

ECOSALUBRIS HARLAU S.R.L.

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

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

E-mail: ecosalubris.harlau@yahoo.com

Web: www.ecosalubrishirlau.ro

RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE ECOSALUBRIS HARLAU SRL IN PERIOADA 01 IANUARIE 2025 - 30 IUNIE 2025

I. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

ECOSALUBRIS HARLAU SRL este persoana juridica romana, cu capital social detinut integral de Orasul Harlau, are sediul in oras Harlau, str.Stejari, nr. 3, si este inmatriculata la Registrul Comertului cu numarul J22/9/2013, avand Codul Unic de Inregistrare RO 31055251 si un capital social de 53.640 lei. Societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL a fost reorganizata ca urmare a schimbarii denumirii si formei juridice a SC ECOSALUBRIS HIRLAU S.A. in societate cu raspundere limitata, prin Hotararea Consiliului Local al Orasului Harlau nr. 42/20.02.2020.

Capitalul social al societatii este aport integral subscris si varsat, constand in aportul in numerar, respectiv 53.640 lei, al 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 vârsat	53.640
Parti sociale	9.000
Valoarea nominala a partii sociale	5,96

Structura acționariatului la 30.06.2024

Asociat	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 semestrul I al anului 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 prezent, obiectul de activitate principal al societatii il constituie cod CAEN 8123 - Alte activitati de curățenie (maturat strazi, îndepărtarea zăpezii și a gheții, dezinfecție, 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 căilor publice și a spațiilor verzi în orașul Harlau și localitatea limitrofă Pircovaci, prin HCL nr. 4/30.01.2023;
- serviciul de curățenie și transport zapadă 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 semestrul I al anului 2025 s-a desfășurat atât cu utilajele proprii, precum și cu cele transmise de către acționarul majoritar UAT Harlau, ca bunuri de retur și cele pentru realizarea serviciului de salubritate, cât și cu utilaje închiriate de la diverși 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 semestrul I al anului 2025, societatea a fost reprezentată de Administrator - Director General.

2. EXECUTIA CONTRACTULUI DE MANDAT AL DIRECTORULUI

Conducerea executivă în perioada 01.01.2025-30.06.2025 a fost asigurată de :

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

In primul semestru al anului 2025, Administratorul/Directorul general si a desfasurat activitatea in conformitate cu dispozitiile OUG nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificari si completari ulterioare, precum si in baza Contractului de mandat nr. 4215/27.02.2023.

Contractul de mandat al Directorului general are ca obiect organizarea, conducerea si gestionarea activitatilor societatii si respectiv asigurarea managementului logistic si operational pe baza unor obiective si criterii de performanta, stabilite si/sau revizuite anual.

Conducerea executiva nu a fost implicata în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani.

3.PERFORMANTELE FINANCIARE ALE SOCIETATII

Activitatile financiare si cele de analiza economica sunt activitatile de baza prin intermediul carora sunt stabilite politica si strategia organizatiei in domeniul economico-financiar. In cadrul societatii, activitatea financiara si de analiza economica asigura mecanismele necesare pentru intocmirea bugetului de venituri si cheltuieli la nivelul societatii. Simultan, prin procesele specifice activitatii financiare si de analiza economica sunt controlate fluxurile financiare principale de incasari si plati desfasurate la nivelul societatii si este realizata o analiza financiara asupra situatiei economice a acesteia.

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Elemente de evaluare generală, semestrul 1 al anului 2025

Capitalul social/Patrimoniu - Capitalul social total, declarat la ROC si evidentiat in balanta de verificare in contul contabil sintetic 101 la data de 30.06.2025 a fost in valoare de 53.640 lei, din care aportul in numerar 53.640 lei. Capitalul social a fost divizat in 9.000 parti sociale nominative si dematerializate cu o valoare nominala de 5,96 lei fiecare, fiind detinut in procent de 100% de catre Consiliul Local al Orasului Harlau.

In afara numerarului, ca aport de capital adus de catre asociatul unic, operatorul economic detine in administrare bunuri apartinand domeniului public si privat al Consiliului Local al Orasului Harlau, jud. Iasi, in conformitate cu prevederile HCL nr.36/31.10.2012, HCL nr.3/17.01.2013 si HCL nr.17/25.02.2016, bunuri care sunt evidentiate in contul 8038, in afara bilantului « Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie ».

Situatia financiara/raportari contabile la 30.06.2025

Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare aprobata mii lei	Valoarea realizata mii lei
I	VENITURI TOTALE	1.141,83	1.150,20
II	CHELTUIELI TOTALE	1.141,49	1.122,76
III	PROFIT BRUT	0,34	27,44
IV	IMPOZIT PE PROFIT	0,05	4,39
V	REZULTATUL NET	0,29	23,05
VI	PRODUCTIVITATEA MUNCII	37,46	37,10

Realizarea veniturilor in perioada ianuarie-iunie 2025 - Analizandu-se executia Bugetului de venituri si cheltuieli la 30.06.2025, se constata ca pana la 30.06.2025 veniturile totale au fost realizate in integralitate si depasite, acestea fiind aprobate prin HCL nr. 28/26.03.2025 in suma de 1.141,83 mii

lei si realizate in suma de 1.150,20 mii lei. Se inregistreaza astfel o crestere fata de veniturile totale prognozate conform BVC aprobat prin HCL nr. 28/2025, acestea realizandu-se in procent de 100.7 %.

Realizarea cheltuielilor in perioada ianuarie - iunie 2025 — In semestrul I al anului 2025 au fost prognozate si aprobate cheltuieli totale in suma de 1.141,49 mii lei, aprobate prin HCL nr. 28/2025 si s-au realizat pana la 30.06.2025, cheltuieli totale in suma de 1.122,76 mii lei, in procent de 98,30 %.

Rezultatul contabil brut - Profit/Pierdere - In urma activitatii desfasurate in primul semestru al anului 2025 de catre Societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL, s-a realizat un profit brut pe total activitate in valoare de 27,44 mii lei.

Detaliat, ECOSALUBRIS HARLAU SRL a inregistrat la 30.06.2025 urmatoorii indicatori comparativ cu propunerile aprobate prin BVC pe anul 2025, aprobat prin HCL nr. 28/26.03.2025 :

- mii lei —

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Propuneri BVC 2025 aprobat prin HCL 28/2025	Preliminat la 30.06.2025
	2	3
1. Cifra de afaceri netă	1.141,73	1.149,30
Producția vândută	1.141,73	1.149,30
2. Alte venituri din exploatare	0,00	0,82
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	1.141,73	1.150,12
3.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	21,00	20,77
Alte cheltuieli materiale	11,50	11,29
3.b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	2,50	1,58
4. Cheltuieli cu personalul	1.054,69	1.037,44
a) Salarii	1.034,80	1.017,84
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	19,89	19,60
5.a) Amortizarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	8,00	7,85
5.b) ajustarea valorii activelor circulante		
5.b.1. Cheltuieli		
5.b.2. Venituri		
6. Alte cheltuieli de exploatare	43,80	43,83
6.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	37,00	37,60
6.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	6,80	6,23
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	1.141,49	1.122,76
REZULTATUL DIN EXPLOA TARE		

- Profit	0,24	27,36
- Pierdere		
7. Venituri din dobânzi	0	0,04
- din care, în cadrul grupului		
Alte venituri financiare	0,10	0,04
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	0,10	0,08
8.a) Cheltuieli privind dobânzile	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	0	0
REZULTATUL FINANCIAR:		
- Profit	0,10	0,08
- Pierdere		
VENITURI TOTALE	1.141,83	1.150,20
CHELTUIELI TOTALE	1.141,49	1.122,76
REZULTATUL BRUT		
- Profit	0,34	27,44
- Pierdere		
9. IMPOZITUL PE PROFIT	0,05	4,39
10. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
- Profit	0,29	23,05
- Pierdere		

Realizarea indicatorilor economico-financiari ai societatii pentru perioada ianuarie-iunie 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. 28/2025	Preliminat/ Realizat 01.01- 30.06. 2025
1		2	3
VENITURI TOTALE		1.141,83	1.150,20
1.Venituri totale din exploatare, din care:		1.141,73	1.150,12
Din producția vândută (), din care:		1.141,73	1.149,30
a1)	din vânzarea produselor	0,00	0,09
a2)	din servicii prestate	1.141,73	1.149,21
a3)	din redevențe și chirii	0,00	0,00
a4)	alte venituri	0	0
Alte venituri din exploatare		0	0,82
2.Venituri financiare		0,10	0,08

CHELTUIELI TOTALE		1.141,49	1.122,76
Cheltuieli de exploatare din care:		1.141,49	1.122,76
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii		72,00	71,24
B.Cheltuieli cu taxe și impozite		6,80	6,23
C.CHELTUIELI CU PERSONALUL		1.054,69	1.037,44
Cheltuieli de natură salarială (angajați cu C.I.M.)		978,10	961,15
Cheltuieli aferente contractului de mandat administrator		56,70	56,69
Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator		19,89	19,60
D.Alte cheltuieli de exploatare		8,70	7,85
Cheltuieli financiare		0	0
REZULTATUL BRUT (profit/ pierdere)		0,34	27,44
	venituri neimpozabile	0	0
	cheltuieli nedeductibile fiscal	0,00	0
IMPOZIT PE PROFIT		0,05	4,39
PROFIT NET		0,29	23,05
DATE DE FUNDAMENTARE			
Cheltuieli de natură salarială		978,10	961,15
Cheltuieli cu salariile (Rd.87)		827,00	819,33
Nr. de personal prognozat la finele anului		29	29
Nr.mediu de salariați		31	31
Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoana)		4.446	4.405
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială		5.258	5.167
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/ persoană)		37,46	37,10

Veniturile totale ale societății au fost prevăzute a se realiza la nivelul sumei 1.141,83 mii lei și au fost realizate în suma de 1.150,20 mii lei, în creștere cu suma de 8,37 mii lei față de cele prognozate a se realiza în semestrul I al anului 2025.

Veniturile din producția vândută au fost realizate în suma de 1.149,30 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	1	2	3	4	5	6
1	Maturat stradal, spalat, stropit și intretinere cai publice	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	125,77	6	754,63	65,60
2	Intretinere spatii verzi	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	63,50	6	381,00	33,20
3	Deszapezire	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	1,56	1	1,56	0,10
4	Colectare deseuri din constructii și de vegetatie	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	2,00	6	12,02	1,00

5	Vanzari deseuri reciclabile	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	0,09	1	0,09	0,10
	TOTAL GENERAL				1.149,30	100,00

In cifra de afaceri neta realizata, ponderea de 98,90 % este reprezentata de veniturile rezultate ca urmare a desfasurarii activitatii de maturat, spalat, stropit si intretinere cai publice si spatii verzi, precum si deszapezire in Orasul Harlau si localitatea limitrofa Pircovaci, in suma de 1.137,19 mii lei, cel mai important client fiind Primaria Orasului Harlau.

Din activitatea de colectare deseuri din constructii si de vegetatie catre persoane fizice si juridice, s-au realizat venituri in suma de 12,02 mii lei, reprezentand 1,00 % din cifra de afaceri neta.

Din activitatea de vanzare a deseurilor recilabile s-au realizat venituri de 0,09 mii lei, reprezentand un procent de 0,10 % din totalul veniturilor.

Cheltuielile totale ale societatii au fost prognozate a se realiza la nivelul sumei de 1.141,49 mii lei si au fost realizate in suma de 1.122,76 mii lei, in procent de 98,30 %, in scadere fata de nivelul de cheltuieli totale propus sprin BVC aprobat, gradul de acoperire a cheltuielilor totale din venituri totale realizate fiind de 100 %.

Ponderile cele mai importante in totalul cheltuielilor de 1.122,76 mii lei au fost inregistrate la:

- cheltuielile cu personalul _ - 1.037,44 mii lei (92,5%)
- cheltuielile cu bunuri si servicii_ - 71,24 mii lei (6,35%)
- cheltuielile cu impozite si taxe_ - 6,23 mii lei (0,55%)
- alte cheltuieli de exploatare_ - 7,85 mii lei (0,60%)

Cheltuielile societatii au fost efectuate dupa cum urmeaza:

➤ Cheltuieli cu bunuri si servicii - 71,24 mii lei din care:

- materialele consumabile, piese de schimb si combustibili - 20,77
- materiale de natura obiectelor de inventar - 11,14 mii lei
- materiale nestocate - 0,15 mii lei
- energia si apa - 1,58 mii lei
- cheltuieli cu primele de asigurare - 4,01 mii lei
- cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer - 3,13 mii lei
- cheltuieli cu posta si telecomunicatii - 0,54 mii lei
- servicii bancare si asimilate - 0,42 mii lei
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti - 29,50 mii lei

➤ Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate-6,23 mii lei din care:

- Alte taxe si impozite locale -1,45 mii lei
- Taxa A.N.R.S.C - 2,30 mii lei
- Contributie A.M.E.P.I.P. - 1,93 mii lei
- Taxa salubrizare - 0,55 mii lei

➤ Cheltuieli cu personalul - 1.037,44 mii lei din care:

- Salarii - 819,33 mii lei

- Tichete acordate salariatilor - 141,82 mii lei
- Contract mandat directorat - 56,69 mii lei
- Asigurari sociale si fonduri speciale - 19,60 mii lei

- Alte cheltuieli de exploatare - 7,85 mii lei din care:
 - amortizare imobilizari corporale - 7,85 mii lei

DATORII:

Datoriile societatii sunt prezentate la valoarea contabila neta.

Structura datoriilor la 30.06.2025 comparativ cu anul precedent, este urmatoarea :

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2024	Sold la sfarsitul semestrului I al exercitiului financiar 2025	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4	5
Total, din care:	223.086	217.437	217.437		
Furnizori interni	6.254	5.873	5.873		
Contributii asigurari sociale	36.756	35.435	35.435		
Contributii asigurari de sanatate	16.903	16.175	16.175		
Impozit salarii	9.230	8.341	8.341		
Contributie asiguratorie de munca	3.308	3.189	3.189		
Salarii	84.420	82.978	82.978		
Alte datorii in legatura cu personalul (tichete de masa)	21.960	20.000	20.000		
Alte datorii in legatura cu personalul (garantii materiale gestionari)	6.674	6.851	6.851		
Alte impozite, taxe si contributii	455	2.303	2.303		
T.V.A	33.943	33.555	33.555		
Alte datorii la bugetul de stat -impozit/profit	3.183	2.737	2.737		

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

La data de 30.06.2025 societatea are datorii comerciale.Situatia acestor datorii comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

- lei -

DATORII	2024	Sem.I/2025	Dif.2025-2024	Procent %
Total, din care:	6.254	5.873	-381	93,90
furnizori interni	6.254	5.873	-381	93,90

B) Datorii către bugetul consolidat al statului •

Datoriile fata de bugetul consolidat al statului au scazut fata de anul precedent cu suma de 2.043 lei si se prezinta dupa cum urmeaza :

DATORII	An 2024	Sem.I/2025	Dif. 2025-2024	Procent %
0	1	2	3	4
Total, din care:	103.778	101.735	-2.043	98,01
Contributii asigurari sociale	53.659	51.610	-2.049	96,10
Impozit/profit	3.183	2737	-446	85,90
Impozit/salarii	9.230	8.341	-889	90,30
Alte impozite, taxe si contributii	455	2.303	1.848	506,10
T.V.A	33.943	33.555	-388	98,80
Contributie asiguratorie de munca	3.308	3.189	-119	96,40

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 30 iunie 2025 societatea nu are in derulare nici un contract de leasing.

Societatea inregistreaza la 30.06.2025, urmatoarele :

- DATORII : in suma de 217,44 mii lei catre creditorii (furnizori, salariati, bugetul statului si alte institutii ale statului). Societatea Ecosalubris Harlau SRL nu are plati restante (arierate) la sfarsitul semestrului I al anului 2025.
- CREANȚE: in suma de 271,62 mii lei, reprezentand sume de incasat de la UAT-Orasul Harlau în valoare de 225,00 mii lei, sume de incasat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate Iasi reprezentand concedii medicale de decontat in suma de 9,94 mii lei și debite restante de la clienți incerți sau în litigiu in suma de 36,68 mii lei.

4. INVESTITII

In semestrul I al anului 2025 s-au achizitionat bunuri de natura investitiilor, societatea avand resurse financiare din profitul anului 2024 pentru investitii. Mentionam ca in aceasta perioada s-a achizitionat o autoutilitara marca Ford utilizata in activitatea de transport marfuri, in valoare de 44.600 lei, la care au fost realizate reparatii si imbunatatiri pentru a putea functiona la cei mai buni parametri tehnici, precum si o MOTOCOSITOARE CU MASA DAC777K in valoare de 2.604,20 lei fara TVA. Mai mentionam ca unitatea a facut investitii in semestrul I al anului 2025, dotandu-se cu unelte, motounelte si echipamente de lucru si protectie -obiecte de inventar in valoare totala de 11.139 lei fara TVA.

Activitatile desfasurate includ toate procesele relationate de prestarea, facturarea si incasarea serviciilor furnizate de societate catre persoanele fizice si juridice din orasul Harlau, in baza Contractului de delegare incheiat cu UAT-Orasul Harlau in anul 2023, cu valabilitate si in 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, in semestrul I al anului 2025, executate in baza Contractului de delegare nr. 1131/2023, s-au realizat activitatile specifice conform tabelului urimator:

Nr.crt	Denumire operatiune	U.M.	CANTITATE sem.I anul 2025
1	Intretinere curatenie pe strazi si trotuare, golire cosuri stradale	mp	8.719.130,00
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	mp	8.719.130,00
3	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	ore	794,50
4	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	mc	140,00
5	Lucrari de infiintare si intretinere spatii verzi(plantat flori si semanat gazon,cosit mecanic, toaletare arbori si arbusti)	ore	8.336,00
6	Erbicidare	mp	8.000,00
7	Deszapezire	mp	88.481,00
8	Servicii paza groapa veche	luni	6,00

Societatea noastra a procedat la facturarea acestor servicii prestate catre Orasul Harlau valoarea serviciilor facturate fiind in suma de 1.137.187,28 lei, fara TVA, pentru primul semestru al anului 2025, dupa cum urmeaza:

Nr.crt	Denumire operatiune	VALOARE (lei, fara TVA) 01.01.2025- 30.06 2025
1	Intretinere curatenie pe strazi si trotuare, golire cosuri stradale	8.383,47
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	583.920,14
4	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	82.516,77
5	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	15.293,60
6	Lucrari de infiintare si intretinere spatii verzi(plantat	380.228,00

	flori si semanat gazon,cosit mecanic, toaletare arbori si arbusti)	
7	Erbicidare	776,37
8	Deszapezire	1.556,93
9	Servicii paza groapa veche	64.512,00
	TOTAL	1.137.187,28

Din analiza datelor pentru aceeași perioadă a anului 2024 față de anul 2025 se observă o creștere a valorii serviciilor prestate și încasate de societate de la 986.705,45 lei la 1.137.187,28 lei, cu un procent de aproximativ 15,20 %.

II. In ceea ce privește activitățile de curățare și transport zăpadă și mentinere în funcțiune a căilor publice, în semestrul I al anului 2025, s-au realizat activitățile specifice, încasându-se suma de 1556,93 lei, conform tabelului următor :

Nr. crt	Denumire operațiune	VALOARE TOTALA SEMESTRUL I AN 2025 (lei, fara TVA)
1	Operațiuni desfășurate conf. Ctr.delegare 1131/2023	1.556,93
	TOTAL	1.556,93

Societatea noastră a procedat la facturarea acestor servicii prestate către UAT HARLAU, în baza Contractului de delegare nr.1131/2023. În perioada ianuarie-iunie 2025, societatea a înregistrat o creștere a încasărilor (cifrei de afaceri) cu circa 15,20 % față de aceeași perioadă a anului precedent.

7.NIVEL DE INDEPLINIRE INDICATORI DE PERFORMANTA

❖ INDICATORI DE PERFORMANTA

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

- I. Cifra de afaceri a crescut de la 1.003,85 mii lei în semestrul I an 2024 la 1.149,27 mii lei în semestrul I an 2025, reprezentând o creștere de aproximativ 14,49 % (creștere de minim 5% prevăzută) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- II. Rata profitului brut— 2,30 % (minim 3% prevăzută în indicatorii de realizat în contractul de mandat) — coeficient de ponderare 10 — Nerealizat la sfârșitul semestrului I al anului 2025, urmând ca până la sfârșitul anului 2025 a se realiza cel puțin 3% .
- III. Productivitatea muncii — 37,10 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 - 100 % (20 % prevăzut)— coeficient de ponderare 20 — Realizat;
- V. Rata lichidității generale -1,58 (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 semestrul I al anului 2025 — coeficient de ponderare 10 — Realizat;

- VIII. Soluționarea cererilor U.A.T. Harlau, tertele 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, întrucât la sfârșitul lunii iunie 2025 societatea Ecosalubris Harlau SRL nu a înregistrat datorii restante (arierate).

- X. Asigurarea unei perioade de recuperare a creanțelor totale din activitatea de exploatare nivel de realizat 90 zile la sfârșitul fiecărui an-coeficient de ponderare 10 — Realizat-Singurele creanțe neincasate la termen până la 30.06.2025 sunt în sumă de 36.679 lei, reprezentând servicii de salubritate prestate și facturate persoanelor juridice și fizice până la data de 31.12.2020, pentru care avem înaintate și înregistrate cereri de executare silită către executorii judecătorești, recuperarea acestora fiind un proces de durată.

❖ OBIECTIVE GENERALE DE PERFORMANȚĂ

- a) Raportat la perioada anterioară —semestrul I al anului 2025, pentru primul semestru al anului 2024 se poate discuta de o creștere a cifrei de afaceri pe activitățile generatoare de venit ale societății.
- b) Similar, s-a înregistrat o creștere a productivității muncii, comparativ cu anul precedent.
- c) În permanență în cadrul societății, au fost urmărite atât situația încasărilor din serviciile prestate, cât și situația cheltuielilor ocazionate de necesitatea funcționării în bune condiții în cadrul societății și prestarea în condiții optime a serviciilor delegate. Totodată, s-a urmărit realizarea unui raport optim între încasări și plăți.
- d) S-au depus diligențe pentru acționarea în instanță a tuturor debitorilor din evidențele contabile ale societății și recuperarea prin toate mijloacele a debitelor respective. Există situații în care recuperarea unor sume este incertă, motivat de decesul unor debitori sau situații de faliment/insolvență/radiere societăți debitoare și, pentru care, instanța nu a admis eforturile societății de recuperare a acestor debite. Cu toate acestea, au fost intensificate acțiunile de recuperare a debitelor.
- e) La nivelul managementului societății se fac eforturi în permanență pentru a se identifica noi resurse generatoare de venit, atragerea de noi beneficiari ai serviciilor pe care le poate oferi societatea, atât la nivelul Orasului Harlau și a localității limitrofe Pircovaci, cât și în afara ariei acestuia, așa încât societatea să poată investi în utilaje performante care să crească productivitatea și eficiența în operare și totodată, să se elimine cheltuielile ineficiente.
- f) În cursul semestrului I al anului 2025, societatea a funcționat după o organigramă corect dimensionată, aceasta fiind ultima organigramă aprobată prin HCL nr.106/19.12.2024 în ședința Consiliului Local Harlau, și în același timp identificându-se acele posturi și numărul de personal strict necesar pentru prestarea activităților delegate. Se urmărește actualizarea acesteia în condițiile în care societatea poate crește productivitatea muncii prin investiții corect gândite. Totodată, pentru a stimula salariații, conducerea societății urmărește remunerarea corespunzătoare a salariaților care își îndeplinesc atribuțiile și fac performanță.
- g) În strânsă legătură cu obiectivul anterior, s-a urmărit și se urmărește ca în activitatea prestată, societatea să nu înregistreze sesizări privind efectuarea necorespunzătoare a serviciilor, atât la nivel cantitativ, cât și calitativ, așa încât să își poată îndeplini indicatorii de performanță stabiliți prin contractele de delegare asumate.

Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale

În acest moment nu există o situație concurențială, deoarece Contractul de delegare a gestiunii prin atribuire directă a serviciilor de salubritate nu permite acest lucru.

În anul 2025, până la 30.06.2025, ponderea veniturilor ce concurează realizarea cifrei de afaceri, a fost realizată ca urmare a prestării serviciilor delegate de UAT-Orasul Harlau, cât și a obținerii de venituri din alte activități generatoare de venituri cuprinse în obiectele de activitate ale societății (discounturi de la furnizori, dobânzi și penalități de întârziere).

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	3
Personal direct productiv	26
TOTAL	29

În cursul semestrului I al 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 un Contract Colectiv de Muncă aprobat, 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 semestrului I al anului 2025, elemente conflictuale în raporturile dintre conducere și angajați.

Conducerea societății nu a înaintat spre aprobare către Consiliul Local Harlau, în primul semestru al anului 2025, modificarea organigramei, pentru această perioadă fiind valabilă organigrama cu un număr de 38 de posturi aprobată în cursul anului 2024.

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 decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere redusă a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea nu este expusă variațiilor cursului de schimb valutar, datorită faptului că nu înregistrează creanțe și datorii denominate în moneda străină.

Riscul de lichiditate

Societatea își monitorizează riscul de a se confrunța cu o lipsă de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichidităților. Societatea își planifică și monitorizează atent fluxurile de numerar pentru a preveni acest risc.

Politica societății este aceea de a asigura lichidități pentru achitarea obligațiilor la termenele scadente.

Debitorii societății pot fi afectați de situații de criză de lichiditate, care i-ar putea împiedica să își onoreze datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a clienților ar putea afecta și previziunile conducerii privind fluxurile viitoare de numerar.

Riscul de dependență

Pentru perioada ulterioară societatea va fi dependentă de bugetul UAT Harlau, deoarece este principalul client, ocupând un procent de 98,90 % din cifra de afaceri, societatea având încheiat un contract de delegare cu UAT Harlau, în ceea ce privește: maturatul, spalatul și stropirea cailor publice și întreținerea spațiilor verzi, dezinsecția și deratizarea, precum și curățarea și transportul zăpezii de pe caile publice și menținerea în funcțiune a acestora, activități desfășurate pe raza orașului Harlau și a localității limitrofe Pircovaci.

Riscul de piață

Este riscul că valoarea justă a fluxurilor de trezorerie viitoare ale unui instrument să fluctueze din cauza modificărilor preturilor de piață. Preturile de piață prezintă patru tipuri de riscuri: riscul ratei dobânzii, riscul valutar, riscul preturilor marfurilor și riscul altor preturi, precum riscul pretului acțiunilor.

Riscul pretului

Conducerea consideră că Societatea este expusă riscului de pret, deoarece stabilirea pretului de către Consiliul Local al Orașului Harlau, la început de an și majorarea de la o zi la alta a preturilor de achiziție a carburanților, pieselor de schimb, și altor materiale consumabile necesare, poate duce la neacoperirea costurilor de operare și implicit la imposibilitatea achitării obligațiilor către terți debitori.

Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

În cursul semestrului 1 al anului 2025, ECOSALUBRIS HARLAU SRL a avut ca obiecte de activitate - activitatea de maturat, spalare, stropire și întreținere cai publice și spații verzi, activitatea de dezinsecție și deratizare și activitatea de curățare și transport zăpadă și menținerea în funcțiune a cailor publice în orașul Harlau și localitatea limitrofă Pircovaci. Acestea sunt principalele activități generatoare de venituri ale societății. Societatea a obținut venituri din discounturi primite de la furnizorii de bunuri și servicii, din majorări și penalități de întârziere.

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

Alte aspecte

Societatea a întreprins pe tot parcursul primului semestru al anului 2025 măsuri specifice pentru a asigura funcționarea societății, sănătatea și siguranța angajaților săi. Societatea a luat măsuri specifice pentru ca activitatea companiei să se desfășoare fără sincope. Cu toate acestea, concluzia se bazează pe informațiile disponibile la data emiterii acestor situații financiare, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activității viitoare a Societății poate diferi de estimarea Conducerii. Continuitatea activității depinde și de îmbunătățirea performanței sale 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 primului semestru al 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 pentru anul 2025, aprobat de Consiliul Local al Orasului Harlau prin HCL nr.28/26.03.2025, a fost întocmit în baza celor mai bune estimări ale managementului la data întocmirii. Evoluțiile pe parcursul semestrului I al anului 2025 au indus anumite variații pozitive datorate creșterii cu 0,7 % a veniturilor din servicii de salubritate prestate.

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 ramas 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 si elaborarea procedurilor formalizate pe activitati, in acord cu specificul societatii.

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

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

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

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

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

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

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

- inregistrarea in mod cronologic a operatiunilor;

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

- separarea atributiilor privind efectuarea de operatiuni intre persoane, astfel incat atributiile de aprobare, control si inregistrare sa fie increditate 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 semestrul I al anului 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

