

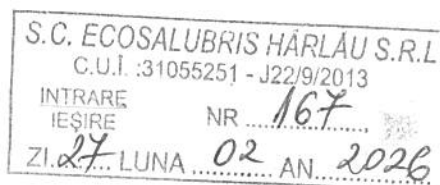
ECOSALUBRIS HARLAU S.R.L.

CUI: R031055251, Reg. Com. J2013000009223

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

E-mail: ecosalubris.harlau@yahoo.com

Web: www.ecosalubrishirlau.ro



RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE
ECOSALUBRIS HARLAU SRL
IN PERIOADA 01 IANUARIE 2025 - 31 DECEMBRIE 2025

1. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

ECOSALUBRIS HARLAU SRL este persoana juridica romana, cu capital social detinut integral de Orasul Harlau, are sediul in oras Harlau, str.Stejari, nr. 3, si este inmatriculata la Registrul Comertului cu numarul J2013000009223, avand Codul Unic de Inregistrare RO 31055251 si un capital social de 53.640 lei. Societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL a fost reorganizata ca urmare a schimbarii denumirii si formei juridice a SC ECOSALUBRIS HIRLAU S.A. in societate cu raspundere limitata, prin Hotararea Consiliului Local al Orasului Harlau nr. 42/20.02.2020.

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

Capitalul social și primele de capital

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

Structura acționariatului la 31.12.2025

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

Societatea a desfasurat in perioada 01.01.2025 -31.12.2025 activitati specifice de salubritate, respectiv colectarea si transportul deseurilor provenite din locuinte, generate de activitati de reamenajare si reabilitare interioara si/sau exterioara a acestora, maturatul, spalatul, stropitul si intretinerea cailor publice si a spatiilor verzi, curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinere in functiune a acestora pe timp de polei sau de inghet, delegandu-i-se in acest sens aceste activitati prin Contractul de delegare a serviciilor de salubritate nr.1131/16.01.2023.

Descrierea activității de bază a societății comerciale

In perioada 01.01.2025-31.12.2025, obiectul de activitate principal al societatii l a constituit Cod CAEN 8123 - Alte activitati de curatenie (maturat, spalat si stropit strazi, intretinere spatii verzi, indepartarea zapezii si a ghetii, dezinsectie, deratizare)

Obiectele secundare de activitate sunt:

- 3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase
- 3821 Recuperarea materialelor reciclabile
- 4100 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale
- 4312 Lucrări de pregătire a terenului
- 4334 Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri
- 4391 Activități de zidărie
- 4687 Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor
- 4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor; comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea
- 4941 Transporturi rutiere de mărfuri
- 5210 Depozitări
- 8121 Activități generale de curățenie interioară a clădirilor
- 8122 Activități specializate de curățenie
- 8130 Activități de întreținere peisagistică

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

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

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

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

Activitatea societății în perioada 01.01.2025-31.12.2025 s-a desfășurat atât cu utilajele proprii, precum și cu cele transmise de către asociatul unic UAT Harlau, ca bunuri de retur și cele pentru realizarea serviciului de salubritate, cât și cu utilaje închiriate de la diversi furnizori.

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

În perioada 01.01.2025-31.12.2025, societatea a fost reprezentată de Administrator - Director General.

2. EXECUTIA CONTRACTULUI DE MANDAT AL DIRECTORULUI

Conducerea executivă în perioada 01.01.2025-31.12.2025 a fost asigurată de :

1. Ec.Melniciuc Gabriel Alexandru - Administrator și Director General
2. Ec.Cristea Cristina - Contabil Șef

În perioada 01.01.2025 - 31.12.2025, Administratorul/Directorul General a avut încheiat în conformitate cu dispozițiile OUG nr. 109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificări și completări ulterioare, Contractul de mandat nr. 4215/27.02.2023.

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

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

3.PERFORMANTELE FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII

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

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Elemente de evaluare generală, an 2025

Capitalul social/Patrimoniu - Capitalul social total, declarat la ROC și evidențiat în balanța de verificare în contul contabil sintetic 101 la data de 31.12.2025 a fost în valoare de 53.640 lei, din care aportul în numerar 53.640 lei. Capitalul social a fost divizat în 9.000 părți sociale nominative și dematerializate cu o valoare nominală de 5,96 lei fiecare, fiind deținut în procent de 100% de către Consiliul Local al Orașului Harlau.

În afara numerarului, ca aport de capital adus de către asociatul unic, operatorul economic deține în administrare bunuri aparținând domeniului public și privat al Consiliului Local al Orașului Harlau, jud. Iași, în conformitate cu prevederile HCL nr.36/31.10.2012, HCL nr.3/17.01.2013 și HCL nr.17/25.02.2016, bunuri care sunt evidențiate în contul 8038, în afara bilanțului « Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie ».

Situația financiară/raportări contabile la 31.12.2025

Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare aprobată mii lei	Valoarea realizată mii lei
I	VENITURI TOTALE	2301,17	2307,53
II	CHELTUIELI TOTALE	2289,01	2224,03
III	PROFIT BRUT	12,16	83,50
IV	IMPOZIT PE PROFIT	1,95	13,36
V	REZULTATUL NET	10,21	70,14
VII	PRODUCTIVITATEA MUNCII	76,70	76,86

Realizarea veniturilor ianuarie-decembrie 2025 - Analizându-se executia Bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2025, se constată că până la sfârșitul anului 2025 veniturile totale au fost realizate în integralitate, acestea fiind aprobate prin HCL nr. 92/18.12.2025 în suma de 2301,17 mii lei și realizate în suma de 2307,53 mii lei, acestea realizându-se în procent de 100,28 %.

Realizarea cheltuielilor ianuarie - decembrie 2025 — In anul 2025 au fost prognozate cheltuieli totale in suma de 2289,01 mii lei, aprobate prin HCL nr. 92/18.12.2025 si s-au realizat pana la 31.12.2025, cheltuieli totale in suma de 2224,03 mii lei, in procent de 97,10 %.

Rezultatul contabil brut - Profit/Pierdere - In urma activitatii desfasurate in perioada 01.01.2025 - 31.12.2025 de catre Societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL, s-a realizat un profit brut pe total activitate in valoare de 83,50 mii lei.

Detaliat, ECOSALUBRIS HARLAU SRL a inregistrat la 31.12.2025 urmatoorii indicatori comparativ cu propunerile aprobate prin BVC rectificat pe anul 2025, aprobat prin HCL nr. 92/2025 :

- mii lei —

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Propuneri BVC 2025 aprobat prin HCL 92/2025	Preliminat la 31.12.2025
	2	3
1. Cifra de afaceri netă	2301,00	2304,51
Producția vândută-din servicii prestate	2301,00	2304,51
2. Alte venituri din exploatare	0	1,41
- din care, venituri din redevente, locatii si chirii	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	2301,00	2305,92
3.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	71,00	64,39
Alte cheltuieli materiale (obiecte de inventar)	32,00	32,00
3.b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	3,00	1,93
4. Cheltuieli cu personalul	2060,08	2016,40
4.a) Salarii si tichete de masa, tichete cadou	2021,08	1978,40
4.b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	39,00	38,00
5.a) Amortizarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	17,23	16,60
5.b) ajustarea valorii activelor circulante	0,00	0,00
5.b.1. Cheltuieli	0,00	0,00
5.b.2. Venituri	0,00	0,00
6. Alte cheltuieli de exploatare	105,70	92,71
6.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	95,70	83,62
6.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10,00	9,09
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	2289,01	2224,03
REZULTATUL DIN EXPLOATARE		
- Profit	11,99	81,89

- Pierdere		
7. Venituri din dobânzi	0,00	0,08
- din care, în cadrul grupului		
Alte venituri financiare	0,17	1,53
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	0,17	1,61
8.a) Cheltuieli privind dobânzile	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	0	0
REZULTATUL FINANCIAR:		
- Profit	0,17	1,61
- Pierdere		
VENITURI TOTALE	2301,17	2307,53
CHELTUIELI TOTALE	2289,01	2224,03
REZULTATUL BRUT		
- Profit	12,16	83,50
- Pierdere		
9. IMPOZITUL PE PROFIT	1,95	13,36
10. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
- Profit	10,21	70,14
- Pierdere		

Realizarea indicatorilor economico-financiari ai societatii pentru perioada ianuarie-decembrie 2025 a veniturilor si cheltuielilor in totalul acestora si in structura lor, precum si calculul si analiza principalilor indicatori economico — financiari, se prezinta astfel:

mii lei		
	conform HCL nr. 92/2025	Preliminat/ Realizat 01.01.2025 - 31.12.2025
1	2	3
VENITURI TOTALE	2301,17	2307,53
1. Venituri totale din exploatare, din care:	2301,00	2305,92
1.1. Din producția vândută (), din care:	2301,00	2304,51
a1) din vânzarea produselor	0,00	0,35
a2) din servicii prestate	2301,00	2303,72
a3) din redevențe și chirii	0,00	0,00
a4) alte venituri	0,00	0,44
1.2. Alte venituri din exploatare	0,00	1,41
2. Venituri financiare	0,17	1,61
CHELTUIELI TOTALE	2289,01	2224,03
Cheltuieli de exploatare din care:	2289,01	2224,03

A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	201,00	181,44
B. Cheltuieli cu taxe și impozite	10,00	9,09
C. Cheltuieli cu personalul	2060,08	2016,40
Cheltuieli de natură salarială	2021,08	1978,40
Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	39,00	38,00
D. Alte cheltuieli de exploatare	17,93	17,10
Cheltuieli financiare, din care:	0,00	0,00
REZULTATUL BRUT (profit/ pierdere)	12,16	83,50
venituri neimpozabile	0,00	0,00
cheltuieli nedeductibile fiscal	0,00	0,00
IMPOZIT PE PROFIT	1,95	13,36
DATE DE FUNDAMENTARE		
Cheltuieli de natură salarială	1907,70	1865,02
Cheltuieli cu salariile (Rd.87)	1600,00	1588,96
Nr. de personal prognozat la finele anului	28	28
Nr. mediu de salariați	30	30
Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	5,30	5,18
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd. 150/Rd.153)/ 1000	5,30	5,18
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/ persoană) (Rd.2/Rd.153)	76,70	76,86

Veniturile totale ale societății au fost prevăzute a se realiza la nivelul sumei 2301,17 mii lei și au fost realizate în suma de 2307,53 mii lei, în creștere cu suma de 6,36 mii lei față de cele prognozate a se realiza până la sfârșitul anului 2025.

Veniturile din producția vândută au fost realizate în suma de 2304,51 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Sector / Venit	Numar contract conform HCL	Valoare lunara -mii lei-	Factor/ luna	Valoare totala sector -mii lei-	Procent %
0		2	3	4	5	6
1	Maturat stradal, spalat, stropit si intretinere cai publice	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	129,18	12	1550,14	67,20
2	Infiintare si intretinere spatii verzi	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	57,15	12	685,79	29,70
3	Deszapezire	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	5,15	3	15,44	0,60
4	Colectare deseuri din constructii si de vegetatie	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	4,43	12	53,14	2,50
	TOTAL GENERAL				2304,51	100,00

În cifra de afaceri realizată, ponderea de 97,50 % este reprezentată de veniturile rezultate ca urmare a desfășurării activității de maturat, spalat, stropit și intretinere cai publice și spații verzi, precum și deszapezire în Orasul Harlau și localitatea limitrofa Pircovaci, în suma de 2251,37 mii lei, cel mai important client fiind Primăria Orasului Harlau.

Din activitatea de colectare deseuri din constructii si de vegetatie catre persoane fizice si juridice, s-au realizat venituri in suma de 53,14 mii lei, reprezentand 2,50 % din cifra de afaceri.

Cheltuielile totale ale societatii au fost prognozate a se realiza la nivelul sumei de 2289,01 mii lei si au fost realizate in suma de 2224,03 mii lei, in procent de 97,10 %, in scadere fata de nivelul de cheltuieli totale propuse prin BVC rectificat si aprobat prin HCL nr.92/18.12.2025, gradul de acoperire a cheltuielilor totale din venituri totale realizate fiind de 100 %.

Ponderile cele mai importante in totalul cheltuielilor de 2224,03 mii lei au fost inregistrate la:

- | | |
|--------------------------------------|----------------------------|
| - cheltuielile cu personalul | - 2016,40 mii lei (90,6 %) |
| - cheltuielile cu bunuri si servicii | - 181,44 mii lei (8,1 %) |
| - cheltuielile cu impozite si taxe | - 9,09 mii lei (0,4 %) |
| - alte cheltuieli de exploatare | - 17,10 mii lei (0,9 %) |

Cheltuielile societatii au fost efectuate dupa cum urmeaza:

Cheltuieli cu bunuri si servicii - 181,44 mii lei din care:

- materialele consumabile, piese de schimb si combustibili
64,39 mii lei
- materiale de natura obiectelor de inventar - 32,00 mii lei
- cheltuieli cu energia si apa - 1,93 mii lei
- cheltuieli cu intretinerea si reparatiile - 1,46 mii lei
- cheltuieli cu primele de asigurare - 8,06 mii lei
- cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer - 6,97 mii lei
- posta si telecomunicatii - 1,10 mii lei
- servicii bancare si asimilate - 0,71 mii lei
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti - 64,82 mii lei

➤ Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate - 9,09 mii lei din care:

- Alte taxe si impozite locale - 1,45 mii lei
- Taxa/contributie A.N.R.S.C - 4,61 mii lei
- Contributie AMEPIP - 1,93 mii lei
- Taxa salubritate - 1,10 mii lei

➤ Cheltuieli cu personalul - 2016,40 mii lei din care:

- Salarii - 1588,96 mii lei
- Tichete acordate salariatilor - 276,06 mii lei
- Contract mandat directorat - 113,38 mii lei
- Asigurari sociale si fonduri speciale - 38,00 mii lei

➤ Alte cheltuieli de exploatare - 17,10 mii lei din care:

- amortizare imobilizari corporale - 16,60 mii lei
- alte cheltuieli de exploatare - 0,50 mii lei

DATORII:

Datoriile societății sunt prezentate la valoarea contabilă netă. Structura datoriilor la 31.12.2025 comparativ cu anul precedent, este următoarea :

DATORII	Sold la sfârșitul exercitiului financiar 2024 (lei)	Sold la sfârșitul exercitiului financiar 2025 (lei)	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an (lei)	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4	5
Total, din care:	223.086	215.314	215.314		
Furnizori interni	6.254	6.011	6.011		
Contributii asigurari sociale	36.756	33.980	33.980		
Contributii sanatare	16.903	15.520	15.520		
Impozit salarii	9.230	8.141	8.141		
Contributie asiguratorie de munca	3.308	3.058	3.058		
Salarii si indemnizatie administrator	84.420	78.958	78.958		
Alte datorii in legatura cu personalul (tichete de masa)	21.960	19.280	19.280		
Alte datorii in legatura cu personalul (garantii materiale gestionari)	6.674	7.039	7.039		
Datorii catre terti (reineri din salarii)	0	807	807		
Alte impozite si taxe	455	394	394		
T.V.A	33.943	37.589	37.589		
Alte datorii la bugetul de stat-impozit/profit	3.183	4.537	4.537		

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

La data de 31.12.2025 societatea are datorii comerciale.Situația acestor datorii comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

DATORII	AN 2024	AN 2025	Dif.2025-2024 (lei)	Procent (%)
Total, din care:	6.283	6.011	-272	95,60
furnizori interni	6.283	6.011	-272	95,60

B) Datorii către bugetul consolidat al statului •

Datoriile fata de bugetul consolidat al statului au scazut fata de anul precedent cu suma de 559 lei si se prezinta dupa cum urmeaza :

DATORII	AN 2024 (lei)	AN 2025 (lei)	Dif. 2025-2024 (lei)	Procent %
0	1	2	3	4
Total, din care:	103.778	103.219	-559	99,40
Contributii asigurari sociale	53.659	49.500	-4.159	92,20
Impozit/profit	3.183	4.537	1.354	142,50
Impozit/salarii	9.230	8.141	-1.089	88,20
Alte impozite si taxe	455	394	-61	86,50
T.V.A	33.943	37.589	3.646	110,70
Contributie asiguratorie de munca	3.308	3.058	-250	92,40

C) Datorii către instituții de credit :

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

D) Leasing financiar

La 31 decembrie 2025 societatea nu are in derulare nici un contract de leasing.

Societatea inregistreaza la 31.12.2025, urmatoarele :

- DATORII : in suma de 215,31 mii lei catre creditorii (furnizori, salariati, bugetul statului si alte institutii ale statului). Societatea Ecosalubris Harlau SRL nu are la sfarsitul anului 2025 plati restante (arierate).
- CREANȚE: in suma de 279 mii lei, reprezentand sume de incasat de la UAT-Orasul Harlau în valoare de 238,50 mii lei, sume de recuperat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate Iasi pentru concedii medicale in valoare de 4,67 mii lei și debite restante de la clienți incerti sau în litigiu in suma de 35,83 mii lei.

4. INVESTITII

In anul 2025 s-au achizitionat bunuri de natura investitiilor in valoare de 47,20 mii lei , societatea avand resurse financiare pentru investitii din profitul net obtinut la sfarsitul anului 2024 în suma de 69,35 mii lei. Aceste investitii au constat in achizitionarea unui autoutilitare marca FORD de 3,5 tone utilizata pentru prestarea serviciilor de transport deseuri si alte materiale, la valoarea de 44,60 mii lei si a unei motocositoare cu masa DAC 777K in valoare de 2,60 mii lei. Pe langa aceste investitii, unitatea a achizitionat si alte motounelte utilizate desfasurarea serviciilor prestate de salubritate, intretinere spatii verzi si dezapezire.

Activitatile desfasurate includ toate procesele relationate de prestarea, facturarea si incasarea serviciilor furnizate de societate catre persoanele fizice si juridice din orasul Harlau, în baza Contractului de delegare incheiat cu UAT-Orasul Harlau în anul 2023 cu valabilitate si în anul 2025.

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

I. In ceea ce priveste activitatile de maturat, spalat stropit si intretinere cai publice in orasul Harlau si localitatea limitrofa Pircovaci, executate in baza Contractului de delegare nr. 1131/2023, in anul 2025 s-au realizat activitatile specifice conform tabelului urmator:

Nr.crt	Denumire operatiune	U.M.	CANTITATE anul 2025
1	Intretinere curatenie pe strazi si trotuare, golire cosuri	mp	17.157.146,00
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	mp	17.157.146,00
3	Maturat mecanizat cai publice	mp	324.844,00
4	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	ore	1.698,50
5	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	mc	461,20
6	Maturat semimecanizat prin aspirare/turbosuflare	mp	324.844,00
7	Stropit carosabil	mp	136.000,00
8	Intretinere curatenie cai publice	mp	593.000,00
9	Razuit rigole	mp	69.872,00
10	Lucrari de infiintare si intretinere spatii verzi(plantat flori si semanat gazon,cosit mecanic, toaletare arbori si arbusti)	ore	15.088,00
11	Erbicidare, dezinsectie	mp	60.765,00
12	Deszapezire	mp	168.481,00
13	Servicii paza groapa veche	luni	12,00

Societatea noastra a procedat la facturarea acestor servicii prestate catre Orasul Harlau valoarea serviciilor facturate fiind in suma de 2.286.464,25 lei, fara TVA, pentru anul 2025, dupa cum urmeaza:

Nr.crt	Denumire operatiune	VALOARE (lei, fara TVA) 01.01.2025-31.12 2025
1	Intretinere curatenie pe strazi trotuare, golire cosuri	12.554,13
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	1.149.013,35
3	Maturat mecanizat cai publice	12.309,96
4	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	176.406,21
5	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	50.381,49
6	Maturat semimecanizat prin aspirare/turbosuflare	11.109,34
7	Intretinere curatenie cai publice	19.839,86
8	Razuit rigole	17.766,84
9	Stropit carosabil	6.823,31
10	Lucrari de infiintare si intretinere spatii verzi(plantat flori si semanat gazon,cosit mecanic, toaletare arbori si arbusti)	680.227,88
11	Erbicidare, dezinsectie	5.566,17
12	Deszapezire	15.441,71
13	Servicii paza groapa veche	129.024,00
	TOTAL	2.286.464,25

Din analiza datelor pentru aceeași perioadă a anului 2025 față de anul 2024 se observă o creștere a valorii serviciilor prestate și încasate de societate de la 2.085.862,89 lei la 2.286.464,25 lei, respective o creștere cu un procent de aproximativ 9,6 %.

II. In ceea ce privește activitățile de curățare și transport zapada și mentinere în funcțiune a cailor publice, în anul 2025, s-au realizat activitățile specifice, încasându-se suma de 15.441,71 lei, conform tabelului următor :

Nr. crt	Denumire operațiune	VALOARE TOTALA AN 2025 (lei, fara TVA)
1	Operațiuni desfășurate conf. Ctr.delegare 1131/2023	15.441,71
	TOTAL	15.441,71

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

În perioada ianuarie-decembrie 2025, societatea a înregistrat o creștere a încasărilor (cifrei de afaceri) cu circa 9,6 % față de aceeași perioadă a anului precedent. Diferența de 18,05 mii lei până la cifra de afaceri netă de 2.304,51 mii lei, au reprezentat venituri realizate din preluarea deseurilor de vegetație și de construcții de la diferiți agenți economici și populație.

7.NIVEL DE INDEPLINIRE INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

❖ INDICATORI DE PERFORMANȚĂ

În contractul de mandat încheiat de administratorul-director general al societății, s-au prevăzut o serie de indicatori de performanță care trebuie îndepliniți cu anumiți coeficienți de ponderare și nivele de realizat. Pentru anul 2025, perioada IANUARIE - DECEMBRIE, acești indicatori au înregistrat următoarele valori:

- I. Cifra de afaceri a crescut de la 2.138,92 mii lei la data de 31.12.2024 la 2.304,51 mii lei la 31.12.2025, reprezentând o creștere de aproximativ 7,7 % (creștere de minim 5% prevăzută) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- II. Rata profitului brut— 3,60% (minim 3% prevăzută în indicatorii de realizat în contractul de mandat) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- III. Productivitatea muncii — 76,86 mii lei/salariat (30 mii lei/salariat prevăzut) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- IV. Gradul de încasare, respectiv recuperarea creanțelor curente și restante, a fost următorul: pentru creanțe curente -100 % (95 % prevăzut) iar pentru creanțe restante - % (20 % prevăzut)— coeficient de ponderare 20 — Realizat;
- V. Rata lichidității generale este de 1,91 (minim 1.3 prevăzut) — coeficient de ponderare 10 - Realizat;
- VI. Gradul de realizare a programului anual de investiții, valoric și pe obiective — programul a fost realizat în proporție de 100% valoric și pe obiective — prevăzut a se realiza 80%-coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- VII. Gradul de satisfacție al beneficiarilor (populației), privind cantitatea și calitatea serviciilor prestate — este prevăzută reducerea numărului de sesizări justificate cu 35%, față de anul precedent; societatea nu a înregistrat sesizări justificate în anul 2025 — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- VIII. Soluționarea cererilor U.A.T. Harlau, terțe persoane fizice și juridice - nivel de realizat 99 % - nivel realizat 100% coeficient de ponderare 10 —Realizat

- IX. Asigurarea unei perioade de rambursare a datoriilor —nivel de realizat 3 ani- Realizat, intrucat la sfarsitul lunii decembrie 2025 societatea Ecosalubris Harlau SRL nu a inregistrat datorii restante (arierate).

- X. Asigurarea unei perioade de recuperare a creantelor totale din activitatea de exploatare nivel de realizat 90 zile la sfarsitul fiecarui an- nivel realizat - 30 zile la sfarsitul anului 2025- coeficient de ponderare 10 — Realizat- Singurele creante neincasate la termen sunt in suma de 38.625 lei din care 35.831 lei reprezentand servicii de salubritate prestate si facturate persoanelor juridice si fizice pana la data de 31.12.2020, pentru care avem inaintate si inregistrate cereri de executare silita catre executorii judecatoresti, recuperarea acestora fiind un proces de durata, si 2.794 lei reprezentand sume de recuperat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate Iasi pentru concedii medicale depuse spre decontare la aceasta unitate aferente perioadei iunie 2025-decembrie 2025, suma nedecontata in termenul legal de 60 de zile de la data depunerii cererii de decontare.

❖ OBIECTIVE GENERALE DE PERFORMANTA

- a) Raportat la perioada anterioara —anul 2024, pentru anul 2025 se poate discuta de o crestere a cifrei de afaceri pe activitatile generatoare de venit ale societatii.
- b) Similar, s-a inregistrat o crestere a productivitatii muncii, comparativ cu anul precedent.
- c) In permanenta in cadrul societatii, au fost urmarite atat situatia incasarilor din serviciile prestate, cat si situatia cheltuielilor ocazionate de necesitatea functionarii in bune conditii in cadrul societatii si prestarea in conditii optime a serviciilor delegate. Totodata, s-a urmarit realizarea unui raport optim intre incasari si plati.
- d) S-au depus diligente pentru actionarea in instanta a tuturor debitorilor din evidentele contabile ale societatii si recuperarea prin toate mijloacelor a debitelor respective. Exista situatii in care recuperarea unor sume este incerta, motivat de decesul unor debitori sau situatii de faliment/insolventa/radiere societati debitoare si, pentru care, instanta nu a admis eforturile societatii de recuperare a acestor debite. Cu toate acestea, au fost intensificate actiunile de recuperare a debitelor.
- e) La nivelul managementului societatii se fac eforturi in permanenta pentru a se identifica noi resurse generatoare de venit, atragerea de noi beneficiari ai serviciilor pe care le poate oferi societatea, atat la nivelul Orasului Harlau si a localitatii limitrofe Pircovaci, cat si in afara ariei acestuia, asa incat societatea sa poata investi in utilaje performante care sa creasca productivitatea si eficienta in operare si totodata, sa se elimine cheltuielile ineficiente.
- f) In cursul anului 2025, societatea a primit spre administrare a unui teren in suprafata de 1100 mp pentru infiintare platforma deseuri biodegradabile provenite din parcuri si gradinisi platforma depozitare deseuri provenite din activitati de constructie si demolari, aceasta dare fiind aprobata in Consiliul Local Harlau prin HCL nr.35 din 30.04.2025.
- g) In cursul anului 2025 unitatea Ecosalubris Harlau SRL si a modificat Actul Constitutiv , aprobat prin HCL nr.42 din 30.05.2025
- h) In stransa legatura cu obiectivul anterior, s-a urmarit si se urmareste ca in activitatea prestata, societatea sa nu inregistreze sesizari privind efectuarea necorespunzatoare a serviciilor, atat la nivel cantitativ, cat si calitativ, asa incat sa isi poata indeplini indicatorii de performanta stabiliti prin contractele de delegare asumate.

Descrierea situatiei concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale

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

În anul 2025, până la 31.12.2025, ponderea veniturilor ce concurează la realizarea cifrei de afaceri, a fost realizată ca urmare a prestării serviciilor delegate de UAT-Orasul Harlau, a serviciilor către persoanele juridice și fizice care le au solicitat unității Ecosalubris Harlau SRL, cât și a obținerii de venituri din alte activități generatoare de venituri cuprinse în obiectele de activitate ale societății.

Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

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

Categorie de personal	Structura personalului
Personal TESA	2
Personal direct productiv	28
TOTAL	30

În cursul anului 2025, raporturile de muncă din cadrul societății au fost reglementate prin contractele individuale de muncă, în conformitate cu prevederile Codului Muncii. La nivelul societății a existat Contractul Colectiv de Muncă nr.661/26.09.2025 aprobat și înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Iași sub nr.302/10.10.2025, angajații nu sunt constituiți în sindicate, nu există afiliere sindicală, iar salariații sunt reprezentați în relația cu conducerea societății de către un reprezentant ales prin vot.

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

Relația dintre manager și salariați este una de bună colaborare. Nu au fost înregistrate pe parcursul anului 2025, elemente conflictuale în raporturile dintre conducere și angajați.

Conducerea societății a înaintat spre aprobare către Consiliul Local Harlau, în anul 2024, un proiect de organigramă cu un număr de 38 de posturi, proiect ce a fost aprobat, iar această organigramă este valabilă și pentru anul 2025.

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Activitatea societății a fost expusă la următoarele tipuri de riscuri :

Riscul fluxurilor de numerar

Referitor la riscurile legate de materiale și echipamente s-a urmărit obținerea de garanții de la clienți precum și încheierea unor contracte pentru acestea.

De asemenea, termenele de încasare a creanțelor au fost corelate cu termenele de plată a datoriilor.

Riscul ratei dobânzii

Riscul de dobândă reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze în timp ca rezultat al schimbărilor în nivelul dobânzilor survenite pe piața financiar-bancară.

În acest sens, tinând cont că societatea nu are împrumuturi nu există un risc reprezentat de fluctuația ratei de dobândă.

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare

fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere redusa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Riscul variatiilor de curs valutar

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

Riscul de lichiditate

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

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

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

Riscul de dependenta

Pentru perioada ulterioara societatea va fi dependenta de bugetul UAT Harlau, deoarece este principalul client, ocupand un procent de 97,50 % din cifra de afaceri, societatea avand incheiat un contract de delegare cu UAT Harlau, in ceea ce priveste : maturatul, spalatul si stropirea cailor publice si intretinerea spatiilor verzi, dezinsectia si deratizarea, precum si curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora, activitati desfasurate pe raza orasului Harlau si a localitatii limitrofe Pircovaci.

Riscul de piata

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

Riscul pretului

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

Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

In cursul anului 2025, societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL a avut ca obiecte de activitate - activitatea de maturat, spalat, stropit si intretinere cai publice si spatii verzi, activitatea de dezinsectie si deratizare, activitatea de curatare si transport zapada si mentinerea in functiune a cailor publice in orasul Harlau si localitatea limitrofa Pircovaci. Acestea sunt principalele activitati generatoare de venituri ale societatii. Societatea a mai obtinut venituri din majorari si penalitati. In urma demersurilor efectuate societatea urmeaza sa obtina licentele pentru toate activitatile delegate.

Alte aspecte

Societatea a intreprins pe tot parcursul anului 2025 masuri specifice pentru a asigura functionarea societatii si sanatatea si siguranta angajatilor sai. Societatea a luat masuri specifice pentru ca activitatea companiei sa se desfasoare fara sincope. Cu toate acestea, concluzia se bazeaza pe

informațiile disponibile la data emiterii acestor situații financiare, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activității viitoare a Societății poate diferi de estimarea Conducerii. Continuitatea activității depinde și de îmbunătățirea performanței sale operationale și/sau de sprijinul financiar din partea asociatului unic.

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

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

Asigurarea continuității la un nivel normal, poate fi realizată prin mărirea în continuare a cifrei de afaceri, prin obținerea de venituri de exploatare care să acopere cel puțin cheltuielile pe care acestea le generează. În ceea ce privește prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, pe parcursul anului 2025, lichiditățile societății au fost realizate prin politica managementului de urmărire/încasare a creanțelor, precum și prin corelarea termenelor de încasare a clienților cu cele de plată a furnizorilor.

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2025, aprobat de Consiliul Local al Orasului Harlau prin HCL nr.92/18.12.2025, a fost întocmit în baza celor mai bune estimări ale managementului la data întocmirii. Evoluțiile pe parcursul anului 2025 au indus anumite variații datorate creșterii cu 1,30 % a veniturilor totale ale societății față de veniturile totale prognozate la începutul anului 2025.

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

Controlul intern

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

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

SISTEMUL DE CONTROL MANAGERIAL INTERN

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

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

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

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

-realizarea atributiilor stabilite in concordanta cu misiunea ECOSALUBRIS HARLAU SRL, in conditii de regularitate, eficienta, economicitate si eficienta;

-protejarea fondurilor ECOSALUBRIS HARLAU SRL impotriva pierderilor datorate erorii, abuzului sau fraudei;

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

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

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

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

-inregistrarea in mod cronologic a operatiunilor;

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

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

-asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile;

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

Concluzii

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

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

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

Precizam ca datele prezentate in acest raport sunt date finale pentru anul 2025, acestea vor fi utilizate la intocmirea si depunerea situatiilor financiare pe anul 2025, urmand ca acesta sa fie inaintat spre analiza in Consiliul Local.

Administrator,
Ec.Melniciuc Gabriel Alexandru

