

MARIENBURG SCUP S.R.L.

Feldioara, str. Octavian Goga nr. 67, jud. Brasov

J 08 / 1110 / 2016 CIF RO 36103929 Capital social : 200.000 lei

Telefon : 0268-265480 , 0756032305

E-mail : marienburgscupsrl@yahoo.com ; www.marienburgscup.ro

Nr. 266 din 20.08.2025

Catre :
Consiliul de Administratie
RAPORTUL DIRECTORULUI GENERAL
privind activitatea societatii
in semestrul I al anului 2025

Subsemnatul Gheorghe Gabriel ANTOHE, in calitate de Director General al societatii Marienburg SCUP SRL, referitor la activitatea pe care am desfasurat-o in primele 6 luni ale anului 2025, va prezint urmatoarele informatii:

I. PRINCIPALII INDICATORI AI ACTIVITATII

In perioada analizata, societatea a inregistrat urmatoarele rezultate :

Tabelul 1

Indicatori	S1 - 2023	S1 - 2024	S1 – 2025
1. VENITURI TOTALE, din care :	1.555.714	1.656.518	1.892.274
1.1. Venituri din exploatare	1.555.604	1.656.430	1.892.145
1.2. Venituri financiare	110	88	129
2. CHELTUIELI TOTALE, din care :	1.359.862	1.591.244	1.637.344
2.1. Cheltuieli de exploatare (fara cheltuieli cu impozitul), din care :	1.352.562	1.585.565	1.633.515
2.1.1. Cheltuieli cu bunuri si servicii	181.189	477.573	607.783
2.1.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	67.891	158.117	127.945
2.1.3. Cheltuieli cu personalul	704.408	924.151	864.712
2.1.4. Alte cheltuieli de exploatare	399.074	25.724	33.075
2.2. Cheltuieli financiare	7.300	5.679	3.829
3. REZULTAT BRUT	195.852	65.274	254.930
4. Cheltuieli cu impozitul pe profit	32.519	17.841	37.789
5. REZULTAT NET	163.333	47.433	217.141

Din analiza datelor prezentate, rezulta urmatoarele:

1) In ceea ce priveste VENITURILE :

In tabelul 2 este prezentata situatia veniturilor din exploatare inregistrate in semestrul I 2025, comparativ cu valorile inregistrate in anul precedent:

Tabelul 2

Situatia VENITURILOR						
	S1 - 2024			S1 - 2025		
	facturat	incasat*	% incasare	facturat	incasat*	% incasare
persoane fizice	327,811	348,993	106.46	381,465	419,618	110.00
persoane juridice, exclusiv Primaria	214,074	223,910	104.59	314,534	150,496	47.85
colectori	244	244	100.00	46	45	97.83
OIREP	0	0		33,240	39,555	119.00
Primarie - salubritate	36,795	30,663	83.33	40,280	38,356	95.22
Primarie - subventie	53,747	48,486	90.21	95,643	95,265	99.60
Total Salubritate	632,671	652,296	103.10	865,208	743,334	85.91
DPP	1,021,912	792,422	77.54	1,023,861	1,348,314	131.69
alte venituri	1,847			3,076		
Total Venituri Exploatare	1,656,430	1,444,718	87.22	1,892,145	2,091,648	110.54
Venituri financiare	88			129		
TOTAL VENITURI	1,656,518	1,444,718	87.21	1,892,274	2,091,648	110.54

Comparativ cu perioada similara a anului precedent, se constata:

- cresterea veniturilor din salubritate cu 36,75% fata de perioada similara a anului precedent, in conditiile in care tariful (pentru persoane fizice) a crescut cu 24,39%;
- gradul de incasare al veniturilor din salubritate a scazut de la 103,10% (in S1-2024) la numai 85.91% (in S1-2025), ceea ce determina necesitatea intensificarii masurilor de executare silita a debitorilor restanti; mentionam ca aceste masuri sunt limitate si de existenta lichiditatilor necesare pentru plata taxelor de timbru (20 lei pentru fiscare factura lunara) si a onorariului executorului.
- mentinerea nivelului veniturilor din prestarile de servicii efectuate pe domeniul public si privat al comunei.

Comparativ cu prevederile BVC (aprobat prin HCL Feldioara nr. 18 / 28.04.2025 si Hotararea AGA nr. 1 din 03.04.2025), se constata ca veniturile din exploatare au fost realizate peste prevederea bugetara dar veniturile totale sunt mai mici decat suma prevazuta datorita nerealizarii veniturilor financiare, care au fost preconizate a fi obtinute ca urmare a derularii procedurilor de executare silita a debitorilor restanti.

2) In ceea ce priveste CHELTUIELILE:

Pe categorii mari de cheltuieli, situatia se prezinta astfel (tabelul 4):

Tabelul 3

Situatia CHELTUIELILOR					
	S1 - 2024	S1 - 2025	BVC - S1	% 2025/2024	% 2025/BVC
Cheltuieli de exploatare	1.585.565	1.633.515	1.848.255	3,02	-11,62
A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	477.573	607.783	633.885	27,26	-4,12
B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asim.	158.117	127.945	221.500	-19,08	-42,24
C. Cheltuieli cu personalul	924.151	864.712	896.270	-6,43	-3,52
C1. Chelt de natura salariala	675.135	673.626	688.520	-0,22	-2,16
C2. Bonusuri (tichete de masa)	97.200	27.420	32.000	-71,79	-14,31

C2. Chelt aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	134.104	145.547	157.750	8,53	-7,74
C3. Chelt cu contributiile datorate de angajator	17.712	18.119	18.000	2,30	0,66
D. Alte cheltuieli de exploatare	25.724	33.075	96.600	25,58	-65,76
Cheltuieli financiare	5.679	3.829	6.000	-32,58	-36,18
Cheltuieli totale	1.591.244	1.637.344	1.854.255	2,90	-11,70

a) **Comparativ cu anul precedent, se constata o crestere a cheltuielilor totale cu 2,90%, cu urmatoarele observatii**

- o cheltuielile cu bunuri si servicii care au crescut cu 27,26% datorita in special majorarii tuturor preturilor pe fondul cresterii inflatiei;
- o cheltuielile cu personalul care au scazut cu 6,43% ca urmare a restrictiilor aplicate conform noilor prevederi legislative din domeniul fiscal.

b) **Comparativ cu prevederile BVC, se constata :**

- scaderea cheltuielilor totale si a cheltuielilor din exploatare cu 11.70% fata de semestrul 1 2024
- nu s-au inregistrat depasiri ale cheltuielilor bugetate.

c) **Analizand structura economica a cheltuielilor prezentate rezulta urmatoarele:**

Evolutia in structura economica a cheltuielilor S1-2025 comparativ cu S1-2024

Tabelul 4

Nr. crt.	Specificatie	Realizat sem I 2024	Realizat sem I 2025	Evolutie /explicatii
1	Cheltuieli cu combustibilul (ct 6022)	88.336,42	76.197,18	scadere cu 13,74%
2	Cheltuieli cu piesele de schimb (ct 6024)	36.278,23	21.390,46	scadere cu 41,04%
3	Ale materiale consumabile (ct 6028)	32.292,83	26.331,83	scadere cu 18,46%
4	Cheltuieli cu obiecte de inventar (ct 603)	8.072,90	33.787,33	crestere datorata achizitionarii de echipament de lucru si echipament de protectie pentru salariati
5	Cheltuieli cu energia si apa (ct 605)	10.051,07	9.588,94	scadere cu 4,06%
6	Reduceri comerciale primite (ct 609)	-700,67	-611,51	diferente minore
7	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile (ct 611)	31.898,11	18.627,52	scadere cu 41,60%
8	Cheltuieli cu redevente (ct 6121)	27.174,00	95.904,00	ca urmare a achizitiei noului tractor redeventa a crescut de la 4.529 lei/luna la 15.984 lei/luna
9	Cheltuieli cu chiriile (ct 6123)	13.542,00	14.214,00	majorarea chiriei cu indicele de inflatie
10	Cheltuieli cu prime de asigurare (ct 613)	12.994,45	13.240,31	diferenta minora
11	Cheltuieli cu colaboratorii (ct 621)	134.104,00	145.546,80	diferenta datorata indexarii valorii contractelor de mandat

12	Cheltuieli cu comisioane si onorarii (ct 622)	0,00	1.200,00	onorariu executor judecatoresc
13	Cheltuieli cu reclama si publicitatea (ct 623)	931,67	0,00	nu a fost cazul
14	Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane (ct 624)	17.920,09	16.240,04	reducere cu 9,38%
15	Cheltuieli cu deplasari detasari (ct 625)	0,00	0,00	nu a fost cazul
16	Ch. cu posta, telefon, telecomunicatii (ct 626)	9.206,93	9.187,82	reducere in conditiile cresterii tarifelor
17	Cheltuieli cu servicii bancare (ct 627)	3.128,76	3.341,53	comisioane bancare curente
18	Cheltuieli cu servicii executate de terti (ct 628)	213.620,55	269.143,61	include costurile cu depozitul FinEco, majorate periodic
19	Cheltuieli cu alte impozite si taxe (ct 635)	130.942,92	127.945,22	scadere minora
20	Cheltuieli cu salariile personalului (ct 641)	653.297,00	660.748,00	crestere minora de 1,14%
21	Cheltuieli cu bonurile de masa si vouchere (ct 6422)	97.200,00	18.720,00	reducere majora de 80,74%
22	Contributia unitatii la primele de asigurare voluntare (ct 6457)	12.537,69	12.878,43	mentinere
23	Alte cheltuieli privind asig. si protectia sociala (ct 6458)	9.300,00	8.700,00	scadere cu 6,45%
24	Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca pentru angajati (ct 6461)	14.694,72	14.844,00	mentinere
25	Cheltuieli cu protectia asiguratorie de munca pentru alte categorii (ct 6462)	3.017,28	3.275,00	crestere minora
26	Cheltuieli privind despagubiri, amenzi si penalitati (ct 6581)	1.048,89	672,01	scadere
27	Alte cheltuieli de exploatare (ct 6588)	0,00	226,15	reglari din rotunjiri ale sumelor facturate SAGA/Facton
28	Cheltuieli de exploatare cu amortizarea (ct 6811)	24.674,81	32.177,06	conform normelor legale
Total Cheltuieli de Exploatare		1.585.564,65	1.633.515,73	crestere cu 3,02%
29	Cheltuieli Financiare (cu dobanzile) (ct 666)	5.679,00	3.829,38	scadere cu 32,57%
	Total Cheltuieli – fara impozit	1.591.243,65	1.637.345,11	
30	Cheltuieli cu impozitul pe venit (ct 691)	17.841	37.789	
	Total Cheltuieli cu impozit	1.573.402,65	1.599.556,11	

Se constata o crestere a cheltuielilor cu 1,66% fata de semestrul 1 al anului 2024, crestere mult mai mica decat rata inflatiei.

Referitor la colectarea deseurilor:

La Fin-Eco s-a depozitat, in intervalul 01.01.2025-30.06.2025, o cantitate totala de 698,58 tone de deseuri, cu 77,54 tone mai putin decat in sem 1 din 2024 (respectiv cu 10% mai putin), cea mai mica cantitate de deșeu fiind eliminata in luna februarie (89.70 tone), iar cea mai mare in luna iunie (135,54 tone). Cheltuiala generata de eliminarea acestei cantitati este de 279.390 lei exclusiv TVA (din care 16.067 lei sunt cheltuielile cu transportul pe rampa), reprezentand o medie de 46.565 lei/luna, fata de 253.262 lei in S1-2024 (din care 17.850 lei sunt cheltuielile cu transportul pe rampa), respectiv o medie lunara de 42.210 lei.

Cantitatea de deșeu depozitat a scazut cu 10,37% fata de perioada similara a anului 2024.

Din punct de vedere al cantitatii de reciclabil, in tone , trimisa spre valorificare, situatia este urmatoarea:

Tabelul 5

Tip	Carton	Pet	Sticla	Aluminiu	Metal	DEEE	Anvelope	Total
S1 - 2024	10,00	0	7,59	0,00	1,62	0,00	0,00	19,21
S1 - 2025	3,65	2,91	19,35	0,00	0,46	0,00	0,00	26,37

Comparativ cu semestrul 1 – 2024, se observa o crestere a cantitatii de reciclabil colectata cu 37,27%.

3) Sinteza

- Veniturile din salubritate au crescut cu 36,75% fata de perioada similara a anului precedent, iar cele din prestarea de servicii au ramas la acelasi nivel (crestere cu 0,19%, respectiv cu 1.949 lei).
- Comparativ cu anul precedent, se constata o crestere a cheltuielilor totale cu 2,90%.
- NU s-au realizat venituri din trasabilitatea deseurilor reciclabile de ambalaje.
- Gradul de reciclare ramane scazut, fiind puternic influentat de sistemul RetuRo.

Societatea va continua sa aiba ca obiective principale cresterea valorii indicatorilor privind gradul de reciclare a deseurilor si asigurarea unor conditii de viata si de munca cat mai bune in comuna Feldioara.

II. SEDINTE AGA SI CA

In perioada analizata, au fost convocate **2 sedinte ale Adunarii Generale a Asociatului Unic**

- in data de 03.04.2025 - sedinta in care s-au aprobat Bugetul de venituri si cheltuieli al societatii pentru anul 2025 si respectiv indicatorii cheie de performanta pentru administratorii societatii, pentru aplicarea prevederilor HG 639/2023 si a Ordinului AMEPIP nr. 651 din 24.12.2024, conform HCL nr. 19 din 28.04.2025
- in data de 27.06.2023 - sedinta in care s-au aprobat situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2024 si raportul privind stadiul indeplinirii obiectivelor societatii in materie de guvernanta corporativa si transparenta precum si stadiul indeplinirii indicatorilor financiari si nefinanciari asumati pentru anul 2024.

Pana la data intocmirii prezentului raport a avut loc inca o sedinta AGA, in data de 04.08.2025, in care s-a aprobat actualizarea obiectului de activitate al societatii conform CAEN Rev 3 si actualizarea corespunzatoare a Actului constitutiv.

In perioada analizata, au avut loc un numar de **6 sedinte ale Consiliului de Administratie** (respectiv in datele de 22 ianuarie, 26 februarie, 21 martie, 14 si 29 aprilie, 26 mai si 26 iunie in care au fost adoptate un numar de 9 decizii referitoare la:

- ❖ DCA 1 / 21.03.2025 – avizarea proiectului BVC pentru anul 2025
- ❖ DCA 2 / 21.03.2025 – convocarea AGA pentru aprobarea BVC 2025
- ❖ DCA 3 / 14.04.2025 – scoaterea unui debitor din evidenta contabila
- ❖ DCA 4 / 14.04.2025 – scoaterea unui debitor din evidenta contabila
- ❖ DCA 5 / 14.04.2025 – aprobarea indicatorilor cheie de performanta (ICP) pentru DG

- ❖ DCA 6 / 29.04.2025 – convocarea AGA pentru aprobarea situatiilor financiare la 31.12.2024
- ❖ DCA 7 / 26.05.2025 – aprobarea acordarii indemnizatiei variabile pentru Directorul General
- ❖ DCA 8 / 26.05.2025 – aprobarea indemnizatiei pentru secretarul CA
- ❖ DCA 9 / 26.06.2025 – convocarea AGA pentru aprobarea actului constitutiv actualizat.

Mentionez ca toate hotararile AGA si deciziile CA au fost puse in aplicare.

III. ACTIVITATEA DIRECTORULUI GENERAL

In perioada analizata, am desfasurat urmatoarele activitati :

- analiza principalelor aspecte ale legislatiei in vigoare care afecteaza activitatea societatii, coroborata cu activitati organizatorice efectuate in vederea respectarii normelor legale in vigoare
- elaborarea proiectului BVC si a planul de investitii pentru anul 2025;
- intocmirea si prezentarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2024, inclusiv a anexelor si a rapoartelor (impreuna cu reprezentantul firmei colaboratoare care coordoneaza activitatea financiar-contabila);
- intocmirea si prezentarea rapoartelor de activitate periodice;
- prezentarea si sustinerea materialelor supuse spre aprobare in comisiile si in plenul Consiliului Local al comunei Feldioara;
- coordonarea activitatii de analiza privind situatia persoanelor, fizice si respective juridice, care nu au incheiat pana in prezent contract de salubrizare sau care au restante la plata;
- implementarea procedurilor de management intern, auditarea activitatii manageriale, functionarea comisiei de management al riscurilor;
- participarea la sedinte, intalniri, simpozioane si conferinte, strict pe teme privind colectarea si gestionarea deseurilor;
- obtinerea vizei anuale pentru autorizatia de mediu;
- analiza si propunerea actualizarii obiectelor de activitate si a actului constitutiv.

Concluzii

- 1) Societatea are o **situatie financiara buna si stabila.**
- 2) Societatea se confrunta cu **problema neincasarii partiale a serviciilor de salubrizare prestate**, atat datorita neachitarii facturilor de catre unii clienti - in acest caz urmand a se continua masurile de executare silita a debitorilor restanti - cat si a imposibilitatii de a obliga toti consumatorii de servicii sa incheie contract de salubrizare - in acest caz fiind necesara punerea in aplicare a prevederilor HCL nr. 54 din 17.12.2024 privind aplicarea taxei speciale de salubrizare.
- 3) **Exista probleme generate de contractul de sortare cu Krogan S.R.L. gestionat prin intermediul ADI ISO Mediu**, datorate faptului ca atat platile cat si raportarile sunt foarte mult intarziate fata de datele efective in care se deruleaza activitatile.
- 4) In actualul context economico-social, nu se mai pot face previziuni realiste pe perioade medii sau lungi, motiv pentru care consider ca, in perspectiva, **un rol esential al conducerii va fi cel de a face posibila adaptarea rapida a societatii la amenintarile din mediul extern** pentru a putea asigura continuitatea serviciilor prestate.

Director General

Gheorghe Gabriel ANTOHE

