

RAPORT PRIVIND SITUATIA S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. la 30.06.2015.

A. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

Raportarile contabile ale societatii la data 30.06.2015 sintetizeaza indicatori de baza ai activitatii contabile si tehnic operative din activitatea societatii si care trebuie sa dea o imagine fidela , clara si completa a patrimoniului , a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute .

Situatiile financiare au fost intocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si in conformitate cu OMFP 773/2015 pentru aprobarea sistemului de raportare contabila la 30.06.2015 .

Potrivit legislatiei in vigoare raportarea contabila semestriala cuprinde urmatoarele formulare:

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

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, DATORIILOR SI CAPITALURILOR

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

1) Imobilizari necorporale – societatea in primul semestru al anului 2015 a inregistrat iesiri de imobilizari necorporale in valoare de 13657,26 - implementare sisteme de management ISO 9 -5185 LEI, certificari SMC,SMM,SSO-8190 lei si abonament Saga-282,26 lei, valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor necorporale in perioada 01.01-30.06.2015 fiind de 990,42 lei. Valoarea imobilizarilor necorporale la data de 30.06.2015 este de 8631,18 lei iar amortizarea calculata aferenta acestora este de 5376,58 lei.

2) Imobilizari corporale – in primul semestru al anului 2015 nu au fost inregistrate intrari de imobilizari corporale. Valoarea amortizarii calculate pentru toate imobilizarile corporale a fost de 45574,38 lei. In acest semestru s-a inregistrat casarea

unor mijloace fixe in valoare de 1395 lei - aceste mijloace fixe (butelii oxigen-5 buc.) nu erau amortizate in totalitate, valoarea ramasa neamortizata fiind de 86,80lei.

La data de 30.06.2015 valoarea imobilizarilor corporale este de :

- Amenajari terenuri (locuri de joaca)-2954681,93 lei
- Constructii -617407,54 lei
- Echipamente tehnologice (masini, utilaje) -722815,48 lei.
- Mijloace de transport-185249,34 lei
- Mobilier,aparatura birotica-18961,80 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, pentru care s-au primit sume cu caracter de subventii pentru investitii in valoare de 7.500.000 lei.

Prin H.C.L. nr.141/27.05.2015 s-a aprobat trecerea din domeniul public in domeniul privat al Municipiului Targoviste si scoaterea din functiune in vederea casarii prin dezmembrare a bunurilor din locatia Parcul Municipal Mihai Bravu -Loc de joaca pentru copii 1 in valoare de 39618,07 lei si Loc de joaca pentru copii 2 in valoare de 31767,05 lei. Acestea urmand a fii operate in evidenta contabila dupa casarea efectiva a acestora, si intocmirea procesului verbal de casare si valorificare.

3) Stocuri

Volumul stocurilor la 30.06.2015 este de 1312478,60 lei in valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale -85382,85 lei
- materiale auxiliare-1208,90 lei
- piese de schimb-1610,30lei
- Alte materiale consumabile- 11588,47 lei
- obiecte de inventar- 3081 lei
- Produse reziduale- 4731,30
- si in principal volumul cel mai mare il reprezinta productia neterminata in suma de 1042685,29 lei si valoarea stocurilor de produse finite in suma de 162190.49 lei.
- In valoare productiei neterminate(nefacturate) se gasesc lucrari efectuate in anul 2011- in valoare de 78045,38 lei(ridicat geigere la cota Calea Domneasca) , in anul 2014- in valoare de 57299,21 si din anul 2015 in valoare de 907340,70 lei.(valoarea de 645562,14 lei fiind aferenta lucrarilor efectuate in luna iunie 2015).

4) Analiza creantelor si datoriilor :

a) Datorii :

- Total datorii din care : 1573832 lei
- curente – 776951 lei;
 - restante -796881 lei din care plati restante la furnizori de 655610 lei si plati restante la bugetul consolidat de 141271 lei.(termen de plata 25 iunie 2015)

- furnizori din care : 990726 lei

curente 335116 lei
restante 655610 lei

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

- avansuri facturate la clienti -241,94 lei
- Salariile aferente lunii iunie si platite in luna iulie – 157018 lei
- Garantii retinute gestionarilor – 2309,89 lei
- Contributiile aferente salariilor 203383 lei , din care restante cu termen de plata in 25.06.2015 – 89123 lei
- Contributia ANRSC pentru luna iunie – 58,56 lei
- TVA de plata aferent lunii mai- cu termen 25.06.2015- 38848,37 lei, si TVA de plata aferent lunii iunie cu termen de plata 25.07.2015 – 150961,97 lei.
- alte datorii catre bugetul local 30283 lei din care 12200 lei reprezentand redeventa aferenta bunurilor aflate in concesiune si 1100 lei reprezentand majorari preluate de la D.C.E.G. si 16983 lei reprezentand foloase necuvenite stabilite in urma auditului financiar asupra contului anual de executie pe anul 2014 la Primaria Municipiului Targoviste.

b) Creante :

Total CREANTE din care : 1299962 lei

- TVA neexigibil (TVA la incasare) 51298,37 lei
- Clienti incerti pentru care s-a constituit provizion -7921,85 lei
- Clienti de incasat – 1223544,70 lei
- alte sume de incasat de la salariatii – 261 din care:
 - avansuri salarii – 66 lei
 - participari la cusuri -195 lei
- cheltuieli inregistrate in avans (asigurari, abonamente) -24857,65 lei.
- provizion constituit pentru clienti incerti –(- 7921,85) lei.

In luna martie a anului 2015 din sumele de incasat de la Primaria Targoviste a fost retinuta prin compensare valoarea de 110874,74 lei reprezentand- recalcularea tarif orar la manopera aferenta perioadei martie 2011- iunie 2013: valoare totala recalculata 836532.19 lei fara tva (1037299.91lei cu tva) din care aferenta anului 2013 -190930,05 lei fara tva, la care se adauga majorari calculate in suma de 50214.50 lei stabilite in urma controlului curtii de conturi din anul 2013.

Din valoarea totala recalculata 836532.19 lei fara tva, suma de 645602,13 lei aferenta recalcularii situatiilor de lucrari din anii 2011 si 2012 a fost inregistrata in anul

2013 in contul 1171 „rezultatul reportat din anii precedenti” reprezentand rezultat nefavorabil provenit din corectarea erorilor contabile constatate in exercitiul financiar 2013 aferent exercitiilor financiare precedente, iar suma de 190930,05 lei aferenta anului 2013 a diminuat veniturile curente ale anului 2013.

Situatie manopera:

	Valoare diferente calculata cu tva	Valoare compensata 2013	Valoare compensata 2014	Valoare compensata 2015
Primarie	891586,78	208339,66	577273,66	105973,46
DAPPP	57120,04	42367,01	14753,03	0,00
Directia de Salubritate	88593,09	88593,09	0,00	0,00
TOTAL	1037299,91	339299,76	592026,69	105973,46

Situatie majorari

	Valoare calculata	Valoare compensata 2013	Valoare compensata 2014	Valoare compensata 2015
Primarie	44996,15	1050,27	39044,62	4901,26
DAPPP	2020,91	1822,00	198,91	0,00
Directia de Salubritate	3197,44	2857,56	339,88	0,00
TOTAL	50214,50	5729,83	39583,41	4901,26

5) La capitolul **venituri in avans** sunt inregistrate sumele primite cu caracter de subventii pentru investitii de la PRIMARIA TARGOVISTE in suma de 7500000 lei in anul 2013 si 2014 .

6) **Soldurile conturilor de disponibilitati** la 30.06.2015 reprezinta:

- soldul contului 5311 -1214,09 lei –numerarul aflat in caseria unitatii;
- soldul contului 5121 -542768,96 lei este format din :

- conturi curente:

- Trezorerie – 1812,56 lei

- B.C.R. – 65636,38 lei

- conturi de garantii :

- garantie 5% B.C.R. – 36,27 lei

- garantie 5% Trezorerie -78048,99 lei

- garantie 2.5% Raiffeisen -394956,55 lei

- garantii gestionari B.C.R.- 2259,89 lei

- cont salarii Raiffeisen -18,32 lei

- soldul contului 542 reprezinta avansuri acordate spre decontare pentru achizitii de materiale -734,18 lei.

- soldul contului 5328-reprezinta tichete valorice in valoare de 2970 lei

7) Capitalurile proprii

La data de 30.06.2015 structura capitalului propriu este urmatoarea :

Capital social	subscris	- 1911310 lei
	Din care varsat	1911310 lei
Rezerve	din care	- 3616043 lei
	rezerve legale	9948 lei
Rezultatul	reportat	- 754696 lei
Rezultatul	exercitiului -30.06.2015 –profit	- 274700,25 lei

Valoarea rezervelor reprezentand surplusul din rezerve din reevaluare a fost transpusa din contul 1065 in contul 1175 –rezultatul reportat din surplusul din rezerve din reevaluare.

8. Conturile din afara bilantului

In conturile in afara bilantului sunt inregistrate:

- Materiale primite in pastrare in valoare de 34730,59 lei.
- Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in valoare de 102711,13 lei;
- Bunuri de retur primite in administrare in valoare de 5675301.12 lei, conform anexa 1 la contractul de delegare republicata H.C.L.290/26.11.2014. Conform HCL nr.141/27.05.2015 s-a aprobat scoaterea din functiune si casarea prin dezmembrare a mijloacelor fixe proprietate privata a Municipiului Targoviste – Baraca metalica in valoare de 2250 lei si racord termoficarea in valoare de 3000 lei si eliminarea acestora din lista bunurilor de retur. In evidenta contabila se va opera in urma casarii efective, valoarea bunurilor de retur devenind 5670051,12 lei.
- Alte bunuri primite in custodie de la Primaria Targoviste in valoare de 310856,80 lei si de la SC AROBS TRANSILVANIA in valoare de 4949,45 lei.

II . NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

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

La sfarsitul lunii iunie 2015 societatea inregistreaza un numar de 116 salariatii cu contract de munca si 5 persoane cu contract de mandat.

Indicatorii financiari realizati de Sc Municipal Construct SA in perioada de raportare 01.01-30.06.2015 sunt prezentati comparativ cu cei obtinuti in aceasi perioada a anului 2014 in cele ce urmeaza :

LEI

NR. CRT.	INDICATOR	REALIZARI 01.01- 30.06.2014	REALIZARI 01.01- 30.06.2015	% 2015/2014
1	Cifra de afacere	2639925	3262695	123,59
2	Venituri din exploatare	3404457	3550691	104,30
3	Cheltuieli din exploatare	3121905	3277765	104,99
4	Profit din exploatare Pierdere din exploatare	+282552	+272926	96,59
5	Venituri financiare	7730	1774	22,95
6	Cheltuieli financiare	0	0	X
7	Profit/pierdere financiar	7730	1774	22,95
8	Total venituri	3412187	3552465	104,11
9	Total cheltuieli	3121905	3277765	104,99
10	Rezultatul brut	290282	274700	94,63
11	Impozit pe profit	0	0	X
12	Rezultatul net	290282	274700	94,63

Dupa cum se poate observa in primul semestru al anului 2015 societatea inregistreaza profit din activitatea de exploatare in valoare de 272926 lei si un profit din activitatea financiara de 1774 lei, pe total activitate inregistrandu-se un profit de 274700 lei.

Societatea a inregistrat **venituri din exploatare** in valoare de 3550691 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 8000,54 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 22332,44 lei;
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 3194425,40 lei
- Venituri diverse in valoare de 37936,16 lei din care : refacturare energie electrica in valoare de 26292,08 lei refacturare apa in valoare de 130,12, venituri din inchirieri utilaje in valoare de 11513,96 lei.
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie au avut o variatie de 285974 lei.
- Alte venituri din exploatare in valoare de 2022,19 lei.

Veniturile inregistrate in anul 2015 au fost afectate si de constatarile auditului financiar asupra contului anual de executie pe anul 2014 la Primaria Municipiului Targoviste cu valoare de 27675,74 lei la care se adauga si cheltuieli cu foloase necuvenite in valoare de 16983 lei:

- Ca urmare a verificarii situatiei de lucrari privind demontarea CT-instalatii incalzire sanitara corp B – Manastirea Dealul decontata de D.A.P.P.P. s-a constatat ca tariful

de manopera aplicat de SC Municipal Construct SA a fost practicat eronat in sensul ca a fost considerat manopera directa si au fost calculate contributii angajator la bugetele publice, majorand in acest fel valoarea totala a situatiei de lucrari. Din recalcularea situatiei de lucrari a fost stabilita o diferenta de 11377.02 lei cu TVA, pentru care au fost calculate si foloase nerealizate in valoare de 2503 lei. Mentionam ca situatia de lucrari a fost intocmita in anul 2013 si a fost facturata si decontata in anul 2014.

Pentru diferentele stabilite SC Municipal Construct SA a intocmit factura fiscala cu semnul minus in valoare de 11377.02 lei cu TVA , si s-a intocmit minuta nr.4504/29.06.2015 pentru compensarea sumei totale de 13880.02 lei (diferente si foloase necuvenite).

- In urma verificarii unui esantion de 3 situatii de lucrari decontate de Primaria Municipiului Targoviste a reiesit ca tariful de manopera aplicat de SC Municipal Construct SA a fost practicat eronat in sensul ca a fost considerat manopera directa si au fost calculate contributii angajator la bugetele publice, majorand in acest fel valoarea totala a situatiei de lucrari. In urma recalcularii a doua situatii de lucrari au fost stabilite diferente in valoare de 608 lei, pentru care au fost calculate foloase nerealizate in valoare de 182 lei. Mentionam ca situatiile de lucrari au fost intocmite in anul 2013 si au fost facturate si decontate in anul 2014. SC Municipal Construct SA a intocmit factura fiscala nr. 2879/30.06.2015 cu semnul minus pentru suma de 608.24 lei reprezentand diferente manopera.
- Din verificarea situatiilor de plata intocmite de SC Municipal Construct SA care au stat la baza intocmirii facturilor decontate de Primaria Municipiului Targoviste, auditorii publici externi au constatat „ ca numai la anumite lucrari de reparatii s-a inregistrat si acceptat la plata „ organizare de santier” in procent de 3% din valoarea lucrarilor, fara TVA, in conditiile in care organizarea de santier nu se justifica prin situatii de lucrari care sa ateste efectuarea lucrarilor de organizare de santier, iar lucrarile de reparatii executate nu sunt de complexitate mare, societatea are sediul in municipiul Targoviste si nu se pune problema cazarii muncitorilor.” In aceste conditii, s-a stabilit ca situatiile de plata au fost majorate nelegal cu valoarea totala de 22916 lei, pentru care au fost calculate si beneficii nerealizate in suma de 5992 lei.

Pentru sumele prezentate la punctul 3 si 4 s-a intocmit minuta nr.16654/24.06.2015 pentru compensarea sumei de 29698.69 lei din care 23524.69 lei reprezentand diferente si 6174 lei-foloase necuvenite.

- Pentru plata cu intarziere catre bugetul local a redeventei pe anul 2014 au fost calculate majorari de intarziere in valoare de 8306 lei, pentru care s-a intocmit factura catre Municipal Construct nr.0064/24.06.2015. Pentru compensarea acestei sume s-a intocmit minuta nr.16651/24.06.2015.

Conform contractului de delegare a gestiunii serviciului de constructii edilitar gospodaresti SC Municipal Construct SA trebuie sa plateasca lunar o redeventa catre Primaria Municipiului Targoviste. In anul 2014 valoarea redeventei a fost de 6495 lei/luna in perioada ianuarie-septembrie iar din luna octombrie valoarea redeventei lunare a fost de 2035 lei. Valoarea totala a redeventei pe anul 2014 a fost de 64560 lei care a fost compensata in luna decembrie 2014 conform adresei nr.7019/12.12.2014

SC Municipal Construct SA a intocmit factura fiscala nr. 2880/30.06.2015 cu semnul minus pentru suma de 22332.65 lei reprezentand diferente organizare santier avand in vedere si adresa nr. 397//30.06.2015, Primaria Municipiului Targoviste a intocmit factura nr.66/24.06.2014 pentru suma de 6174 lei reprezentand foloase necuvenite

Veniturile financiare in valoare de 1774 lei sunt obtinute din dobanzi bancare si discounturi financiare obtinute de la diversi furnizori .

Cheltuielile de exploatare in valoare de 3277765 lei din care :

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb in valoare de 1006000,93 lei – 30,69 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar, echipament de protectie si ambalaje in valoare de 24291,17 lei.
- Cheltuieli privind energia si apa in valoare de 72736,35 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 23496,73 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 17379,92 lei
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti – cheltuieli de asigurare si paza 81477,60 lei, inchirieri de utilaje 159655 lei, cheltuieli privind consultanta juridica 18000 lei, cheltuieli cu servicii de asistenta tehnica si consultanta IT 7200 lei, cheltuieli postale si bancare in valoare de 7502,34 lei, cheltuieli cu pregatirea profesionala – 4062,10 lei.
- Cheltuieli in valoare de 12189 lei reprezentand daune morale si materiale stabilite prin decizia 1664/13.12.2012 pronuntata de Curtea de Apel Ploiesti, si cheltuieli cu dobanzi si penalitati datorate bugetului consolidat in valoare de 8946 lei, foloase necuvenite stabilite de curtea de conturi datorate bugetului local de 16983, si 3500 lei cheltuieli de judecata catre SC TERMICA SA (1300 lei)SI SC NUON ENERGY SRL(2200 lei).
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 1691026 lei reprezinta 51,59% din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 1189167 lei sunt cheltuielile cu salariile, 152511 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat, consiliu de administratie si cenzori, 323918 lei reprezinta cheltuielile cu asigurarea si protectia sociala din care 15655 lei sunt cheltuieli cu ajutoare de deces, prime acordate salariatelor de 8 martie

si analize medicale salariatii. In primul semestru al anului 2015 s-au acordat salariatilor conform contractului colectiv de munca tichete cadou la plecarea in concediu de odihna in valoare de 5620 lei si prime tot sub forma tichetelor cadou in suma de 2930 lei si tichete cadou cu ocazia sarbatorilor pascale de 16880 lei.

Din totalul cheltuielilor din exploatare inregistrate in perioada 01.01-30.06.2015 urmatoarele cheltuieli in valoare de 94202,58 s-au efectuat pentru C.T.SARO:

- Cheltuieli cu energia electrica in suma de 45903,59 lei din care s-au facturat la DAPPP si la SC TACOS SRL suma de 26292,08 lei (suma inregistrata la venituri din exploatare)- diferenta ramasa fiind de 19611,51 lei.
- Cheltuieli cu chirie statie Romlux – 2252,59 lei.
- Cheltuieli cu paza -46046,40 lei.

Indicatorii realizati in perioada 01.01-30.06.2015 fata de indicatorii aprobati prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli se prezinta astfel :

MII LEI

Nr. crt.	Indicatorul	Aprobat Trim II 2015	Realizat Trim II 2015	% 5 = 4 / 3
	2	3	4	5
1	Venituri din exploatare	3470	3550	102,31
2	Cheltuieli din exploatare	3488	3278	93,98
	Profit/Pierdere din exploatare	-18	260	x
3	Venituri financiare	5	2	40
4	Cheltuieli financiare	x	x	x
	Profit /pierdere financiar	5	+2	40
5	Total venituri	3475	3552	102,22
6	Total cheltuieli	3488	3278	93,98
	Profit / pierdere	-13	274	X

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2015 al societatii a fost aprobat prin Hotararea AGA nr.60/06.02.2015 ,iar realizarea acestuia la data de 30.06.2015 este prezentata in anexa.

La venituri totale avem un procent de realizare de 102.22% iar la cheltuieli totale avem realizat un procent de 93,98 %. Pe structura capitolelor de venituri avem nerealizat indicatorul veniturile din servicii prestate acestea realizandu-se in procent de 94,64% dar avem si realizari mai mari decat propunerile facute la indicatorii venituri din vanzarea produselor -300% si venituri aferente costului productiei in curs de executie de 572%(productia nefacturata).

La cheltuieli inregistram cheltuieli mai mari fata de propunerile facute la cheltuielile cu combustibilul-126,67 %, cheltuieli cu energia si apa-112,31%, cheltuieli cu materii

prime -103,63% si alte cheltuieli cu serviciile executate de terti -165,83 % (la acest capitol de cheltuieli intra si inchirierile de utilaje care au fost necesare desfasurarii activitatii datorita lucrarilor pe care le-am prestat in valoare de 159655 lei, precum si cheltuieli cu prestarile de servicii efectuate de alte firme –reparatii acoperisuri, verificari supape centrale termice.)

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 773/2015 pentru aprobarea sistemului de raportare contabila la 30.06.2015 .

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 prevazute de Legea Contabilitatii.

Notele de receptie au fost intocmite in baza verificarii bunurilor cantitativ- valoric si verificate de comisia de receptie.

Materialele au fost date in consum pe baza documentelor justificative,intocmite de responsabilii fiecarui sector de productie.

Productia obtinuta a fost facturata beneficiarilor in baza situatiilor de plata intocmite de compartimentul de specialitate din cadrul societatii si aprobate de beneficiari.

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.

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

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

În tot acest timp de un an și jumătate de la numirea noi conduceri (ianuarie 2014), noua echipă managerială a avut ca principal obiectiv redresarea economică a societății și aducerea ei pe profit prin identificarea și eliminarea principalilor factorilor care au condus ca societatea să fie pe pierdere la sfârșitul anului 2013 (538061 lei), și astfel s-a reușit ca la sfârșitul anului 2014 societatea să fie pe profit iar la jumătatea anului 2015 să înregistreze un profit de 274700 lei. Totodată echipa managerială a pus în aplicare noua strategie de conducere, așa cum a fost ea asumată prin planul de management și aprobat de Consiliul de Administrație.

Astfel de la preluarea mandatului în scurt timp s-a trecut la implementarea obiectivelor asumate, urmărindu-se în primul rând schimbarea imaginii societății atât la nivel formal cât și informal prin creșterea eficienței și reducerea pierderilor, anticiparea cerințelor clienților, îmbunătățirea calității serviciilor, creșterea eficienței interne printr-o mai bună organizare a muncii, îmbunătățirea planificării și tinerii sub control a proceselor și implicit creșterea productivității și reducerea costurilor. Concret lucrările efectuate în această perioadă au avut o altă dinamică, timpul de executare a lucrărilor s-a micșorat, crescând astfel eficiența și productivitatea și punându-se un accent deosebit pe calitate.

În acest sens s-a reușit și recertificarea societății conform standardelor ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 10001, începând în prealabil și procesul de autorizare ANRE și ANRSC a societății.

S-a început și un amplu proces de implementare a sistemelor de eficientizare a costurilor prin:

- montare de sisteme GPS la toate mijloacele de transport ale societății reducându-se astfel cheltuielile cu combustibilul.
- montarea unui sistem video de monitorizare în baza de producție, conducând la creșterea productivității și securizarea zonei.
- demararea unui proces de îmbunătățire a imaginii virtuale a societății, prin realizarea și transmiterea de clipuri și imagini video în mediul virtual cu lucrările executate de către societate și cu oferta de produse dar și îmbunătățirea și promovarea site-ului web al societății în scopul atragerii de lucrări din mediul privat dar și de comercializare produse, avându-se în vedere demararea unei campanii de promovare în rândul agenților economici.

Tot în această perioadă am reușit să modernizăm procedurile referitoare la procesul de achiziții, urmărind prin această operativitatea și transparența serviciului de aprovizionare, avându-se în vedere crearea unei baze de date care include lista furnizorilor acceptați, liste de preturi, condiții comerciale avantajoase, termene de plată în concordanță cu termenele de încasare a contravalorilor lucrărilor executate.

S-au redus semnificativ pierderile inregistrate cu CT SARO de la aproximativ 50.000 lei lunar la aproximativ 10.000 lei lunar prin rezilierea contractului de inchiriere cu Termica S.A, prin reducerea pierderilor de energie electrica, prin micsorarea 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 30.06.2015 **societatea sa inregistreze un profit de 274700 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 2015

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 avansurile acordate pentru imobilizari corporale in curs de executie cont 231 (11825368,27-864306,53- 7317621= 3643440,74)

- Clasa 3 mijloace circulante=1312478,60

- Clasa 4 creante rulaj debitor =1307883,57

- Clasa 5 disponibil = 547687,23

TOTAL ACTIVE = 6811490,14

B) Datorii curente cuprind:

- Clasa 4 rulajul creditor datorii sub un an (nu se include datoria pentru plata NUON) 9081753,20- 7500000-100=1581653,20

$6811490,14 / 1581653,20 = 4,31$

2) PRODUCTIVITATEA MUNCII

- VENITURI EXPLOATARE / NR MEDIU SALARIATI

Indicatorul de productivitate pe anul 2015 este prevazut in BVC 2015 si este calculat conform Anexa I rand 52 coloana 5

$3550691(\text{TRIM I+II}) - 1538870(\text{TRIM I}) / 110 = 18,29 \text{ MII LEI/PERS}$

3) PROFIT NET

= PROFITUL BRUT – IMPOZITUL

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

= (2012584-10211(venituri din refacturare energie electrica)) - (1740181- 18343(cheltuieli energie electrica-1123(cheltuieli cu chirie statie)-23150(cheltuieli cu paza)-0(cheltuieli cu despagubiri))=2002373-1697565= 304808 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 si cheltuielile privind despagubirile in baza Deciziei nr 1664/12/2012 pronuntata de Curtea de Apel Ploiesti.

Indicatorul cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale este prevazut in anexa nr I
rand 54 coloana 5 BVC 2015

=(1740181- 18343(cheltuieli energie electrica)-1123(cheltuieli cu chirie statie)-23150(cheltuieli cu paza)-0(cheltuieli cu despagubiri))/ (2012584-10211(venituri din refacturare energie electrica))x1000 =
1697565/2002373x1000=847,78

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

= 1223545/1932321x365=231 zile

6) DURATA DE ROTATIE A CREDITELOR /FURNIZORI

- SOLD FURNIZORI / COSTUL DE ACHIZITIE X 365 ZILE

Pentru calculul acestui indicator se ia in calcul soldul contului 401 furnizori si se raporteza la rulajul creditor al contului 401 .

= (1016918-14091(contr.de mandate))/(2603702-152511(contr.de mandat)x365 =
=1002827/2451191x365=149 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 Gestunii .

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2015 – DIRECTORII SOCIETATII

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2014	Trimestrul II	Realizat trim. II	Coefficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,1/3%	2,5	2,5	4,31	+3	172,40%
2	Productivitatea muncii	Venituri totale/ nr.mediu salariati	0,1/3%	57,42	14,68	18,29	+3	124,59%
3	Profit net	profit brut-impozit	0,1/3%	104.000	68000	304808	+3	448,25%
4	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,1/3%	984,93	961,45	847,78	+3	88,18%
5	Durata de rotatie a debitorilor-clienti	Sold clienti curenti/ cifra de afaceri	0,1/3%	200 zile	200 zile	231 ZILE	-3	107,50%
6	Durata de rotatie a creditorilor - furnizori	Sold furnizori/rulaj achizitii	0,1/3%	200 zile	200 zile	149 ZILE	+3	100,00%
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 reclamatilor 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%				24%	

INDICATORI DE PERFORMANTA REALIZATI PE TRIMESTRUL II 2015 - CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

NR. CRT	Denumire indicator	Formula de calcul	Pond.crt.de performanta/ procent crt.	Planificat 2014	Trimestrul II	Realizat trim. II	Coefficient penalizare	%
1	Rata solvabilitatii	Active totale/ datorii curente	0,167/1%	2,5	2,5	4,31	+1	198%
2	Productivitatea muncii	Venituri totale/ nr.mediu salariati	0,167/1%	57,42	14,68	18,29	+1	95,71%
3	Cheltuiala la 1000 lei venituri totale	Cheltuieli totale/ venituri totalex1000	0,167/1%	984,93	961,45	847,78	+1	92,53%
4	Durata de rotatie a debitorilor-clienti	Sold clienti curenti/ cifra de afaceri	0,167/1%	200 zile	200 zile	231 ZILE	-1	107,50%
5	Nr.de abateri constate anual de institutiile abilitate pt.neresp.prev.legale	Amenzi si sanctiuni	0,167/1%	max.5	max.5	max.5	+1	100%
6	Procentul reclamatilor justificate	Reclamatii solutionate	0,165/1%	min.80%	min.80%	min.80%	+1	100%
		Total	1/6%				4%	

Presedinte,

dr.ing. Ivanovici Traian Daniel

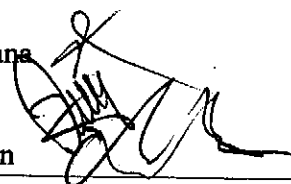


Membri,

Dumitru Roxana

Ion Sebastian

Mihai Valentin



Str. I. C. Bratianu Nr.38, etaj 2, Targoviste, jud. Dambovita,
Nr. Reg. Com. J15/137/22.02.2011; CUI: RO 28075461

Tel/fax : 0245/613885; E-mail: contact@municipalconstruct.ro; municipalconstruct@yahoo.com
www.municipalconstruct.ro

Conturi: RO37RNCB0676120541910001- Banca Comerciala Romana; RO17TREZ2715069XX005796- Trezoreria Targoviste