 000 lei	48 359 lei	96.72 %
D. <u>Alte cheltuieli de exploatare</u>	<u>109 000 lei</u>	<u>108 751 lei</u>	99.77 %

În temeiul prevederilor Ordinului nr. 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori financiari de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral sau majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale, precum și a procedurii de transmitere a datelor în vederea întocmirii raportului anual conform art. 58 din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, societatea a transmis trimestrial și anual indicatori economico-financiari conform formularului de raportare S1001. Societatea face parte din categoria operatorilor economici monitorizați cuprinși în lista B- lista operatorilor economici monitorizați trimestrial, care funcționează la nivelul administrației publice locale.

Toate eforturile conducerii executive au fost orientate spre îndeplinirea misiunii societății de a asigura servicii de calitate, responsabilitate față de cetățeni, protecția sănătății populației prin utilizarea unor mijloace și utilaje corespunzătoare cerințelor autorităților competente din domeniul sănătății publice și al protecției mediului, îmbunătățirea condițiilor de viață ale cetățenilor, securitatea serviciului, asigurarea calității și continuității serviciului conform programului aprobat de autoritățile administrației publice locale, tarifarea echitabilă, corelată

cu calitatea și cantitatea serviciului prestat, garantarea dreptului de acces al tuturor persoanelor fizice și juridice la serviciul de salubritate, dezvoltarea durabilă a serviciilor publice, reabilitarea și modernizarea celor existente.

Principala activitate desfășurată de societatea EDIL SAL PREST SA o reprezintă salubritatea orașului Petrila . În ceea ce privește perioada analizată, în cursul anului 2023, societatea EDIL SAL PREST SA a desfășurat activități economice în domeniul salubrității străzilor, colectarea deșeurilor menajere, dar și o serie de activități auxiliare cum ar fi: administrarea cimitirelor, zonelor verzi, piețelor precum și alte servicii prestate către terți și către populație, comerț cu amănuntul de produse alimentare și nealimentare; a realizat încasări și plăți prin conturi deschise la bănci și prin casierie proprie.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă, având la bază documente justificative pentru fiecare tip de cheltuieli, drepturi și obligații de plată, evoluții ale veniturilor și stabilirea rezultatelor.

În temeiul prevederilor Ordinului nr. 2195 /2023, pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2023 a operatorilor economici, societatea a întocmit Raportarea contabilă la 30.06.2023. Raportarea contabilă semestrială a fost aprobată de către Consiliul de Administrație (Decizia 13/14.07.2023), a fost transmisă în termen la ANAF și a fost publicată pe pagina proprie de internet.

Întocmirea bilanțului contabil al societății s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea Normelor Metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea și verificarea bilanțului contabil al societății, precum și cu respectarea Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată și a OMF 2195/2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30.06.2023 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor prevederi contabile.

La finele anului 2023, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991, Republicată, precum și a Ordinului 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de naură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, s-a emis Dispoziția de inventariere a patrimoniului entității nr. 44/11.12.2023, stabilindu-se comisia centrală de inventariere, precum și comisiile de inventariere, care în perioada 27.12.2023-17.01.2024 au efectuat inventarierea întregului patrimoniu al societății, precum și al bunurilor aflate în concesiune, finalizând cu procesul verbal de inventariere și cu propuneri de casare a obiectelor

de inventar în folosință uzate, deteriorate ce au fost soluționate la finele lunii decembrie, întocmindu-se documentația în acest sens.

Bunurile din proprietatea societății și cele concesionate, pe fiecare fel de exploatare și utilizare, au fost înscrise în listele de inventariere, pe baza cărora s-a efectuat inventarierea, neconstatându-se diferențe față de evidențele scriptice.

Rezultatele inventarierii s-au înscris de către comisia centrală în procesele verbale de inventariere. Din analiza soldurilor de casă și de bancă nu au rezultat diferențe dintre faptic și scriptic. Potrivit reglementărilor legale în vigoare, rezultatele inventarierii au fost scrise în Registrul Inventar al societății.

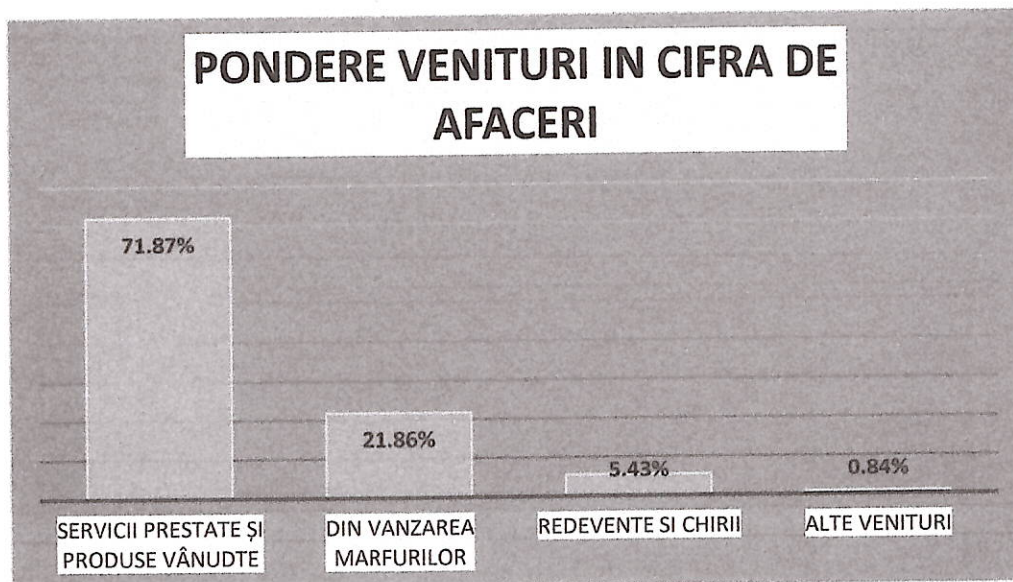
Pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023, societatea EDIL SAL PRES SA întocmește bilanțul contabil al societății pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea Normelor Metodologice elaborate de M.F., referitoare la închiderea conturilor, întocmirea și verificarea bilanțului contabil al societății, precum și cu respectarea Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată și a OMF 5394/15.12. publicat în Monitorul Oficial nr. 11 din 08.01.2024, 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Din analiza economico-financiară a societății se observă că ponderea fiecărei categorii de servicii în totalul cifrei de afaceri pentru anul 2023 este următoarea:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderea veniturilor în cifra de afaceri (%)
CIFRA DE AFACERI	3 923 884	100 %
Venituri din lucrări și servicii prestate și producție vândută	2 820 083	71.87 %
Venituri din chirii	213 125	5.43 %
Venituri din activități diverse	32 839	0,84 %
Venituri din vânzarea mărfurilor	857 837	21.86 %

Alte venituri din exploatare = 270 lei.

Venituri din subvenții pentru salarii = 48 857 lei.



Se observă că în totalul cifrei de afaceri ponderea cea mai mare de 71.87 % o înregistrează veniturile din lucrări executate, servicii prestate și producția vândută, urmate de veniturile din vânzarea mărfurilor cu o pondere de 21.86 %, veniturile din chirii în pondere de 5.43%, iar ponderea cea mai mică de 0.84 % o reprezintă veniturile din diverse activități.

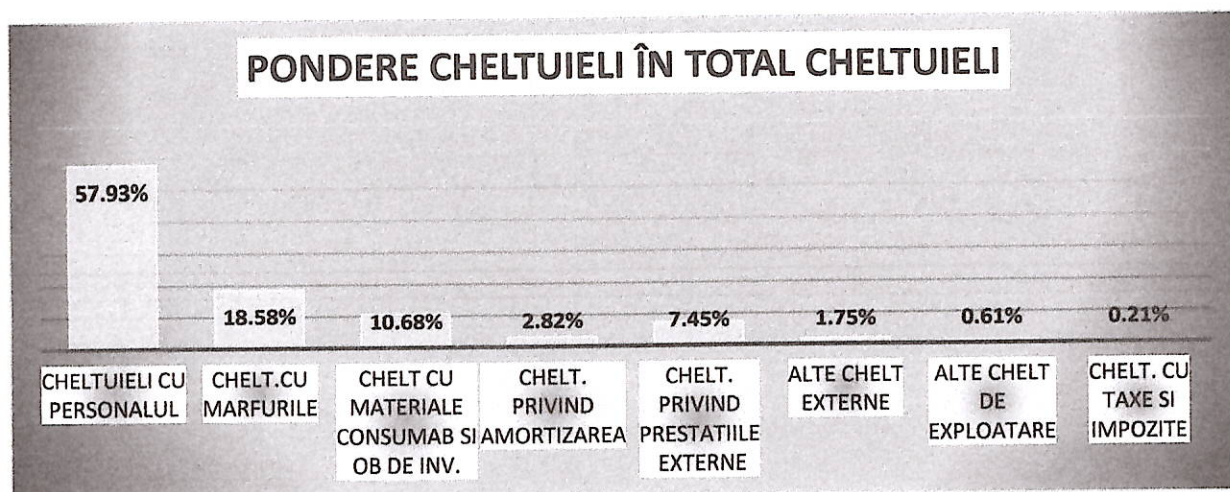
Societatea a mai înregistrat venituri din subvenții pentru salarii, conform convențiilor înregistrate la AJOFM, în sumă de 48 857 lei și alte venituri din exploatare în sumă de 270 lei, venituri ce nu se cuprind în cifra de afaceri.

Veniturile financiare în suma de 733 lei reprezintă venituri din dobânzi bancare.

Ponderea fiecărei categorii de cheltuială aferentă anului 2023 în totalul cheltuielilor:

Indicatorul	Suma (lei)	Ponderea cheltuielilor în total cheltuieli (%)
Cheltuieli totale	3 899 298 lei	100 %
Cheltuieli materiale consumabile și obiecte de inventar	416 472 lei	10.68 %
Alte cheltuieli externe(energie și apa)	68 306 lei	1.75 %
Cheltuieli privind mărfurile	724 370 lei	18.58 %
Cheltuieli cu personalul	2 258 842 lei	57.93 %
Cheltuieli privind prestațiile externe	290 366 lei	7.45 %

Cheltuieli cu taxe și impozite	8 277 lei	0.21 %
Alte cheltuieli de exploatare	23 918 lei	0.61 %
Cheltuieli privind amortizarea	108 747 lei	2.79 %



Se observă că în totalul cheltuielilor de exploatare ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile cu personalul, ele fiind în sumă de 2 258 842 lei, reprezentând 57.93 % din totalul cheltuielilor de exploatare. Următoarea pondere de 18.58 % o reprezintă cheltuielile privind mărfurile, cheltuielile cu materiale consumabile în pondere de 10.68 %, urmate de cheltuielile privind prestațiile externe în pondere de 7.45 % care cuprind cheltuieli cu serviciile executate de terți, cheltuielile privind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale cu ponderea de 2.79 %, iar ponderea cea mai mică o reprezintă cheltuielile cu energia 1.75 %, alte cheltuieli de exploatare în pondere de 0.61 % și cheltuieli cu taxe și impozite 0.21% .

Amortizarea imobilizărilor s-a calculat conform prevederilor Legii nr. 15/1994 republicată, a H.G. Nr. 909/1997, modificată și completată prin O.G. nr. 54/1997, H.G. 568/2000 și a H.G. 2139/2004, prin metoda liniară.

În perioada analizată societatea EDIL SAL PREST SA a avut un nr. mediu de 45 salariați cu contract individual de muncă, iar salariul mediu brut al societății a fost de 4 110 lei.

Salariații societății au beneficiat lunar de tichete de masă în valoare de 15 lei/zi lucrătoare, în sumă totală de 150 461 lei. Societatea a acordat în această perioadă și prime cadou în valoare de 54 440 lei, după cum urmează:

- prime cadou cu ocazia zilei de 8 Martie în sumă totală de 3 300 lei;

- prime cadou cu ocazia Sărbătorilor Pascale în sumă de 17 800 lei;
- prime cadou cu ocazia "Zilei Gospodarului" în sumă de 13 350 lei;
- prime cadou cu ocazia Sărbătorilor de Iarnă în sumă de 19 990 lei.

De asemenea, s-au oferit pachete cadou pentru copiii salariaților cu ocazia "Zilei Copilului 1 Iunie", în sumă de 1 732 lei, respectiv pachete salariaților cu ocazia Sărbătorilor de Iarnă, în sumă de 7 038 lei.

În perioada menționată nu s-au înregistrat întârzieri de plată la acordarea drepturilor salariale. Pe parcursul anului 2023 societatea nu a avut datorii restante către Bugetul Statului.

Societatea are încheiat un contract de parteneriat cu Colegiul Tehnic Constantin Brâncuși, pentru formarea profesională a elevilor prin învățământ dual, potrivit căruia s-a virat în conturile elevilor suma de 14 401 lei, sumă aferentă Bursei profesionale- Învățământ dual an școlar 2022-2023, 2023-2024 conform situației primite în urma analizei îndeplinirii condițiilor menționate în contract.

Salariații au beneficiat de echipament de lucru și protecție conform contractului colectiv de muncă în sumă totală de 14 083 lei.

Pentru buna desfășurare a procesului de producție și în vederea îndeplinirii activității în condiții optime, s-au achiziționat mașinării și unelte de lucru în sumă totală de 6 968 lei. De asemenea s-a achiziționat o autoutilitară rabatabilă Opel Movano, în valoare de 88 500 lei și o autospecială multifuncțională Unimog în valoare de 199 200 lei echipată cu accesorii pentru dezăpezire lamă și sărăriță în valoare de 34 860 lei.

Analizând rezultatele economico-financiare ale societății la 31.12.2023 situația contului de profit și pierdere se prezintă astfel:

Indicatorul	Suma (lei)
I. Venituri din exploatare	3 973 011 lei
Cheltuieli de exploatare	3 899 298 lei
Rezultatul din exploatare (profit)	73 713 lei
II. Venituri financiare	733 lei
Cheltuieli financiare	0 lei

Rezultaul financiar(profit)	733 lei
III. Venituri totale	3 973 744 lei
Cheltuieli totale	3 899 298 lei
Rezultatul brut (profit)	74 446 lei
Impozit pe profit	10 154 lei
Rezultatul net (profit)	64 292 lei

Din situațiile financiare rezultă că la data de 31.12.2023 societatea a realizat un profit în sumă de **64 292 lei**.

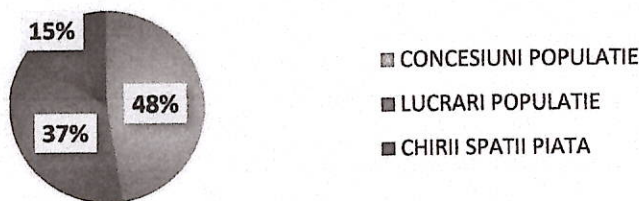
Creanțele societății la 31.12.2023 sunt în valoare de **414 172 lei** , structurate astfel :

I. Clienți din care:	390 365 lei
-Chirii spații +utilități piață	10 707 lei
-Cimitir-concesiuni	24 783 lei
-Lucrări populație	29 294 lei
-Lucrări terți	131 060 lei
-Primăria Petrila	194 521 lei
II. Casa de asigurări de sănătate	5 805 lei
III. ALTE CREANȚE	18 002 lei

Din totalul creanțelor de **414 172 lei**, **creanțele restante** sunt în sumă de **52 183 lei** (mai mari de 30 zile) și reprezintă :

- CHIRII SPAȚII PIAȚĂ : 7 951 lei
- CONCESIUNI POPULAȚIE : 24 783 lei
- LUCRĂRI POPULAȚIE : 19 449 lei.

PONDERE CREANTE RESTANTE



Datoriile societății la 31.12.2023 în sumă de **428 043 lei** se compun din:

I. Furnizori	26 715 lei
II. Datorii la Bugetul Statului și Asigurărilor sociale	150 929 lei
III. Datorii salariale	83 147 lei
IV. Avansuri primite de la clienți	165 356 lei
V. Alte datorii	1 896 lei

Concluzie:

La 31.12.2023 societatea a realizat un profit de 64 292 lei. Societatea nu prezintă datorii restante față de furnizori și Bugetul Statului și Asigurărilor Sociale, datoriile societății existente la data de 31.12.2023, în sumă de 428 043 lei, constau în datorii curente față de furnizori, ce vor fi achitate conform datelor scadente convenite cu aceștia, datorii curente față de salariații societății ce au fost plătite în 15 ianuarie 2024, iar datoriile față de Bugetul statului și bugetele asigurărilor sociale sunt datorii curente ce au fost plătite în data de 25 ianuarie 2024. Avansurile încasate de la clienți vor fi stornate și înregistrate pe venituri la momentul recepționării lucrărilor ce fac obiectul avansurilor. Creanțele societății existente la 31.12.2023 sunt în sumă de 414 172 lei, din care creanțele restante de încasat în sumă de 52 183 lei.

Din situațiile financiare la 31.12.2023, se observă că societatea a înregistrat în anul 2023 un **profitul brut de 74 446 lei. Impozitul pe profit este de 10 154 lei. Profitul net** pentru anul

2023 este în valoare de **64 292 lei** si va fi repartizat conform prevederilor OG. nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare.

Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru administratorii societății EDIL SAL PREST SA PETRILA, au fost aprobați prin Hotărârea nr. 100/27.04.2023 a Consiliului Local al Orașului Petrila, în baza Procesului Verbal încheiat între reprezentanții autorității tutelare și membrii Consiliului de Administrație al societății, nr 10612/1523/22.02.2023 a ședinței de negociere a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari rezultați din planul de administrare, aprobați și propuși de Consiliul de Administrație al societății EDIL SAL PREST SA pentru perioada 2023-2027.

Obiectivele strategice propuse în planul de administrare al societății, respectiv indicatorii de performanță, la finele anului 2023 sunt prezentați în anexă la prezentul raport. Gradul de îndeplinire al indicatorilor de performanță cumulat la finele anului 2023 a fost de 1.23.

Consiliul de Administrație



Președinte

Preda Nicolae



Membrii

Boatcă Victor



Barac Maria



Cristoceea Lucia



Păducel Ion



INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ																																						
INDICATORI FINANCIARI																																						
INDICATORI NEFINANCIARI OPERAȚIONALI																																						
Flux de numerar			Cost			Datorii		Venituri		Investiții		Politici social guvernamentale		Calitate servicii/ produse		Satisfacția clienților		Guvernare corporativă																				
Indicatori de performanță asociați indicatorului cheie																																						
Procent al facturilor restante			Perioada de recuperare a creanțelor			cheltuieli totale la 1000 venituri totale			productivitate amuncii			Rata lichidității generale			Rata rentabilității economice			Valoare investiții realizate			Egalitatea de șanse			Nivelul de pregătire al personalului			Chestionare tip			Transparență și comunicare și raportare și respectare legislație								
Formula de calcul indicator			(sold mediu clienți / cifra de afaceri) *100			cheltuieli totale / venituri totale *1000			cifra de afaceri / nr. mediu angajați			active curente / datorii curente			profit înaintea plății imp profit /capitalul angajat			investiții realizate / investiții propuse			nr. angajați femei / nr. total angajați			muncitori calificați/nr. total angajați			nr. chestionare afirmative/nr . total chestionare			nr. răspunsuri afirmative/ nr total întrebări								
U.M. Indicator de performanță			%			zile			lei			lei			%			%			lei			%			%			%			%					
Tinta indicator de performanță			propus an 2023			0			11			997.68			74532			2.20			0.20			50000			peste 50%			peste 35%			peste 95%			90%		
realizat an 2023			0			23.67			981.27			88289			2.27			0.05			329528			50%			44%			96%			90%					
gradul de îndeplinire realizat/ propus * 100			100%			46%			102%			118%			103%			25%			659%			100%			126%			101%			100%					
Pondere criteriu %			0.05			0.05			0.10			0.10			0.10			0.10			0.05			0.10			0.10			0.10			0.15					
Nivel țintă indicator de performanță grad de îndeplinire x pondere criteriu %			0.05			0.02			0.10			0.12			0.10			0.03			0.33			0.10			0.13			0.10			0.15					

grad total de realizare = 1.23

PRESEDINTE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

PREDĂ NICOLAE



ANEXE LA RAPORT

1. FORMULAR BILANȚ

A. Active imobilizate

1. Imobilizări necorporale

La 31.12.2023, societatea EDIL SAL PREST SA înregistrează imobilizări necorporale în valoare brută de 5 832 lei cu o amortizare calculată și înregistrată în evidențele contabile de 5 832 lei. Aceste imobilizări necorporale reprezintă cheltuielile de constituire ale firmei, precum și programele informatice utilizate.

2. Imobilizări corporale

La 31.12.2023, societatea EDIL SAL PREST SA are înregistrate imobilizări corporale în sumă brută de 1 077 577 lei, cu o amortizare înregistrată în valoare de 578 601 lei. Aceste imobilizări corporale reprezintă investiții ale societății în cursul anilor 2017- 2023. Societatea are bunuri primie prin contractul de dare în administrare și contractul de concesiune de la Primaria Petrila. Aceste imobilizări corporale sunt înregistrate în afara bilanțului în valoare de 13 673 675 lei.

3. Imobilizări financiare

La 31.12.2023, societatea EDIL SAL PREST SA a înregistrat imobilizări financiare în valoare de 385 179 lei, reprezentate de garanții de bună execuție, depozitate în conturi deschise la Trezoreria Municipiului Petroșani, respective titluri deținute la Cooperativa agricolă "Fructe îngrijite".

B. Active circulante**1. Stocuri**

La 31.12.2023 stocurile înregistrate sunt în valoare de **105 501 lei** și reprezintă materiale și stocuri de marfă.

La intrarea în gestiunea societății stocurile au fost evaluate și înregistrate la cost de achiziție, iar ieșirea din patrimoniu s-a efectuat la valoarea de înregistrare folosindu-se metoda FIFO (primul intrat-primul ieșit).

Aprovizionarea cu materiale se face în baza Legii 98/2016 privind Achizițiile publice și a Normelor Metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractelor de achiziție publică, prin Seap, pe bază de comenzi, referate și contracte care sunt aprobate și semnate de către compartimentul achiziții, biroul financiar-contabil și de către conducerea societății.

2. Creanțe

Creanțele societății la 31.12.2023 sunt în valoare de **414 172 lei** , structurate astfel :

I. Clienți din care:	390 365 lei
-Chirii spații +utilități piață	10 707 lei
-Cimitir-concesiuni	24 783 lei
-Lucrări populație	29 294 lei
-Lucrări terți	131 060 lei
-Primăria Petrila	194 521 lei
II. Casa de asigurări de sănătate	5 805 lei
III. ALTE CREANȚE	18 002 lei

3. Casa și conturi la bănci

La 31.12.2023 societatea înregistrează disponibilități banești în casieria proprie și în conturi deschise la bănci în valoare de **449 952 lei** astfel:

Conturi bancare	Sold (lei)
Banca Transilvania	23 563 lei
Trezoreria Petroșani	361 018 lei
Garanții materiale	15 815 lei
Total disponibil la bănci	400 396 lei
Casa în lei	Sold (lei)
Casa în lei	13 658 lei
Casa în lei-Comerț	35 898 lei
Total disponibil în casierie	49 556 lei
Total mijloace banești	449 952 lei

C. Cheltuieli în avans

Societatea are înregistrate cheltuieli în avans, în sumă de 630 lei, reprezentând chiria pentru butelii achitată pentru un an.

D. Datorii-sume ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an

Datoriile înregistrate la 31.12.2023 de către societate sunt de **428 043 lei**, din care:

- datorii comerciale în sumă de 198 992 lei;
- sume datorate salariaților aferente lunii decembrie 2023 ce vor fi plătite în ianuarie 2024 în sumă de 76 226 lei;
- obligații la bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale în sumă totală de 151 153 lei;
- alte datorii în suma de 1 672 lei.

I. Venituri în avans

Societatea nu are înregistrate venituri în avans.

J. Capital și rezerve

1. Capital social este constituit la societate în sumă de 100 000 lei fiind reprezentat de un numar de 100 acțiuni nominative în valoare de 1000 lei/ acțiune și este subscris și varsat în întregime de acționari - Consiliul Local al Orașului Petrila.

2. Rezerve - Societatea are constituită rezerva legală în sumă de 20 001 lei și la alte rezerve are suma de 709 676 lei, sumă destinată pentru investiții.

Societatea are înregistrate și câștiguri din anularea instrumentelor de capitaluri proprii în sumă de 532 398 lei, destinate investițiilor.

3. Profitul sau pierderea exercițiului financiar

La 31.12.2023 societatea înregistrează un profit în valoare netă de 64 292 lei.

4. Capitaluri proprii Total - societatea înregistrează la 31.12.2023 suma de 1 426 367 lei.

2. ECHILIBRUL FINANCIAR

INDICATORI	SOLD LA 31.12.2022 (LEI)
A. ACTIVE IMOBILIZATE	884 155
B. ACTIVE CIRCULANTE	969 625
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	630
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	428 043
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII NETE	542 212

F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII	1 426 367
J.CAPITAL ȘI REZERVE din care:	
-Capital subscris vărsat	100 000
- Rezerve	729 677
- Câștiguri din instrum de cap proprii	532 398
PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI	64 292
CAPIALURI PROPRII-TOTAL	1 426 367

3. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU ANUL 2023

Pe baza analizei bilanțului contabil rezultă următorii indicatori economico-financiari:

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)

Active curente/datorii curente = $969625 / 428043 = 2.27$

b) Indicatorul lichidității imediate

Active curente -Stocuri / Datorii curente = $864124 / 428043 = 2.02$

2. Indicatori de risc

a) Gradul de îndatorare

Capital împrumutat / Capital propriu = $0 / 142367 = 0$

3. Indicatori de activitate (de gestiune)

a) Viteza de rotație a socurilor care aproximează de câte ori a fost rulat stocul de-a lungul exercițiului financiar

Costul vânzărilor/ stoc mediu = $1147086 / 94913 = 12,09$

b) **Număr de zile de stocare** indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\text{Stoc mediu/costul vanzărilor} = 94913 / 1147086 * 365 = 30.20$$

c) **Viteza de rotație a debitelor-clienți** (perioada de recuperare a creanțelor) calculează eficacitatea în colectarea creanțelor și arată nr de zile până la care debitorii își achită datoriile.

$$\text{Sold mediu clienți/cifra de afaceri} = 254473 / 3923884 * 365 = 23.67$$

d) **Viteza de rotație a creditelor- furnizori** (perioada de recuperare a creanțelor)

$$\text{Sold mediu furnizori/ achiziții de bunuri(fără servicii)} =$$

$$37516 / 1147086 * 365 = 11.94$$

Se aproximează nr de zile de creditare pe care unitatea îl obține de la furnizorii săi.

e) **Viteza de rotație a activelor imobilizate :**

$$\text{Cifra de afaceri / Imobilizări corporale} = 3923884 / 498976 = 7.86$$

Evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

f) **Viteza de rotație a activelor totale :**

$$\text{Cifra de afaceri / total active} = 33923884 / 1854410 = 2.12$$

4. Indicatori de activitate (de gestiune)

a) **Rentabilitatea capitalului angajat** - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere. Capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de acționari, cât și de creditorii pe termen lung și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente

$$\text{Profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/capital angajat} =$$

$$74446 / 1426367 = 0.05$$

b) **Marja brută din vânzări**

$$\text{Profitul brut din vânzări / cifra de afaceri} = 74446 / 3923884 \times 100 = 1.90$$

5. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Societatea înregistrează la data de 31.12.2023 un profit net de 64 292 lei
rezultat din :

Indicatorul	Suma (lei)
I. Venituri din exploatare	3 973 011 lei
Cheltuieli de exploatare	3 899 298 lei
Rezultatul din exploatare (profit)	73 713 lei
II. Venituri financiare	733 lei
Cheltuieli financiare	0 lei
Rezultaul financiar(profit)	733 lei
III. Venituri totale	3 973 744 lei
Cheltuieli totale	3 899 298 lei
Rezultatul brut (profit)	74 446 lei
Impozit pe profit	10 154 lei
Rezultatul net (profit)	64 292 lei

Contul de profit și pierdere este întocmit pe baza datelor înregistrate în contabilitate la data de 31.12.2023.

În anul 2023 s-au înregistrat venituri totale în sumă de 3 973 744lei , cheltuieli totale în sumă de 3 899 298 lei, rezultând un profit brut de 74 446 lei. Impozitul pe profit calculat și înregistrat în anul 2023 a fost de 10 154 lei, înregistrându-se un profit net la sfârșit de an în sumă de 64 292 lei.

6. PERFORMANȚA FINANCIARĂ

Performanța entității se regăsește și în îndeplinirea principalilor indicatori economico-financiari de eficiență în anul 2023, după cum urmează:

◆ **Câștigul mediu lunar pe salariat** (lei/persoană), determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială realizate în anul 2023 este de 4 110 lei/persoană. Acest indicator se situează peste nivelul planificat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată cel de 3 424 lei/persoană.

◆ **Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu** (mii lei/persoană), calculată prin raportarea veniturilor din exploatare realizate la numărul mediu de salariați, este de 88 289 lei/persoană și depășește cu 18.46% nivelul planificat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată (74 529 lei).

◆ **Cheltuieli totale la 1000 venituri totale**, însumează 981.27 lei. Acest indicator s-a realizat în proporție de 102 % față de nivelul planificat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată (997,68 lei).

◆ **Nivelul realizat al creanțelor și plăților restante** la finele anului 2023 este sub nivelul previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată.

7. ALTE INFORMAȚII

În urma verificării conturilor anuale la 31.12.2023 rezultă că bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și anexele sunt corecte și corespund cu evidența contabilă. Acestea sunt prezentate după principiile contabile și reglementările în vigoare și prezintă o imagine fidelă, clară și completă a :

1. Patrimoniului prin:

- ținerea corectă și la zi a contabilității;
- preluarea corectă din balanța de verificare a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre acestea și cele analitice;
- întocmirea bilanțului contabil s-a efectuat pe baza balanței de verificare;
- corelarea datelor din anexe cu bilanțul contabil.

2. **Rezultatelor** prin :-întocmirea contului de profit și pierdere s-a efectuat pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare.

3. **Situația financiară** prin: -existența resurselor financiare.

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu principiile contabile generale în baza Legii Contabilității nr 82/1991 republicată și a OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene și sunt descrise mai jos:

Principiul continuității activității- societatea își continuă în mod normal activitatea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere de activitate.

Principiul permanenței metodelor - metodele de evaluare și politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, asigurând astfel comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței - la întocmirea situațiilor financiare, evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă adică s-au luat în calcul toate elementele pentru determinarea profitului.

Principiul independenței exercițiului au fost luate în calcul toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar.

Principiul necompensării - nu s-au făcut compensări între elementele de activ cu cele de datorii sau între venituri și cheltuieli.

Desfășurarea eficientă și calitativă a tuturor activităților entității se realizează prin preocuparea permanentă a conducerii pentru:

- asigurarea tuturor resurselor materiale, umane și informatice necesare;
- asigurarea resurselor materiale prin aprovizionarea în mod constant cu bunuri și servicii, pentru care s-au întocmit acte justificativ-contabile;
- desfășurarea în bune condiții a inventarierii gestiunilor de materii prime și materialelor aflate la terți și a celor primite de la terți, precum și inventarierea disponibilităților în lei, efectuate la finele anului prin decizia directorului general, în conformitate cu prevederile legislative aplicabile;
- asigurarea condițiilor optime de muncă.

Consiliul de Administrație

Președinte Preda Nicolae

Membrii Boatcă Victor

Barac Maria

Cristoceă Lucia

Păducel Ion