

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 2024 - 31 DECEMBRIE 2024

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 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 formeii 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 actionarului 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 31.12.2023

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 01.01.2024 -31.12.2024 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 01.01.2024-31.12.2024, obiectul de activitate principal al societatii l a constituit Cod CAEN 8129 - Alte activitati de curatenie (maturat, spalat si stropit strazi, intretinere spatii verzi, indepartarea zapezii si a ghetii, dezinsectie, deratizare)

Obiectele secundare de activitate sunt:

- 3700 Colectarea și epurarea apelor uzate
- 3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase
- 4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale
- 4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor
- 4213 Construcția de poduri și tuneluri
- 4311 Lucrări de demolare a construcțiilor
- 4312 Lucrări de pregătire a terenului
- 4313 Lucrări de foraj și sondaj pentru construcții
- 4321 Lucrări de instalații electrice
- 4322 Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat
- 4329 Alte lucrări de instalații pentru construcții
- 4331 Lucrări de ipsoserie
- 4332 Lucrări de tâmplărie și dulgherie
- 4333 Lucrări de pardosire și placare a pereților
- 4334 Lucrări de vopsitorie, zugrăveli și montări de geamuri
- 4339 Alte lucrări de finisare
- 4391 Lucrări de învelitori, șarpante și terase la construcții
- 4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.
- 4619 Intermedieri în comerțul cu produse diverse
- 4799 Comerț cu amănuntul altfel efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor
- 4941 Transporturi rutiere de mărfuri
- 5210 Depozitări
- 8121 Activități generale (nespecializate) de curățenie interioară a clădirilor
- 8122 Activități specializate de curățenie a clădirilor, mijloacelor de transport, mașini și utilaje industriale
- 8129 Alte activități de curățenie n.c.a.
- 8130 Activități de întreținere peisagistică
- 8299 Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.

Societățile 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 curățare 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 curățare 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 01.01.2024-31.12.2024 s-a desfășurat atât cu utilajele proprii,utilaje închiriate, precum și cu cele transmise de către acționarul majoritar UAT Harlau, ca bunuri de retur și cele pentru realizarea serviciului de salubritate.

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 01.01.2024-31.12.2024, societatea a fost reprezentată de Administrator - Director General.

2. EXECUTIA CONTRACTULUI DE MANDAT AL DIRECTORULUI

Conducerea executivă în perioada 01.01.2023-31.12.2023 a fost asigurată de :

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

În perioada 01.01.2024 - 31.12.2024, 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 operational 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 2024

Capitalul social/Patrimoniu - Capitalul social total, declarat la ROC și evidențiat în balanță de verificare în contul contabil sintetic 101 la data de 31.12.2024 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 Orasului 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 Orasului 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 ».

Situatia financiara/raportari contabile la 31.12.2024

Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare aprobata mii lei	Valoarea realizata mii lei
I	VENITURI TOTALE	2145,83	2139,17
II	CHELTUIELI TOTALE	2128,53	2056,61
III	PROFIT BRUT	17,30	82,56
IV	IMPOZIT PE PROFIT	2,82	13,21
V	REZULTATUL NET	14,48	69,35
VII	PRODUCTIVITATEA MUNCII	71,52	71,30

Realizarea veniturilor ianuarie-decembrie 2024 - Analizandu-se executia Bugetului de venituri si cheltuieli la 31.12.2024, se constata ca pana la sfarsitul anului 2024 veniturile totale au fost realizate in integralitate, acestea fiind aprobate prin HCL nr. 105/19.12.2024 in suma de 2145,83 mii lei si realizate in suma de 2139,17 mii lei, acestea realizandu-se in procent de 99,69 %.

Realizarea cheltuielilor ianuarie - decembrie 2024 — In anul 2024 au fost prognozate cheltuieli totale in suma de 2128,53 mii lei, aprobate prin HCL nr. 105/19.12.2024 si s-au realizat pana la 31.12.2024, cheltuieli totale in suma de 2056,61 mii lei, in procent de 96,60 %.

Rezultatul contabil brut - Profit/Pierdere - In urma activitatii desfasurate in perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 de catre Societatea ECOSALUBRIS HARLAU SRL, s-a realizat un profit brut pe total activitate in valoare de 82,56 mii lei.

Detaliat, ECOSALUBRIS HARLAU SRL a inregistrat la 31.12.2024 urmatoorii indicatori comparativ cu propunerile aprobate prin BVC rectificat pe anul 2024, aprobat prin HCL nr. 105/2024 :

- mii lei —

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Propuneri BVC 2024 aprobat prin HCL 105/2024	Preliminat la 31.12.2024
	2	3
1. Cifra de afaceri netă	2145,53	2138,92
Producția vândută-din servicii prestate	2143,29	2136,26
2. Alte venituri din exploatare	2,24	2,66
- din care, venituri din redevente, locatii si chirii	2,24	2,31
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL	2145,53	2139,02
3.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	54,60	52,19
Alte cheltuieli materiale (obiecte de inventar)	20,00	19,90
3.b) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	5,00	2,55
4. Cheltuieli cu personalul	1929,75	1886,94

4.a) Salarii si tichete de masa, tichete cadou	1893,64	1851,45
4.b) Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	36,11	35,49
5.a) Amortizarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	9,46	8,98
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	109,72	86,05
6.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	101,72	78,51
6.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	8,00	7,54
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	2128,53	2056,61
REZULTA TUL DIN EXPLOA TARE		
- Profit	17,00	82,41
- Pierdere		
7. Venituri din dobânzi	0,00	0,00
- din care, în cadrul grupului		
Alte venituri financiare	0,30	0,15
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	0,30	0,15
8.a) Cheltuieli privind dobânzile	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	0	0
REZULTATUL FINANCIAR:		
- Profit	0,30	0,15
- Pierdere		
VENITURI TOTALE	2145,83	2139,17
CHELTUIELI TOTALE	2128,53	2056,61
REZULTATUL BRUT		
- Profit	17,30	82,56
- Pierdere		
9. IMPOZITUL PE PROFIT	2,82	13,21
10. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
- Profit	14,48	69,35
- Pierdere		

Realizarea indicatorilor economico-financiari ai societatii pentru perioada ianuarie-decembrie 2024 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. 105/2024	Preliminat/ Realizat 01.01.2024 - 31.12.2024
1	2	3
VENITURI TOTALE	2145,83	2139,17
I. Venituri totale din exploatare, din care:	2145,53	2139,02
I.1. Din producția vândută (), din care:	2145,53	2138,92
a1) din vânzarea produselor	0	0,35
a2) din servicii prestate	2143,29	2136,26
a3) din redevențe și chirii	2,24	2,31
a4) alte venituri	0,00	0,00
I.2. Alte venituri din exploatare	0,00	0,10
2. Venituri financiare	0,30	0,15
CHELTUIELI TOTALE	2128,53	2056,61
Cheltuieli de exploatare din care:	2128,53	2056,61
A. Cheltuieli cu bunuri și servicii	180,92	153,05
B. Cheltuieli cu taxe și impozite	8,00	7,54
C. Cheltuieli cu personalul	1929,75	1886,94
Cheltuieli de natură salarială	1893,64	1851,45
Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	36,11	35,49
D. Alte cheltuieli de exploatare	109,72	86,05
Cheltuieli financiare, din care:	0,00	0,00
REZULTATUL BRUT (profit/ pierdere)	17,30	56,09
venituri neimpozabile	0,00	0,00
cheltuieli nedeductibile fiscal	0,30	0,00
IMPOZIT PE PROFIT	2,82	13,21
DATE DE FUNDAMENTARE		
Cheltuieli de natură salarială	1777,00	1738,07
Cheltuieli cu salariile (Rd.87)	1485,00	1465,33
Nr. de personal prognozat la finele anului	31	31
Nr. mediu de salariați	30	30
Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (Rd.151/Rd.153)/12*1000	4,94	4,83
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd. 150/Rd.153)/ 1000	4,94	4,83
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/ersoană) (Rd.2/Rd.153)	71,52	71,30

Veniturile totale ale societății au fost prevăzute a se realiza la nivelul sumei 2145,83 mii lei și au fost realizate în suma de 2139,17 mii lei, în scădere cu suma de 6,66 mii lei față de cele prognozate a se realiza până la sfârșitul anului 2024.

Veniturile din productia vanduta au fost realizate in suma de 2138,92 mii lei, dupa cum urmeaza:

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	93,02	12	1116,23	52,10
2	Infintare si intretinere spatii verzi	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	69,93	12	839,19	39,20
3	Deszapezire	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	23,12	4	92,48	4,30
4	Colectare deseuri din constructii si de vegetatie	Ctr.1131/16.01.2023 HCL 4/30.01.2023	7,39	12	88,71	4,10
5	Inchiriere spatiu antena sediu social	Ctr. 489/02.03.2020	0,770	3	2,31	0,30
	TOTAL GENERAL				2138,92	100,00

In cifra de afaceri realizata, ponderea de 95,87 % 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 2047,90 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 88,71 mii lei, reprezentand 4,10 % din cifra de afaceri.

Din activitatea de inchiriere spatiu antena de la sediu social s-au realizat venituri de 2,31 mii lei, reprezentand un procent de 0,03 % din totalul veniturilor. Mentionam ca unitatea cu care aveam incheiat contractul de inchiriere spatiu antenna de la sediul social a solicitat rezilierea contractului incepand cu 01.04.2024, societatea noastra obtinand venituri din chirii doar in primele 3 luni ale anului 2024.

Cheltuielile totale ale societatii au fost prognozate a se realiza la nivelul sumei de 2128,53 mii lei si au fost realizate in suma de 2056,61 mii lei, in procent de 96,6 %, in scadere fata de nivelul de cheltuieli totale propus prin BVC rectificat si aprobat prin HCL nr.105/19.12.2024, gradul de acoperire a cheltuielilor totale din venituri totale realizate fiind de 100 %.

Ponderile cele mai importante in totalul cheltuielilor de 2056,61 mii lei au fost inregistrate la:

- cheltuielile cu personalul _ - 1886,94 mii lei (91,8 %)
- cheltuielile cu bunuri si servicii _ - 153,05 mii lei (7,5 %)
- cheltuielile cu impozite si taxe _ - 7,54 mii lei (0,3 %)
- alte cheltuieli de exploatare _ - 9,08 mii lei (0,4 %)

Cheltuielile societatii au fost efectuate dupa cum urmeaza:

Cheltuieli cu bunuri si servicii - 153,05 mii lei din care:

- materialele consumabile, piese de schimb si combustibili - 51,89 mii lei
- materiale de natura obiectelor de inventar - 19,90 mii lei
- materiale nestocate - 0,30 mii lei
- energia si apa - 2,55 mii lei
- cheltuieli cu primele de asigurare - 7,13 mii lei
- cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer - 5,97 mii lei
- posta si telecomunicatii - 1,04 mii lei
- servicii bancare si asimilate - 0,94 mii lei
- alte cheltuieli cu serviciile executate de terti - 63,33 mii lei

➤ Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate-7,54 mii lei din care:

- Alte taxe si impozite locale - 1,92 mii lei
- Taxa/contributie A.N.R.S.C - 4,58 mii lei
- Taxa salubritate - 1,04 mii lei

➤ Cheltuieli cu personalul - 1886,94 mii lei din care:

- Salarii - 1465,33 mii lei
- Tichete acordate salariatilor - 272,74 mii lei
- Contract mandat directorat - 113,38 mii lei
- Asigurari sociale si fonduri speciale - 35,49 mii lei

➤ Alte cheltuieli de exploatare - 9,08 mii lei din care:

- amortizare imobilizari corporale - 8,98 mii lei
- alte cheltuieli de exploatare - 0,10 mii lei

DATORII:

Datoriile societatii sunt prezentate la valoarea contabila neta. Structura datoriilor la 31.12.2024 comparativ cu anul precedent, este urmatoarea :

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2023 (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2024 (lei)	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an (lei)	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4	5
Total, din care:	181.183	223.086	223.086		
Furnizori interni	6.283	6.254	6.254		

Contributii asigurari sociale	29.477	36.756	36.756		
Contributii sanatate	11.752	16.903	16.903		
Impozit salarii	7.158	9.230	9.230		
Contributie asiguratorie de munca	2.653	3.308	3.308		
Salarii si indemnizatie administrator	70.104	84.420	84.420		
Alte datorii in legatura cu personalul (tichete de masa)	15.680	21.960	21.960		
Alte datorii in legatura cu personalul (garantii materiale gestionari)	6.226	6.674	6.674		
Alte impozite si taxe	309	455	455		
T.V.A	27.712	33.943	33.943		
Alte datorii la bugetul de stat-impozit/profit	3.829	3.183	3.183		

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

La data de 31.12.2024 societatea are datorii comerciale.Situația acestor datorii comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

- lei -

DATORII	AN 2023	AN 2024	Dif.2024-2023	Procent
Total, din care:	6.283	6.254	-29	99,50
furnizori interni	6.283	6.254	-29	99,50

B) Datorii către bugetul consolidat al statului •

Datoriile fata de bugetul consolidat al statului au crescut fata de anul precedent cu suma de 19.851 lei si se prezinta dupa cum urmeaza :

DATORII	AN 2023 (lei)	AN 2024 (lei)	Dif. 2024-2023 (lei)	Procent %
0	1	2	3	4
Total, din care:	82.890	103.778	20.888	125,10
Contributii asigurari sociale	41.229	53.659	12.430	130,10
Impozit/profit	3.829	3.183	-646	83,10

Impozit/salarii	7.158	9.230	2.072	128,90
Alte impozite si taxe	309	455	146	167,90
T.V.A	27.712	33.943	6.231	122,40
Contributie asiguratorie de munca	2.653	3.308	655	124,60

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 2024 societatea nu are in derulare nici un contract de leasing.

Societatea inregistreaza la 31.12.2024, urmatoarele :

- DATORII : in suma de 223,09 mii lei catre creditorii (furnizori, salariați, bugetul statului și alte institutii ale statului). Societatea Ecosalubris Harlau SRL nu are la sfarsitul anului 2024 plati restante (arierate).
- CREANȚE: in suma de 270,62 mii lei, reprezentand sume de incasat de la UAT-Orasul Harlau în valoare de 218,00 mii lei, debite provenite de la diferite persoane juridice in suma de 1,56 mii lei, sume de recuperat de la Casa Județeană de Asigurări de Sanatate Iasi pentru concedii medicale in valoare de 12,01 mii lei și debite restante de la clienți incerți sau în litigiu in suma de 39,05 mii lei.

4. INVESTITII

In anul 2024 s-au achizitionat bunuri de natura investitiilor in valoare de 63,40 mii lei , societatea avand resurse financiare pentru investitii din profitul net obtinut la sfarsitul anului 2023 in suma de 47,12 mii lei, cat si din profitul obtinut pe parcursul anului 2024. Aceste investitii au constat in achizitionarea unui camion marca DAF (autospeciala) utilizat pentru prestarea serviciilor de maturat stradal mecanizat la valoarea de 59,60 mii lei si a unei motocoase profesionale Rotakt ROMTC 87 in valoare de 3,80 mii lei. Pe langa aceste investitii, unitatea a achizitionat si alte motounelte utilizate desfasurarea serviciilor prestate de salubritate si intretinere spatii verzi.

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 2024.

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

I. In ceea ce privește activitățile de maturat, spalat stropit și intretinere cai publice in orasul Harlau si localitatea limitrofa Pircovaci, executate in baza Contractului de delegare nr. 1131/2023, in anul 2024 s-au realizat activitatile specifice conform tabelului urmato:

Nr.crt	Denumire o eratiune	U.M.	CANTITATE anul 2024
1	Intretinere curatenie pe strazi si trotuare, golire cosuri	mp	16.757.691,00
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	mp	16.757.691,00
3	Maturat mecanizat cai publice	mp	1.023.959,00
4	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	ore	1.602,00
5	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	mc	718,64

6	Maturat semimecanizat prin aspirare/turbosuflare	mp	1.023.959,00
7	Stropit carosabil	mp	16.000,00
8	Lucrari de infiintare si intretinere spatii verzi(plantat flori si semanat gazon,cosit mecanic, toaletare arbori si arbusti)	ore	14.155,00
9	Erbicidare	mp	62.000,00
10	Deszapezire	mp	3.602.024,00
11	Preparat material antiderapant	mc	79,00
12	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 2.085.862,89 lei, fara TVA, pentru anul 2024, dupa cum urmeaza:

Nr.crt	Denumire operatiune	VALOARE (lei, fara TVA) 01.01.2024-31.12 2024
1	Intretinere curatenie pe strazi trotuare, golire cosuri	43.918,44
2	Maturat manual strazi si trotuare cu asfalt	989.719,86
3	Maturat mecanizat cai publice	63.841,71
4	Prestari servicii cu autoutilitara 3,5 tone	138.653,10
5	Incarcat si transportat deseuri de vegetatie	74.774,78
6	Maturat semimecanizat prin aspirare/turbosuflare	31.834,88
7	Stropit carosabil	726,08
8	Lucrari de infiintare si intretinere spatii verzi(plantat flori si semanat gazon,cosit mecanic, toaletare arbori si arbusti)	540.805,00
9	Erbicidare	4.949,46
10	Deszapezire	70.995,57
11	Preparat material antiderapant	22.372,01
12	Servicii paza groapa veche	103.272,00
	TOTAL	2.085.862,89

Din analiza datelor pentru aceeaasi perioada a anului 2024 fata de anul 2023 se observa o crestere a valorii serviciilor prestate si incasate de societate de la 1.797.882,35 lei la 2.085.862,89 lei , respective o crestere cu un procent de aproximativ 16 %.

II. In ceea ce priveste activitatile de curatare si transport zapada si mentinere in functiune a cailor publice, in anul 2024, s-au realizat activitatile specifice, incasandu-se suma de 93.367,58 lei, conform tabelului urmator :

Nr. crt	Denumire operatiune	VALOARE TOTALA AN 2023 (lei, fara TVA)
I	Operatiuni desfasurate conf. Ctr.delegare 1131/2023	93.367,58
	TOTAL	93.367,58

Societatea noastra a procedat la facturarea acestor servicii prestate catre UAT HARLAU, in baza Contractului de delegare nr.1131/16.01.2023.

În perioada ianuarie-decembrie 2024, societatea a înregistrat o creștere a încasărilor (cifrei de afaceri) cu circa 16 % față de aceeași perioadă a anului precedent. Diferența de 53,06 mii lei până la cifra de afaceri netă de 2.138,92 mii lei, au reprezentat venituri realizate din prestarea serviciilor de salubritate către Piața Agroalimentară Harlau, din preluarea deșeurilor de vegetație și de construcții de la diferiți agenți economici și populație.

7. NIVEL DE ÎNDEPLINIRE 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 2024, perioada IANUARIE - DECEMBRIE, acești indicatori au înregistrat următoarele valori:

- I. Cifra de afaceri a crescut de la 1.847,60 mii lei la data de 31.12.2023 la 2.138,92 mii lei la 31.12.2024, reprezentând o creștere de aproximativ 16 % (creștere de minim 5% prevăzută) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- II. Rata profitului brut — 3,80% (minim 3% prevăzută în indicatorii de realizat în contractul de mandat) — coeficient de ponderare 10 — Realizat;
- III. Productivitatea muncii — 71,30 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 2,44 (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 2024 — 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, întrucât la sfârșitul lunii decembrie 2024 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- nivel realizat - 30 zile la sfârșitul anului 2024- coeficient de ponderare 10 — Realizat- Singurele creanțe neincasate la termen sunt în suma de 39.052 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 PERFORMANTA

- a) Raportat la perioada anterioara —anul 2023, pentru anul 2024 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 inefficiente.
- f) In cursul anului 2024, societatea a promovat spre analiza si aprobare in Consiliul Local Harlau o organigrama corect dimensionata, identificandu-se acele posturi si numarul de personal strict necesar pentru prestarea activitatilor delegate. Se urmareste actualizarea acesteia in conditiile in care societatea poate creste productivitatea muncii prin investitii corect gandite. Totodata, pentru a stimula salariatii, conducerea societatii urmareste remunerarea corespunzatoare a salariatilor care isi indeplinesc atributiile si fac performanta.
- g) 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.

In anul 2024, pana la 31.12.2024, ponderea veniturilor ce concursa la realizarea cifrei de afaceri, a fost realizata ca urmare a prestarii serviciilor delegate de UAT-Orasul Harlau, a serviciilor catre persoanele juridice si fizice care le au solicitat unitatii Ecosalubris Harlau SRL, cat si a obtinerii de venituri din alte activitati generatoare de venituri cuprinse in obiectele de activitate ale societatii (chirie spatiu antenna in primele 3 luni ale anului 2024).

Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societății comerciale

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

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

În cursul anului 2024, 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 și înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Iași, 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 2024, 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.

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, ținând 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 dependenta

Pentru perioada ulterioara societatea va fi dependenta de bugetul UAT Harlau, deoarece este principalul client, ocupand un procent de 97,60 % 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 2024, 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 chirii, 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 2024 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 informatiile disponibile la data emiterii acestor situatii financiare, iar impactul evenimentelor ulterioare asupra activitatii viitoare a Societatii poate diferi de estimarea Conducerii. Continuitatea activitatii depinde si de imbunatatirea performantei sale operationale si/sau de sprijinul financiar din partea asociatului unic.

Societatea nu intentioneaza si nu exista actualmente motive care sa determine reducerea activitatii sau incetarea acesteia. Nu exista litigii comerciale sau de alta natura care pot sa afecteze continuitatea activitatii, sunt asigurate resursele de finantare, capitalul de lucru si forta de munca necesare desfasurarii unei activitati eficiente in continuare.

Pentru rentabilizarea activitatii, societatea preconizeaza o crestere a domeniilor de activitate si a portofoliului de clienti pentru operarea in piata libera.

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 analiza 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 2024, 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 2024, aprobat de Consiliul Local al Orasului Harlau prin HCL nr.105/19.12.2024, a fost întocmit în baza celor mai bune estimări ale managementului la data întocmirii. Evoluțiile pe parcursul anului 2024 au indus anumite variații datorate creșterii cu 8,70 % a veniturilor totale ale societății față de veniturile totale prognozate la începutul anului 2024.

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 atribuțiilor stabilite în concordanță cu misiunea ECOSALUBRIS HARLAU SRL, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență;
- protejarea fondurilor ECOSALUBRIS HARLAU SRL împotriva pierderilor datorate erorii, abuzului sau fraudei;
- respectarea prevederilor legale și a altor cerințe aplicabile entității, a regulamentelor și deciziilor conducerii;
- dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică adecvate prin rapoarte periodice.

Obiectivele specifice ale programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial la nivelul societății trebuie să conducă la :

- reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern, a tuturor operațiunilor entității și a elementelor specifice, înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor;
- înregistrarea în mod cronologic a operațiunilor;
- asigurarea aprobărilor și efectuării operațiunilor exclusiv de persoane special împuternicite în acest sens;
- separarea atribuțiilor privind efectuarea de operațiuni între persoane, astfel încât atribuțiile de aprobare, control și înregistrare să fie încredințate unor persoane diferite;
- asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile;
- accesarea resurselor și documentelor numai de către persoane îndreptățite și responsabile în legătură cu utilizarea și păstrarea lor.

Concluzii

Având în vedere considerentele prezentate mai sus, serviciile prestate asigură principala sursă de venituri a societății. Societatea a achiziționat și intenționează să achiziționeze și pe viitor, utilaje și mototunelte necesare în buna desfășurare a activităților delegate, urmărindu-se în principal mecanizarea activității, în vederea creșterii productivității muncii prin realizarea mai rapidă a operațiunilor și eliminarea din activitate a timpilor morți.

Pentru serviciile delegate urmează a se obține licențele și avizele necesare desfășurării activității, societatea având această posibilitate și prin achizițiile făcute și menționate anterior.

La această dată societatea nu are personal suficient pentru desfășurarea activității și face demersuri pentru obținerea autorizațiilor impuse de legislația în domeniu a acestui serviciu.

Precizăm că datele prezentate în acest raport sunt date finale pentru anul 2024, acestea vor fi utilizate la întocmirea și depunerea situațiilor financiare pe anul 2024, urmând ca acesta să fie înaintat spre analiză în Consiliul Local.

Administrator,
Ec. Melnicuț Gabriel Alexandru

