



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: RO35TREZ2715069XXX005472

Raiffeisen Bank, sucursala Târgoviște
Cod IBAN: RO90RZBR00000060022478620

www.carpatmontana-serv.ro

Capital Social Subscris și Vărsat: 3.736.650 lei

RAPORT ANUAL AGREGAT AL SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV S.A. LA 31.12.2021

PREZENTARE GENERALĂ

Dobândirea personalității juridice

Prin Hotărârea nr. 63/26.03.2010, Consiliul Județean Dâmbovița a aprobat înființarea SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV SA., societate comercială de interes județean, cu un capital social inițial de 90.000 lei subscris și vărsat integral de către cei doi acționari ai acesteia: județul Dâmbovița, prin Consiliul Județean Dâmbovița - 99,5% și SC. Lucrări drumuri și poduri SA. - 0,5%.

Obiecte de activitate

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 SA. 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, lucrări, etc.), dar și structuri – suport pentru întreaga entitate (contabilitate, securitate și sănătate în muncă, juridic și resurse umane).

Capital social. Evoluție.

La 31.12.2021, capitalul social al SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV SA este în sumă de 3.736.650 lei, urmare a unor aporturi succesive de capital din partea acționarului majoritar, reprezentând un număr de 74.733 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	3.736.200	74.724	99,99%
2	S.C. Lucrări, drumuri și poduri S.A.	450	9	0.01%
	TOTAL	3.736.650	74.733	100,00%

Structura organizatorică a societății

Regulamentul de organizare și funcționare al societății, a fost aprobat prin HAGA nr. 11/20.09.2021. Statul de funcții și organigrama SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV SA, 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 SA la 31.12.2021 se prezintă astfel:

Denumire cheltuială	Anul 2019	Anul 2020	2021
Număr mediu de personal	139	148	142
Cheltuieli de personal (lei)	4.840.653	5.215.465	5.824.190

În anul 2021, numărul de posturi aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli s-a menținut la 152. În anul 2021, creșterea cheltuielilor de personal a avut loc în condițiile majorării salariului minim pe economie, de la 2.230 lei la 2.350 lei.

Organele de conducere ale societății.

Organele de conducere ale societății sunt:

- Adunarea Generală a Acționarilor care are în componența sa 2 reprezentanți;
- Consiliul de Administrație este alcătuit din 5 membri.

În luna iulie 2021 a fost finalizată procedura de selecție administratori, desfășurată conform prevederilor OUG. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Actualii membri ai Consiliului de Administrație numiți de către reprezentanții acționarilor, pentru un mandat de 4 ani, au elaborat, potrivit cerințelor actului normativ invocat, un Plan de Administrare a societății pentru întreaga durată a mandatului, plan care a devenit document de referință în privința strategiilor de conducere a societății, în condiții de performanță.

Consiliul de administrație a monitorizat performanțele operaționale și financiare ale conducerii executive prin intermediul indicatorilor și criteriilor de performanță stabilite în Bugetul de venituri și cheltuieli și a altor programe aprobate.

Preocuparea constantă a Consiliului de Administrație a fost optimizarea procesului decizional la nivelul conducerii executive și îmbunătățirea comunicării în vederea aplicării măsurilor și hotărârilor Consiliului de administrație cu operativitate și eficiență în vederea maximizării rezultatelor obținute în activitatea desfășurată. Conducerea operativă a societății este încredințată directorului general.

Reprezentanții celor doi acționari își exercită mandatul în cadrul ședințelor ordinare și extraordinare, ori de câte ori se impune.

Controale efectuate

În luna februarie 2021, s-a încheiat raportul de audit al situațiilor financiare la data de 31.12.2020, întocmit de către un auditor statutar extern.

Situațiile financiare auditate au fost:

- Bilanțul contabil întocmit la data de 31.12.2020;
- Contul de profit și pierdere;
- Date informative;
- Situația activelor imobilizate;
- Notele explicative la situațiile financiare.

În urma analizei situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2020, auditorul statutar extern a opinat că Societatea Carpatmontana Serv S.A. prezintă cu fidelitate, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la 31.12.2020, precum și performanța financiară pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014.

Totodată în perioada analizată au avut loc controale tematice specifice activității de turism de la DSP., Garda de Mediu, SGA., în urma cărora nu au fost semnalate deficiențe majore sau acordate amenzi.

Principalele activități desfășurate de către Societatea Carpatmontana Serv S.A. perioada decembrie 2020-decembrie 2021

Activitatea de turism

În cadrul celor 4 imobile care fac obiectul Contractului de concesiune a gestiunii indirecte a serviciului de administrare a domeniului public și privat al județului Dâmbovița, nr. 2266/376/14.12.2017 încheiat cu Consiliul Județean Dâmbovița a fost dus la îndeplinire principalul obiect de activitate al societății.

În perioada analizată societatea a participat la diverse evenimente de promovare a activității de turism și a potențialului turistic al zonelor respective, au fost realizate materiale de promovare a serviciilor oferite (pliante, broșuri, materiale promoționale). A existat o preocupare permanentă pentru prezentarea serviciilor pe site –ul societății care a fost actualizat și îmbunătățit ori de câte ori a fost necesar. Beneficiarii serviciilor prestate au fost atât persoane fizice, cât și persoane juridice.

Situație venituri din turism perioada 2019-2021:

-lei-

Anul	Venituri
2019	1.390.383
2020	1.173.028
2021	1.490.941

Activitatea de transport

În perioada analizată, principalii beneficiari ai serviciilor de transport au fost, în baza Contractului de concesiune nr 376/2266/14.12.2017, Consiliul Județean Dâmbovița și instituțiile sale subordonate.

Ponderea comenzilor primite de la aceste instituții, în raport de personalul disponibil și autoturismele funcționale aflate în dotarea parcului auto, permit într-o foarte mică măsură, prestarea unor astfel de servicii către alți beneficiari.

În anul 2021 a fost reînnoit parcul auto prin valorificarea unor autoturisme care nu mai corespundeau din punct de vedere tehnic și au fost achiziționate un număr de 2 autoturisme din fonduri proprii prin intermediul programului național de stimulare a înnoirii parcului auto, astfel în prezent, Societatea Carpatmontana Serv. S.A. deține un număr de 35 mijloace de transport.

Activitatea în domeniul IT

În perioada analizată, societatea are încheiate 25 de contracte cu primării din cadrul județului Dâmbovița pentru mentenanță taxe și impozite locale, Taxă Habitat, Registrul Agricol, Ghișeul.Ro Pentru aceasta, s-a acordat o importanță deosebită colaborării și interacționării cu reprezentanții beneficiarilor serviciilor noastre informatice (mentenanță a aplicațiilor “Impozite și taxe locale”, Taxă Habitat, Registrul Agricol, Ghișeul.Ro).

Activitatea de securitate și sănătate în muncă

Referitor la activitatea de securitate și sănătate în muncă, activitatea de prevenire și stingere a incendiilor în domeniul situațiilor de urgență, activitatea privind protecția mediului, activitatea desfășurată în cadrul sistemului integrat de management (SIM), precum și activitățile serviciului extern de prevenire și protecție, desfășurată în anul 2021, Serviciul Intern de Prevenire și Protecție, prin inspectorul în domeniul securității și sănătății în muncă, a desfășurat următoarele activități principale:

- În baza obiectivelor generale de mediu, privind măsurile propuse prin Programul de Management de Mediu, dar și a obiectivelor specifice de mediu, amintim:

- Aplicarea măsurilor adecvate pentru limitarea impacturilor negative asupra mediului prin menținerea indicatorilor de calitate ai apei uzate și ai apei potabile sub valorile maxime admisibile (VMA) prevăzute în legislația / reglementările în vigoare aplicabile, fără a depăși pragurile de alertă (conform autorizației); - Concentrație poluant emis în apa măsurată < VMA precum și prin menținerea indicatorilor de calitate ai aerului sub valorile limită de emisie (V.L.E.) prevăzute în legislația /reglementările în vigoare aplicabile, fără a depăși concentrația maximă admisibilă. Pentru realizarea acestor obiective propuse prin Programul de Management de Mediu pe parcursul perioadei, față de anii precedenți, am intensificat activitățile specifice, după cum urmează:

a)s-au efectuat analize de laborator, semestriale, impuse prin autorizații și eliberarea buletinelor de analiză pentru apă uzată, la stația de epurare, punctul de lucru GALMA, la punctul de lucru DICHIU și Camping ZĂNOAGA necesare pentru raportarea către Agenția de Mediu și SGA Dâmbovița.

b)s-au efectuat analize pentru emisiile de gaze în aer, la coșurile de fum, de la punctele de lucru Gâlma și Dichiu.

c)s-au achiziționat echipamente individuale de protecție pentru toți lucrătorii ce desfășoară activități în cadrul societății.

d)au fost efectuate verificări ale mijloacelor de stingere incendii conform normativelor în

vigoare trimestrial, semestrial și anual.

Având în vedere contextul actual privind instituirea măsurilor de prevenire a răspândirii infectării cu coronavirus (COVID-19), precum și a recomandărilor venite din partea Ministerului Sănătății și Ministerului Muncii și Protecției Sociale au fost luate toate măsurile necesare în vederea reducerii răspândirii infectării cu coronavirus (întocmire plan de măsuri, achiziție dezinfectante la toate punctele de lucru, operațiuni de dezinfecție).

Activitatea privind sistemul de control intern managerial

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 2021, la nivel de societate, au fost implementate/menținute 13 standarde de control și parțial implementate 3 standarde, din cele 16 prevăzute de O.S.G.G. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial.

Principalii indicatori economico-financiarți înregistrați de CARPATMONTANA SERV SA. pe anul 2021 comparativ cu anul 2020

Întocmirea situațiilor financiare s-a făcut în conformitate cu: Reglementările contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunităților Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.1802/2014, Legea Contabilității 82/1991, republicată.

1.1 Bilanț încheiat la 31.12.2021

Situația sintetică a principalelor **posturi bilanțiere** la data de 31.12.2021 comparativ cu data de 31.12.2020 se prezintă astfel:

Denumirea elementului	31.12.2020	31.12.2021	%
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	167		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	1.333.086	1.193.511	-10%

A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	1.333.253	1.845.775	+38%
<i>I. STOCURI</i>	<i>124.581</i>	<i>125.848</i>	<i>+1%</i>
<i>II. CREAŢE</i>	<i>849.226</i>	<i>884.037</i>	<i>+4%</i>
<i>III. INVESTIŢII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</i>			
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI	1.761.961	2.384.186	+35%
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	2.735.768	3.394.071	+24%
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	1.329	734	-44%
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN	679.496	736.670	+8%
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	2.049.553	2.641.951	+29%
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	3.382.806	4.487.726	+33%
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	5.000	26.539	430%
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI			
I. VENITURI ÎN AVANS	8.048	16.184	+101%
J. CAPITAL ŞI REZERVE			
<i>I. CAPITAL SUBSCRIS ŞI VĂRSAT</i>	<i>3.086.650</i>	<i>3.736.650</i>	<i>+21%</i>
<i>II. REZERVE DIN REEVALUARE</i>			
<i>III. REZERVE LEGALE</i>	<i>36.823</i>	<i>63.631</i>	<i>+72%</i>
<i>IV. REZULTATUL REPORTAT</i>	<i>35.018</i>	<i>35.019</i>	
V. REZULTATUL EXERCIŢIULUI	216.371	536.156	+147%
VI. REPARTIZAREA PROFITULUI			
TOTAL CAPITALURI PROPRII	3.377.806	4.461.187	+32%

Capitalul propriu al societăţii la 31.12.2021 este de 4.461.187 lei, în creştere faţă de anul 2020 cu 1.083.381 lei, respectiv 32%. În capitalurile proprii sunt incluse: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat şi rezultatul exerciţiului financiar aşa cum sunt prezentate în bilanşul contabil.

Active imobilizate

Imobilizări necorporale

Soldul imobilizărilor necorporale la valoarea contabilă este în sumă de 7.727 lei.

Imobilizările corporale

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri si constructii	Mijloace de transport	Alte instalatii utilaje si mobilier	Imobilizari in curs	TOTAL
Sold initial	393.124	1.444.464	245.588	439.896	<u>2.523.072</u>
Intrari	882.703	99.400	152.891	561.564	1.696.558
Iesiri		46.357	8.757	882.703	937.817
Sold la 31.12.2021	<u>1.275.827</u>	<u>1.497.507</u>	<u>389.722</u>	<u>118.757</u>	<u>3.281.813</u>
Amortizare cumulate					
Sold initial	48.062	1.039.964	135.224		1.223.250
Amortizare	34.255	127.050	51.476		212.781
Sold la 31.12.2021	<u>82.317</u>	<u>1.167.014</u>	<u>186.700</u>		<u>1.436.031</u>
Valoarea contabila neta la 31.12.2021	<u>1.193.510</u>	<u>330.493</u>	<u>203.022</u>	<u>118.757</u>	<u>1.845.782</u>

Imobilizările corporale sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost de producție, la valoarea de aport stabilită în urma evaluării la valoarea justă).

Imobilizările corporale au înregistrat o creștere față de anul anterior, determinată de achiziția de mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, alte active corporale.0

Stocuri

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În condițiile folosirii inventarului permanent, în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ cât și valoric. Stocurile au înregistrat o creștere față de 31.12.2020 cu 1.267 lei. Total stocuri 125.848 lei din care:

- Materii prime – 29.913 lei;
- Regim special – 358 lei;
- Combustibili – 3.505 lei;
- Piese de schimb – 32.517 lei;
- Materiale consumabile – 45.360 lei;
- Mărfuri – 14.194 lei.

Disponibilități bănești

Operațiunile privind încasările și plățile în lei se înregistrează în contabilitate la data efectuării operațiunii.

La data de 31.12.2021 disponibilitățile bănești în conturi curente la bănci, au crescut comparativ cu 31.12.2020, dimensionarea acestora fiind determinată de necesarul pentru acoperirea datoriilor curente. Disponibilități bănești total 2.384.186 lei din care:

- Disponibil în bancă – 2.254.347 lei;
- Disponibil în valută – 118.933 lei;
- Disponibil în casă – 10.906 lei.

Creanțe

În ceea ce privește creanțele, din datele înscrise în bilanț, reiese că la data de 31.12.2021 creanțele sunt în sumă de 884.037 lei, iar la data de 31.12.2020 creanțele erau de 849.226 lei. Activele circulante au crescut față de perioada precedentă prin politica managementului de urmărire/încasare a creanțelor precum și prin corelarea termenelor de încasare a clienților cu cele de plată a furnizorilor.

Datorii

La 31.12.2021 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 736.670 lei în creștere față de anul precedent cu 57.174 lei. Ponderea în total datorii o dețin datoriile curente față de personal și conturi asimilate cu 37%, datorii către furnizori cu 19%, datoriile către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale cu 43%, alte datorii cu 1%.

Deosebit de important este faptul că în urma măsurilor luate care au fost de natură organizatorică de încasare a creanțelor, societatea a reușit până la 31.12.2021 să plătească în totalitate și la timp obligațiile către bugetul de stat, bugetul local și bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale.

Inventarierea

Organizarea și efectuarea inventarierii s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr. 82/1991, a Ordinului de aprobare a Normelor privind organizarea și inventarierea patrimoniului nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii sunt prezentate în procesele verbale ale comisiilor de inventariere și s-au valorificat în evidențele contabile ale societății.

Contul de profit și pierdere

Evoluția indicatorilor din **contul de profit și pierdere** în perioada ianuarie – decembrie 2021 comparativ cu ianuarie - decembrie 2020, relevă modul cum entitatea și-a gestionat

activitățile prin dimensionarea veniturilor, cheltuielilor și a rezultatelor generate de acestea și se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	2020	2021	2021/2020 %
CIFRA DE AFACERI din care:	7.495.193	8.817.736	17,65%
venituri din prestări servicii	7.277.940	8.610.823	18,31%
venituri din vânzarea mărfurilor	217.253	206.913	-4,76%
VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	7.685.784	8.919.843	16,06%
Alte venituri din exploatare	37.080	54.951	48,20%
Venituri din producția de imobilizări	64.187	0	-
Venituri din subvenții de exploatare	89.324	47.156	-52,79%
VENITURI FINANCIARE	560	1.052	87,86%
TOTAL VENITURI	7.686.344	8.920.895	16,06%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	7.317.500	8.166.477	11,60%
cheltuieli cu stocurile	521.863	664.911	27,41%
cheltuieli cu personalul	5.215.465	5.824.190	11,67%
cheltuieli privind prestațiile externe	878.501	835.682	-4,87%
alte cheltuieli de exploatare	701.671	841.694	19,96%
cheltuieli financiare	25.036	0	0,00%
TOTAL CHELTUIELI	7.342.536	8.166.477	11,22%
PROFIT BRUT	343.808	754.418	119,43%
impozit pe profit	122.873	218.232	77,61%
impozit specific	4.564	30	-99,34%
PROFIT NET	216.371	536.156	147,79%

Din analiza contului de profit și pierdere, rezultă că:

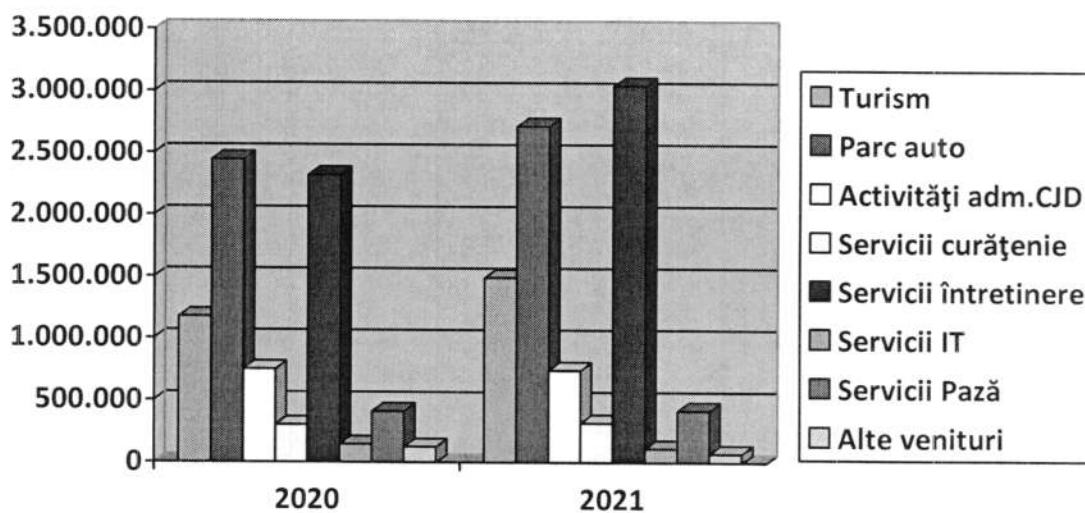
- cifra de afaceri care provine în special din venituri din lucrări și servicii a crescut în anul 2021 față de anul 2020 cu 17,65%;
- veniturile totale au înregistrat o evoluție ascendentă în anul 2021 față de anul 2020 și anume:
- în anul 2021, veniturile totale au fost în sumă de 8.920.895 lei, ceea ce a generat un profit net în valoare de 536.156 lei.
- cheltuielile totale înregistrate în anul 2021 sunt cu 11,22% 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 2021, 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.

Principalele activități prestate de CARPATMONTANA SERV SA. sunt cele efectuate în baza Contractul de concesiune a gestiunii indirecte a serviciului de administrare a domeniului public și privat al județului Dâmbovița, nr. 2266/376/14.12.2017 încheiat cu Consiliul Județean Dâmbovița. În perioada analizată media lunară a veniturilor aferente serviciilor prestate de către societate, se prezintă astfel:

Nr.crt.	DENUMIREA	VENITURI ANUL 2020	VENITURI ANUL 2021
1	Turism	1.173.028	1.490.941
2	Parc auto	2.446.509	2.715.013
3	Activități adm.CJD	752.184	743.480
4	Servicii curățenie	304.653	318.695
5	Servicii întreținere	2.321.395	3.043.252
6	Servicii IT	149.520	115.284
7	Servicii Pază	411.682	420.972
8	Alte venituri	127.373	73.258
	TOTAL	7.686.344	8.920.895



Execuția bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2021

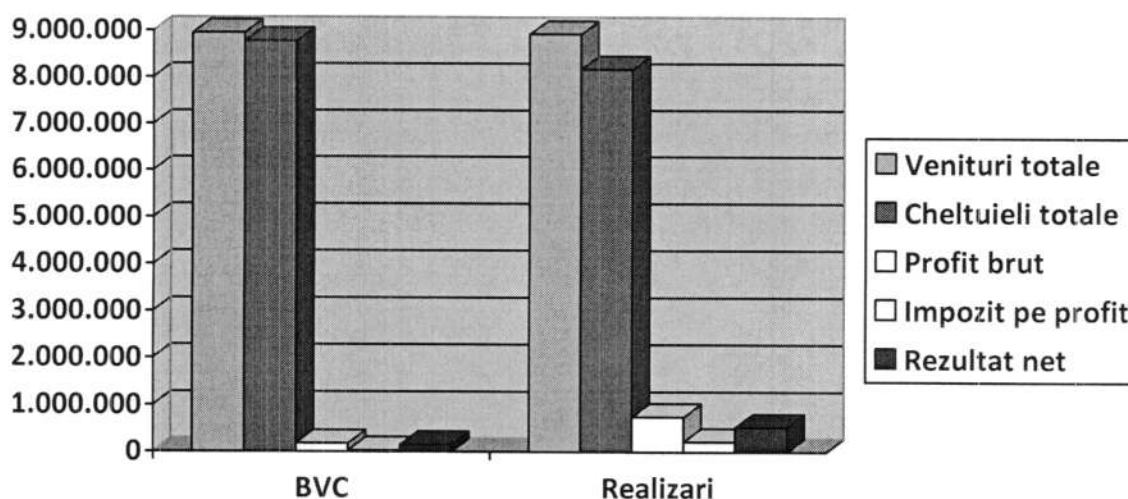
În cadrul Societății Carpatmontana Serv SA., activitatea financiară și de analiză economică asigură mecanismele necesare pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli atât la nivelul societății, cât și la nivelul fiecărui centru de cost.

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

Execuția bugetară la 31.12.2021 se prezintă astfel:

lei

Nr. Crt.	Denumire indicatori	BVC	Realizări
I	Venituri totale	8.952.000	8.920.895
II	Cheltuieli totale	8.771.000	8.166.477
III	Profit brut	181.000	754.418
IV	Impozit pe profit	29.000	218.232
V	Rezultat net	152.000	536.186



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 99% și o diminuare a cheltuielilor de exploatare față de nivelul bugetat cu 7%. Gradul de realizare al veniturilor totale este de 99% superior gradului de realizare a cheltuielilor totale de 93%.

Cheltuielile totale se încadrează în prevederile bugetare și au fost efectuate în limita veniturilor realizate, realizând o economie de 604.523 lei.

Analiza gradului de realizare a programului de investiții la data de 31.12.2021

Programul de investiții al SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV S.A. pentru anul 2021 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 31.12.2021 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:

- Reparații curente și reconfigurări interioare la imobilul – Vila Centrală din Centrul de Agrement Căprioara I – 439.896 lei;
- Lucrări renovare Complex Hotelier Gâlma – 343.652 lei;
- Lucrări renovare Camere Etaj 1 Gâlma – 99.155 lei;
- Mijloace fixe, dotări după renovare Complex Hotelier Gâlma – 104.764 lei;
- Mijloace fixe, dotări Tabăra Școlară Caprioara I – 32.375 lei;
- Mijloace fixe, dotări Cabana Dichiu – 28.039 lei.

CRITERII ȘI OBIECTIVE DE PERFORMANȚĂ PE ANUL 2021

Nr. crt.	Criterii de performanță	Obiective de performanță	Planificat 2021	Realizat decembrie 2021
01.	Rata solvabilității: Active totale ----- Datorii totale	Îmbunătățirea solvabilității patrimoniale	0,96	7,11
02.	Rata lichidității generale: Active circulante ----- Datorii curente	Acoperirea datoriilor curente din activele curente	0,68	4,61
03.	Productivitatea muncii: Cifra de afaceri ----- Nr. salariați	Cresterea productivității muncii în unități fizice	26	62,09
04.	Perioada de recuperare creanțe: Creanțe -----x365 Cifra de afaceri	Reducerea volumului de creanțe restante	75	36,59
05.	Rotăția activelor: Cifra de afaceri ----- Active totale	Îmbunătățirea rotației activelor	3,5	1,68

06.	Perioada de rambursare datorii:	Reducerea volumului de plati restante		
	Datorii t. -----x 365 zile Cifra de afaceri		80	30,49

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 31.12.2021 este de 7,11 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 4,61, 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 31.12.2021 este de 62,09 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 încasează 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 36,59 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 1,68.

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 durata 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 2021 ajungând la 30,49 zile.

Criteriile și obiectivele de performanță analizate pentru perioada ianuarie 2021-decembrie 2021, aprobate au fost îndeplinite.

Atât echipa de administrare cât și cea managerială intenționează ca Societatea să se mențină o organizație profesionistă, competitivă și aliniată din punct de vedere al practicilor manageriale la cerințele și standardele de calitate.

Director general,

Ing. Stoica Răzvan Georgian