



CARPATMONTANA SERV S.A.

Str Nicolae Iorga, nr. 3, parter, cod poștal 130061, Târgoviște, jud. Dâmbovița

Tel / Fax: 0245.220 011

Mobil: 0735.506.111

RC: J15/220/2010

CIF: RO26832874

Banca Transilvania, sucursala Târgoviște
Cod IBAN: RO23BTRL01601202U97342XX

Trezoreria Târgoviște
Cod IBAN: RO35TREZ2715069XX005472

Raiffeisen Bank, sucursala Târgoviște
Cod IBAN: RO90RZBR00000060022478620

www.carpatmontana-serv.ro

Capital Social Subscris și Vărsat: 5.372.650 lei

RAPORT DE EVALUARE ANUAL PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ DE DIRECTORUL GENERAL AL SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV S.A. PE ANUL 2024

Întocmit în baza art.36 din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă

Având în vedere prevederile art. 36 din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, Consiliul de Administrație al societății Carpatmontana Serv S.A. a procedat la evaluarea activității pe anul 2024 a Directorului general – Dl. Stoica Răzvan Georgian, căruia i s-a delegat conducerea societății, potrivit Actului constitutiv și OUG 109/2011. Prezenta evaluare a fost efectuată în baza următoarelor documente:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2024;
- Planul de administrare al Consiliului de administrație pentru anul 2024;
- Situațiile financiare încheiate de societate la data de 31.12.2024;
- Formularul ANAF – S1001- Date finale anul 2024 – Raportarea unor indicatori economico-financieri la ANAF, conform OMFP nr. 2873/2016.

Prezentarea unor date introductive

Prezentul raport exprimă, în formă concentrată, rezultatele activității Directorului general al societății Carpatmontana Serv S.A. în exercitarea mandatului încredințat de societate, pe anul 2024.

Contractul de mandat al Directorului generalare ca obiect organizarea, conducerea și gestionarea activităților societății și respectiv asigurarea managementului logistic și a managementului operațional pe baza unor obiective și criterii de performanță stabilite și/sau revizuite anual.

Supunem astfel, analizei, situația economico-financiară a societății Carpatmontana Serv S.A.

Obiectul principal de activitate al societății este în domeniul turismului: „Hoteluri și alte facilități de cazare similare”, însă prin prisma obiectelor secundare de activitate, societatea Carpatmontana Serv S.A prestează servicii și în alte domenii. În acest sens, în cadrul societății, au fost create mai multe structuri interne operative care să asigure îndeplinirea obiectelor sale de activitate (turism, transporturi, IT, comerț, curățenie etc.), dar și structuri – suport pentru întreaga entitate (contabilitate, securitate și sănătate în muncă, juridic și resurse umane).

La 31.12.2024, capitalul social al societății Carpatmontana Serv S.A. este în sumă de 5.372.650 lei, urmare a unor aporturi succesive de capital din partea acționarului majoritar, reprezentând un număr de 107.453 acțiuni, cu o valoare nominală de 50 lei fiecare. Structura acționariatului se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire acționar	Valoare -lei-	Nr. acțiuni	% deține din capitalul social
1	Județul Dâmbovița prin Consiliul Județean Dâmbovița	5.372.200	107.444	99,99%
2	S.C. Lucrări, drumuri și poduri S.A.	450	9	0.01%
	TOTAL	5.372.650	107.453	100,00%

Structura organizatorică

Regulamentul de organizare și funcționare al societății, a fost aprobat prin Hotărâre A.G.A. nr. 09/15.12.2023. Statul de funcții și organigrama societății Carpatmontana Serv S.A. au fost aprobate prin hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor.

Structura organizatorică a societății este de tip liniar, nivelele ierarhice fiind reduse la minimum, asigurându-se astfel exercitarea conducerii în mod operativ prin dispoziții verbale care asigură corelarea deciziilor.

Evoluția numărului de personal

Evoluția numărului de personal și a cheltuielilor cu salariile în cadrul societății Carpatmontana Serv S.A. la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

Denumire cheltuială	Anul 2022	Anul 2023	2024
Număr mediu de personal	147	155	155
Cheltuieli de personal (lei)	6.798.632	8.247.665	9.316.025

În anul 2024, numărul de posturi aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli s-a redus la 155. În anul 2024, creșterea cheltuielilor de personal a avut loc în condițiile majorării salariului minim pe economie, de la 3.300 lei la 3.700 lei.

Prezentarea situației economico-financiare la data de 31.12.2024

În cadrul societății Carpatmontana Serv S.A., activitatea financiară și de analiză economică asigură mecanismele necesare pentru întocmirea Bugetului de venituri și cheltuieli, atât la nivelul societății, cât și la nivelul fiecărui centru de cost. Simultan, prin procesele specifice activității financiare și de analiză economică, sunt controlate fluxurile financiare principale de încasări și plăți desfășurate la nivelul societății și este realizată o analiză financiară asupra situației economice a acesteia, pe baza indicatorilor de lichiditate, solvabilitate și a indicatorilor de patrimoniu.

Politicele economice ale societății sunt îndreptate spre atingerea obiectivelor strategice de optimizare a profitului și de control al costurilor. Societatea urmărește realizarea acestora printr-o serie de obiective:

- Îmbunătățirea solvabilității patrimoniale;
- Acoperirea datoriilor curente din activele curente;
- Creșterea productivității muncii în unități fizice;
- Reducerea volumului de creanțe restante;
- Îmbunătățirea rotației activelor;
- Reducerea volumului de plăți restante.

Operațiunile economice derulate ca urmare a activităților desfășurate au fost înregistrate în evidența contabilă a societății, în conformitate cu legislația în vigoare.

Referitor la rezultatele financiare aferente situațiilor financiare pe anul 2024, acestea se prezintă astfel:

lei

Denumirea indicatorului	2023	2024	2024/2023 %
CIFRA DE AFACERI din care:	11.919.961	13.210.463	10,83%
venituri din prestări servicii	11.606.993	12.945.067	11,53%
venituri din vânzarea mărfurilor	312.968	265.396	-15,20%
VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	12.075.728	13.383.851	10,83%
Alte venituri din exploatare	155.767	173.388	11,31%
Venituri din producția de imobilizări	0	0	-
Venituri din subvenții de exploatare	155.767	173.388	11,31%
VENITURI FINANCIARE	1.079	962	-10,84%
TOTAL VENITURI	12.076.807	13.384.813	10,83%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	11.742.067	13.007.003	10,77%

cheltuieli cu stocurile	1.114.626	1.209.231	8,49%
cheltuieli cu personalul	8.247.665	9.316.025	12,95%
cheltuieli privind prestațiile externe	1.035.206	991.776	-4,20%
alte cheltuieli de exploatare	1.344.570	1.490.717	10,87%
cheltuieli financiare	0	0	0,00%
TOTAL CHELTUIELI	11.742.067	13.007.749	10,78%
PROFIT BRUT	334.740	377.064	12,64%
impozit pe profit	43.929	45.923	4,54%
impozit specific	0	0	0,00%
PROFIT NET	290.811	331.141	13,87%

Din analiza contului de profit și pierdere, rezultă că:

- cifra de afaceri care provine în special din venituri din lucrări și servicii a crescut în anul 2024 față de anul 2023 cu 10,83%;
- veniturile totale au înregistrat o evoluție ascendentă în anul 2024 față de anul 2023 și anume:
- în anul 2024, veniturile totale au fost în sumă de 13.384.813 lei, ceea ce a generat un profit net în valoare de 331.141 lei.
- cheltuielile totale înregistrate în anul 2024 sunt cu 10,78% mai mari față de aceeași perioadă a anului precedent.
- ponderea cea mai mare a veniturilor realizate a fost îndeplinită din activitatea de transport.

Trebuie luat notă că societatea a derulat în tot acest interval, relații comerciale foarte bune cu partenerii săi, că nu înregistrează, în prezent, datorii la bugetul de stat, aceasta a plătit în tot și la timp salariile și contribuțiile aferente, chiar dacă sumele respective cresc nivelul costurilor salariale lunare la un nivel considerabil. Din analiza activității desfășurate în perioada ianuarie - decembrie 2024, se desprinde faptul că societatea se caracterizează printr-o bună lichiditate și solvabilitate. Aceste aspecte au fost realizabile, și datorită unei eficiente gestionări a cash-flow-ului.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2024

În cadrul Societății Carpatmontana Serv SA., activitatea financiară și de analiză economică asigură mecanismele necesare pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli atât la nivelul societății, cât și la nivelul fiecărui centru de cost.

Politicile economice ale societății sunt îndreptate spre atingerea obiectivelor strategice de optimizare a profitului și de control al costurilor.

Execuția bugetară la 31.12.2024 se prezintă astfel:

lei

Nr. Crt.	Denumire indicatori	BVC	Realizări
I	Venituri totale	14.538.000	13.384.813
II	Cheltuieli totale	14.188.000	13.007.749
III	Profit brut	350.000	377.064
IV	Impozit pe profit	56.000	45.923
V	Rezultat net	294.000	331.141

Din analiza modului de realizare a Bugetului de venituri și cheltuieli la data curentă rezultă un grad de realizare a veniturilor de exploatare programate de 92% și o diminuare a cheltuielilor de exploatare față de nivelul bugetat cu 8%. Gradul de realizare al veniturilor totale este de 92%.

Cheltuielile totale se încadrează în prevederile bugetare și au fost efectuate în limita veniturilor realizate, realizând o economie de 1.180.251 lei.

Analiza gradului de realizare a programului de investiții la data de 31.12.2024

Programul de investiții al societății Carpatmontana Serv S.A. pentru anul 2024 anexă la bugetul de venituri și cheltuieli a fost dimensionat valoric pentru a putea permite implementarea proiectelor cu încadrarea în valorile bugetare aprobate.

La data 31.12.2024 au fost finalizate următoarele investiții, reparații și dotări la imobilele din zona montană, proprietate a județului Dâmbovița efectuate din majorarea de capital social și fonduri proprii:

- Reconditionare balustrade lemn usi si tocuri Complex hotelier Gâlma – 24.491,33 lei;
- Copertină terasă bar Complex hotelier Gâlma – 20.000 lei;
- Recondiționare uși din lemn Complex hotelier Galma - 14.778,06 lei
- Instalație termică Complex hotelier Gâlma – 51.276 lei;
- Generator curent electric Complex hotelier Gâlma – 57.088 lei;
- Lucrări de modificare instalație Gaze Complex hotelier Gâlma -9.350 lei;
- Tablou electric cu sigurante automate Complex hotelier Gâlma – 22.000
- Lucrări tâmplărie Cabana Dichiu– 53.781,51 lei;
- Lucrări renovare Cabana Dichiu – 345.000 lei
- Copertină Camping Zănoaga – 35.000 lei

- Mijloace fixe, dotări după renovare Complex Hotelier Gâlma – 62.716,81 lei;
- Mijloace fixe, dotări Cabana Dichiu – 7.520,92 lei;
- Mijloace de transport Parc Auto – 180.006,63 lei;

Societatea Carpatmontana Serv S.A. dispune de un sistem de control intern managerial a cărui aplicare permite parțial conducerii operative și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul indicatorilor de performanță stabiliți pentru fiecare structură organizatorică.

În anul 2024, la nivel de societate, au fost implementate/menținute 15 standarde de control și parțial implementat 1 standard, din cele 16 prevăzute de O.S.G.G. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial.

Criterii și obiective de performanță pe anul 2024

Nr. crt.	Criterii de performanță	Obiective de performanță	Planificat 2024	Realizat decembrie 2024
01.	Rata solvabilității: Active totale ----- Datorii totale	Îmbunătățirea solvabilității patrimoniale	0,96	5,60
02.	Rata lichidității generale: Active circulante ----- Datorii curente	Acoperirea datoriilor curente din activele curente	0,68	3,48
03.	Productivitatea muncii: Cifra de afaceri ----- Nr. salariați	Creșterea productivității muncii în unități fizice	26	85,22
04.	Perioada de recuperare creanțe: Creanțe -----x365 Cifra de afaceri	Reducerea volumului de creanțe restante	75	30,00

05.	Rotația activelor: Cifra de afaceri ----- Active totale	Imbunatatirea rotatiei activelor	3,5	2,13
06.	Perioada de rambursare datorii: Datorii t. -----x 365 zile Cifra de afaceri	Reducerea volumului de plati restante	80	30,59

1. Rata solvabilității

Reflectă capacitatea unei întreprinderi de a face față tuturor scadențelor sale, atât pe termen scurt cât și pe termen mediu și lung; se determină ca raport între activele totale și totalul datoriilor. Acest indicator reflectă gradul de acoperire a datoriilor pe seama activelor totale; reflectă și posibilitatea întreprinderii de a transforma activele în lichidități în vederea onorării obligațiilor de plată. Cu cât valoarea este mai mare cu atât situația entității este mai bună. Rata solvabilității la 31.12.2024 este de 5,60 deci valoarea acestui indicator este bună ceea ce arată ca entitatea are capacitatea de a-și achita la termen datoriile curente.

2. Rata lichidității generale

Lichiditatea generală arată suma cu care activele circulante depășesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată și acceptabilă este 2. Deci, cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația entității este mai bună. Indicatorul lichidității generale este 3,48, ceea ce ne indică faptul că activele circulante nu depășesc datoriile pe termen scurt.

3. Productivitatea muncii

Obținerea unui nivel cât mai ridicat al productivității înseamnă creșterea eficienței și obținerea unor efecte mai mari cu același volum de factori de producție. Nivelul și evoluția productivității depind de mai multe împrejurări economice și extraeconomice: calitatea factorilor de producție utilizați, calitatea organizării și conducerii activității economice, motivația economică a posesorilor factorilor de producție și măsura în care aceasta este realizată, condițiile naturale, climatul social psihologic. Trebuie să fie în creștere continuă. O creștere sănătoasă se obține prin automatizare, robotizare și personal redus și calificat. Indicatorul productivității muncii realizat la data de 31.12.2024 este de 85,22 ceea ce exprimă faptul că productivitatea muncii este în creștere.

4. Perioada de recuperare creanțe

Indică ritmul încasării creanțelor, concretizate în clienți debitori. Cu cât mărimea acestui indicator este mai mică cu atât creanțele se incasează mai repede. Când valoarea indicatorului este mare, rezultă că în unitate sunt probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțele sunt mai greu de încasat. Entitatea trebuie să ia măsurile care se impun pentru urgentarea încasării acestora. Nu trebuie să depășească durata de plată a datoriilor curente, o depășire ar însemna reducerea numerarului încasat.

Perioada de recuperare creanțe a scăzut la 30 zile.

5. Rotația activelor

Rotația activelor reprezintă o măsură eficientă a utilizării activelor.

Acest indicator exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Indicatorul - rotația activelor este de 2,13.

6. Perioada de rambursare datorii

Indică ritmul achitării datoriilor față de terți ale agentului economic.

Valorile mici ale acestui indicator arată că societatea își achită datoriile mai repede. Ca și durată de recuperare a creanțelor, acest indicator exprimă în mod concret numărul de zile în care firma nu mai reușește să mențină un ritm bun al plăților către furnizori. Ritmul de plată a datoriilor a crescut în anul 2024 ajungând la 30,59 zile.

Criteriile și obiectivele de performanță analizate pentru perioada ianuarie 2024-decembrie 2024, aprobate au fost îndeplinite.

Consiliul de administrație,

1. Păunescu Andrei Mihai – președinte _____
2. Vlăducă Oana Silvia – membru _____
3. Gălbenuș Luminița Elena – membru _____
4. Cerchez Gabriela – membru _____
5. Răduț Marian – membru _____