

RAPORT PRIVIND SITUATIA
S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.
la 30.06.2014.



A. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Raportarile contabile ale societatii la data 30.06.2014 sintetizeaza indicatori 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 3055/2009 Reglementari contabile conforme cu directivele europene si in conformitate cu OMF 79/2014 Normele Metodologice privind intocmirea RAPORTARILOR CONTABILE SEMESTRIALE LA 30.06.2014.

Potrivit legislatiei in vigoare raportarea contabila semestriala cuprinde:

- situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii
- contul de profit si pierdere
- date informative

I. SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILOR

In formularul privind situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii sunt evidentiate:

1) **Imobilizari necorporale** – societatea in primul semestru al anului 2014 a inregistrat intrari de imobilizari necorporale in valoare de 3990,60 lei - recertificari SMC,SMM,SSO, valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor necorporale in perioada 01.01-30.06.2014 fiind de 1550,77 lei.

2) **Imobilizari corporale** – in primul semestru al anului 2014 valoarea imobilizarilor corporale a crescut cu 14854,80 reprezentand: schela mobila din aluminiu- 8065,26 lei si sistem de supraveghere video – 6789,54 lei, iar valoarea amortizarii calculate pentru toate imobilizarile corporale a fost de 45792,60 lei.

3) Stocuri

Volumul stocurilor la 30.06.2014 este de 1588710,36 lei in valoare neta reprezentand:

- materii prime si materiale -53653,60 lei
- materiale auxiliare-1110,05 lei
- piese de schimb-3010,31lei
- alte materiale consumabile- 16722,40 lei
- obiecte de inventar- 2767,55 lei
- produse reziduale- 11437,05
- ambalaje – 980 lei
- si in principal volumul cel mai mare il reprezinta productia neterminata in suma de 1367614.47 lei si valoarea stocurilor de produse finite in suma de 131414,93 lei

4) Analiza creantelor si datoriilor :

a) Datorii :

Total datorii	1832764 lei
din care :	
- furnizori	1460465 lei
din care :	
curente	546394 lei
restante	914071 lei

In valoarea furnizorilor restanti este si suma de 500000 datorata la firma SC. NUON ENERGY ROMANIA SRL

- salariile aferente lunii iunie si platite in luna iulie – 144870 lei
- garantii retinute gestionarilor – 1548.90
- contributiile aferente salariilor cu termen de plata 25.07.2014- 113441 lei
- contributia ANRSC pentru luna iunie – 82,74 lei
- TVA de plata aferent lunii iunie- cu termen 25.07.2014- 44445,58 lei
- alte datorii catre bugetul local 64910,29 din care :
 - penalitati aferente sumelor recalculate la manopera 25940.29 lei
 - redeventa pe primul semestru al anului 2014 – 38970 lei
- garantii de participare la licitatii incasate si neinapoiate (preluate de la D.C.E.G.) -3000

b) Creante :

Total CREANTE	756706 lei
din care :	
- TVA neexigibil (TVA la incasare +TVA aferente sumelor recalculate la manopera)	90518,65lei
- clienti incerti pentru care s-a constituit provizion	-50921 lei
- clienti de incasat	- 62848,53
- alte sume de incasat de la salariatii – 1117 din care:	
- avansuri salarii	- 17 lei
- imputatii furt	- 900 lei
- participari cursuri	-200 lei
- capital social subscris si nevarsat	- 500000 lei.
- cheltuieli inregistrate in avans (asigurari, abonamente)	-30222,64 lei.
- sume privind cautiunea depusa	-72000 lei
- provizion constituit pentru clienti incerti (- 50921) lei.	

5) La capitolul venituri in avans sunt inregistrate sumele primite cu caracter de subventii pentru investitii de la PRIMARIA TARGOVISTE in suma de 7500000 lei din care 2000000 primiti in anul 2014.

6) Soldurile conturilor de disponibilitati la 30.06.2014 reprezinta:

- soldul contului 5311 -192,95 lei –numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 -405562,02 lei este format din :

- conturi curente:
 - Trezorerie -3003,57 lei
 - B.C.R. – 15360,49 lei
- conturi de garantii :
 - garantie 5% B.C.R. – 36,27 lei
 - garantie 5% Trezorerie -91539,39 lei
 - garantie 2.5% Raiffeisen -294141,92 lei
 - garantii gestionari B.C.R.-1448,90 lei
- cont salarii Raiffeisen -31,48 lei
- soldul contului 542 reprezinta avansuri acordate spre decontare pentru achizitii de materiale -1100 lei.

7) Capitalurile proprii

La data de 30.06.2014 structura capitalului propriu este urmatoarea :

Capital social	subscris	- 1311310 lei
	din care:	
	varsat	- 811310 lei
Rezerve		- 5489005 lei
	din care:	
Rezerve legale		- 9905 lei
Pierdere raportata		- 1031611 lei
Rezultatul exercitiului	-30.06.2014 – profit	- 290282 lei

Prin HCL nr.138/25.04.2014 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 500000 lei, reprezentand 50000 de actiuni in portofoliul actionarului Consiliul Local Municipal Targoviste. Acesta a depus suma de 426000 pe data de 02.07.2014 urmand ca diferenta de 74000 lei sa fie depusa pana la sfarsitul trimestrului III al anului 2014, conform H.C.L. mentionat.

II . NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

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

La data de 30.06.2014 societatea inregistreaza un numar de 116 salariati cu contract de munca si 5 persoane cu contract de mandat.

Indicatorii financiari realizati de S.C. Municipal Construct S.A. in perioada de raportare 01.01-30.06.2014 sunt prezentati comparativ cu cei obtinuti in aceasi perioada a anului 2013 in cele ce urmeaza :

NR. CRT.	INDICATOR	REALIZARI 01.06-30.06.2013	REALIZARI 01.06-30.06.2014	% 2014/2013
1	Cifra de afacere	1764429	2639925	149,62
2	Venituri din exploatare	1877990	3404457	181,28
3	Cheltuieli din exploatare	2213006	3121905	141,07
4	Profit din exploatare Pierdere din exploatare	-335016	+282552	X
5	Venituri financiare	1623	7730	476,28
6	Cheltuieli financiare	0	0	X
7	Profit/pierdere financiar	1623	7730	476,28
8	Total venituri	1879613	3412187	181,54
9	Total cheltuieli	2213006	3121905	141,07
10	Rezultatul brut	-333393	290282	X
11	Impozit pe profit	0	0	X
12	Rezultatul net	-333393	290282	X

Dupa cum se poate observa in primul semestru al anului 2014 societatea inregistreaza un profit din activitatea de exploatare in valoare de 282552 lei si un profit din activitatea financiara de 7730 lei.

Din totalul cheltuielilor din exploatare inregistrate in perioada 01.01-30.06.2014 urmatoarele cheltuieli s-au efectuat pentru C.T.SARO:

- Cheltuieli cu energia electrica in suma de 109544,60 lei din care s-au facturat la DAPPP si la SC TACOS SRL suma de 79492,20 lei (suma inregistrata la venituri din exploatare) - diferenta ramasa fiind de 30052,40 lei.
- Cheltuieli cu chirie statie Romlux -1894,73 lei.
- Cheltuieli cu chirie cladire -20000 lei+majorari 772,59 lei.
- Cheltuieli cu paza -42571,20 lei.

Indicatorii realizati in perioada 01.01-30.06.2014 fata de indicatorii aprobati prin **Bugetul de Venituri si Cheltuieli** se prezinta astfel :

MII LEI

Nr. crt.	Indicatorul	Propuneri trim I+II	Realizari trim I+II	% 5 =4 / 3
1	2	3	4	5
1	Venituri din exploatare	3424	3404	99,42
2	Cheltuieli din exploatare	3344	3122	93,36
	Profit/Pierdere din exploatare	+80	+282	352,5
3	Venituri financiare	2	8	400
4	Cheltuieli financiare	x	x	x
	Profit /pierdere financiar	+2	+8	400
5	Total venituri	3426	3412	99,59
6	Total cheltuieli	3344	3122	93,36
	Profit / pierdere	+82	+290	353,66



Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2014 al societatii a fost aprobat prin HCL nr 13/30.01.2014.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata in 2009, modificata si completata si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

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

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

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.

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

Analizele economice lunare pe capitole de deviz asigura o urmarire corecta a costurilor de productie si a costurilor fixe (anexa 1).

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

Primul semestru al anului 2014 coincide si cu primul semestru de activitate a noii conduceri a S.C. Municipal Construct S.A, care *a preluat aceasta societate cu o pierdere de 538061 lei la sfarsitul anului 2013.*

In tot acest timp noua conducere manageriala a avut ca principal obiectiv redresarea economica a societatii si aducerea ei pe profit prin identificarea si eliminarea principalilor factorilor care au condus ca societatea sa fie pe pierdere la sfarsitul anului 2013. 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 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 si recertificarea societatii conform standardelor ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 10001, incepand in prealabil si procesul de autorizare ANRE si ANRSC a societatii.

S-a inceput si 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 achizitie, 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.

S-au redus semnificativ pierderile inregistrate cu CT SARO de la aproximativ 50.000 lei lunar la aproximativ 15.000 lei lunar prin rezilierea contractului de inchiriere cu Termica S.A, prin reducerea pierderilor de energie electrica si prin micorarea costurilor cu supravegherea centralei.

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

Am inceput demararea procesului de modernizare a iluminatului public din municipiu, reusind in acest sens in prima faza concesionarea pe o durata de cinci ani a serviciului de iluminat public, dar si demararea procedurilor de infintare a unei asociatii de dezvoltare intercomunitara (ADI) avand ca principal obiectiv atragerea de fonduri europene nerambursabile pe aceasta zona.

Toate aceste masuri si actiuni intreprinse de conducerea societatii au condus ca la data de 30.06.2014 **societatea sa inregistreze un profit de 290282 lei** ceea ce certifica, ca aceste masuri si actiuni au avut efectul scontat si pot fi aplicate cu succes si pe viitor.



II. Analiza indicatoriilor de performanta

MODUL DE CALCUL AL INDICATORILOR DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2014

1) RATA SOLVABILITATII GENERALE

ACTIVE TOTALE / DATORII CURENTE (sub un an)

A) Activele totale cuprind :

- Clasa 2 din balanta la 30/06/2014 (13627965-7317621-916486)	5393858 lei
(valoarea imobilizarilor-amortizarea) nu se include avansurile acordate pentru imobilizari cont 232	
- Clasa 3 mijloace circulante	1588710 lei
- Clasa 4 creante rulaj debitor	735629 lei
- Clasa 5 disponibil	406855 lei
Total active	8125052 lei

B)Datorii curente

-Clasa 4 rulajul creditor datorii sub un an (nu se include datoria pentru plata NUON)(9383686-7500000-500000)	1383686 LEI
--	-------------

Indicator realizat 8125052/1383686 5,87

2) PRODUCTIVITATEA MUNCII

- VENITURI / NR MEDIU SALARIATI

Indicatorul de productivitate pe anul 2014 este prevazut in BVC 2014 si este calculat conform Anexa 1 rand 52 coloana 5

$$2106398 / 114 / 1000 = 18,47$$

Indicator realizat trim II 18,47

3) PROFIT NET

- PROFITUL BRUT – IMPOZITUL

*Nu se iau in calcul la stabilirea profitului brut cheltuielile cu punctul de lucru CT SARO si cheltuielile privind despagubirile in baza Deciziei nr.1664/31/12/2012 pronuntata de Curtii de Apel Ploiesti.

$$2106398 - (1709795 - 35938(\text{cheltuieli CT. SARO}) - 35634(\text{cheltuieli despagubiri})) = 468175$$

Indicator realizat trim II 468175

4) CHELTUIELI LA 1000 LEI /VENITURI TOTALE

- CHELTUIELI TOTALE / VENITURI TOTALE X 1000

Din totalul cheltuielilor se scad cheltuielile cu punctual de lucru CT SARO si cheltuielile privind despagubirile in baza Deciziei nr 1664/12/2012 pronuntata de Curtea de Apel Ploiesti.

Indicatorul cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale este prevazut in anexa nr 1 rand 54 coloana 5 BVC 2014

$$(1709795 - 35938(\text{cheltuieli CT. SARO}) - 35634(\text{cheltuieli despagubiri})) / 2106398 \times 1000 = 1638223 / 2106398 \times 1000 = 777,74$$

Indicator realizat trim II 777,74



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 afacere se ia in calcul rulajul conturilor 701-708

(62849+377715(sumele de retinut la primarie))/1428439x365zile=112,58 zile

Indicator realizat trim II

112 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 rulajul creditor al contului 401 .

(1014561-15126(colaboratori))/(2549746-149797(colaboratori) x365zile =999435/2399949x365 zile=152 zile

Indicator realizat trim II

152 zile

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

PROCENT 100 %

Indicator realizat

100%

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

PROCENT MAX. 5

Indicator realizat

100%

9) PROCENTUL RECLAMATIILOR SOLUTIONATE DIN TOTALUL RECLAMATIILOR JUSTIFICATE

PROCENT MIN. 80 %

Indicator realizat

100%

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

Indicatorii prevazuti la punctele 7-8-9-10 sunt obligatorii deoarece ei sunt prevazuti in Regulamentul de Serviciu anexa 3 la Contractul de Delegarea a Gestiunii.

Indicator realizat

100%

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2014 – DIRECTORII SOCIETATII

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2014	Trimestrul II	Realizat trim. II	Coefficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,1/3%	3,2	3,2	5,87	+3	183,44%
2	Productivitatea muncii	Venituri totale/ nr.mediu salariati	0,1/3%	55	14,81	18,47	+3	124,71%
3	Profit net	profit brut-impozit	0,1/3%	306.000	82000	468175	+3	570,95%
4	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,1/3%	953,7	953,9	777,74	+3	81,53%
5	Durata de rotatie a debitorilor-clienti	Sold clienti curenti/ cifra de afaceri	0,1/3%	150 zile	150 zile	112 ZILE	+3	74,67%
6	Durata de rotatie a creditorilor -furnizori	Sold furnizori/rulaj achizitii	0,1/3%	175 zile	175 zile	152 ZILE	+3	86,86%
7	Gradul de achitare a datoriilor catre toate bugetele	Buget local, bugetul asig.sociale si fd.speciale	0,1/3%	100%	100%	100%	+3	100,00%
8	Nr.de abateri , sanct.anual(de inst.abil.pt.neresp.prev.legale)	Amenzi si sanctiuni	0,1/3%	max.5	max.5	100%	+3	100,00%
9	Procentul reclamatiiilor justificate	Reclamatii solutionate	0,1/3%	min.80%	min.80%	100%	+3	100,00%
10	Accidente de munca grave in serviciu	Invaliditate, decese	0,1/3%	0	0	100%	+3	100,00%
		Total	1/30%				30%	

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2014 - CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2014	Trimestrul II	Realizat trim. II	Coefficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,2/1,2%	2,5	2,5	5,87	+1,2	234,80%
2	Productivitatea muncii	Venituri totale/ nr.mediu salariati	0,2/1,2%	45	12,5	18,47	+1,2	147,76%
3	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,2/1,2%	995	987	777,74	+1,2	78,80%
4	Durata de rotatie a debitorilor-clienti	Sold clienti curenti/ cifra de afaceri	0,2/1,2%	160 ZILE	100 ZILE	112 ZILE	-1,2	112,00%
5	Durata de rotatie a creditorilor -furnizori	Sold furnizori/rulaj achizitii	0,2/1,2%	185 ZILE	170 ZILE	152 ZILE	+1,2	89,41%
		Total	0,1/6%				3,6	

Presedinte,

Dr.ing.Ivanovici Traian Daniel



Membri,

Dumitru Roxana

Ion Sebastian

Mihai Valentin

Fanaca Valerica

