

RAPORT PRIVIND SITUATIA

S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.

la 30.06.2022.

A. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Raportarile contabile ale societatii la data 30.06.2022 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”, in conformitate cu OMFP nr.1669/2022 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2022 a operatorilor economici.

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 30.06.2022 societatea inregistreaza imobilizari necorporale in valoare de 9.356,83 lei cu o valoare neta de 874,75 lei. Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor necorporale in perioada 01.01.2022 – 30.06.2022 fiind de 524,85 lei.
- 2) **Imobilizari corporale** – la data de 30.06.2022 valoarea neta a imobilizarilor corporale este de 8.601.785 lei cuprinzand si investitiile in curs in valoare de 7.317.621 lei – respectiv motoarele preluate de la Termica SA.

Amortizarea inregistrata in primul semestru al anului 2022 pentru imobilizarile corporale este de 286.781 lei.

La data de 30.06.2022 valoarea neta a imobilizarilor corporale este de:

- Constructii – 370.155,16 lei;
- Echipament tehnologic si mijloace de transport– 912.893,79 lei;
- Imobilizari corporale in curs de executie – 7.317.621,00 lei;
- Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale – 1.115,72 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 30.06.2022 este de 6.974.799 lei in valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale – 413,00 lei
- obiecte de inventar- 2.847,37 lei
- produse finite – 203.653,70 lei
- si in principal volumul cel mai mare il reprezinta productia neterminata (nefacturata) in suma de 3.864.212,80 lei

In valoare productiei neterminate (nefacturate) se gasesc lucrari efectuate in anul 2017-in valoare de 6.452,22 lei (aviziere Colegiul Vacarescu), in anul 2018 lucrari in valoare de 4.154,67 lei (montat banci str. Fructelor si Oltului), 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 113.094,88(teren antrenament – gazon sintetic) lei, in anul 2021 in valoare de 106.699,15 lei (

reabilitare stadion Eugen Popescu 59.585,23 lei, amenajare pod Skateparc 41.889 lei) si lucrari efectuate si nefacturate in anul 2022 in valoare de 3.616.725,04 lei.

4) Analiza creantelor si datoriilor :

a) Datorii :

Total DATORII : 9.636.555,00

lei

- leasinguri financiare pe o perioada de 5 ani – 261.465,04 lei;
- furnizori si efecte de platit 8.193.496,60 lei

In valoarea furnizorilor este si suma de 218.920,19 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 BRD SOGELEASING = 8.613,49 lei

Pentru suma de 360.010 lei au fost emise bilete la ordin.

- salariile – 441.017 lei
- datorii catre bugete - 740.577 lei.
- Pentru suma de 484.755 lei exista angajament de esalonare la plata pe perioada iulie – decembrie 2022.

DATORII RESTANTE = 5.016.473 lei din care:

- furnizori = 5.016.473 lei;

b) Creante :

Total CREANTE 6.798.319,83

lei

din care:

- TVA neexigibil (TVA la incasare) 65.521,60 lei
- TVA de recuperat 89.145,55

lei

- clienti incerti pentru care s-a constituit provizion 3.536,70 lei
- clienti de incasat 3.871.003,17 lei
- creante imobilizate 684.110,01 lei
- alte creante sociale(sume sanatare) 8.150,00 lei
- cheltuieli inregistrate in avans (asigurari, abonamente) 48.921,92 lei
- avansuri acordate furnizorilor 1.027.930,88 lei
- capital de incasat 1.000.000,00 lei

CREANTE RESTANTE = 590.435 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 1.425,32 lei subventie primita prin „programul Rabla” in anul 2017 si discount telefoane.

6) Conturi de disponibilitati

Soldurile conturilor de disponibilitati la 30.06.2022 reprezinta:

- soldul contului 5311 – 650,03 lei – numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 – 104.653,56 lei

7) Capitalurile proprii

La data de 30.06.2022 structura capitalului propriu este urmatoarea :

Total 1.958.745,28

lei

din care:

Capital social subscris 6.312.310,00 lei

din care: varsat 5.312.310,00 lei

nevarsat 1.000.000,00 lei

Rezerve 695.707,49 lei

din care:

rezerve legale 41.723,09 lei

rezerve din reevaluare 66.275,00 lei

alte rezerve 587.709,40 lei

Rezultatul reportat - 2.899.664,02 lei

Rezultatul exercitiului 30.06.2022 – pierdere - 2.149.608,19 lei

Numarul de actiuni detinut la 30.06.2022 are urmatoarea componenta:

Consiliul Local al Municipiului Targoviste – 631.221 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 251.829,51 lei;
- bunuri de retur reprezentand instalatii si ornamente de sarbatori in valoare de 433.557,85 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.

9) Analiza activului net

- Din analiza activelor, datoriilor si capitalurilor proprii se constata ca, in urma pierderilor inregistrate de catre unitate, activul net al societatii, determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor, s-a diminuat la mai putin de jumatate din valoarea capitalului social subscris.

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 2022.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022 a fost conceput plecand de la realizatul anului 2021.

Indicatorii financiari realizati de Municipal Construct SA in perioada de raportare 01.01-30.06.2022 sunt prezentati comparativ cu cei obtinuti in aceeași perioada a anului 2021:

lei

NR. CRT.	INDICATOR	REALIZARI 01.01- 30.06.2021	REALIZARI 01.01- 30.06.2022	2022/2021
1	Cifra de afacere	8.866.401	12.212.663	137,74
2	Venituri din exploatare	10.746.535	12.708.893	118,26
3	Cheltuieli din exploatare	12.877.033	14.850.320	115,32
4	Profit/pierdere din exploatare	-2.130.498	-2.141.427	100,51
5	Venituri financiare	369	418	113,28
6	Cheltuieli financiare	36.587	8.599	23,5
7	Profit/pierdere financiar	-36.218	- 8.181	22,59
8	Total venituri	10.746.904	12.709.311	118,26
9	Total cheltuieli	12.913.620	14.858.919	115,06
10	Rezultatul brut	-2.166.716	-2.149.608	99,21

11	Impozit pe profit			
12	Rezultatul net	-2.166.716	-2.149.608	99,21

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 9.182.890,18 lei.

Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie 2022 este de 112 iar numarul mediu pe trimestrul II al anului 2022 este de 107.

ASPECTE ECONOMICE:

La data de 30.06.2022 Municipal Construct SA inregistreaza o pierdere de 2.149.608 lei. Aceasta pierdere se poate majora in perioada urmatoare deoarece nu exista comenzi pentru lucrari si au crescut semnificativ cheltuielile cu personalul prin acordarea tichetelor de masa , subventiei pentru vacanta, indexarea salariilor cu inflatia conform Contractului colectiv de munca si plata orelor suplimentare.

Trebuie mentionat faptul ca aceste cheltuieli nu sunt prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 si nu poate fi rectificat in conditiile economice prezente. In aceste conditii nu vor fi respectate prevederile legii bugetului de stat pe anul 2022 nr.317/2021, adresa de la ITM Dambovita nr. 6063/CCCMMRM/28.06.2022 si H.C.A. nr. 23/27.06.2022.

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 12.708.893 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 40.927,18 lei;

- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 4.796,65 lei(deseuri metalice si materiale recuperate);
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 12.104.156,74 lei;
- Venituri diverse in valoare de 62.782,01 lei in principal din inchirieri utilaje;
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie in valoare de 373.453 lei.
- Alte venituri din exploatare in valoare de 122.777,11 lei(venituri din despagubiri – dosar executare PAUNESCU si penalitati calculate pentru incasarea cu intarziere a facturilor in valoare de 120.450,81 lei si 2.326,30 subventii pentru investitii.

2.VENITURI FINANCIARE in valoare de 418 lei

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

3.CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 14.850.320 lei din care :

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 5.532.429,22 lei – 37,25 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 10.732,41 lei;
- Cheltuieli privind energia, gaze si apa in valoare de 23.266,29 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 97.808,27 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 10.441,67 lei din care mentionam: redeventa in valoare de 5.194,28 lei si chirii 5.247,39 lei (GPS si butelii oxigen);
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 43.013,49 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 640 lei in vederea obtinerii autorizatiilor de functionare;
- Cheltuieli de protocol in valoare de 573,41 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 10.103,36 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 13.643,13 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 1.580,03 lei;

- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 5.335.526,14 lei reprezentand 35,93 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care: cheltuieli de asigurare si paza – 75.923 lei, inchirieri de utilaje – 101.556 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 5.095.031 lei (ARCCAD SRL 610.546 lei; CONSTRUCT ASU 1.118.680 lei; GAZONUL 1.734.030 lei; VIITORUL DAMBOVITA CONSTRUCT 692.637 lei; MONTAJ PALADIU 264.500 lei; WPM CRANES 335.558 lei pentru lucrari la stadion Eugen Popescu).
- Cheltuieli cu taxele locale si alte varsaminte in valoare de 27.336,40 lei.
- Cheltuieli cu dobanzi si penalitati in valoare de 20.595 lei, din care majorari contracte MUNICIPAL SECURITY SRL in valoare de 15.888 lei, majorari catre bugete in valoare 4.347 lei pentru plata cu intarziere a datoriilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, majorari contracte leasing 104 lei;
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 3.420.372 lei reprezinta 23,03% din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 3.111.293 lei sunt cheltuielile cu salariile si cheltuieli cu protectia sociala (salarii = 3.007.965 lei si cheltuieli cu protectia sociala si tichete = 103.328 lei din care: Paste = 43.600 lei, tichete masa 38.760 lei, apa canicula si analize medicale 394 lei si ajutor de deces, nastere si pensii = 20.574 lei), 148.491 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat, 37.516 lei consiliu de administratie si 972 lei secretar AGA si CA, 122.100 lei cheltuieli privind contributiile (72.297 lei reprezentand contributia asiguratorie si 49.803 lei contributii handicapati);
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 289.259,59 lei;
- Cheltuieli cu onorariile 13.000 lei – cheltuieli cu auditul statutar 8.000 lei, cheltuieli cu recrutarea managerilor 5.000 lei.

4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 8599 lei din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 6.401,61 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 2.197,28 lei pentru contractele de leasing.

Indicatorii realizati in perioada 01.01-30.06.2022 fata de indicatorii aprobati prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli se prezinta astfel :

lei

Nr. crt.	Indicatorul	Aprobat TR II 2022	Realizat TR II 2022	% 5=4 / 3
1	2	3	4	5
1.	Venituri din exploatare	12.253.000	12.708.892	103,72
2.	Cheltuieli din exploatare	13.705.000	14.850.319	108,36
3.	Profit/Pierdere din exploatare	-1.452.000	-2.141.427	147,48
4.	Venituri financiare	1.000	418	41,8
5.	Cheltuieli financiare	20.000	8.599	43
6.	Profit /pierdere financiar	-19.000	-8.181	43,06
7.	Total venituri	12.254.000	12.709.311	103,72
8.	Total cheltuieli	13.725.000	14.858.919	108,26
9.	Profit / pierdere	-1.471.000	-2.149.608	146,13
10.	Plati restante	2.610.000	5.016.473	192,20
11.	Creante restante	800.000	590.435	73,8

In perioada 01.01.2022 – 30.06.2022 au fost achitate ratele de leasing in valoare de 175.747 lei.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022 al societatii a fost aprobat prin HAG nr.3/20.04.2022 conform O.G.nr. 26/2013 si Ordin MFP nr.3818/2019 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 precizari :

- 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 acesta perioada de sapte ani si jumatate 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 retehnologizare 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 anilor 2014, 2015 si 2016, 2018, 2019 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 2022 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 2022 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 2.141.427 lei si o pierdere din activitatea financiara de 8181 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere de 2.149.608 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 INDICATORIILORE DE PERFORMANTA

Indicatori de performanta pe trimestrul II 2022

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 (12.343.575,19 – 3.056.804,77 – 7.317.621) = 1.969.149,42 lei
- Clasa 3 mijloace circulante = 4.218.346,75 lei
- Clasa 4 creante sold debitor = 6.110.673,12 – 3.536,70(plus impozit pe profit de recuperate minus provizioane) = 6.107.136,32 lei

- Clasa 5 disponibil = 105.303,59 lei

TOTAL ACTIVE = 12.399.936,18 lei

B)Datorii curente cuprind:

-Clasa 4 (nu se include datoria pentru plata NUON) = 16.880.052,53 – 7.501.425,32 – 100 – 3.536,70 (provizioane) = 9.374.990,51 lei

$12.399.936,18 / 9.374.990,51 = 1,32$

2) PRODUCTIVITATEA MUNCII

- VENITURI EXPLOATARE / NR MEDIU SALARIATI

$12.708.892 / 107 = 118.775$ lei de persoana

Indicatorul de productivitate pe anul 2022 este prevazut in BVC 2022 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

Nu se iau in calcul la stabilirea profitului brut cheltuielile cu punctul de lucru CT SARO .

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 = 12.709.311 lei

CHELTUIELI TOTALE – CHELTUIELI SARO = 14.858.919 lei

VENITURI TOTALE – CHELTUIELI TOTALE = 12.709.311 lei – 14.858.919 lei = - 2.149.608 lei

4) CHELTUIELI LA 1000 LEI /VENITURI TOTALE**- CHELTUIELI TOTALE / VENITURI TOTALE X 1000**

Din totalul cheltuielilor se scad cheltuielile cu punctul de lucru CT SARO.

Indicatorul cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale este prevazut in anexa nr 1 rand 54 coloana 5- BVC 2022.

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

CHELTUIELI TOTALE = 14.858.919 lei

VENITURI TOTALE = 12.709.311 lei

$14.858.919 / 12.709.311 \times 1.000 = 1.169$ 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.

4111= 3.729.184,63 lei

4118 = 141.818,54 lei

TOTAL = 3.871.003,17 lei

CIFRA DE AFACERI 12.212.663 lei

$3.871.003,17 / 12.212.663 \times 365 = 115,69$ 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 = 7.509.593,35 lei

403 = 360.009,51 lei

404 = 218.920,19 lei

408 = 104.973,55 lei

TOTAL 8.193.496,60 lei

RULAJE 401 = 17.253.042,91 lei

403 = 1.339.905,85 lei

404 = 433.982,30 lei

408 = 392.553,77 lei

TOTAL = 19.419.484,83 lei

$8.193.496,60 / 19.419.484,83 \times 365 = 154$ 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 2022 – DIRECTORII SOCIETATII

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/procent crt.	Planificat 2022	Trimestrul I	Trimestrul I+ II (cumulat)	Trimestrul I+II+ III (cumulat)	ANUL 2022
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,1/3%	1.00	0.60	0.80	1.00	1.00
2	Productivitatea muncii	Venituri exploatare/ nr.mediu salariati	0,1/3%	209.88	50.21	98.81	146.61	209.88
3	Profit net	profit brut-impozit	0,1/3%	1	-2,084	-1,471	-709	1
4	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,1/3%	999.96	1,334.73	1,120.04	1,039.00	999.96
5	Durata de rotatie a debitorilor - clienti	Sold clienti / cifra de afaceriX365	0,1/3%	400 ZILE	400 ZILE	400 ZILE	400 ZILE	400 ZILE
6	Durata de rotatie a creditorilor - furnizori	Sold furnizori/Cost achizitiex365	0,1/3%	250 ZILE	250 ZILE	250 ZILE	250 ZILE	250 ZILE
7	Gradul de achitare a datoriilor catre toate bugetele	Buget local, bugetul asig.sociale si fd.speciale	0,1/3%	100%	100%	100%	100%	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	max.5	max.5
9	Procentul reclamatilor justificate	Reclamatii solutionate	0,1/3%	min.80%	min.80%	min.80%	min.80%	min.80%
10	Accidente de munca grave in serviciu	Invaliditate, decese	0,1/3%	0	0	0	0	0
		Total	1/30%					

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2022 - CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/proce nt crt.	Planificat 2022	Trimestrul I	Trimestrul I+ II (cumulat)	Trimestrul I+II+ III (cumulat)	ANUL 2022
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,167/1%	1.00	0.60	0.80	1.00	1.00
2	Productivitatea muncii	Venituri exploatare/ nr.mediu salariati	0,167/1%	209.88	50.21	98.81	146.61	209.88
3	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,167/1%	999.96	1334.73	1120.04	1039.00	999.96
4	Durata de rotatie a debitorilor- clienti	Sold clienti / cifra de afacerix365	0,167/1%	400 ZILE	400 ZILE	400 ZILE	400 ZILE	400 ZILE
5	Nr.de abateri , sanct.anual(de inst.abil.pt.neresp.prev.legale)	Amenzi si sanctiuni	0,167/1%	max.5	max.5	max.5	max.5	max.5
6	Procentul reclamatiiilor justificate	Reclamatii solutionate	0,165/1%	min.80%	min.80%	min.80%	min.80%	min.80%
		Total	1/6%					

Presedinte,

Conf.dr.ing. Ivanovici Traian Daniel



Membri,

Mihai Valentin

Ionita Stefan

Ponorica Ion

Sandu Danut

