



RAPORT PRIVIND SITUATIA S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. la 30.06.2017.

A. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Raportarile contabile ale societatii la data 30.06.2017 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 Ordinul nr.895/16.06.2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30.06.2017 a operatorilor economici.

Potrivit legislatiei in vigoare,raportarea contabila semestriala cuprinde :

1. Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii (cod 10);
2. Contul de profit și pierdere (cod 20);
3. Date informative (cod 30).

Societatea, conform Actului Constitutiv are numita comisie de cenzori care la incheierea exercitiului financiar controleaza exactitatea inventarului, a documentelor si informatiilor prezentate de consiliul de administratie asupra conturilor, bilantului contabil si contului de profit si pierdere, prezentand adunarii generale a actionarilor un raport scris.

I. SITUATIA ACTIVELOR, DATORILOR SI CAPITALURILOR

1) Imobilizari necorporale –societatea in primul semestru al anului 2017 a inregistrat intrari de imobilizari necorporale in valoare de 2.953,67 lei reprezentand Certificate de calitate. Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor necorporale in perioada 01.01.2017 - 30.06.2017 fiind de 718,35 lei.

Valoarea imobilizarilor necorporale la data de 30.06.2017 este de 11.584,85 lei.

2) Imobilizari corporale – in primul semestru al anului 2017 societatea a inregistrat intrari de imobilizari corporale in valoare de 11.486,27 lei reprezentand:

- Aparat electric inghetat tevi in valoare de 4.286,27 lei;
- Generator de curent monofazat in valoare 2.700,00 lei;
- Ciocan demolator in valoare de 4.500 lei.

In acest semestru s-a inregistrat casarea unor mijloce fixe in valoare de 39.041 lei – reprezentand :

- Generator sudura in valoare de 5.400 lei – amortizat integral
- Cilindru compactor in valoare de 26.741 lei – amortizat integral
- Generator sudura in valoare de 6.900 lei – valoarea amortizarii fiind de 5.965,63 lei.

La data de 30.06.2017 valoarea imobilizarilor corporale este:

- Constructii – 617.407,54 lei;
- Echipament tehnologic – 725.747,66 lei;
- Mijloace de transport – 185.249,34 lei;
- Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale – 18.961,80 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 30.06.2017 este de 2.608.248 lei in valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale – 111.437,23 lei
- materiale auxiliare – 1.698,88 lei
- piese de schimb – 370,26 lei
- alte materiale consumabile – 146,33 lei
- obiecte de inventar- 3.662,95 lei
- produse reziduale – 1.553,52 lei
- si in principal volumul cel mai mare il reprezinta productia neterminata (nefacturata) in suma de 2.189.902,78 lei si valoarea stocurilor de produse finite in suma de 299.475,62 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 2015-in valoare de 17.514,91 lei(reprezentand montat si demontat scena in parcul Chindia, montat brazi in locurile de joaca din municipiul Targoviste si demontat si montat monument Tudor Vladimirescu) si in anul 2016 lucrari in valoare de 37.795,78 lei (lucrari executate in Complexul de Natatie in valoare de 28.142,32 lei, montat centrala termica la Taxe si impozite in valoare de 5.498,21 lei si montat banci str. Fructelor si Oltului in valoare de 4.154,80 lei).

Valoarea lucrarilor executate si nefacturate in anul 2017 este de 2.056.547,17 lei din care mentionam: lucrari amenajare locuri de joaca 723.276,94 lei, lucrari instalatii iluminat public si electrice 429.787,43 lei alte lucrari de reparatii si amenajari in valoare de 903.482,80 lei.

4) Analiza creantelor si datoriilor :

a) Datorii :

Total datorii din care :	1.863.275 lei
- curente – 1.254.480 lei;	
- restante – 608.795 lei din care plati restante la furnizori de 457.350 lei si plati restante la bugetul consolidat de 151.445 lei.	
- furnizori si efecte de platit din care :	1.366.065 lei
curente	901.968 lei
restante	457.350 lei

In valoarea furnizorilor restanti este si suma de 100 datorata la firma SC. NUON ENERGY ROMANIA SRL

- furnizori facturi nesosite – 6.747 lei.
- salariile aferente lunii iunie si platite in luna iulie – 199.750 lei
- garantii retinute gestionarilor – 2.702 lei
- contributiile aferente salariilor 294.758 lei , din care restante cu termen de plata in iunie 2017 in valoare de 150.345 lei.
- alte datorii catre bugetul local -restante 1.100 lei reprezentand dobanzi calculate.

b) Creante :

Total CREANTE din care :	785.897 lei
- TVA neexigibil (TVA la incasare)	- 45.592 lei
- clienti incerti pentru care s-a constituit provizion	-3.537 lei
- clienti incerti pentru care nu s-a constituit provizion – 151.787 lei- Primaria Targoviste.	
- clienti de incasat – 565.402 lei.	
- alte sume de incasat de la salariatii – 66 din care:	
- avansuri salarii – 66 lei	
- cheltuieli inregistrate in avans (asigurari, abonamente) – 17.274 lei.	
- debitori diversi- 500 lei- despagubiri dosar de judecata	
- plata in avans la furnizori – 1.739 lei	
- provizion constituit pentru clienti incerti – 3.537 lei.	

Suma de 151.787 lei este compusa din:

- 59.690,92 lei, reprezentand beneficii nerealizate conform raportului follow-up nr.34068/26.11.2016 al Curtii de Conturi si a dispozitiei primarului municipiului Targoviste nr. 1197/23.03.2016, pentru aceasta suma fiind intocmit dosarul 3744/120/2016 inaintat catre Tribunalul Dambovita. Aceasta suma a fost retinuta prin compensare din sumele de incasat in luna martie 2016.
- 92.096,17 lei reprezentand despagubiri si penalitati calculate pentru plata cu intarziere a facturilor (masurile au fost dispuse in urma controlului efectuat de AGENTIA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCALA). Aceasta suma fiind refuzata la plata de

catre Primaria Municipiului Targoviste. Ca urmare a acestui lucru s-a intocmit dosar de chemare in judecata.

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.

6) Conturi de disponibilitati

Soldurile conturilor de disponibilitati la 30.06.2017 reprezinta:

- soldul contului 5311 – 117,75 lei – numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 – 312.277,68 lei este format din :
 - conturi curente:
 - Trezorerie - 2.391,50 lei
 - B.C.R. – 140.232,72 lei
 - Raiffeisen- 752,86 lei.
 - conturi de garantii :
 - garantie Trezorerie – 166.298,91 lei
 - garantii gestionari - 2.601,69 lei

7) Capitalurile proprii

La data de 30.06.2017 structura capitalului propriu este urmatoarea :

Capital social subscris	1.911.310,00 lei	
din care varsat	1.911.310,00 lei	
Rezerve		681.377,49 lei
din care rezerve legale		29.964,09 lei
Rezultatul reportat		387.069,09 lei
Rezultatul exercitiului 30.06.2017 – profit		55.574,00 lei

8) Conturile din afara bilantului

In conturile in afara bilantului sunt inregistrate:

- materiale primite in pastrare in valoare de 115.826,78 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in valoare de 157.077,01 lei;
- bunuri de retur primite in administrare in valoare de 9.251.976,94 lei.
- alte bunuri primite in custodie de la Primaria Targoviste in valoare de 310.856,80 lei si de la SC AROBS TRANSILVANIA in valoare de 4.499,50 lei.

II . Note asupra contului de profit si pierdere

Bugetul de Venituri si cheltuieli pentru anul 2017 a fost conceput ca un element de legatura intre realizatul anului 2016 si bugetul previzionat pentru anii 2018 si 2019, respectand structura si conceptul unui buget multianual. Din acest motiv bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2017 a fost intocmit cu rigurozitate in incercarea ca pe bazele lui sa se stabileasca premisele unui echilibru financiar sanatos in anii 2018 si 2019.

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2017 a fost intocmit in ideea unei administrari cat mai eficiente a resurselor de care dispune SC Municipal Construct SA.

La data de 30.06.2017, societatea inregistreaza un numar de 113 salariati si 2 directori cu contract de mandat.

Indicatorii financiari realizati de Municipal Construct SA in perioada de raportare 01.01.2017 – 30.06.2017 sunt prezentati comparativ cu cei obtinuti in aceeași perioada a anului 2016 astfel:

NR. CRT.	INDICATOR	lei		
		REALIZARI 01.01- 30.06.2016	REALIZARI 01.01- 30.06.2017	% 2017/2016
1	Cifra de afacere	3.119.024	2.330.826	74,72
2	Venituri din exploatare	3.869.920	4.046.609	104,56
3	Cheltuieli din exploatare	3.757.236	3.974.640	105,78
4	Profit din exploatare	112.684	71.969	63,86
5	Venituri financiare	132	919	696,21
6	Cheltuieli financiare	0	0	
7	Profit/pierdere financiar	132	919	696,21
8	Total venituri	3.870.052	4.047.528	104,58
9	Total cheltuieli	3.757.236	3.974.640	105,78
10	Rezultatul brut	112.816	72.888	64,60
11	Impozit pe profit	4.825	17.314	358,84
12	Rezultatul net	107.991	55.574	51,46

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.

Dupa cum se poate observa in primul semestru al anului 2017 societatea inregistreaza profit brut din activitatea de exploatare in valoare de 71.969 lei si un profit brut din activitatea financiara de 919 lei, pe total activitate inregistrandu-se un profit brut de 72.888 lei si un profit net de 55.574 lei.

Societatea a inregistrat:

1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 4.046.609 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 27.935,95 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 28.209,25 lei; (deseuri metalice, deseuri material plastic, materiale recuperate-teava, pavele etc.)
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 2.268.355,95 lei
- Venituri diverse in valoare de 6.325,26 lei din care : refacturare energie electrica si apa in valoare de 4.069,19 lei, venituri din inchirieri utilaje in valoare de 2.256,07 lei.
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie au avut o variatie de 1.519.195 lei.
- Alte venituri din exploatare in valoare de 23.213,57 lei(imputatii si furnizori prescrisi).
- Venituri din majorari de intarziere la plata in valoare de 173.373,81 lei.

2.VENITURI FINANCIARE in valoare de 919 lei

sunt obtinute din dobanzi bancare si discounturi financiare obtinute de la diversi furnizori.

3.CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 3.974.640 lei din care :

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 1.340.087 lei – 33,71 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar, echipament de protectie si ambalaje in valoare de 29.957 lei;
- Cheltuieli privind energia si apa in valoare de 27.007 lei; din care 4.069 lei au fost refacturate;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 35.336 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 17.543 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 7.892 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala in valoare de 2.750 lei;
- Cheltuieli de protocol in valoare de 1.062 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 10.008 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 8.589 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 1.054 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 262.043 lei din care: cheltuieli de asigurare si paza- 104.525 lei, inchirieri de utilaje-92.840 lei, cheltuieli privind consultanta juridica 18.000 lei, cheltuieli cu asistenta tehnica si consultanta IT 7.200 lei etc.;
- Cheltuieli cu alte taxe si varsaminte asimilate in valoare de 26.964 lei, din care cheltuieli cu taxele locale de 17.586 lei;
- Cheltuieli cu dobanzi si penalitati in valoare de 10.412 lei din care: majorari la bugete 6.144 lei, amenda 3.000 lei, majorari contracte furnizori 1.268 lei.

- Cheltuielile cu personalul in valoare de 2.163.973 lei reprezinta 54,44 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 1.688.546 lei sunt cheltuielile cu salariile si tichetele (tichetele concedii de odihna = 4.200 lei;tichete pentru sarbatori = 22.400 si tichete cadou pentru 8 Martie = 2.200 lei),63.646 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat,6.500 consiliu de administratie si 1.000 lei cenzori si AGA, 404.281 lei reprezinta cheltuielile cu asigurarea si protectia sociala;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 29.085 lei.

Din totalul cheltuielilor din exploatare inregistrate in perioada 01.01-30.06.2017 urmatoarele cheltuieli in valoare de 64.441 s-au efectuat pentru C.T.SARO:

- Cheltuieli cu energia electrica in suma de 5.429 lei din care s-au facturat la SC TACOS SRL suma de 3.860 lei (suma inregistrata la venituri din exploatare)- diferenta ramasa fiind de 1.569 lei.
- Cheltuieli cu paza de 59.012 lei.

Indicatorii realizati in perioada 01.01-30.06.2017 fata de indicatorii aprobati prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli se prezinta astfel :

mii lei

Nr. crt.	Indicatorul	Aprobat 30.062017	Realizat 30.062017	% 5 = 4 / 3
1	2	3	4	5
1.	Venituri din exploatare	4.082	4.046	99,12
2.	Cheltuieli din exploatare	4.139	3.974	96,01
3.	Profit/Pierdere din exploatare	-57	+72	X
4.	Venituri financiare	1	1	100
5.	Cheltuieli financiare	7	0	X
6.	Profit /pierdere financiar	-6	1	X
7.	Total venituri	4.083	4.047	99,11
8.	Total cheltuieli	4.146	3.975	95,88
9.	Profit / pierdere	-63	73	X

La veniturile totale avem un procent de realizare de 99,12 % iar la cheltuieli totale avem realizat un procent de 95,85%. Pe structura capitolelor de venituri avem nerealizat indicatorul venituri din servicii prestate, acesta realizandu-se in procent de 62,05% si la alte venituri – 60% fiind depasit indicatorul productiei in curs de executie 607,60%(productia nefacturata).

La capitolul cheltuieli inregistram depasiri la cheltuielile cu materiile prime si materiale in procent de 123,33%, cheltuieli cu obiectele de inventar 120% ,cheltuielile cu primele de asigurare si cheltuielile cu pregatirea profesionala. Cheltuielile totale fiind in procent de 95,85% fata de cel planificat.

In primul semestru al anului 2017 la nivelul SC MUNICIPAL CONSTRUCT SA au fost achizitionate mijloace fixe in valoare de 11.486 lei din totalul de 1.100.000 lei propuse initial.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2017 al societatii a fost aprobat prin HCA nr.11/19.04.2017 si Hotararea AGA NR.4/10.05.2017.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr 82/1991 republicata in 2009 ,modificata si completata, cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2015 cu modificarile si completarile ulterioare si in conformitate cu Ordinul nr.895/16.06.2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30.06.2017 a operatorilor economici.

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 .

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 aceasta perioada de trei 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 factorilor 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 societatea sa fie pe profit iar la jumatatea anului 2017 sa inregistreze un profit net de 55574 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 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 sub 10.000 lei lunar prin rezilierea contractului de inchiriere cu Termica

S.A, prin reducerea pierderilor de energie electrica, prin micșorarea costurilor cu supravegherea centralei si prin deconectarea consumatorilor conectati la centrala CT SARO in luna aprilie 2015.

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

Am continuat 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 si infintarea 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 30.07.2016 **societatea sa inregistreze un profit de 55574 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 2017

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 (8.876.572,19 – 962.593,09 – 7.317.621) = 596.358,10

- Clasa 3 mijloace circulante = 2.608.247,57

- Clasa 4 creante sold debitor = 785.896,86

- Clasa 5 disponibil = 319.881,17

TOTAL ACTIVE = 4.310.383,70

B) Datorii curente cuprind:

-Clasa 4 soldul creditor datorii sub un an (nu se include datoria pentru plata NUON) = 9.366.811,78 – 7.500.000 – 100 = 1.866.711,78

$4.310.383,70 / 1.866.711,78 = 2,31$

2) PRODUCTIVITATEA MUNCII

- VENITURI EXPLOATARE / NR MEDIU SALARIATI

$4.046.609 / 113 = 35,81$ mii lei de persoana

Indicatorul de productivitate pe anul 2017 este prevazut in BVC 2017 si este calculat conform Anexa 1 rand 52 coloana 5.

La calculul indicatorilor la trimestru se ia 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 trimestru.

VENITURI TOTALE – VENITURI REFACTURATE = 4.047.528 – 4.069 = 4.043.459

CHELTUIELI TOTALE – CHELTUIELI SARO = 3.974.640 – 59.012 – 1.569 = 3.914.059

4.043.459 – 3.914.059 = 129.400 (profit brut)

129.400 – 17.314 = 112.086

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 la1000 lei venituri totale este prevazut in anexa nr 1 rand 54 coloana 5- BVC 2017.

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

CHELTUIELI TOTALE = 3.974.640 -

Cheltuielile cu paza = 59.012 (CT SARO)

Cheltuieli cu energia si apa = 1.569 (CT SARO)

TOTAL CHELTUIELI = 3.914.059

VENITURI TOTALE = 4.047.528

VENITURI DIN REFACTURARE = 4.069 (cont 708 – refacturare energie si apa)

TOTAL VENITURI = 4.043.459

3.914.059 / 4.043.459 x 1.000 = 967,90

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 cumulat de la inceputul anului pana la sfarsitul fiecarui trimestru.

411= 565.402,01

4118 = 155.323,79

TOTAL = 720.725,80

720.725,80/ 2.330.826 x 365 = 112,86 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 rulaje creditor (sume totale) al contului 401 .

401 = 736.165,63 +
403 = 617.951,44 +
404 = 100,00
408 = 6.748,00
TOTAL = 1.360.965,07
RULAJE 401 = 3.298.741,67 +
403 = 896.924,42 +
404 = 17.248,66 +
408 = 99.190,77
TOTAL = 4.312.105,52

$1.360.965,07 / 4.312.105,52 \times 365 = 115,19$ 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

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 .

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2016 – DIRECTORII SOCIETATII

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2016	Trimestrul I+II (cumulat)	Realizat trim. I+II	Coefficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,1/3%	1,5	1,5	2,31	+3	154,00%
2	Productivitatea muncii	Venituri totale/ nr.mediu salariatii	0,1/3%	72,89	34,01	35,81	+3	105,29%
3	Profit net	profit brut-impozit	0,1/3%	40.000	-90.000	112.086	+3	X
4	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,1/3%	993,37	1.001,40	967,9	+3	96,65%
5	Durata de rotatie a debitorilor-clienti	Sold clienti curenti/ cifra de afaceri	0,1/3%	400 ZILE	400 ZILE	113 ZILE	+3	40,75%
6	Durata de rotatie a creditorilor - furnizori	Sold furnizori/rulaj achizitii	0,1/3%	250 ZILE	250 ZILE	115 ZILE	+3	40,40%
7	Gradul de achitare a datoriilor catre toate bugetele	Buget local, bugetul asig.sociale si fd.speciale	0,1/3%	100%	100%	100%	+3	100,00%
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	100,00%
9	Procentul reclamatiiilor justificate	Reclamatii solutionate	0,1/3%	min.80%	min.80%	min.80%	+3	100,00%
10	Accidente de munca grave in serviciu	Invaliditate, decese	0,1/3%	0	0	0	+3	100,00%
		Total	1/30%				30%	

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2016 - CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2016	Trimestrul I+II (cumulat)	Realizat trim. I+II	Coefficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,167/1%	1,5	1,5	2,31	+1	154,00%
2	Productivitatea muncii	Venituri totale/ nr.mediu salariatii	0,167/1%	72,89	34,01	35,81	+1	105,29%
3	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,167/1%	993,37	1.001,40	967,90	+1	96,65%
4	Durata de rotatie a debitorilor-clienti	Sold clienti curenti/ cifra de afaceri	0,167/1%	400 ZILE	400 ZILE	113 zile	+1	40,75%
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,
Ion Sebastian
Mihai Valentin

