

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

la 30.06.2019.

A. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Raportarile contabile ale societatii la data 30.06.2019 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.2493/2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2019 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, DATORII, SI CAPITALURII

In formularul de bilanț sunt evidenti:

- 1) **Imobilizari necorporale** – la data de 30.06.2019 societatea inregistreaza imobilizari necorporale in valoare de 7.594,25 lei cu o valoare neta de 820,44 lei. Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor necorporale in perioada 01.01.2019 – 30.06.2019 fiind de 492,27 lei.

3) Stocuri

Valoarea stocurilor la 30.06.2019 este de 3.451.527,08 lei in valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale – 92.680,82 lei
- materiale auxiliare – 2.378,02 lei
- alte materiale consumabile – 90,54 lei
- obiecte de inventar- 5.857,69 lei
- produse reziduale – 408 lei
- si in principal volumul cel mai mare il reprezinta productia neterminata (nefacturata) in suma de 2.991.882,02 lei si valoarea stocurilor de produse finite in valoare de 358.229,99 lei.

In valoare productiei neterminate(nefacturate) se gasesc lucrari efectuate in anul 2011-in valoare de 78.045,38 lei(ridicat geigere la cota Calea Domneasca), in anul 2017- in valoare de 25.477,29 lei(reprezentand montat stalpi pod Valea Voievozilor, aviziere Colegiul Vacarescu, diverse lucrari Liceul Tehnologic Auto), in anul 2018 lucrari in valoare de 292.067,96 lei (lucrari Gradinita Alexandrina Simionescu, dotari B2 Unirii, montat banci, stalpi de iluminat, amenajari loc joaca Sagricom) si lucrari efectuate in anul 2019 in valoare de 2.596.291,39 lei

4) Analiza creantelor si datoriilor :

a) Datorii :

Total DATORII : 3.975.606 lei

din care restante – 1.532.895 lei astfel: plati restante la furnizori si chirie Termica de 1.217.838,09 lei si plati restante la bugetul consolidat de 315.025,77 lei si 31 lei bugetul local.

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 4.219,67 subventie primita prin „programul Rabla” in anul 2017.

6) Conturi de disponibilitati

Soldurile conturilor de disponibilitati la 30.06.2019 reprezinta:

- soldul contului 5311 – 1.205,76 lei – numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 – 117.913,43 lei este format din :

7) Capitalurile proprii

La data de 30.06.2019 structura capitalului propriu este urmatoarea :

Capital social	subscris	4.312.310,00 lei
	din care varsat	4.161.310,00 lei
	nevarsat	151.000,00 lei
Rezerve		684.470,49 lei
	din care:	
	rezerve legale	29.964,09 lei
	rezerve din reevaluare	66.797,00 lei
	alte rezerve	587.709,40 lei
Rezultatul reportat		- 647.243,35 lei
Rezultatul exercitiului	30.06.2019 – profit	48.442,00 lei

Numarul de actiuni detinut la 30.06.2019 are urmatoarea componenta:

Consiliul Local al Municipiului Targoviste – 431.221 actiuni

Consiliul Local al Comunei Dragomiresti - 10 actiuni

10	Rezultatul brut	+ 242.448	+48.442	19,98
11	Impozit pe profit	0	0	0
12	Rezultatul net	+ 242.448	+48.442	19,98

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.

Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie 2019 este de 117 iar numarul mediu pe trimestrul II al anului 2019 este de 108.

Dupa cum se poate observa in al II-lea trimestru al anului 2019 societatea inregistreaza profit din activitatea de exploatare in valoare de 84.713 lei si o pierdere din activitatea financiara de 36271 lei, pe total activitate inregistrandu-se un profit de 48.442 lei.

In anul 2019 in baza Decizia nr.527/03.07.2017 pronuntata de C.A. PLOIESTI in dosarul 4249/120/2014/a2 pentru plata chirie catre TERMICA SA pe perioada ianuarie 2019 – iunie 2019 au fost inregistrate cheltuieli in valoare de 120.000 lei.

In situatia in care aceste cheltuieli nu s-ar fi inregistrat, MUNICIPAL CONSTRUCT SA ar fi inregistrat un profit de 168.442 lei.

Societatea a inregistrat:

1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 6.483.728 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 25.143 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 13.349 lei;
(deseuri metalice si materiale recuperate- pavele)
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 6.216.863 lei
- Venituri diverse in valoare de 79.319 lei din care : refacturare energie electrica in valoare de 9.197 lei si inchirieri utilaje 66.822 lei.
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie in valoare de 145.403 lei.
- Alte venituri din exploatare in valoare de 3.651 lei din care venituri din despagubiri – dosar executare PAUNESCU 3.000 lei.

- Cheltuieli cu taxele locale si alte varsaminte in valoare de 26.303 lei;
- Cheltuieli cu dobanzi si penalitati in valoare de 17.858 lei, din care majorari MUNICIPAL SECURITY SRL in valoare de 4.478 lei, majorari catre bugete in valoare 10.935 lei pentru plata cu intarziere a datoriilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, majorari contracte leasing 2.425 lei;
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 2.943.929 lei reprezinta 45,74% din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 2.609.425 lei sunt cheltuielile cu salariile si tichetele (salarii = 2.551.175 lei si tichete cadou = 58.250 lei din care: pentru 8 Martie = 1.950 lei, Paste = 45.200 lei si concedii de odihna = 11.100 lei), 178.464 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat, 32.478 lei consiliu de administratie si 1.189 lei secretar AGA, 103.850 lei cheltuieli privind contributiile(63.061 lei reprezentand contributia asiguratorie si 40.789 lei contributii handicapati), 18.523 lei reprezinta cheltuielile cu protectia sociala;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 238.534 lei.
- Alte cheltuieli de exploatare 120.000 lei – chirie Termica SA;
- Cheltuieli cu onorariile 10.857 lei –cheltuieli cu auditul statutar 8.000 lei si cheltuieli de executare in dosarul cu TERMICA 2.857 lei;

4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 36.363 lei din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 18.327 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 18.036 lei pentru contractele de leasing.

Din totalul cheltuielilor din exploatare inregistrate in perioada 01.01-30.06.2019 urmatoarele cheltuieli in valoare de 198.214 s-au efectuat pentru C.T.SARO:

- Cheltuieli cu cheltuieli de executare 2.857 lei
- Cheltuieli cu chirie TERMICA de 120.000 lei;
- Cheltuieli cu paza de 75.357 lei.

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 cinci ani si jumatate de la numirea noi conduceri (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 societatea sa fie pe profit iar la jumatatea anului 2019 sa inregistreze un profit net de 48.442 lei. 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

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)

Actualul Consiliu de Administratie a intreprins deja actiuni in sensul realizarii obiectivelor mentionate. Astfel, membrii Consiliului de Administratie au aprobat, in unanimitate pentru anul 2019, ca o continuare a listei de dotari cu mijloace fixe aprobata in 2018 (cilindru compactor de 3 to, platforma transport utilaje, 2 autobasculante, 3 autoutilitare, buldoexcavator, motostivuitor, platforma autoridicatoare, 2 generatoare de curent, instalatie inghetat conducte, schela tubulara, 2 ciocane demolatoare si 2 ciocane rotopercutoare.), utilaje care sunt necesare pentru desfasurarea noi activitatii de asfaltare in conditii optime in valoare de 1.095.053 lei respectiv:

- *finisor asfalt pe senile = 445.476,88 lei*
- *incarcator frontal multifunctional = 148.414,63 lei*
- *cilindru compactor terasamente = 129.961,82 lei*
- *cilindru compactor asfalt = 148.647,62 lei*
- *instalatie emulsionare = 18.452,81 lei*
- *autotractor = 74.323,81 lei*
- *semiremorca basculabila = 55.684,61 lei*
- *semiremorca trailer = 74.090,82 lei*

Aprobarea unor astfel de achizitii a constituit 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

- Clasa 4 creante sold debitor = 2.303.456,69 – 3.536,70 (plus impozit pe profit de recuperate minus provizioane) = 2.299.919,99 lei

- Clasa 5 disponibil = 121.954,99 lei

TOTAL ACTIVE = 8.557.184,5 lei

B) Datorii curente cuprind:

- Clasa 4 (nu se include datoria pentru plata NUON) = 10.548.211,74 – 7.504.219,67 – 100 – 3.536,70 (provizioane) = 3.040.355,37 lei

$8.557.184,50 / 3.040.355,37 = 2,81$

2) Productivitatea muncii

- venituri exploatare / nr mediu salariati

$6.483.728 / 108 = 60,03$ mii lei de persoana

Indicatorul de productivitate pe anul 2019 este prevazut in BVC 2019 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 = 6.483.821 lei – 9.196,69 lei = 6.474.624,31 lei

5) Durata de rotatie a debitorilor / 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= 1.869.152,62 lei

4118 = 95.632,87 lei

TOTAL = 1.964.785,49 lei

CIFRA DE AFACERI 6.334.674 lei

 $1.964.785,49 / 6.334.674 \times 365 = 113,21$ 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 = 1.163.287,42 lei

403 = 633.636,20 lei

404 = 306.830,92 lei

408 = 27.782,69 lei

TOTAL 2.131.537,23 lei

RULAJE 401 = 5.000.624,75 lei

403 = 3.658.974,56 lei

404 = 1.209.370,84 lei

408 = 137.117,50 lei

TOTAL = 10.006.087,65 lei

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2019 - CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta procent crt.	Planificat 2019	Trimestrul I+II (cumulat)	Realizat trim. I+II	Coefficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale / datorii curente	0,167/1%	1,5	1,5	2,81	+1	187,33%
2	Productivitatea muncii	Venituri totale / nr.mediu salariati	0,167/1%	104,59	50,7	60,03	+1	118,40%
3	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale / venituri totale x 1000	0,167/1%	999,92	1.038,97	961,80	+1	92,57%
4	Durata de rotatie a debitelor-clienti	Sold clienti curenti / cifra de afaceri	0,167/1%	400 ZILE	400	113,21	+1	28,30%
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	100,00%
6	Procentul reclamatiiilor justificate	Reclamatii solutionate	0,165/1%	min.80%	min.80%	min.80%	+1	100,00%
		Total	1,6%				6%	

Presedinte,

Conf.dr.ing. Ivanovici Traian Daniel

Membri,

Mihai Valentin

Ionita Stefan

Ponorica Ion

Ion Sebastian