

**AVIZAT DE LEGALITATE,
SECRETARUL GENERAL
AL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,
jr. Chiru-Cătălin Cristea**

**PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind stabilirea limitelor mandatului reprezentantului
Municipiului Târgoviște în Adunarea Generală a Acționarilor
la societatea MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.**

Consiliul Local Municipal Târgoviște, întrunit în ședința ordinară a lunii aprilie 2023, având în vedere:

- Rapoartele de specialitate înregistrate sub nr. 13330/20.04.2023 și nr. 13331/20.04.2023, întocmite în conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. b) din Codul administrativ, adoptat prin O.U.G. nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile O.G. 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, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordinului nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Prevederile Ordinului nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Municipal Târgoviște;
- Prevederile art. 129 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. d) din Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 139 alin. (3) lit. a) coroborat cu dispozițiile art. 5 lit. cc) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020, cu modificările și completările ulterioare, adoptă următoarea

HOTĂRÂRE:

Art. 1 Se aprobă limitele mandatului reprezentantului Municipiului Târgoviște în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea MUNICIPAL CONSTRUCT S.A., în care se vor supune spre aprobare punctele de pe ordinea de zi, potrivit procurii speciale prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se obligă reprezentantul Municipiului Târgoviște în AGA la societatea MUNICIPAL CONSTRUCT S.A., dna. Alina-Loredana Eftene și pentru comunicare, Secretarul General al Municipiului Târgoviște.

**INIȚIATOR,
PRIMARUL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,
jr. Daniel-Cristian Stan**

Red. D.I.

Compartimentul de resort căruia i-a fost transmis prezentul proiect		Termen limită depunere raport de specialitate
		19 mai 2023
Direcția Economică	X	
Comisia de specialitate căreia i-a fost transmis prezentul proiect		
Comisia nr. 1	X	
Comisia nr. 2		
Comisia nr. 3		
Comisia nr. 4		
Comisia nr. 5		

**PROCURA SPECIALĂ
pentru participarea la Ședința Adunării Generale a Acționarilor
la MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.**

Municipiul Târgoviște, prin Consiliul Local, **MANDATEAZĂ** pe reprezentantul său numit prin HCL nr. 243/26.11.2020, **dna. ALINA-LOREDANA EFTENE** să exercite dreptul de vot aferent acțiunilor deținute și înregistrate în Registrul Acționarilor pentru punctele de pe ordinea de zi, astfel:

1. Să aprobe realizarea bugetului de venituri și cheltuieli, pentru anul 2022, conform anexelor care fac parte integrantă din prezentul mandat.

Pentru _____ **Împotrivă** _____ **Abținere** _____

2. Să aprobe situațiile financiare anuale la data de 31.12.2022, conform anexelor care fac parte integrantă din prezentul mandat.

Pentru _____ **Împotrivă** _____ **Abținere** _____

REFERAT DE SPECIALITATE
In vederea aprobarii realizarii
Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2022

PREZENTAREA SOCIETATII

MUNICIPAL CONSTRUCT S.A TARGOVISTE este persoana juridica romana, organizata si care functioneaza in forma juridica de societate comerciala pe actiuni.

DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATII:

Sediul social – str. I.C. BRATIANU, nr. 38, et. 2, TARGOVISTE , jud. DAMBOVITA, cod postal 130048;

Numar telefon – 0245/216336; 0726175717;

E-mail/Internet – contact@municipalconstruct.ro/www.municipalconstruct.ro;

Cod unic de inregistrare la O.R.C. 28075461;

Numar de ordine in Registrul Comertului – J15/137/2011;

Capital social subscris si varsat integral – 6.312.310 lei

ACTIVITATI PRINCIPALE:

Executarea lucrărilor de construcții, montaj instalatii, modernizari, consolidari, reparatii curente si capitale, intretinere si lucrari de investitii;

Lucrari de instalatii electrice si tehnico-sanitare si alte lucrari de instalatii pentru constructii;

Elaborarea documentațiilor tehnico-economice pentru toate lucrarile in executia societatii comerciale;

Producerea si comercializarea prefabricatelor din beton si a constructiilor si confectiilor metalice;

Prestari servicii catre persoane fizice si juridice.

ACTIONARIAT:

Structura sintetica a actionariatului, la data de referinta de 31.12.2022, se prezinta astfel:
Consiliul Local Municipal Targoviste cu o valoare de 6.312.210 lei echivalentul a 631.221 actiuni

Consiliul Local al Comunei Dragomiresti cu o valoare de 100 lei echivalentul a 10 actiuni.

INDICATORI CHEIE AI REZULTATELOR FINANCIARE

Indicatorii cheie ai rezultatelor financiare preliminare inregistrate in anul 2022, comparativ cu bugetul si cu rezultatul anului anterior, se prezinta dupa cum urmeaza:

lei

NR. CRT	INDICATOR	B.V.C 2022	REALIZARI 2022	VARIATI A REALIZAT / B.V.C	REALIZARI 2021	REALIZAT 2022	VARIATIA REALIZAT 2022/2021
1	Cifra de afacere	26.026.000	32.143.991	123,51	21.914.375	32.143.991	146,68
2	Venituri din exploatare	26.025.000	36.767.261	141,28	20.559.093	36.767.261	178,84
3	Cheltuieli de exploatare	25.985.000	39.190.405	150,82	22.969.144	39.190.405	170,62
4	Profit/pierder e din exploatare	40.000	- 2.423.144	- 6.057,86	- 2.410.051	- 2.423.144	100,54
5	Venituri financiare	1.000	2.400	240	761	2.400	315,37
6	Cheltuieli financiare	40.000	13.492	33,73	51.464	13.492	26,22
7	Profit/pierder e financiar	-39.000	-11.092	28,44	-50.703	-11.092	21,88
8	Total venituri	26.026.000	36.769.661	141,28	20.559.854	36.769.661	178,84
9	Total cheltuieli	26.025.000	39.203.897	150,64	23.020.608	39.203.897	170,30
10	Rezultatul brut	1.000	- 2.434.110	-243411	- 2.460.754	- 2.434.110	98,92
11	Impozit pe profit	0	0		0	0	
12	Rezultatul net	1.000	- 2.434.236	-243411	- 2.460.754	- 2.434.236	98,92
13	Nr. mediu de salariati	124	106	85,48	109	106	97,25
14	Productivitat ea muncii(mii lei salariat)	209,88	346,86	165,27	188,62	346,86	183,89

In anul 2022 cifra de afaceri a inregistrat o crestere de 46,68 % fata de nivelul realizat in anul 2021. Comparativ cu bugetul propus pentru anul 2022, s-a realizat o crestere de 23,51%(6.117.991 lei)

In anul 2022 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 2.423.144 lei si o pierdere din activitatea financiara de 11.092 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere de 2.434.236 lei.

Veniturile realizate in anul 2022 au crescut fata de 2021 cu 78,84%.

Societatea a inregistrat:

1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 36.767.261 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 376.190,65 lei;
 - Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 33.983,51 lei (deseuri metalice, materiale recuperate- pavele etc.);
 - Venituri din serviciile prestate in valoare de 31.593.833 lei;
 - Venituri diverse in valoare de 139.983,50 lei din care inchirieri de utilaje 119.673 lei;
 - Veniturile aferente costului productiei in curs de executie de 4.495.568 lei.
 - Venituri din despagubiri si penalitati in valoare de 123.950,81 lei(majorari si penalitati calculate la clienti) lei;
 - Venituri din subventii 3.751,62 lei (subventii rabla si discounturi acordate de furnizori) ;
- Veniturile din servicii prestate- incluzand si veniturile aferente costului productiei in curs de executie detin o pondere de 98,16 % din total venituri din exploatare, diferenta de 1,84 % reprezinta alte venituri

Situatia veniturilor din servicii prestate in anul 2022 comparativ cu anul 2021, este prezentata mai jos:

lei

INDICATORI	VENITURI 2021	VENITURI 2022	VARIATIE 2022/2021
Lucrari diverse de intretinere si reparatii pe domeniul public	5.388.669	5.428.321	100,74
Service si lucrari diverse unitati de invatamant	960.958	816.543	84,97
Lucrari semnalizare rutiera	293.143	183.559	62,62
Lucrari locuri de joaca	593.559	232.407	39,15
Mentenananta si intretinere centrale termice	873.525	897.159	102,71
Stadion Eugen Popescu si bazine	11.919.085	22.823.485	191,49
Lucrari intretinere si reparatii A.N.L si piete	318.659	173.720	54,52
Lucrari executate la terti	1.175.152	1.038.639	88,38
TOTAL	21.522.750	31.593.833	146,79

2.VENITURI FINANCIARE in valoare de 2.400 lei

sunt obtinute din dobanzi bancare si sconturi.

3.CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 39.191 mii lei, comparativ cu anul 2021 si cu prevederile bugetare se prezinta astfel:

mii lei

NR. CRT.	INDICATOR	B.V.C 2022	REALIZARI 2022	VARIATIA REALIZAT/ B.V.C	REALIZARI 2021	REALIZAT 2022	VARIATIA REALIZAT 2022/2021
1	Cheltuieli privind stocurile	12.346	17.773	143,96	10.642	17.773	167,01
2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti(reparatii, chirii, asigurari)	236	239	101,27	161	239	148,45
3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti(paza, telecomunicatii, juridece, transport, lucrari)	5.574	12.972	232,72	4.679	12.972	277,24
4	Cheltuieli cu impozite si taxe(redeventa si impozite)	72	68	94,44	74	68	91,89
5	Cheltuieli cu personalul	7.064	7.436	105,27	6.125	7.436	121,40
6	Alte cheltuieli de exploatare(majorari, provizioane si amortizare)	720	703	97,64	1.288	703	54,58
	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	26.012	39.191	150,66	22.969	39.191	170,62

Cheltuielile de exploatare realizate in anul 2022, in suma de 39.191 mii lei inregistreaza o crestere de 70,62 % fata de cele realizate in anul 2021, in principal datorita cheltuielilor cu materialele si lucrarile executate de terti pentru Stadionul Eugen Popescu.

Structura cheltuielilor realizate in anul 2022 se prezinta astfel:

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 17.713.458,76 lei – 45,18 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 24.404,93 lei;
- Cheltuieli privind energia si apa in valoare de 35.696,79 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 143.961,60 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 21.631,98 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 83.642,19 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 2.640,00 lei
- Cheltuieli de protocol in valoare de 1.416,38 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 19.399,69 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 26.460,84 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 3.589,44 lei;

- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 12.905.694,89 lei reprezentand 32,92 % din total cheltuieli de exploatare din care: cheltuieli de asigurare si paza – 135.903,60 lei, inchirieri de utilaje – 218.720,24 lei, cheltuieli privind consultanta juridica - 42.000 lei, cheltuieli cu asistenta tehnica si consultanta IT - 14.400 lei, lucrari diverse executate de catre terti dintre care amintim: ARCCAD S.R.L = 1.080.793 lei, CONSTRUCT ASU = 1.607.922 lei; POTENTIAL CONS = 548.685 lei, GOPO SRL = 2.139.723 lei, GAZONUL SRL = 1.967.919 lei, WPM CRANES & LOGISTICS SRL = 1.071.779 lei, VIITORUL DAMBOVITA CONSTRUCT SRL = 1.609.405 etc.
- Cheltuieli cu alte impozite taxe si varsaminte asimilate in valoare de 57.471,73 lei, din care cheltuieli cu taxele locale de 36.250 lei, alte impozite si taxe 21.221,73 lei;
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati in valoare de 88.369,28 lei, din care mentionam: majorari MUNICIPAL SECURITY SRL in valoare de 36.635 lei, la bugetul statului 51.135,39 lei;
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 7.434.742 lei reprezinta 18,96 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care :6.877.300 lei sunt cheltuielile cu salariile, cheltuielile sociale si bonificatiile conform contractului colectiv de munca negociat in anul 2022; 233.706 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat; 69.977 lei consiliu de administratie si 1.836 lei secretar CA si AGA; 251.923 lei reprezinta cheltuielile cu contributiile;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 550.929,90 lei;
- Cheltuieli cu activele cedate =6.713,63 lei;
- Cheltuieli cu onorariile 13.000 – cheltuieli recrutare manageri- 5.000 lei si cheltuieli de audit extern 8.000 lei;
- Cheltuieli de exploatare cu provizioanele in valoare de 63.893,96 lei pentru majorari calculate la avansul incasat pentru lucrari Stadion Eugen Popescu – litigiu.

4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 13.492,63 lei din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 10.856 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 2.636,63 lei pentru contractele de leasing;

In anul 2022 nu au fost achizitionate mijloace fixe noi. Pe parcursul anului au fost achitate facturi pentru achizitiile in leasing din anii anteriori in valoare de 395.808 lei.

Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor in perioada 01.01.2022-31.12.2022 este de 550.929,90 lei.

In acest an s-a inregistrat casarea unor mijloce fixe in valoare de 10.978,67 lei.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022 al societatii a fost aprobat prin Hotararea AGA nr.3/20.04.2022 si rectificat prin Hotararea CA nr.37/28.12.2022 conform O.G. 26/2013 si Ordin 3145/2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

MUNICIPIUL TARGOVISTE,

Viceprimar,
Jr. RADULESCU CATALIN

Director executiv ,
Contab., Ec. MARIN SILVIANA ECATERINA

MUNICIPAL CONSTRUCT SA,

Director general,
Ec. STANCIU MIHAIL

Sef Comp. Fin.
Ec. MIHAI ELENA

RAPORT

Privind situatiile financiare anuale la data de 31.12.2022

Raportarile contabile ale societatii la data de 31.12.2022 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 OMF 4268/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice.

Potrivit legislatiei in vigoare,raportarea contabila anuala cuprinde :

1. bilanț (cod 10);
2. cont de profit și pierdere (cod 20);
3. note explicative la situațiile financiare anuale;

Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40).

Situatiile financiare ale societatii sunt supuse auditului statutar.Firma de audit cu care MUNICIPAL CONSTRUCT SA a incheiat contract este –Cabinet Audit Financiar, Expertiza Contabila si Consultanta Fiscala Groza Maria 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.

lei		
Denumirea elementului	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări necorporale	1.400	350
Imobilizări corporale	8.890.519	8.340.639
Total active imobilizate	8.891.919	8.340.989
Active curente		
Stocuri	3.808.276	8.315.010
Creanțe comerciale și alte creanțe	3.188.593	8.235.345
Numerar și echivalente de numerar	170.284	139.386
Cheltuieli în avans	33.908	27.855
Total active curente	7.201.061	16.717.596
TOTAL ACTIVE	16.092.980	25.058.285
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capitaluri proprii		
Capital social subscris și vărsat	4.312.310	6.312.310
Rezerve legale	41.723	41.723
Rezerve din reevaluare	66.275	66.275
Alte rezerve	587.709	587.709
Rezultatul reportat	-438.911	-2.899.664
Rezultatul exercițiului	-2.460.754	-2.434.236
Total capitaluri proprii	2.108.352	1.674.117
Datorii pe termen lung		
Datorii comerciale pe termen lung	435.090	125.401
Total datorii pe termen lung	435.090	125.401
Datorii curente		
Datorii comerciale	3.919.441	14.151.706
Alte datorii	1.156.826	887.095
Datorii către angajați pe termen scurt	348.688	478.469
Total datorii curente	5.424.955	15.517.270
Total datorii	5.860.044	15.642.671
Provizioane pe termen scurt	620.831	241.797

**SITUAȚIA PROFITULUI ȘI PIERDERII PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2022**

lei		
Denumirea elementului	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Venituri din contracte	21.914.375	32.143.991
Venituri din producția în curs	-1.443.142	4.495.568
Alte venituri	87.860	127.702
Total venituri din exploatare	20.559.093	36.767.261
Cheltuieli privind stocurile	10.607.408	17.737.864
Cheltuieli cu energia și apa	34.593	35.697
Cheltuieli cu personalul	5.800.812	7.434.742
Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale	585.466	550.930
Cheltuieli privind prestațiile externe	5.237.644	13.278.909
Ajustări privind provizioanele	620.831	-379.034
Alte cheltuieli	82.390	531.297
Total cheltuieli din exploatare	22.969.144	39.190.405
Profit/pierdere din exploatare	-2.410.051	-2.423.144
Venituri financiare	761	2.400

Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing	23.326	10.856
Alte cheltuieli financiare	28.138	2.636
Cheltuieli financiare	51.464	13.492
Profit/pierdere din activitatea financiara	-50.703	-11.092
Rezultatul exercitiului	-2.460.754	-2.434.236

**SITUAȚIA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE LA DATA DE
31 DECEMBRIE 2022**

	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
Denumire imobilizare	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transfer si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
IMOBILIZARI NECORPORALE	9.356,83		2.953,67	6.403,16	7.957,23	1.049,71	2.953,67	6.053,27
CLADIRI	609.160			609.160	227.615,02	22.778,76		250.393,78
MASINI, UTILAJE SI MIJLOACE DE TRANSPORT	3.704.214,53		8.025,00	3.696.189,53	2.515.929,25	524.031,39	8.025,00	3.031.935,64
MOBILIER SI APARATURA BIROTICA	19.112,84			19.112,84	16.043,47	3.069,37		19.112,84
TOTAL	4.341.844,20	0	10.978,67	4.330.865,53	2.767.544,97	550.929,23	10.978,67	3.307.495,53

I . In formularul de bilant sunt evidentiata:

1) Imobilizari necorporale – Soldul initial al imobilizarilor necorporale a fost de 9.356,83 lei.

Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor necorporale in perioada 01.01.2022-31.12.2022 fiind de 1.049,71 lei.

Pe parcursul anului 2022 au fost casate certificate ISO in valoare de 2.953,67 lei fiind complet amortizate.

La finele anului 2022 societatea inregistra imobilizari necorporale(licente calculator si certificari) in valoare de 6.403,16 lei si o amortizare aferenta de 6.053,27 lei.

2) Imobilizari corporale – Soldul initial al imobilizarilor corporale la inceputul anului era de 11.650.108,35 lei, inregistrandu – se o reducere de 8.025,00 lei astfel:

- s-au inregistrat casari de mijloace fixe din categoria echipamente tehnologice si mijloace de transport in valoare de 8.025,00 lei (complet amortizate).

Amortizarea inregistrata pe anul 2022 pentru imobilizarile corporale este de 549.879,52 lei.

Amortizarea aferenta mijloacelor fixe casate este de 8.025,00 lei.

La data de 31.12.2022 valoarea imobilizarilor corporale este de:

- Constructii – 609.160 lei;
- Echipament tehnologic – 2.546.644,53 lei;
- Mijloace de transport – 1.149.544,98 lei;
- Mobilier, aparatura birotica, alte active corporale – 19.112,84 lei;
- Imobilizari corporale in curs – 7.317.621,00 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.

La finele anului 2022 valoarea mijloacelor fixe corporale este de 11.642.083.35 lei.

3) Stocuri

Valoarea stocurilor la 31.12.2022 este de 8.314.495,37 lei in valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale –109.682,04 lei
- materiale auxiliare – 11.769,80 lei
- Piese de schimb – 549,35 lei
- obiecte de inventar- 2.512,83 lei
- si in principal volumul cel mai mare il reprezinta productia neterminata (nefacturata) in suma de 7.976.999,91 lei
- valoarea stocurilor de produse finite in suma de 212.981,44 lei.

In valoarea productiei neterminate(nefacturate) se gasesc lucrari efectuate in anul 2017- in valoare de 6.452,22 lei (reprezentand aviziere Colegiul Vacarescu), in anul 2018 lucrari in valoare de 4.154,67 lei (montat banci str. Fructelor si Oltului), lucrari efectuate in anul 2019 in valoare de 17.086,83 lei(montat,demontat cabine vot), lucrari executate si nefacturate in anul 2020 in valoare de 113.094,88 lei(111.552,04 lei lucrari executate la teren de fotbal cu gazon sintetic), lucrari executate in anul 2021 in valoare de 80.790,40 lei si lucrari executate in anul 2022 in valoare de 7.809.897,32 lei.

4) Analiza creantelor si datoriilor :

a) Datorii :

Total DATORII 15.642.671 lei din care restante – 7.719.183 lei

DATORIILE se compun din:

- leasinguri financiare pe o perioada de 5 ani – 125.401 lei;
- furnizori si efecte de platit din care :

	14.079.952 lei
curente	6.360.769 lei
restante	7.719.183 lei
- furnizori facturi nesosite – 71.754 lei
- salariile si retineri salariale aferente lunii decembrie si platite in luna ianuarie – 473.233 lei
- garantii retinute gestionarilor – 5.236 lei
- contributiile aferente salariilor si alte datorii catre bugete – 393.115 lei

In acest cont sunt evidentiata sumele retinute drept garantie pentru lucrarile executate. Valoarea acestor garantii este de 153.881,33 lei.

SITUATIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2022

lei							
DENUMIRE	CAPITAL SOCIAL	REZERVE LEGALE	REZERVE DIN REEVALUARE	ALTE REZERVE	REZULTATUL PERIOADEI	PROFIT SAU PIERDERE REPORTAT A	TOTAL CAPITALURI PROPRII
SOLD LA 1 IANUARIE 2022	4.312.310	41.723	66.275	587.709	-2.460.754	-438.910	2.108.353
MAJORARE CAPITAL SOCIAL	2.000.000						2.000.000
REZULTATUL NET AL PERIOADEI					-2.434.236	-2.460.754	-4.894.990
REPARTIZAREA PIERDERE					2.460.754		2.460.754
SOLD LA 31 DECEMBRIE 2023	6.312.310	41.723	66.275	587.709	-2.434.236	-2.899.664	1.674.117

La data de 31.12.2022 structura capitalului propriu in valoare de 1.674.117 lei este urmatoarea :

Capital social	subscris	6.312.310,00 lei
	din care varsat	6.312.310,00 lei
Rezerve		695.707,00 lei
	din care rezerve legale	41.723,00 lei
	rezerve din reevaluare	66.275,00 lei
	alte rezerve	587.709,00 lei
Rezultatul reportat		- 2.899.664,00 lei
Rezultatul exercitiului	31.12.2022 – pierdere	- 2.434.236,00 lei

Numarul de actiuni detinut la 31.12.2022 are urmatoarea componenta:

Consiliul Local al Municipiului Targoviste – 631.221 actiuni

Consiliul Local al Comunei Dragomiresti -	10 actiuni
---	------------

9) Conturile din afara bilantului

ALTE VALORI – 5.907.951,29 lei astfel:

- materiale primite in pastrare in valoare de 199.817,47 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in valoare de 225.582,67 lei;
- bunuri de retur primite in administrare in valoare de 5.477.501,50 lei reprezentand :
 - instalatii de iluminat ornamental = 93.143,48 lei;
 - cladiri si constructii = 948.602 lei;
 - teren = 4.316.577 lei;
 - autoturisme = 119.179,02 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

INDICATORI CHEIE AI REZULTATELOR FINANCIARE

Indicatorii cheie ai rezultatelor financiare inregistrate in anul 2022, comparativ cu bugetul si cu rezultatul anului anterior, se prezinta dupa cum urmeaza:

NR. CRT.	INDICATOR	B.V.C 2022	REALIZARI 2022	VARIATIA REALIZAT/ B.V.C	REALIZARI 2021	REALIZAT 2022	VARIATIA REALIZAT 2022/2021
1	Cifra de afacere	26.026.000	32.143.991	123,51	21.914.375	32.143.991	146,68
2	Venituri din exploatare	26.025.000	36.767.261	141,28	20.559.093	36.767.261	178,84
3	Cheltuieli de exploatare	25.985.000	39.190.405	150,82	22.969.144	39.190.405	170,62
4	Profit/pierdere din exploatare	40.000	-2.423.144	-6.057,86	-2.410.051	-2.423.144	100,54
5	Venituri financiare	1.000	2.400	240	761	2.400	315,37
6	Cheltuieli financiare	40.000	13.492	33,73	51.464	13.492	26,22
7	Profit/pierdere financiar	-39.000	-11.092	28,44	-50.703	-11.092	21,88
8	Total venituri	26.026.000	36.769.661	141,28	20.559.854	36.769.661	178,84
9	Total cheltuieli	26.025.000	39.203.897	150,64	23.020.608	39.203.897	170,30
10	Rezultatul brut	1.000	-2.434.110	-243411	-2.460.754	-2.434.110	98,92
11	Impozit pe profit	0	0		0	0	
12	Rezultatul net	1.000	-2.434.236	-243411	-2.460.754	-2.434.236	98,92
13	Nr. mediu de salariați	124	106	85,48	109	106	97,25
14	Productivitatea muncii(mii lei salariat)	209,88	346,86	165,27	188,62	346,86	183,89

In anul 2022 cifra de afaceri a inregistrat o crestere de 46,68 % fata de nivelul realizat in anul 2021. Comparativ cu bugetul propus pentru anul 2022, s-a realizat o crestere de 23,51%(6.117.991 lei)

In anul 2022 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 2.423.144 lei si o pierdere din activitatea financiara de 11.092 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere de 2.434.236 lei.

Veniturile realizate in anul 2022 au crescut fata de 2021 cu 78,84%.

2. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 36.767.261 lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 376.190,65 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 33.983,51 lei (deseuri metalice, materiale recuperate- pavele etc.);
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 31.593.833 lei;
- Venituri diverse in valoare de 139.983,50 lei din care inchirieri de utilaje 119.673 lei;
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie de 4.495.568 lei.
- Venituri din despagubiri si penalitati in valoare de 123.950,81 lei(majorari si penalitati calculate la clienti) lei;
- Venituri din subventii 3.751,62 lei (subventii rabla si discounturi acordate de furnizori) ;

Veniturile din servicii prestate- incluzand si veniturile aferente costului productiei in curs de executie detin o pondere de 98,16 % din total venituri din exploatare, diferenta de 1,84 % reprezinta alte venituri

Situatia veniturilor din servicii prestate in anul 2022 comparativ cu anul 2021, este prezentata mai jos:

lei

INDICATORI	VENITURI 2021	VENITURI 2022	VARIATIE 2022/2021
Lucrari diverse de intretinere si reparatii pe domeniul public	5.388.669	5.428.321	100,74
Service si lucrari diverse unitati de invatamant	960.958	816.543	84,97
Lucrari semnalizare rutiera	293.143	183.559	62,62
Lucrari locuri de joaca	593.559	232.407	39,15
Mentenanata si intretinere centrale termice	873.525	897.159	102,71
Stadion Eugen Popescu si bazine	11.919.085	22.823.485	191,49
Lucrari intretinere si reparatii A.N.L si piete	318.659	173.720	54,52
Lucrari executate la terti	1.175.152	1.038.639	88,38
TOTAL	21.522.750	31.593.833	146,79

2.VENITURI FINANCIARE in valoare de 2.400 lei
sunt obtinute din dobanzi bancare si sconturi.

3.CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 39.191 mii lei, comparativ cu anul 2021 si cu prevederile bugetare se prezinta astfel:

mii lei

NR. CRT.	INDICATOR	B.V.C 2022	REALIZARI 2022	VARIATIA REALIZAT/ B.V.C	REALIZARI 2021	REALIZAT 2022	VARIATIA REALIZAT 2022/2021
1	Cheltuieli privind stocurile	12.346	17.773	143,96	10.642	17.773	167,01
2	Cheltuieli privind serviciile executate de terti(reparatii, chirii, asigurari)	236	239	101,27	161	239	148,45
3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti(paza, telecomunicatii, juridece, transport, lucrari)	5.574	12.972	232,72	4.679	12.972	277,24
4	Cheltuieli cu impozite si taxe(redeventa si impozite)	72	68	94,44	74	68	91,89
5	Cheltuieli cu personalul	7.064	7.436	105,27	6.125	7.436	121,40
6	Alte cheltuieli de exploatare(majorari, provizioane si amortizare)	720	703	97,64	1.288	703	54,58
	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	26.012	39.191	150,66	22.969	39.191	170,62

Cheltuielile de exploatare realizate in anul 2022, in suma de 39.191 mii lei inregistreaza o crestere de 70,62 % fata de cele realizate in anul 2021, in principal datorita cheltuielilor cu materialele si lucrarile executate de terti pentru Stadionul Eugen Popescu.

Structura cheltuielilor realizate in anul 2022 se prezinta astfel:

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 17.713.458,76 lei – 45,18 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 24.404,93 lei;
- Cheltuieli privind energia si apa in valoare de 35.696,79 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 143.961,60 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 21.631,98 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 83.642,19 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 2.640,00 lei
- Cheltuieli de protocol in valoare de 1.416,38 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 19.399,69 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 26.460,84 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 3.589,44 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 12.905.694,89 lei reprezentand 32,92 % din total cheltuieli de exploatare din care: cheltuieli de asigurare si paza – 135.903,60 lei, inchirieri de utilaje – 218.720,24 lei, cheltuieli privind consultanta juridica - 42.000 lei, cheltuieli cu asistenta tehnica si consultanta IT - 14.400 lei, lucrari diverse executate de catre terti dintre care amintim: ARCCAD S.R.L = 1.080.793 lei, CONSTRUCT ASU = 1.607.922 lei; POTENTIAL CONS = 548.685 lei, GOPO SRL = 2.139.723 lei, GAZONUL SRL = 1.967.919 lei, WPM CRANES & LOGISTICS SRL = 1.071.779 lei, VIITORUL DAMBOVITA CONSTRUCT SRL = 1.609.405 etc.
- Cheltuieli cu alte impozite taxe si varsaminte asimilate in valoare de 57.471,73 lei, din care cheltuieli cu taxele locale de 36.250 lei, alte impozite si taxe 21.221,73 lei;
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati in valoare de 88.369,28 lei, din care mentionam: majorari MUNICIPAL SECURITY SRL in valoare de 36.635 lei, la bugetul statului 51.135,39 lei;
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 7.434.742 lei reprezinta 18,96 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care :6.877.300 lei sunt cheltuielile cu salariile, cheltuielile sociale si bonificatiile conform contractului colectiv de munca negociat in anul 2022; 233.706 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat; 69.977 lei consiliu de administratie si 1.836 lei secretar CA si AGA; 251.923 lei reprezinta cheltuielile cu contributiile;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 550.929,90 lei;
- Cheltuieli cu activele cedate =6.713,63 lei;
- Cheltuieli cu onorariile 13.000 – cheltuieli recrutare manageri- 5.000 lei si cheltuieli de audit extern 8.000 lei;
- Cheltuieli de exploatare cu provizioanele in valoare de 63.893,96 lei pentru majorari calculate la avansul incasat pentru lucrari Stadion Eugen Popescu – litigiu.

4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 13.492,63 lei din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 10.856 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 2.636,63 lei pentru contractele de leasing;

In anul 2022 nu au fost achizitionate mijloace fixe noi. Pe parcursul anului au fost achitate facturi pentru achizițiile in leasing din anii anteriori in valoare de 395.808 lei.

Valoarea amortizării tuturor imobilizarilor in perioada 01.01.2022-31.12.2022 este de 550.929,90 lei.

In acest an s-a inregistrat casarea unor mijloce fixe in valoare de 10.978,67 lei.

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022 al societatii a fost aprobat prin Hotararea AGA nr.3/20.04.2022 si rectificat prin Hotararea CA nr.37/28.12.2022 conform O.G. 26/2013 si Ordin 3145/2017 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

Inventarierea patrimoniului pe anul 2022 a fost organizata in baza deciziei nr46/18.10.2022.

In urma inventarierii nu s-au constatat diferente conform procesului verbal de inventariere nr.10703/22.12.2022 intocmit de comisia de inventariere a patrimoniului. Rezultatele inventarierii au fost prezentate Consiliului de Administratie.

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 situatilor 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 precizari :

- s-au respectat principiile contabilitatii;
- s-au respectat regulile de intocmire a bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si analitice;
- s-au respectat normele metodologice cu privire la intocmirea anexelor bilantului;
- in contul de profit si pierdere sunt reflectate cheltuielile si veniturile perioadei raportate.

Director general,

Sef compartiment fin.contabilitate,

Ec. Stanciu Mihail

Ec. Mihai Elena