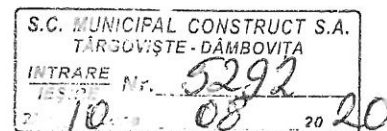


RAPORT PRIVIND SITUATIA S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.

la 30.06.2020.

A. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA



Raportarile contabile ale societatii la data 30.06.2020 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 2020 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 ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR

In formularul de bilant sunt evidentiata:

- 1) **Imobilizari necorporale** – la data de 30.06.2020 societatea inregistreaza imobilizari necorporale in valoare de 10.743,37 lei cu o valoare neta de 2.974,15 lei. Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor necorporale in perioada 01.01.2020 – 30.06.2020 fiind de 503,14 lei.

In perioada 01.01.2020 – 30.06.2020 au intrat in inventar mijloace fixe necorporale in valoare de 3.149,12 lei reprezentand certificari ISO.



2) Imobilizari corporale – la data de 30.06.2020 valoarea neta a imobilizarilor corporale este de 9.771.092,87 lei cuprinzand si investitiile in curs in valoare de 7.317.621 lei – respectiv motoarele preluate de la Termica SA.

In perioada 01.01.2020 – 30.06.2020 au intrat in inventar mijloce fixe in valoare de 8.815,29 lei respectiv :

- Generator sudura = 5.880 lei;
- Placa compactoare = 2.935,29 lei.

Amortizarea inregistrata in primul semestru al anului 2020 pentru imobilizarile corporale este de 295.451,96 lei.

La data de 30.06.2020 valoarea neta a imobilizarilor corporale este de:

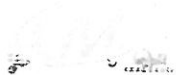
- Constructii – 421.142,35 lei;
- Echipament tehnologic si mijloace de transport– 2.030.375,17 lei;
- Imobilizari corporale in curs de executie – 7.317.621,00 lei;
- Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale – 1.954,35 lei.

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 30.06.2020 este de 3.473.185,14 lei in valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale – 76.784,23 lei
- obiecte de inventar- 8.925,35 lei
- produse finite – 349.383,09 lei
- produse reziduale – 957 lei



- si in principal volumul cel mai mare il reprezinta productia neterminata (nefacturata) in suma de 3.037.135,47 lei

In valoare productiei neterminate(nefacturate) se gasesc lucrari efectuate in anul 2017-in valoare de 10.132,71 lei (reprezentand montat stalpi pod Valea Voievozilor, aviziare Colegiul Vacarescu), in anul 2018 lucrari in valoare de 23.374,41 lei (montat banci str. Fructelor si Oltului, demontat si montat monument Tudor Vladimirescu), lucrari efectuate in anul 2019 in valoare de 293.324,56 lei(montat,demontat cabine vot; montat limitatoare de viteza pe str. Popa Sapca si Tudorica Popescu; amenajare garaje Primaria Targoviste; lucrari de infrastruktura pe strazile Virgil Draghiceanu, Maior Coravu, Calea Domneasca, Stanica Ilie; montat brad si ornamente sarbatori de iarna), lucrari executate si nefacturate in anul 2020 in valoare de 2.710.303,80 lei.

4) Analiza creantelor si datoriilor :

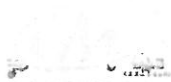
a) Datorii :

Total DATORII : 5.616.916,94 lei

- leasinguri financiare pe o perioada de 5 ani – 930.926,39 lei;
- furnizori si efecte de platit 3.249.471,27 lei

In valoarea furnizorilor este si suma de 202.081,86 datorata pentru achizitii de mijloace fixe astfel:

- o SC. NUON ENERGY ROMANIA SRL = 100 lei
- o INFRA MIXT SRL = 176.613,41
- o BIOTEL 10.492,20 lei
- o BRD SOGELEASING = 8.432,56 lei
- o CATERPILAR LEASING = 6.445,69 lei
- furnizori facturi nesosite – 18.710,98 lei
- clienti creditor (avans stadion) - 263.628,85 lei
- salariile – 374.817 lei



- garantii retinute gestionarilor – 2.509,54 lei
- contributiile aferente salariilor 535.113,5 lei
- taxe locale 1.768,16 lei
- creditori diversi – Termica – pentru sentinta judecatoreasca – 239.971,25 lei

DATORII RESTANTE = 3.249.381 lei din care:

- furnizori = 2.413.855 lei;
- creditori diversi = 219.971,25 lei
- avans stadion = 263.628,85 lei
- contributii = 351.926,50 lei

b) Creante :

Total CREANTE 3.624.738 lei

din care:

- TVA neexigibil (TVA la incasare) 63.799,39 lei
- TVA de recuperat 218.736,89 lei
- clienti incerti pentru care s-a constituit provizion 3.536,70 lei
- clienti de incasat 3.022.705,34 lei
- alte creante sociale(sume sanatare) 33.766,00 lei
- cheltuieli inregistrate in avans (asigurari, abonamente) 37.375,88 lei
- sume in curs de clarificare 961,54 lei
- alte sume de la buget 2.959,00 lei

CREANTE RESTANTE = 2.732.649 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 2.916,11 subventie primita prin „programul Rabla” in anul 2017.

6) Conturi de disponibilitati

Soldurile conturilor de disponibilitati la 30.06.2020 reprezinta:

- soldul contului 5311 – 3.237,25 lei – numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 – 70.139,24 lei
- sold alte valori(tichete) – 3.140 lei

7) Capitalurile proprii

La data de 30.06.2020 structura capitalului propriu este urmatoarea :

Capital social subscris	4.312.310,00 lei
din care varsat	4.312.310,00 lei
Rezerve	693.452,49 lei
din care:	
rezerve legale	40.401,09 lei
rezerve din reevaluare	65.342,00 lei
alte rezerve	587.709,40 lei
Rezultatul reportat	- 447.494,51 lei
Rezultatul exercitiului 30.06.2020 – pierdere	- 692.218,20 lei

Numarul de actiuni detinut la 30.06.2020 are urmatoarea componenta:

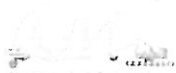
Consiliul Local al Municipiului Targoviste – 431.221 actiuni

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 249.652,51 lei;
- bunuri de retur reprezentand instalatii si ornamente de sarbatori in valoare de 1.414.167,12 lei conform H.C.L nr. 431/31.10.2017 si bunuri primite in concesiune in valoare 4.752.280 lei;
- alte bunuri primite in custodie de la SC AROBS TRANSILVANIA in valoare de 5.049,65 lei.

II . NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2020 a fost conceput ca un element de legatura intre realizatul anului 2019 si bugetul previzionat pentru anii 2021 si 2022, respectand structura si conceptul unui buget multianual. Din acest motiv Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2020 a fost intocmit cu rigurozitate in incercarea ca pe bazele lui sa se stabileasca premisele unui echilibru financiar sanatos in anii 2021 si 2022.

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2020 a fost intocmit in ideea unei administrari cat mai eficiente a resurselor de care dispune Municipal Construct SA.

Activitatea societatii a fost afectata in perioada martie – mai 2020 de epidemia cauzata de coronavirus astfel:

1. suspendarea contractelor individuale de munca prin trecerea in somaj tehnic:
 - in luna martie un numar de 78 persoane – suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 50.287 lei;
 - in luna aprilie un numar de 97 persoane – suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 219.568 lei;
 - in luna mai un numar de 81 persoane – suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 152.331 lei.
2. acordarea de concedii de odihna care sa asigure distantarea sociala;
3. activitatea s-a desfasurat in aceasta perioada cu personal care sa asigure executarea lucrarilor de mentenanta si urgenta fiind sistate lucrarile pe domeniul public.

Indicatorii financiari realizati de Municipal Construct SA in perioada de raportare 01.01-30.06.2020 sunt prezentati comparativ cu cei obtinuti in aceeași perioada a anului 2019:

lei

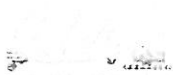
NR. CRT.	INDICATOR	REALIZARI 01.01- 30.06.2019	REALIZARI 01.01- 30.06.2020	2020/2019
1	Cifra de afacere	6.334.674	7.414.825	117,05
2	Venituri din exploatare	6.483.728	5.574.039	85,97
3	Cheltuieli din exploatare	6.399.015	6.234.639	97,43
4	Profit/pierdere din exploatare	84.713	-660.600	
5	Venituri financiare	92	3.238	3.519,57
6	Cheltuieli financiare	36.363	34.856	95,86
7	Profit/pierdere financiar	-36.271	-31.618	87,17
8	Total venituri	6.483.820	5.577.277	86,02
9	Total cheltuieli	6.435.378	6.269.495	97,42
10	Rezultatul brut	+48.442	-692.218	
11	Impozit pe profit	0	0	
12	Rezultatul net	+48.442	-692.218	

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 executate lucrari de reabilitare si modernizare la stadionul EUGEN POPESCU in valoare de 3.097.715,45 lei. Totodata a fost restituita suma de 1.680.672,27 lei pentru avansul incasat in luna octombrie 2019 pentru executarea lucrarilor de modernizare la stadion.

La data de 30.06.2020 MUNICIPAL CONSTRUCT SA mai avea de acoperit din avansul acordat suma de 263.628,85 lei (restituire sume sau executare lucrari).

Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie 2020 este de 118 iar numarul mediu pe trimestrul II al anului 2020 este de 91.



Dupa cum se poate observa in al II-lea trimestru al anului 2020 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 660.600 lei si o pierdere din activitatea financiara de 31.618 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere de 692.218 lei.

In anul 2020 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 2020 – iunie 2020 au fost inregistrate cheltuieli in valoare de 120.000 lei.

Tot pentru punctul CT SARO au mai fost efectuate urmatoarele cheltuieli – energie electrica si apa 1.776,90 din care 1.606,58 lei au fost refacturati, paza 77.805,12 lei si 1.099,16 lei cheltuieli de executare in dosarul de cu TERMICA.

In situatia in care aceste cheltuieli nu s-ar fi inregistrat, MUNICIPAL CONSTRUCT SA ar fi inregistrat o pierdere de 493.143 lei.

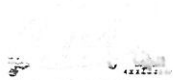
Societatea a inregistrat:

1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 5.574.039 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 17.349,13 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 34.166,65 lei; (deseuri metalice si materiale recuperate- pavele)
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 7.287.239,55 lei
- Venituri diverse in valoare de 76.069,67 lei din care : refacturare energie electrica in valoare de 1.606,58 lei si inchirieri utilaje 69.159,65 lei.
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie in valoare de -1.992.866 lei.
- Alte venituri din exploatare in valoare de 150.324,22 lei din care venituri din despagubiri – dosar executare PAUNESCU 2.000 lei si penalitati calculate pentru incasarea cu intarziere a facturilor in valoare de 148.324,22 lei.

2. VENITURI FINANCIARE in valoare de 3.238 lei

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



3. CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 6.234.639 lei din care :

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 1.809.227,11 lei – 29,02 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 26.296,79 lei;
- Cheltuieli privind energia, gaze si apa in valoare de 22.083,76 lei; din care 1.606,58 lei au fost refacturate;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 46.198,70 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 16.618,31 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 40.343,74 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 1.900 lei
- Cheltuieli de protocol in valoare de 1.449,68 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 5.209,65 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 11.553,11 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 2.168,94 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 1.048.807,76 lei din care: cheltuieli de asigurare si paza – 138.364,88 lei, inchirieri de utilaje – 101.624,71 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 765.354,99 lei(pentru lucrari executate la stadion 589.260,88 lei; verificari instalatii termice in vederea autorizarii 17.784 lei; paza stadion 59.976, servicii arhivare 27.405 lei).
- Cheltuieli cu taxele locale si alte varsaminte in valoare de 23.060,60 lei;
- Pierderi din creante si debitori diversi in valoare de 99.456,16 lei reprezentand majorari si penalitati calculate catre MUNICIPIUL TARGOVISTE si neincasate. Procesul intentat pentru recuperarea acestei sume a fost pierdut.
- Cheltuieli cu dobanzi si penalitati in valoare de 22.785,38 lei, din care majorari contracte comerciale in valoare de 21.145,14 lei(MUNICIPAL SECURITY SRL in valoare de

12.426 lei, ECO SAL 2005 SA in valoare de 8.001,51 lei, LDP 703 lei si TELEKOM 14,63 lei), majorari catre bugete in valoare 1.495,30 lei pentru plata cu intarziere a datoriilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, majorari contracte leasing 144,94 lei;

- Cheltuielile cu personalul in valoare de 2.632.425 lei reprezinta 42,23% din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 2.321.636 lei sunt cheltuielile cu salariile si tichetele(salarii = 2.264.036 lei si tichete cadou = 57.600 lei din care: pentru 8 Martie = 2.100 lei, Paste = 45.900 lei si concedii de odihna = 9.600 lei), 160.794 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat, 33.546 lei consiliu de administratie si 1.072 lei secretar AGA, 88.365 lei cheltuieli privind contributiile(56.230 lei reprezentand contributia asiguratorie si 32.135 lei contributii handicapati), 27.012 lei reprezinta cheltuielile cu protectia sociala din care 24.912 ajutoare de deces;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 295.955,10 lei.
- Alte cheltuieli de exploatare 120.000 lei – chirie Termica SA;
- Cheltuieli cu onorariile 9.099,16 lei –cheltuieli cu auditul statutar 8.000 lei si cheltuieli de executare in dosarul cu TERMICA 1.099,16 lei;

4. CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 34.856 lei din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 19.286,06 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 15.570,42 lei pentru contractele de leasing.

In perioada de raportare a fost incasata suma de 422.185 lei de la AJOFM pentru achitarea indemnizatiei pentru salariatii aflati in somaj tehnic in perioada martie – mai 2020.

Din totalul cheltuielilor de exploatare inregistrate in perioada 01.01-30.06.2020 urmatoarele cheltuieli in valoare de 198.904,28 s-au efectuat pentru C.T.SARO:

- Cheltuieli de executare 1.099,16 lei
- Cheltuieli cu chirie TERMICA de 120.000 lei;
- Cheltuieli cu paza de 77.805,12 lei.

Indicatorii realizati in perioada 01.01-30.06.2020 fata de indicatorii aprobati prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli se prezinta astfel :

lei

Nr. crt.	Indicatorul	Aprobat TR II 2020	Realizat TR II 2020	% $5 = 4 / 3$
1	2	3	4	5
1.	Venituri din exploatare	8.236.000	5.574.039	67,68
2.	Cheltuieli din exploatare	11.695.000	6.234.639	53,31
3.	Profit/Pierdere din exploatare	- 3.459.000	-660.600	19,10
4.	Venituri financiare	1.000	3.238	323,8
5.	Cheltuieli financiare	50.000	34.856	69,71
6.	Profit /pierdere financiar	-49.000	-31.618	64,53
7.	Total venituri	8.237.000	5.577.277	67,71
8.	Total cheltuieli	11.745.000	6.269.495	53,38
9.	Profit / pierdere	- 3.508.000	-692.218	19,73

In perioada 01.01.2020 – 30.06.2020 au fost achitate ratele de leasing in valoare de 227.972,36 lei.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2020 al societatii a fost aprobat prin HAG nr.2/01.04.2020 conform O.G. 26/2013 si Ordin MFP nr.3145/2017 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 faptice si scriptice au fost verificate prin confruntarea balantelor analitice cu balanta sintetica.

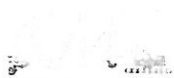
In continuare se fac urmatoarele pricizari :

- 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 acesta perioada de sase 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 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 micșorat, 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 re tehnologizare 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 anului 2019 *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 martie – mai 2020 de epidemia cauzata de coronavirus astfel:

1. suspendarea contractelor individuale de munca prin trecerea in somaj tehnic:
 - in luna martie un numar de 78 persoane – suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 50.287 lei;
 - in luna aprilie un numar de 97 persoane – suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 219.568 lei;
 - in luna mai un numar de 81 persoane – suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 152.331 lei.
2. acordarea de concedii de odihna care sa asigure distantarea sociala;
3. activitatea s-a desfasurat in aceasta perioada cu personal care sa asigure executarea lucrarilor de mentenanta si urgenta fiind sistate lucrarile pe domeniul public.

Dupa cum se poate observa in al II-lea trimestru al anului 2020 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 660.600 lei si o pierdere din activitatea financiara de 31.618 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere de 692.218 lei.

In anul 2020 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 2020 – iunie 2020 au fost inregistrate cheltuieli in valoare de 120.000 lei.

Tot pentru punctul CT SARO au mai fost efectuate urmatoarele cheltuieli – energie electrica si apa 1.776,90 din care 1.606,58 lei au fost refacturati, paza 77.805,12 lei si 1.099,16 lei cheltuieli de executare in dosarul de cu TERMICA.

In situatia in care aceste cheltuieli nu s-ar fi inregistrat, MUNICIPAL CONSTRUCT SA ar fi inregistrat o pierdere de 493.143 lei. Precizam ca aceasta pierdere nu este datorata unui management defectuos al societatii ci ea se datoreaza in totalitate situatiei generata de pandemia de coronavirus care a determinat ca societatea sa nu lucreze decat la o capacitate



foarte mica , fata de cat ar fi trebuit deoarece peste 80% din personal a fost in somaj tehnic in aceasta perioada si lucrarile au fost sistate in mare parte, intervenindu-se cu personal calificat doar pentru urgente.

II. ANALIZA INDICATORIILOR DE PERFORMANTA

Indicatori de performanta pe trimestrul II 2020

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 (12.229.468,75 – 2.173.691,59 – 7.317.621) = 2.738.156,16 lei

- Clasa 3 mijloace circulante = 3.473.185,14 lei

- Clasa 4 creante sold debitor = 3.380.881,74 – 3.536,70(plus impozit pe profit de recuperate minus provizioane) = 3.377.345,04 lei

- Clasa 5 disponibil = 76.516,49 lei

TOTAL ACTIVE = 9.665.202,83 lei

B)Datorii curente cuprind:

-Clasa 4 (nu se include datoria pentru plata NUON) = 12.189.484,36 – 7.502.916,11 – 100 – 3.536,70 (provizioane) = 4.682.931,55 lei

$9.665.202,83 / 4.682.931,55 = 2,07$



2) PRODUCTIVITATEA MUNCII

- VENITURI EXPLOATARE / NR MEDIU SALARIATI

$$5.574.039 / 91 = 61.253 \text{ lei de persoana}$$

Indicatorul de productivitate pe anul 2020 este prevazut in BVC 2020 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.

$$\text{VENITURI TOTALE} - \text{VENITURI REFACTURATE} = 5.577.277 \text{ lei} - 1.606,58 \text{ lei} = 5.575.670,42 \text{ lei}$$

$$\text{CHELTUIELI TOTALE} - \text{CHELTUIELI SARO} = 6.269.495 \text{ lei} - 199.074,60 \text{ lei} = 6.070.420,40 \text{ lei}$$

$$\text{VENITURI TOTALE} - \text{CHELTUIELI TOTALE} = 5.575.670,42 - 6.070.420,40 \text{ lei} = - 494.749,98 \text{ lei}$$

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 2020.

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

CHELTUIELI TOTALE = 6.269.495 lei -

Cheltuielile cu paza = 77.805,12 lei (CT SARO)

Cheltuieli cu energia si apa = 1.776,90 lei(CT SARO) – 1.606,58 lei (refacturate)

Cheltuieli cu Termica – chirie = 120.000 lei

Cheltuieli executare in dosar Termica = 1.099,16 lei

TOTAL CHELTUIELI = 6.070.420,40 lei

VENITURI TOTALE = 5.577.277 lei

VENITURI DIN REFACTURARE = 1.606,58 lei (cont 708 – refacturare energie si apa)

TOTAL VENITURI = 5.577.277 – 1.606,58(refacturari) = 5.575.670,42 lei

$6.070.420 / 5.575.670 \times 1.000 = 1.088,74$ lei

5) DURATA DE ROTATIE A DEBITELOR / CLIENTI

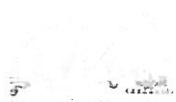
-SOLD CLIENTI / CIFRA DE AFACERE X 365 ZILE

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.

411= 3.022.705,34 lei

4118 = 3.536,70 lei

TOTAL = 3.026.242,04 lei



CIFRA DE AFACERI 7.414.825 lei

$3.026.242 / 7.414.825 \times 365 = 148,97$ 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 = 2.856.892,31 lei

403 = 190.497,10 lei

404 = 202.081,86 lei

408 = 18.710,98 lei

TOTAL 3.268.182,25 lei

RULAJE 401 = 6.146.542,56 lei

403 = 885.713,55 lei

404 = 415.695,65 lei

408 = 193.640,85 lei

TOTAL = 7.641.592,61 lei

$3.268.182 / 7.641.593 \times 365 = 156,11$ 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 2020 – DIRECTORII SOCIETATII

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2020	Trimestrul I+II (cumulat)	Realizat trim. I+II	Coeficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,1/3%	1,5	1,5	2,07	+3	138,00
2	Productivitatea muncii	Venituri totale/ nr.mediu salariati	0,1/3%	125	61,92	61,25	-3	98,92
3	Profit net	profit brut-impozit	0,1/3%	1.000	-3.508.000	-494.750	+3	14,10
4	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,1/3%	999,95	1425,88	1.088,74	+3	76,36
5	Durata de rotatie a debitelor-clienti	Sold clienti curenti/ cifra de afaceri	0,1/3%	400 ZILE	400	148,97	+3	37,24
6	Durata de rotatie a creditelor - furnizori	Sold furnizori/rulaj achizitii	0,1/3%	250 ZILE	250	156,11	+3	62,44
7	Gradul de achitare a datoriilor catre toate bugetele	Buget local, bugetul asig.sociale si fd.speciale	0,1/3%	100%	100%	127zile	-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 reclamatiiilor 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%				24%	

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2020 - CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta / procent crt.	Planificat 2020	Trimestrul I+II (cumulat)	Realizat trim. I+II	Coeeficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale / datorii curente	0,167/1%	1,5	1,5	2,07	+ 1	138,00
2	Productivitatea muncii	Venituri totale / nr.mediu salariat	0,167/1%	125	61,92	61,25	-1	98,92
3	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale / venituri totale x 1000	0,167/1%	999,95	1425,88	1.088,74	+ 1	76,36
4	Durata de rotatie a debitelor-clienti	Sold clienti curenti / cifra de afaceri	0,167/1%	400 ZILE	400	148,97	+ 1	37,24
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%
6	Procentul reclamatiiilor justificate	Reclamatii solutionate	0,165/1%	min.80%	min.80%	min.80%	+ 1	100%
		Total	1,6%				5%	

Presedinte,

Conf.dr.ing. Ivanovici Traian Daniel

Membri,

Mihai Valentin

Ionita Stefan

Ponorica Ion

Ion Sebastian