

RAPORT PRIVIND SITUATIA

S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.

la 30.06.2021.

A. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Raportarile contabile ale societatii la data 30.06.2021 sintetizeaza indicatorii de baza ai activitatii contabile si tehnic operative din activitatea societatii si care trebuie sa dea o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute .

Situatiile financiare au fost intocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate”, si in conformitate cu OMFP nr.763/2021 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2021 a operatorilor economici, precum si pentru modificarea si completarea unor prevederi contabile.

Potrivit legislatiei in vigoare,raportarea contabila anuala cuprinde :

1. bilanț prescurtat (cod 10);
2. cont de profit și pierdere (cod 20);
3. date informative(cod 30);

I. SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR

In formularul de bilant sunt evidentiata:

- 1) **Imobilizari necorporale** – la data de 30.06.2021 societatea inregistreaza imobilizari necorporale in valoare de 9.356,83 lei cu o valoare neta de 1.924,40 lei. Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor necorporale in perioada 01.01.2021 – 30.06.2021 fiind de 524,85 lei.

2) Imobilizari corporale – la data de 30.06.2021 valoarea neta a imobilizarilor corporale este de 9.185.374 lei cuprinzand si investitiile in curs in valoare de 7.317.621 lei – respectiv motoarele preluate de la Termica SA.

In perioada 01.01.2021 – 30.06.2021 au fost casate mijloce fixe in valoare de 272.551,72 lei.

Amortizarea inregistrata in primul semestru al anului 2021 pentru imobilizarile corporale este de 294.476,93 lei.

La data de 30.06.2021 valoarea neta a imobilizarilor corporale este de:

- Constructii – 397.951,21 lei;
- Echipament tehnologic si mijloace de transport– 1.464.499,06 lei;
- Imobilizari corporale in curs de executie – 7.317.621,00 lei;
- Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale – 5.302,59 lei.

In contul 231” imobilizari corporale in curs” sunt inregistrate 7 motoare termice perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL si a contractului ATA incheiat in anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 in valoare de 7.317.621 lei fara TVA, pentru care s-au primit sume cu caracter de subventii pentru investitii in valoare de 7.500.000 lei.

3) Stocuri

Valoarea stocurilor la 30.06.2021 este de 6.974.799 lei in valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale – 35.057,80 lei
- obiecte de inventar- 3.851,51 lei
- produse finite – 289.993,64 lei
- si in principal volumul cel mai mare il reprezinta productia neterminata (nefacturata) in suma de 6.645.895,93 lei

In valoare productiei neterminate (nefacturate) se gasesc lucrari efectuate in anul 2017- in valoare de 10.132,71 lei (reprezentand montat stalpi pod Valea Voievozilor, avizare Colegiul Vacarescu), in anul 2018 lucrari in valoare de 23.374,41 lei (montat banci str.

Fructelor si Oltului, demontat si montat monument Tudor Vladimirescu), lucrari efectuate in anul 2019 in valoare de 17.086,83 lei(montat,demontat cabine vot; montat brad si ornamente sarbatori de iarna), lucrari executate si nefacturate in anul 2020 in valoare de 2.080.700,45 lei si in anul 2021 in valoare de 4.448.706,34 lei.

4) Analiza creantelor si datoriilor :

a) Datorii :

Total DATORII : 9.653.944,00 lei

- leasinguri financiare pe o perioada de 5 ani – 607.680,16 lei;
- furnizori si efecte de platit 7.848.916,70 lei

In valoarea furnizorilor este si suma de 216.845,43 lei datorata pentru achizitii de mijloace fixe astfel:

- o SC. NUON ENERGY ROMANIA SRL = 100 lei
- o INFRA MIXT SRL = 210.206,70 lei
- o CATERPILAR LEASING = 6.538,75 lei
- salariile – 365.442 lei
- garantii retinute gestionarilor – 3.720,52 lei
- datorii catre bugete - 828.184 lei

DATORII RESTANTE = 6.641.460 lei din care:

- furnizori = 6.521.862 lei;
- contributii = 119.598 lei

b) Creante :

Total CREANTE	3.293.956,00 lei
din care:	
- TVA neexigibil (TVA la incasare)	72.238,03 lei
- TVA de recuperat	175.473,41 lei
- clienti incerti pentru care s-a constituit provizion	3.536,70 lei
- clienti de incasat	1.880.404,53 lei
- alte creante sociale(sume sanatare)	78.319,00 lei
- cheltuieli inregistrate in avans (asigurari, abonamente)	49.187,81 lei
- avansuri acordate furnizorilor	440.569,24 lei
- garantii pentru lucrari executate	594.227,19 lei

CREANTE RESTANTE = 952.304,67 lei

5) Venituri in avans

In acest cont sunt inregistrate sumele primite cu caracter de subventii pentru investitii de la PRIMARIA TARGOVISTE in suma de 7.500.000 lei pentru plata celor 7 motoare termice perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL si a contractului ATA incheiat in anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 in valoare de 7.317.621 lei fara TVA precum si 6.077,91 lei subventie primita prin „programul Rabla” in anul 2017 si discount telefoane.

6) Conturi de disponibilitati

Soldurile conturilor de disponibilitati la 30.06.2021 reprezinta:

- soldul contului 5311 — 1.485,42 lei –numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 — 107.750,60 lei

- sold alte valori(tichete) – 660,00 lei

7) Capitalurile proprii

La data de 30.06.2021 structura capitalului propriu este urmatoarea :

Capital social subscris	4.312.310,00 lei
din care varsat	4.312.310,00 lei
Rezerve	694.774,49 lei
din care:	
rezerve legale	41.723,09 lei
rezerve din reevaluare	65.342,00 lei
alte rezerve	587.709,40 lei
Rezultatul reportat	- 437.977,28 lei
Rezultatul exercitiului 30.06.2021 – pierdere	- 2.166.716,18 lei

Numarul de actiuni detinut la 30.06.2021 are urmatoarea componenta:

Consiliul Local al Municipiului Targoviste – 431.221 actiuni

Consiliul Local al Comunei Dragomiresti - 10 actiuni

8) Conturile din afara bilantului

In conturile in afara bilantului sunt inregistrate:

- materiale primite in pastrare in valoare de 199.817,47 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in valoare de 250.150,08 lei;

- bunuri de retur reprezentand instalatii si ornamente de sarbatori in valoare de 1.230.340,12 lei conform H.C.L nr. 431/31.10.2017 si bunuri primite in concesiune in valoare 5.384.358,02 lei;
- alte bunuri primite in custodie de la SC AROBS TRANSILVANIA in valoare de 5.049,65 lei.

II . NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Conform O.G.nr.26/2013-privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, va inaintam spre analiza si aprobare realizarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe trimestrul II 2021.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2021 a fost conceput plecand de la realizatul anului 2020.

Indicatorii financiari realizati de Municipal Construct SA in perioada de raportare 01.01-30.06.2021 sunt prezentati comparativ cu cei obtinuti in aceeasi perioada a anului 2020:

lei

NR. CRT.	INDICATOR	REALIZARI 01.01- 30.06.2020	REALIZARI 01.01- 30.06.2021	2021/2020
1	Cifra de afacere	7.414.825	8.866.401	119,58
2	Venituri din exploatare	5.574.039	10.746.535	192,80
3	Cheltuieli din exploatare	6.234.639	12.877.033	206,54
4	Profit/pierdere din exploatare	-660.600	-2.130.498	322,51
5	Venituri financiare	3.238	369	11,40
6	Cheltuieli financiare	34.856	36.587	104,97
7	Profit/pierdere financiar	-31.618	-36.218	114,55
8	Total venituri	5.577.277	10.746.904	192,69

9	Total cheltuieli	6.269.495	12.913.620	205,98
10	Rezultatul brut	-692.218	-2.166.716	313,01
11	Impozit pe profit	0	0	0
12	Rezultatul net	-692.218	-2.166.716	313,01

In ceea ce priveste structura cifrei de afaceri se mentioneaza ca aceasta s-a realizat in principal din lucrari de prestari de servicii, catre Primaria Targoviste , directiile din subordine, prestari servicii intretinere scoli, gradinite si licee.

In aceasta perioada au fost facturate lucrari de reabilitare si modernizare la stadionul EUGEN POPESCU in valoare de 5.655.939,72 lei.

Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie 2021 este de 118 iar numarul mediu pe trimestrul II al anului 2021 este de 111.

ASPECTE ECONOMICE:

➤ La data de 30.06.2021 Municipal Construct SA inregistreaza o pierdere de 2.166.716 lei. Aceasta pierdere se poate majora in perioada urmatoare deoarece nu exista comenzi pentru lucrari si pretul materialelor de constructii folosite la stadionul Eugen Popescu au crescut foarte mult in timp ce contractul a ramas la preturile din oferta initiala fara a putea fi actualizate.

➤ Datoriile unitatii sunt in valoare totala de 9.653.944 lei astfel:

○ Datorii catre furnizori in valoare de 7.848.916,70 lei, din care mai vechi de 30 zile 6.521.861.76 lei.

Pentru suma de 1.183.018 lei au fost emise bilete la ordin. La data de 30.06.2021 erau incidente la plata (neachitarea la scadenta) pentru suma de 680.628 lei catre EUROCOGEN, BIOTEL si ARCCAD.

○ Datorii catre bugete in valoare de 828.184,03 lei. Pentru suma de 536.050 lei a fost intocmit grafic de esalonare la plata cu rata lunara in valoare de 60.445 lei.

La data prezentei nu a fost achitata suma curenta de 117.295 lei (data scadenta

fiind 25.07.2021). In situatia in care aceasta suma nu va fi achitata pana la data de 25.08.2021 conturile unitatii vor fi blocate. Incepand cu aceasta data nu vor mai putea fi facute plati catre furnizori si sumele esalonate vor deveni sume curente. Pentru neplata in termen a acestor sume vor fi achitate accesorii conform legislatiei in vigoare.

Menționăm că, în conformitate cu prevederile art. 6 din Legea 241/2005 pentru prevenirea si combaterea evaziunii fiscale, constituie infractiune retinerea si nevirarea in cel mult 30 de zile de la scadenta a sumelor reprezentand impozite sau contributii cu retinere la sursa, constituie infractiune.

- Societatea are la aceasta data 10 contracte de leasing in derulare pentru achizitia de utilaje necesare la executarea lucrarilor. Datoria totala pentru aceste leasing-uri este de 607.680,16 lei, rata lunara fiind de aproximativ 38.000 lei. Avand in vedere ca societatea nu dispune de resursele necesare pentru plata ratelor, exista riscul sa fie actionata in judecata si firmele de leasing sa-si preia utilajele. Amortizarea lunara a acestora este de 32.870 lei. Pe langa rata lunara a leasing-ului, unitatea mai achita dobanzi bancare si diferenta de curs valutar.
- In anul 2018 societatea a achizitionat utilaje specifice lucrarilor de asfaltare care nu sunt folosite datorita lipsei comenzilor si pentru care calculeaza amortizare lunara in valoare 12.375 lei.
- Alte datorii in valoare de 369.162,52 lei reprezentand salarii aferente lunii iunie cu data de achitare 15.07.2021.
- La data prezentei, S.C. Municipal Construct SA are de incasat:
 - clienti in valoare de 1.883.941,23 lei din care:
 - MUNICIPIUL TARGOVISTE = 809.557,03 lei
 - SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE = 542.709 lei
 - ECO SAL 2005 SA = 150.276 lei
 - si lucrari executate si nefacturate in valoare de 6.645.896 lei.

Neincasarea la scadenta a facturilor emise sau nefacturarea lucrarilor executate la receptia acestora, duce la intarzieri la plata a furnizorilor si a datoriilor catre bugete, plata de

majorari, incidente la plata datorate neacoperirii biletelor la ordin emise pentru materialele aprovizionate, refuzul unor furnizori de a colabora cu societatea, actionarea societatii in judecata pentru nerespectarea contractelor de catre unii colaboratori.

ASPECTE LEGATE DE FORȚA DE MUNCĂ:

Lipsa lucrarilor are drept consecinta neacoperirea cheltuielilor cu forta de munca, reflectandu- se in rezultatul financiar al societatii.

Societatea a inregistrat:

1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 10.746.535 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 84.263 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 51.031 lei; (deseuri metalice si materiale recuperate)
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 8.654.103 lei
- Venituri diverse in valoare de 77.003 lei in principal din inchirieri utilaje
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie in valoare de 1.798.334 lei.
- Alte venituri din exploatare in valoare de 81.801 lei din care venituri din despagubiri – dosar executare PAUNESCU 2.500 lei si penalitati calculate pentru incasarea cu intarziere a facturilor in valoare de 76.974 lei.

2.VENITURI FINANCIARE in valoare de 369 lei

- sunt obtinute din sconturi, subventii investitii, dobanzi si imputatii.

3.CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 12.877.033 lei din care :

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 6.758.690 lei – 52,48 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 20.216 lei;
- Cheltuieli privind energia, gaze si apa in valoare de 19.850 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 39.859 lei;

- Cheltuieli cu redevente si chirii 14.813 lei din care mentionam: redeventa in valoare de 5.146 lei si chirie GPS in valoare de 4.993 lei
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 40.697 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 1.744 lei in vederea obtinerii autorizatiilor de functionare;
- Cheltuieli de protocol in valoare de 517 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 1.312 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 13.146 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 1.780 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 2.527.869 lei reprezentand 19,63 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care: cheltuieli de asigurare si paza – 62.785 lei, inchirieri de utilaje – 42.257 lei, cheltuieli privind consultanta juridica 21.000 lei, cheltuieli cu asistenta tehnica si consultanta IT 7.200 lei etc., prestari servicii executate de terte persoane in valoare de 2.372.053 lei (ARCCAD SRL 1.314.681 lei pentru lucrari executate la stadion; CONSTRUCT ASU 952.506 lei pentru lucrari la stadion si cartier Romlux; paza stadion Eugen Popescu in valoare de 52.036 lei).
- Cheltuieli cu taxele locale si alte varsaminte in valoare de 26.369 lei.
- Cheltuieli cu dobanzi si penalitati in valoare de 33.207 lei, din care majorari contracte MUNICIPAL SECURITY SRL in valoare de 7.581 lei, INFRA MIXT in valoare de 18.365 lei), majorari catre bugete in valoare 4.925 lei pentru plata cu intarziere a datoriilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, majorari contracte leasing 1.700 lei;
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 3.068.843 lei reprezinta 23,83% din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 2.790.758 lei sunt cheltuielile cu salariile si cheltuieli cu protectia sociala (salarii = 2.712.959 lei si cheltuieli cu protectia sociala = 77.799 lei din care: pentru 8 Martie = 3.200 lei, Paste = 45.600 lei si ajutor de deces, nastere si pensii = 28.999 lei), 135.259 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat, 28.428 lei consiliu de administratie si 1.309 lei secretar AGA si CA, 113.089 lei cheltuieli privind contributiile (65.617 lei reprezentand contributia asiguratorie si 47.472 lei contributii handicapati);

- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 295.002 lei;
- Cheltuieli cu activele cedate in valoare de 1.799 lei;
- Cheltuieli cu onorariile 11.320 lei –cheltuieli cu auditul statutar 8.000 lei, cheltuieli de executare 2.620 lei si 700 lei cu evaluare mijloace fixe.

4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 36.587 lei din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 13.212 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 23.375 lei pentru contractele de leasing.

Indicatorii realizati in perioada 01.01-30.06.2021 fata de indicatorii aprobati prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli se prezinta astfel :

lei

Nr. crt.	Indicatorul	Aprobat TR II 2021	Realizat TR II 2021	% 5 =4 / 3
1	2	3	4	5
1.	Venituri din exploatare	8.222.000	10.746.535	130,70
2.	Cheltuieli din exploatare	11.089.000	12.877.033	116,12
3.	Profit/Pierdere din exploatare	-2.867.000	-2.130.498	74,31
4.	Venituri financiare	1.000	369	36,90
5.	Cheltuieli financiare	50.000	36.587	73,17
6.	Profit /pierdere financiar	-49.000	-36.218	73,91
7.	Total venituri	8.223.000	10.746.904	130,69
8.	Total cheltuieli	11.139.000	12.913.620	115,93
9.	Profit / pierdere	-2.916.000	-2.166.716	74,30
10.	Plati restante	4.300.000	6.641.460	154,45
11.	Creante restante	800.000	952.305	119,04

In perioada 01.01.2021 – 30.06.2021 au fost achitate ratele de leasing in valoare de 172.699 lei.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2021 al societatii a fost aprobat prin HAG nr.9/14.06.2021 conform O.G.nr. 26/2013 si Ordin MFP nr.3145/2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

Inregistrările in contabilitate au fost facute cu respectarea Legii Contabilitatii pe baza documentelor justificative, respectandu-se planul general de conturi.

Registrele de contabilitate s-au utilizat in concordanta cu destinatia acestora, permitand in orice moment indentificarea si controlul operatiunilor contabile efectuate.

Intrarile, iesirile si transferurile ,pentru materiile prime , materiale , obiecte de inventar, productia neterminata , produsele finite s-au operat in evidenta contabila in baza documentelor primare .

Notele de receptie au fost intocmite in baza verificarii bunurilor cantitativ- valoric si verificate de comisia de receptie.

Materialele au fost date in consum pe baza documentelor justificative,intocmite de responsabilii fiecarui sector de productie.

Productia obtinuta a fost facturata beneficiarilor in baza situatiilor de plata intocmite de compartimentul de specialitate din cadrul societatii si aprobate de beneficiarii lucrarilor.

Pentru verificarea inregistrarii corecte in contabilitate a operatiunilor efectuate, lunar s-a intocmit balanta de verificare. Stocurile factice si scriptice au fost verificate prin confruntarea balantelor analitice cu balanta sintetica.

In continuare se fac urmatoarele pricizari :

- s-au respectat principiile contabilitatii;
- s-au respectat regulile de intocmire a bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si analitice;
- s-au respectat normele metodologice cu privire la intocmirea anexelor bilantului;
- in contul de profit si pierdere sunt reflectate cheltuielile si veniturile perioadei raportate.

B. ANALIZA ACTIVITATII CONDUCERII SOCIETATII

I. RAPORTUL DE ACTIVITATE AL CONDUCERII

In toata aceasta perioada de sapte ani si jumătate de la numirea noi conducerei (ianuarie 2014), noua echipa manageriala a avut ca principal obiectiv redresarea economica a societatii si aducerea ei pe profit prin identificarea si eliminarea principalilor factori care au condus ca societatea sa fie pe pierdere la sfarsitul anului 2013 (538061 lei), si astfel s-a reusit ca la sfarsitul anilor 2014, 2015 si 2016, 2018, 2019, 2020 societatea sa fie pe profit. Totodata echipa manageriala a pus in aplicare noua strategie de conducere, asa cum a fost ea asumata prin planul de management si aprobat de Consiliul de Administratie.

Astfel de la preluarea mandatului in scurt timp s-a trecut la implementarea obiectivelor asumate, urmarindu-se in primul rand schimbarea imaginii societatii atat la nivel formal cat si informal prin cresterea eficientei si reducerea pierderilor, anticiparea cerintelor clientilor, imbunatatirea calitatii serviciilor, cresterea eficientei interne printr-o mai buna organizare a muncii, imbunatatirea planificarii si tinerii sub control a proceselor si implicit cresterea productivitatii si reducerea costurilor. Concret lucrarile efectuate in aceasta perioada au avut o alta dinamica, timpul de executare a lucrarilor s-a micorat, crescand astfel eficienta si productivitatea si punandu-se un accent deosebit pe calitate.

In acest sens s-a reusit in aceasta perioada certificarea si recertificarea societatii conform standardelor ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 10001, precum si autorizarea si reautorizarea ANRE a societatii.

S-a initiat inca de la inceputul mandatelor de management un amplu proces de implementare a sistemelor de eficientizare a costurilor prin:

- montare de sisteme GPS la toate mijloacele de transport ale societatii reducandu-se astfel cheltuielile cu combustibilul.
- montarea unui sistem video de monitorizare in baza de productie, conducand la cresterea productivitatii si securizarea zonei.

-demararea unui proces de imbunatatire a imaginii virtuale a societatii, prin realizarea si transmiterea de clipuri si imagini video in mediul virtual cu lucrarile executate de catre societate si cu oferta de produse dar si imbunatatirea si promovarea site-ului web al societatii in scopul atragerii de lucrari din mediul privat dar si de comercializare produse, avandu-se in vedere demararea unei campanii de promovare in randul agentilor economici.

Tot in aceasta perioada am reusit sa modernizam procedurile referitoare la procesul de achizitii, urmarind prin aceasta operativitatea si transparenta serviciului de aprovizionare, avandu-se in vedere crearea unei baze de date care include lista furnizorilor acceptati, liste de preturi, conditii comerciale avantajoase, termene de plata in concordanta cu termenele de incasare a contravalorilor lucrarilor executate.

Am initiat si am continuat auditarea personalului pe principiul competentei si performantelor profesionale, autorizarea personalului prin decontarea cursurilor de perfectionare si recalificare.

Activitatea de administrare cu care a fost mandatat actualul Consiliu de Administratie al S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A Targoviste, a urmarit si va urmari in principal urmatoarele aspecte:

- a) continuarea demersurilor de modernizare si re tehnologizare a societatii, in vederea furnizarii unor servicii de calitate superioara pentru beneficiari.
- b) mentinerea si crearea unor conditii de munca adecvate pentru angajatii societatii;
- c) armonizarea practicilor manageriale si de administrare cu principiile guvernantei corporative.
- d) extinderea ofertei de servicii oferite de catre societate (ex: servicii de asfaltare)

Aprobarea unor astfel de achizitii a constiuit un element esential in sprijinirea societatii pentru a realiza in mod profesionist obiectivele de activitate ale societatii. Astfel, in conditiile in care obiectele de inventar existente la nivelul societatii erau insuficiente si cu un grad de uzura ridicat, sau chiar lipseau, achizitia de noi obiecte de inventar a venit in sprijinul demersului de modernizare in vederea furnizarii unor servicii de calitate pentru

cetatenii Municipiului Targoviste, principalii beneficiari ai serviciilor pe care societatea le presteaza.

Acest aspect a venit si in sprijinul obiectivului de imbunatatire a conditiilor de munca pentru angajatii societatii. Astfel, prin achizitionarea de obiecte de inventar noi si mai performante, salariatii isi pot valorifica intr-un mod mai eficient activitatea de lucru, fapt ce se va reflecta in mod direct in volumul crescut de activitate al societatii si va genera venituri mai mari pentru societate.

Actualul Consiliu de Administratie isi ia angajamentul ca aceste activitati de modernizare a societatii, de imbunatatire a conditiilor de lucru si de armonizare a practicilor manageriale si de administrare cu principiile guvernantei corporative vor continua, avand drept unic scop mentinerea societatii la un nivel de eficienta ridicat.

Toate aceste masuri si actiuni intreprinse de conducerea societatii au condus ca la sfarsitul anului 2020 **societatea sa inregistreze profit** ceea ce certifica, ca aceste masuri si actiuni au avut efectul scontat si pot fi aplicate cu succes si pe viitor.

Activitatea societatii a fost afectata in perioada ianuarie – august 2021 de lipsa comenzilor, dar si de preturile materialelor de constructii folosite la stadionul Eugen Popescu care au crescut foarte mult, in timp ce contractul a ramas la preturile din oferta initiala fara a putea fi actualizate.

Dupa cum se poate observa in al II-lea trimestru al anului 2021 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 2.130.498 lei si o pierdere din activitatea financiara de 36.218 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere de 2.166.716 lei.

Precizam ca aceasta pierdere nu este datorata unui management defectuos al societatii ci ea se datoreaza in totalitate situatiei generate de lipsa lucrarilor care a determinat ca societatea sa nu lucreze decat la o capacitate foarte mica, fata de cat ar fi trebuit, dar si de cresterea foarte mare a materialelor de constructii.

II. ANALIZA INDICATORILOR DE PERFORMANTA

Indicatori de performanta pe trimestrul II 2021

MODUL DE CALCUL

1) RATA SOLVABILITATII GENERALE

ACTIVE TOTALE / DATORII CURENTE (sub un an)

A) Activele totale cuprind :

- Clasa 2 din planul de conturi (valoarea imobilizarilor-amortizarea) nu se include valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie cont 231- motoare (12.274.645,56 – 2.252.421,10 – 7.317.621) = 2.704.603,46 lei

- Clasa 3 mijloace circulante = 6.974.798.88 lei

- Clasa 4 creante sold debitor = 2.699.728,72 – 3.536,70(plus impozit pe profit de recuperate minus provizioane) = 2.696.192.02 lei

- Clasa 5 disponibil = 109.896.02 lei

TOTAL ACTIVE = 12.485.490.38 lei

B)Datorii curente cuprind:

-Clasa 4 (nu se include datoria pentru plata NUON) = 16.555.877,92 – 7.506.077,91 – 100 – 3.536,70 (provizioane) = 9.046.163.31 lei

$12.485.490 / 9.046.163 = 1,38$

2) PRODUCTIVITATEA MUNCII

- VENITURI EXPLOATARE / NR MEDIU SALARIATI

$10.746.535 / 111 = 96.816$ mii lei de persoana

Indicatorul de productivitate pe anul 2021 este prevazut in BVC 2021 si este calculat conform Anexa 1 rand 52 coloana 5.

La calculul indicatorilor la trimestru se iau in calcul veniturile din exploatare cumulat de la inceputul anului pana la sfarsitul fiecarui trimestru.

3) PROFIT NET

= PROFITUL BRUT – IMPOZITUL

La calculul indicatorilor la trimestru se iau in calcul veniturile si cheltuielile cumulat de la inceputul anului pana la sfarsitul fiecarui trimestrului.

VENITURI TOTALE – VENITURI REFACTURATE = 10.746.904 lei

CHELTUIELI TOTALE = 12.913.620 lei

VENITURI TOTALE – CHELTUIELI TOTALE = 10.746.904 lei – 12.913.620 lei = - 2.166.716 lei

4) CHELTUIELI LA 1000 LEI /VENITURI TOTALE

- CHELTUIELI TOTALE / VENITURI TOTALE X 1000

Indicatorul cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale este prevazut in anexa nr 1 rand 54 coloana 5- BVC 2021.

La calculul indicatorilor la trimestru se iau in calcul veniturile si cheltuielile cumulat de la inceputul anului pana la sfarsitul fiecarui trimestrului.

CHELTUIELI TOTALE = 12.913.620 lei

VENITURI TOTALE = 10.746.904 lei

$12.913.620 / 10.746.904 \times 1.000 = 1.201,70$ lei

5) DURATA DE ROTATIE A DEBITELOR / CLIENTI

-SOLD CLIENTI / CIFRA DE AFACERE X 365 ZILE

La acest indicator se ia in calcul soldul contului 411 Clienti , iar pentru calculul cifrei de afaceri se ia in calcul rulajul conturilor 701-708 cumulat de la inceputul anului pana la sfarsitul fiecarui trimestru.

411= 1.880.404,53 lei

4118 = 3.536,70 lei

TOTAL = 1.883.941,23 lei

CIFRA DE AFACERI 8.866.401 lei

$1.883.941 / 8.866.401 \times 365 = 77,55$ zile

6) DURATA DE ROTATIE A CREDITELOR /FURNIZORI

- SOLD FURNIZORI / COSTUL DE ACHIZITIE X 365 ZILE

Pentru calculul acestui indicator se ia in calcul soldul contului 401 furnizori si se raporteza la total rulaj creditor (sume totale) al contului 401 .

401 = 6.434.592.11 lei

403 = 1.183.018,34 lei

404 = 216.845.43 lei

408 = 14.460,88 lei

TOTAL 7.848.916,76 lei

RULAJE 401 = 14.252.933,18 lei

403 = 1.896.959,07 lei

404 = 439.987,35 lei

408 = 147.264,20 lei

TOTAL = 16.737.143,80 lei

$7.848.916 / 16.737.143 \times 365 = 171,17$ zile

7) GRADUL DE ACHITARE A DATORIILOR LA BUGETUL LOCAL SI BUGETELE PUBLICE

-se are in vedere plata datoriilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale de stat, bugetul local si a fondurilor special in maxim 30 zile dupa expirarea termenului de scadenta al acestora.

PROCENT 100 %

8) NUMARUL DE ABATERI CONSTATATE ANUAL DE INSTITUTIILE ABILITATE CA URMARE A NERESPECTARII UNOR PREVEDERI LEGALE PRIVIND DESFASURAREA SERVICIULUI

PROCENT MAX. 5

9) PROCENTUL RECLAMATIILOR SOLUTIONATE DIN TOTALUL RECLAMATIILOR JUSTIFICATE

PROCENT MIN. 80 %

10) ACCIDENTE DE MUNCA GRAVE IN SERVICIU (INVALIDITATE, DECES)

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2021 – DIRECTORII SOCIETATII

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2021	Trimestrul I+II (cumulat)	Realizat trim. I+II	Coefficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,1/3%	1.5	1.5	1.38	-3	92.00
2	Productivitatea muncii	Venituri totale/ nr.mediu salariati	0,1/3%	108.18	56.32	96.82	+3	171.91
3	Profit net	profit brut-impozit	0,1/3%	1,000	-2,916,000	-2,166,716	+3	74.30
4	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,1/3%	999.92	1355	1,202	+3	88.71
5	Durata de rotatie a debitelor-clienti	Sold clienti curenti/ cifra de afaceri	0,1/3%	400 ZILE	400 ZILE	78 ZILE	+3	19.50
6	Durata de rotatie a creditelor - furnizori	Sold furnizori/rulaj achizitii	0,1/3%	250 ZILE	250 ZILE	171 ZILE	+3	68.40
7	Gradul de achitare a datoriilor catre toate bugetele	Buget local, bugetul asig.sociale si fd.speciale	0,1/3%	100%	100%	100%	+3	100%
8	Nr.de abateri , sanct.anual(de inst.abil.pt.neresp.prev.legale)	Amenzi si sanctiuni	0,1/3%	max.5	max.5	max.5	+3	100%
9	Procentul reclamatilor justificate	Reclamatii solutionate	0,1/3%	min.80%	min.80%	min.80%	+3	100%
10	Accidente de munca grave in serviciu	Invaliditate, decese	0,1/3%	0	0	0	+3	100%
		Total	1/30%					

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2021 - CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2021	Trimestrul I+II (cumulat)	Realizat trim. I+II	Coefficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,167/1%	1.5	1.5	1.38	-1	92.00
2	Productivitatea muncii	Venituri totale/ nr.mediu salariati	0,167/1%	108.18	56.32	96.82	+ 1	171.91
3	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,167/1%	999.92	1355	1,202	+ 1	88.71
4	Durata de rotatie a debitelor-clienti	Sold clienti curenti/ cifra de afaceri	0,167/1%	400 ZILE	400 ZILE	78 ZILE	+ 1	19.50
5	Nr.de abateri constatate anual de institutiile abilitate pt.neresp.prev.legale	Amenzi si sanctiuni	0,167/1%	max.5	max.5	max.5	+ 1	100%
6	Procentul reclamatiiilor justificate	Reclamatii solutionate	0,165/1%	min.80%	min.80%	min.80%	+ 1	100%
		Total	1/6%					

Presedinte,

Conf.dr.ing. Ivanovici Traian Daniel



Membri,

Mihai Valentin

Ionita Stefan

Ponorica Ion

Sandu Danut

