

HOTARAREA Nr.25/19.08.2024

Consiliul de Administratie al MUNICIPAL CONSTRUCT SA Targoviste, numit conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr.10/20.07.2021 in temeiul prevederilor Actului Constitutiv, ale Legii nr.31/1990 republicata si OUG nr.109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare, intrunit in sedinta din data de 19.08.2024, ora 12,00 la sediul societatii din Targoviste, strada IC Bratianu Nr.38;

Avand in vedere:

- HCL nr.29/31.01.2011 si Actul Constitutiv al MUNICIPAL CONSTRUCT SA Targoviste ;
- Hotararea AGA nr.04/22.02.2024 privind aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2024 al societatii.

Tinand seama de:

- Raportul privind situatia Municipal Construct SA Targoviste la 30.06.2024 intocmit de catre membrii consiliului de administratie .

- Procesul verbal nr.8/19.08.2024 si ordinea de zi aprobata ;

In temeiul Legii 31/1990 art. 142(1) si art. 142 alin 2 lit.a,b si d si Actul Constitutiv art.18 alin.6 lit.a,b si e , OUG nr.109/2011 art.55(1) , cu unanimitate de voturi :

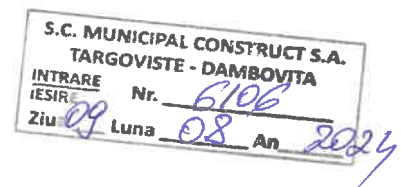
HOTARASTE:

Art. 1 Propune spre aprobare AGA Raportul privind situatia SC MUNICIPAL CONSTRUCT SA la 30.06.2024 intocmit de membrii consiliului de administratie .

Art. 2 Cu ducerea la indeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza Conducerea Societatii , Compartimentul Financiar Contabil si secretarul Consiliului de Administratie pentru comunicare.

PRESEDINTE CA ,
conf. dr.ing. Ivanovici Traian Daniel





RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 30.06.2024

I. Prezentarea generala a societății

S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A Târgoviște este o societate comercială pe acțiuni (631.231 acțiuni), având 2 acționari: Consiliul Municipal Târgoviște (631.221 acțiuni) și UAT comuna Dragomirești (10 acțiuni).

Societatea este organizată și funcționează potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Consiliul de administrație întocmește raportul privind activitatea întreprinderii publice în conformitate cu prevederile art. 56 din O.U.G 109/2011.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J15/137/2011 și are codul unic de înregistrare 28075461.

Situațiile financiare ale S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A la data de 30.06.2024 au fost întocmite cu respectarea Ordinului nr. 1802/2014 - „Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, în conformitate cu OMFP nr. 3100/04.07.2024 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2024 a operatorilor economici.

Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv, Lucrări de construcții a cladirilor rezidențiale și nerezidențiale, cod CAEN 4120.

II. Evolutia activitatii societății in perioada 01.01 -30.06. 2024

Raportările contabile ale societății, la data de 30.06.2024, sintetizează indicatorii de bază ai activității contabile și tehnic operative din activitatea societății și care trebuie să dea o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute .

Potrivit legislației în vigoare, raportarea contabilă anuală cuprinde :

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

III . In formularul de bilant sunt evidentiaste:

1) Imobilizari necorporale – la data de 30.06.2024 societatea înregistrează imobilizări necorporale în valoare de **9.848,49** lei cu o valoare netă de **2.105,5** lei. Valoarea amortizării tuturor imobilizărilor necorporale în perioada 01.01.2024 – 30.06.2024 fiind de 574,22 lei.

2) Imobilizari corporale – la data de 30.06.2024 valoarea netă a imobilizărilor corporale este de **8.001742,25** lei cuprinzând și investițiile în curs în valoare de **7.317.621** lei, respectiv motoarele preluate de la Termica SA.

Amortizarea înregistrată în primul semestru al anului 2024 pentru imobilizările corporale este de **104.223,43** lei.

La data de 30.06.2024 valoarea netă a imobilizărilor corporale este de:

- Constructii – **324.597,64** lei;
- Echipament tehnologic și mijloace de transport – **347.108,79** lei;
- Imobilizari corporale în curs de execuție – **7.317.621,00** lei;

În contul 231” imobilizari corporale în curs” sunt înregistrate 7 motoare termice Perkins, conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL și a contractului ATA încheiat în anul 2013, conform H.C.L. 113/2013 în valoare de 7.317.621 lei fără TVA, pentru care s-au primit sume cu caracter de subvenții pentru investiții în valoare de 7.500.000 lei.

3) Stocuri

Valoarea stocurilor la 30.06.2024 este de **13.586.575,41** lei în valoare netă reprezentând :

- materii prime și materiale – 124.007,3 lei
- obiecte de inventar- 4.327,2 lei
- produse finite – 191.579,61 lei
- **productia neterminata (nefacturata)** în suma de **13.266.661,29** lei.

4) Analiza creanțelor și datoriilor:

a) Datorii

TOTAL DATORII : **13.385.959,16** lei

- leasinguri financiare pe o perioadă de 5 ani – 14.751,65 lei
- furnizori și efecte de plată 12.165.757,22 lei

In valoarea furnizorilor este si suma de 102.703,12 lei datorata pentru achizitii de mijloace fixe astfel:

- o SC. NUON ENERGY ROMANIA SRL = 100 lei
- o INFRA MIXT SRL = 102.603,13 lei

Pentru suma de 411.315,02 lei au fost emise bilete la ordin.

- salarii – 472.432,58 lei
- datorii catre bugete – 733.017,55 lei.

DATORII FURNIZORI – CURENTE - **3.208.874,81 lei**

- RESTANTE - **8.540.807,34 lei**

TOTAL -**11,749.682,15 lei**

b) Creante:

Total creante **2.019.114,2 lei**

din care :

- TVA neexigibil (TVA la incasare) 186.364,08 lei
- TVA de recuperat 351.530,70 lei
- clienti incerti 147.428,79 lei
- clienti de incasat 461.438,41 lei
- alte creante sociale(sume sanatare) 7.905,00 lei
- cheltuieli inregistrate in avans (asigurari, abonamente) 43.010,45 lei
- avansuri acordate furnizorilor 442.284,65 lei
- garantii de buna executie 379.152,12 lei

CREANTE RESTANTE 589.252,33 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.

6) Conturi de disponibilitati

Soldurile conturilor de disponibilitati la 30.06.2024 reprezinta:

- soldul contului 5311 – 122,37 lei – numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 – 122.888,68 lei – conturi la banci in lei.

7) Capitalurile proprii

La data de 30.06.2024 structura capitalului propriu este urmatoarea :

Total	2.826.258 lei
din care:	
Capital social subscris	6.312.310,00 lei
din care: varsat	6.312.310,00 lei
Rezerve	695.707,49 lei
din care:	
rezerve legale	41.723,09 lei
rezerve din reevaluar	66.275,00 lei
alte rezerve	587.709,40 lei
Rezultatul reportat	3.119.677 lei
Rezultatul exercitiului 30.06.2024 – pierdere	- 1.062.082,23 lei

Numarul de actiuni detinut la 30.06.2024 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 194.619,97 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in valoare de 234.393.86 lei;
- bunuri primite in concesiune in valoare 5.477.501,50 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.

IV . Note asupra contului de profit si pierdere

Conform **ordonanței de urgență nr. 65/2024 pentru modificarea și completarea Ordonanței Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară**, va inaintam spre analiza si aprobare realizarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe trimestrul II 2024.

Indicatorii financiari realizati de Municipal Construct SA in perioada de raportare 01.01-30.06.2024 sunt prezentati comparativ cu cei obtinuti in aceeasi perioada a anului 2023:

lei

NR. CRT.	INDICATOR	REALIZARI		2024/2023 %
		01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2024	
1	Cifra de afacere	10.644.863	15.387.513	144,55
2	Venituri din exploatare	13.761.310	9.492.702	68,98
3	Cheltuieli din exploatare	13.816.457	10.553.342	76,38
4	Profit/pierdere din exploatare	-55.147	-1.060.640	1827
5	Venituri financiare	568	488	85,92
6	Cheltuieli financiare	4416	1.930	43,7
7	Profit/pierdere financiar	-3.848	-1.442	37,47
8	Total venituri	13.761.878	9.493.190	68,98
9	Total cheltuieli	13.820.873	10.555.272	76,37

10	Rezultatul brut	-58.995	-977.476	1656
11	Impozit pe profit	0	0	0
12	Rezultatul net	-58.995	-1.062.082	1800

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 salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie 2024 este de 97 iar numarul mediu pe trimestrul II al anului 2024 este de 95.

ASPECTE ECONOMICE:

La data de 30.06.2024 Municipal Construct SA inregistreaza o pierdere de 1.062.082,23 lei.

Datoriile unitatii sunt in valoare totala de 13.385.959,16 lei astfel:

Datorii catre furnizori in valoare de 11.749.682,15 lei, din care restante 8.540.807,34 lei.

Pentru suma de 411.315,02 lei au fost emise bilete la ordin.

Datorii catre bugete in valoare de 733.017,55 lei.

Societatea are la aceasta data 1 contract de leasing in derulare pentru achizitia de utilaje necesare la executarea lucrarilor. Datoria totala pentru acest leasing este de 78.689.83 lei, rata lunara fiind de aproximativ 6.000 lei.

Alte datorii in valoare de 472.432,58 lei reprezentand salarii aferente lunii iunie cu data de achitare 15.07.2024.

La data prezentei, S.C. Municipal Construct SA are creante in valoare de 2.019.114,2 lei (clienti in valoare de 461.438,41 lei).

Valoarea productiei nefacturate este de 13.586.575,41 lei.

ASPECTE LEGATE DE FORȚA DE MUNCĂ:

Lipsa lucrarilor si acordarea drepturilor salariale conform noului Contract Colectiv de Munca negociat, are drept consecinta neacoperirea cheltuielilor cu forta de munca, reflectandu-se in rezultatul financiar al societatii. Totodata cheltuiala efectuata cu forta de munca pentru orele suplimentare este neacoperita prin veniturile realizate.

Societatea a inregistrat:

1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 9.492.702 lei reprezentand:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 95.374,21 lei;
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 15.292.139,19 lei;
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie in valoare de 5.898.311 lei.
- Alte venituri din exploatare in valoare de 3.500 lei.

2. VENITURI FINANCIARE in valoare de 568 lei

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

3.CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 10.553.342lei din care :

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 2.819.764,61 lei;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 15.502,17 lei;
- Cheltuieli privind energia, gaze si apa in valoare de 22.400,71 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 43.352,03 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 11.537,37 lei din care mentionam: redeventa in valoare de 5.222,94 lei si chirii 6.314,43 lei (GPS si butelii oxigen);
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 21.307,72 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 700 lei in vederea obtinerii autorizatiilor de functionare;
- Cheltuieli de protocol in valoare de 4.641,22 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 970,28 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 12.815,85 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 1.735,14 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 3.213.778,38 lei reprezentand 30,5 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care: cheltuieli de inchirieri de utilaje – 98.807 lei, cheltuieli privind consultanta juridica 24.000 lei, cheltuieli cu asistenta tehnica si consultanta IT 7.200 lei etc., prestari servicii executate de terte persoane in valoare de 3.068.709.4 lei.
- Cheltuieli cu taxele locale si alte varsaminte in valoare de 76.830,65 lei.
- Cheltuieli cu dobanzi si penalitati in valoare de 18.956,24 lei, din care majorari contracte MUNICIPAL SECURITY SRL in valoare de 12.145 lei, majorari catre bugete in valoare 4.079,15 lei pentru plata cu intarziere a datoriilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, majorari contracte comerciale in valoare de 2.732,09 lei.
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 4,229.994 lei din care: 3.937.273 lei sunt cheltuielile cu salariile si protectia sociala, bonusuri 140.226 lei, cheltuieli aferente contractelor de mandat, 146.646 lei(director, consiliu de administratie si AGA);
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 104.797,65 lei;
- Cheltuieli cu onorariile 10.000 lei –cheltuieli cu auditul statutar si expert evaluator.

V. CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 4.416 lei, din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 1.453,88 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 476,12 lei pentru contractele de leasing.

Indicatorii realizati in perioada 01.01.2024 - 30.06.2024 fata de indicatorii aprobati prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli se prezinta astfel :

lei

Nr. crt.	Indicatorul	Aprobat TR II 2024	Realizat TR II 2024	% Realizat(+/-) fata de planificat
1	2	3	4	5
1.	Venituri din exploatare	11.158.000	9.492.702	85,08
2.	Cheltuieli din exploatare	11.094.000	10.553.342	95,13
3.	Profit/Pierdere din exploatare	64.000	-1.060.640	1657
4.	Venituri financiare	1.000	488	48,8
5.	Cheltuieli financiare	6.000	1.930	32,17
6.	Profit /pierdere financiar	-5.000	-1.442	28,89
7.	Total venituri	11.159.000	9.493.190	85,08
8.	Total cheltuieli	11.100.000	10.555.272	95,1
9.	Profit / pierdere	59.000	-1.062.082	1800
10.	Plati restante	7.500.000	9.040.125	120,54
11.	Creante restante	450.000	689.252	153,17

In perioada 01.01.2024 – 30.06.2024 au fost achitate ratele de leasing, in valoare de 33.193,43 lei.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2024 al societatii a fost aprobat prin Haga nr. 4/22.02.2024, conform O.G. nr. 26/2013 si Ordinului 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.

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 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.

VI. ANALIZA ACTIVITATII CONDUCERII SOCIETATII

1. RAPORTUL DE ACTIVITATE AL CONDUCERII

In toata acesta perioada de opt 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, 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 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.

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 mandat 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

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 precizati anterior **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.

Dupa cum se poate observa in al II-lea trimestru al anului 2024 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 1.060.640 lei si o pierdere din activitatea financiara de 1.442 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere de 1.062.082 lei.

Lipsa lucrarilor si acordarea drepturilor salariale conform noului Contract Colectiv de Munca negociat, are drept consecinta neacoperirea cheltuielilor cu forta de munca, reflectandu-se in rezultatul financiar al societatii. Totodata cheltuiala efectuata cu forta de munca pentru orele suplimentare este neacoperita prin veniturile realizate.

2. ANALIZA INDICATORILOR DE PERFORMANTA

Indicatori de performanta pe trimestrul II 2024

MODUL DE CALCUL

➤ RATA SOLVABILITATII GENERALE

ACTIVE TOTALE / DATORII CURENTE (sub un an)

A) Actiunile totale cuprind :

- Clasa 2 din planul de conturi (valoarea imobilizarilor-amortizarea) nu se include valoarea imobilizarilor corporale in curs de executie cont 231-motoare

$11.712.554,31 - 3.229.554,44 - 7.317.621 = 1.165.378,87$

- Clasa 3 mijloace circulante = **13.586.575,41**

- Clasa 4 creante sold debitor = $1.639.962,08 - 3.536,7 = 1.636.425,38$

- Clasa 5 disponibil = **123.011,05**

TOTAL ACTIVE = 16.511.390,71

B)Datoriile curente cuprind:

-Clasa 4 sold creditor datorii sub un an (nu se include datoria pentru plata NUON)

= $20.871.207,51 - 7.500.000 - 100 - 3.536,7 = 13.367.750,81$

16.511.390,71/13.367.750,81 = 1,24

➤ **PRODUCTIVITATEA MUNCII**

VENITURI EXPLOATARE / NR MEDIU SALARIATI

9.496.727,18/95 = 99.965 lei

Indicatorul de productivitate pe anul 2024 este prevazut in BVC 2024 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.

➤ **PROFIT NET**

PROFITUL 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 trimestru.

➤ **CHELTUIELI LA 1000 LEI /VENITURI TOTALE**

- CHELTUIELI TOTALE / VENITURI TOTALE X 1000

CHELTUIELE TOTALE = 10.558.809,08 lei

VENITURI TOTALE = 9.497.215,26 lei

9.497.215,26 /10.558.809,08 x1000 = 899,5 lei

Indicatorul cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale este prevazut in anexa nr 1 rand 55 coloana 5 BVC 2024.

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

➤ **DURATA DE ROTATIE A DEBITELOR / CLIENTI**

SOLD CLIENȚI / CIFRA DE AFACERE X 365 ZILE

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

CONT 411(clienți)	= 461.438,41
CONT 4118(clienți incerți sau în litigiu)	= 147.428,79
TOTAL	= 608.867,2
CIFRA DE AFACERI	= 15.387.513,4
608.867,2 / 15.387.513,4 X 365	= 14,45 zile

➤ 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 .

CONT 401(clienți)	= 11.633.932,05 lei
CONT 403(efecte de plătit)	= 411.315,02 lei
CONT 404(furnizori de imobilizări)	= 115.750,13 lei
CONT 408(furnizori-facturi nesosite)	= 4.760,02 lei
TOTAL	= 12.165.757,22 lei

RULAJE

CONT 401(clienți)	= 22.924.257,47 lei
CONT 403(efecte de plătit)	= 4.239.121,63 lei
CONT 404(furnizori de imobilizări)	= 186.296,42 lei
CONT 408(furnizori-facturi nesosite)	= 56.628,04 lei

TOTAL = 27.406.303,56 lei

12.165.757,22 /27.406.303,56 X 365 = 162,02 zile

➤ 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 %

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

PROCENT MAX. 5

➤ **PROCENTUL RECLAMATIILOR SOLUTIONATE DIN TOTALUL RECLAMATIILOR JUSTIFICATE**

PROCENT MIN. 80 %

➤ **ACCIDENTE DE MUNCA GRAVE IN SERVICIU (INVALIDITATE, DECES)**

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIM II 2024 -directori								
NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2024	Trimestrul II	REALIZAT TRIM II	COEFICIENT PENALIZARE	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,1/3%	1,00	0,8	1,24	+3	155,00
2	Productivitatea muncii	Venituri exploatare/ nr.mediu salariati	0,1/3%	185,96	112,7	100	-3	88,64
3	Profit net	profit brut-impozit	0,1/3%	1	-1.989	-1.062	+3	53,39
4	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,1/3%	999,97	994,71	900	+3	90,43
5	Durata de rotatie a debitelor-clienti	Sold clienti / cifra de afaceriX365	0,1/3%	400 ZILE	400 ZILE	14,45	+3	19,50
6	Durata de rotatie a creditelor -furnizori	Sold furnizori/Cost achizitiex365	0,1/3%	250 ZILE	250 ZILE	162,02	+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 TRIM II 2024-CONSILIU DE ADMINISTRATIE

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2024	Trimestrul II	REALIZAT TRIM II	COEFICIENT PENALIZARE	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,167/1%	1,00	0,8	1,24	+1	155,00
2	Productivitatea muncii	Venituri exploatare/ nr.mediu salariat	0,167/1%	185,96	112,7	99,96	-1	88,70
3	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,167/1%	999,97	994,71	900	+1	90,48
4	Durata de rotatie a debitelor-clienti	Sold clienti / cifra de afacerix365	0,167/1%	400 ZILE	400 ZILE	14,45	+1	19,50
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	+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

