



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: 4.712.650 lei

RAPORT ANUAL AGREGAT AL SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV S.A. LA 31.12.2023

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 31.12.2023, capitalul social al SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV SA este în sumă de 4.772.650 lei, urmare a unor aporturi succesive de capital din partea

acționarului majoritar, reprezentând un număr de 95.453 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	4.772.200	95.444	99,99%
2	S.C. Lucrări, drumuri și poduri S.A.	450	9	0.01%
	TOTAL	4.772.650	95.453	100,00%

Structura organizatorică

Regulamentul de organizare și funcționare al societății, a fost aprobat prin HAGA nr. 09/15.12.2023. 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 31.12.2023 se prezintă astfel:

Denumire cheltuială	Anul 2021	Anul 2022	2023
Număr mediu de personal	142	147	155
Cheltuieli de personal (lei)	5.824.190	6.798.632	8.247.665

În anul 2023, numărul de posturi aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli s-a menținut la 160. În anul 2023, creșterea cheltuielilor de personal a avut loc în condițiile majorării salariului minim pe economie, de la 3.000 lei la 3.300 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 guvernanța 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 2023, s-a încheiat raportul de audit al situațiilor financiare la data de 31.12.2022, întocmit de către un auditor statutar extern.

Situațiile financiare auditate au fost:

- Bilanțul contabil întocmit la data de 31.12.2022;
- Contul de profit și pierdere;
- Date informative;
- Situația activelor imobilizate;
- Notele explicative la situațiile financiare.

În urma analizei situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2023, auditorul statutar extern a opinat că Societatea Carpatmontana Serv S.A. prezintă cu fidelitate, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la 31.12.2023, 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.

Prezentarea principalelor activități desfășurate de către Societatea Carpatmontana Serv S.A. perioada decembrie 2022-decembrie 2023

Activitatea de turism

În cadrul celor 4 imobile care a făc obiectul Contractului de concesiune a gestiunii indirecte a serviciului de administrare a domeniului public și privat al județului Dâmbovița, nr. 744/97/20.12.2022 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 2021-2023:

-lei-

Anul	Venituri
2021	1.490.941
2022	1.951.617
2023	2.261.662

Activitatea de transport

În perioada analizată, principalii beneficiari ai serviciilor de transport au fost, în baza Contractului de concesiune nr 744/97/20.12.2022, 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 2023 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 2023, 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.

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 2023, la nivel de societate, au fost implementate/menținute 14 standarde de control și parțial implementate 2 standarde, din cele 16 prevăzute de O.S.G.G. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial.

Principalii indicatori economico-financiari înregistrați de CARPATMONTANA SERV SA. pe anul 2023 comparativ cu anul 2022

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 31.12.2023

Situația sintetică a principalelor **posturi bilanțiere** la data de 31.12.2023 comparativ cu data de 31.12.2022 se prezintă astfel:

Denumirea elementului	31.12.2022	31.12.2023	%
<i>I.</i> IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
<i>II.</i> IMOBILIZĂRI CORPORALE	2.057.603	2.378.410	15,59
<i>A.</i> ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	2.880.640	3.244.129	12,61
<i>I.</i> STOCURI	186.935	235.851	26,16
<i>II.</i> CREANȚE	845.164	879.311	4,04
<i>III.</i> INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
<i>IV.</i> CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	1.843.888	1.933.441	4,85
<i>B.</i> ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	2.875.987	3.048.603	6,00
<i>C.</i> CHELTUIELI ÎN AVANS	73.333		
<i>D.</i> DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN	763.708	839.945	9,98
<i>E.</i> ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	2.166.961	2.152.544	-0,6
<i>F.</i> TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	5.047.601	5.396.673	6,91
<i>G.</i> DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	30.047	28.695	-0,4
<i>H.</i> PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI			
<i>I.</i> VENITURI ÎN AVANS	18.651	56.114	200
<i>J.</i> CAPITAL ȘI REZERVE			
<i>I.</i> CAPITAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT	4.486.650	4.772.650	6,37
<i>II.</i> REZERVE DIN REEVALUARE			
<i>III.</i> REZERVE LEGALE	76.870	91.411	18,91
<i>IV.</i> REZULTATUL REPORTAT	35.019	35.019	
<i>V.</i> REZULTATUL EXERCITIULUI	264.781	290.811	9,83
<i>VI.</i> REPARTIZAREA PROFITULUI			
TOTAL CAPITALURI PROPRII	5.017.554	5.367.978	6,98

Capitalul propriu al societății la 31.12.2023 este de 5.367.978 lei, în creștere față de anul 2022 cu 350.424 lei, respectiv 6,98%. În capitalurile proprii sunt incluse: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar așa cum sunt prezentate în bilanțul 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	2.198.690	1.691.488	710.556	0	<u>4.600.734</u>
Intrari	420.000	162.064	204.094	0	786.158
Iesiri		82.637		0	82.637
Sold la 31.12.2023	<u>2.618.689</u>	<u>1.770.917</u>	<u>914.650</u>	<u>0</u>	<u>5.304.255</u>
Amortizare cumulate					
Sold initial	141.087	1.327.944	251.064		1.720.095
Amortizare	99.193	80.160	160.679		340.032
Sold la 31.12.2023	<u>240.280</u>	<u>1.408.104</u>	<u>411.743</u>		<u>2.060.127</u>
Valoarea contabila neta la 31.12.2023	<u>2.378.409</u>	<u>362.813</u>	<u>502.909</u>	<u>0</u>	<u>3.244.128</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.

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 31.12.2022 cu 48.916 lei. Total stocuri 235.850,18 lei din care:

- Materii prime – 67.014,34 lei;
- Regim special – 432,14 lei;
- Combustibili – 4.745,01 lei;
- Piese de schimb – 30.489,47 lei;
- Materiale consumabile – 55.326,54 lei;
- Mărfuri – 77.842,68 lei.

Disponibilități bănești

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

La data de 31.12.2023 disponibilitățile bănești în conturi curente la bănci, au crescut comparativ cu 31.12.2022, dimensionarea acestora fiind determinată de necesarul pentru acoperirea datoriilor curente. Disponibilități bănești total 1.933.441 lei din care:

- Disponibil în bancă – 1.553.449 lei;
- Disponibil în valută – 364.740 lei;
- Disponibil în casă – 15.252 lei.

Creanțe

În ceea ce privește creanțele, din datele înscrise în bilanț, reiese că la data de 31.12.2023 creanțele sunt în sumă de 879.311 lei, iar la data de 31.12.2022 creanțele erau de 845.164 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 31.12.2023 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 924.754 lei în creștere față de anul precedent cu 161.046 lei. Ponderea în total datorii o dețin datoriile curente față de personal și conturi asimilate cu 42%, datorii către furnizori cu 11%, datoriile către bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale cu 45%, alte datorii cu 2%.

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 31.12.2023 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 2023 comparativ cu ianuarie - decembrie 2022, relevă modul cum entitatea și-a gestionat activitățile prin dimensionarea veniturilor, cheltuielilor și a rezultatelor generate de acestea și se prezintă astfel:

lei

Denumirea indicatorului	2022	2023	2023/2022 %
CIFRA DE AFACERI din care:	10.210.147	11.919.961	16,75%
venituri din prestări servicii	9.962.329	11.606.993	16,51%
venituri din vânzarea mărfurilor	247.818	312.968	26,29%
VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	10.293.812	12.075.728	17,31%
Alte venituri din exploatare	83.665	155.767	86,18%
Venituri din producția de imobilizări	0	0	-
Venituri din subvenții de exploatare	83.665	155.767	-
VENITURI FINANCIARE	1.293	1.079	-16,55%
TOTAL VENITURI	10.295.105	12.076.807	17,31%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	9.845.568	11.742.067	19,26%
cheltuieli cu stocurile	919.281	1.114.626	21,25%
cheltuieli cu personalul	6.798.632	8.247.665	21,31%
cheltuieli privind prestațiile externe	1.124.260	1.035.206	-7,92%
alte cheltuieli de exploatare	1.003.395	1.344.570	34,00%
cheltuieli financiare	0	0	0,00%
TOTAL CHELTUIELI	9.845.568	11.742.067	19,26%
PROFIT BRUT	449.537	334.740	-25,54%
impozit pe profit	173.838	43.929	-74,73%
impozit specific	10.918	0	-100,00%
PROFIT NET	264.781	290.811	9,83%

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 2023 față de anul 2022 cu 16,75%;
- veniturile totale au înregistrat o evoluție ascendentă în anul 2023 față de anul 2022 și anume:
- în anul 2023, veniturile totale au fost în sumă de 11.919.961 lei, ceea ce a generat un profit net în valoare de 290.811 lei.
- cheltuielile totale înregistrate în anul 2023 sunt cu 19,26% mai mari față de aceeași perioadă a anului precedent.

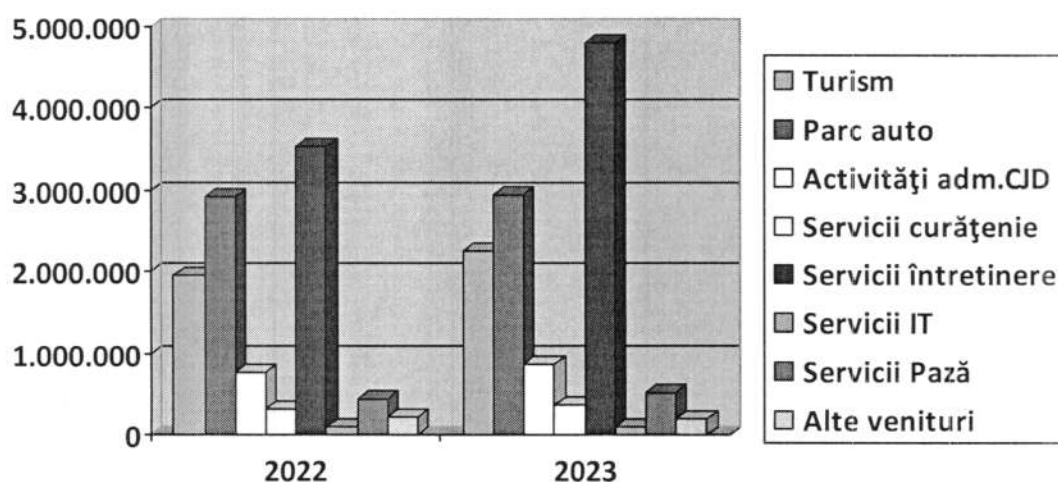
- ponderea cea mai mare a veniturilor realizate a fost îndeplinită din activitatea de transport.

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 2023, 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. 744/97/20.12.2022 încheiat cu Consiliul Județean Dâmbovița. În perioada analizată media lunară a veniturilor aferente serviciilor prestate de către societate, se prezintă conform tabelului de mai jos. Se poate observa că peste 80% din veniturile realizate sunt efectuate în baza Contractului de concesiune a gestiunii indirecte a serviciului de administrare a domeniului public și privat al județului Dâmbovița, nr. 744/97/20.12.2022 încheiat cu Consiliul Județean Dâmbovița, restul de aproximativ 20% îl reprezintă veniturile din alte activități cu terții (turism, servicii IT, alte venituri)

lei

Nr.crt.	DENUMIREA	VENITURI ANUL 2022	VENITURI ANUL 2023
1	Turism	1.951.617	2.261.662
2	Parc auto	2.925.360	2.951.251
3	Activități adm.CJD	764.829	877.072
4	Servicii curățenie	330.938	366.460
5	Servicii întreținere	3.537.288	4.800.680
6	Servicii IT	105.129	107.737
7	Servicii Pază	457.154	516.582
8	Alte venituri	222.790	195.363
	TOTAL	10.295.105	12.076.807



Execuția bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2023

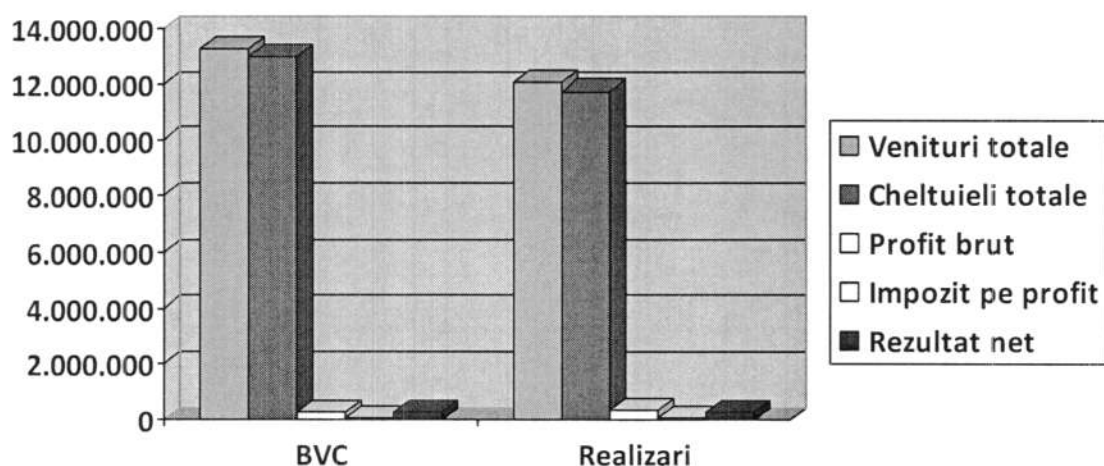
În cadrul Societății Carpatmontana Serv SA., activitatea financiară și de analiză economică asigură mecanismele necesare pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli atât la nivelul societății, cât și la nivelul fiecărui centru de cost.

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

Execuția bugetară la 31.12.2023 se prezintă astfel:

lei

Nr. Crt.	Denumire indicatori	BVC	Realizări
I	Venituri totale	13.297.000	12.076.807
II	Cheltuieli totale	13.007.000	11.742.067
III	Profit brut	290.000	334.740
IV	Impozit pe profit	46.000	43.929
V	Rezultat net	244.000	290.811



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 91% și o diminuare a cheltuielilor de exploatare față de nivelul bugetat cu 10%. Gradul de realizare al veniturilor totale este de 91% superior gradului de realizare a cheltuielilor totale de 90%.

Cheltuielile totale se încadrează în prevederile bugetare și au fost efectuate în limita veniturilor realizate, realizând o economie de 1.264.933 lei.

Analiza gradului de realizare a programului de investiții la data de 31.12.2023

Programul de investiții al SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV S.A. pentru anul 2023 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 31.12.2023 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:

- Montare ciubăr și execuție platformă Complex hotelier Gâlma – 45.000 lei;
- Copertină terasă Complex hotelier Gâlma – 35.000 lei;
- Amenajare camere și hol etaj 2 Complex hotelier Gâlma – 340.000 lei;
- Centrale termice (3buc.) Complex Hotelier Gâlma – 59.408,31 lei;
- Instalație termică Complex hotelier Gâlma – 51.276 lei;
- Centrală termică sediu social – 6.491,60 lei;
- Sistem Supraveghere video Cabana Dichiu – 4.750,60 lei;
- Mijloace fixe, dotări dupa renovare Complex Hotelier Gâlma – 41.016 lei;
- Mijloace fixe, dotări Cabana Dichiu – 39.550 lei;
- Mijloace de transport Parc Auto – 162.064,10 lei;

CRITERII ȘI OBIECTIVE DE PERFORMANȚĂ PE ANUL 2023

Nr. crt.	Criterii de performanță	Obiective de performanță	Planificat 2023	Realizat decembrie 2023
01.	Rata solvabilității: Active totale ----- Datorii totale	Imbunatatirea solvabilitatii patrimoniale	0,96	6,96
02.	Rata lichidității generale: Active circulante ----- Datorii curente	Acoperirea datoriilor curente din activele curente	0,68	3,63
03.	Productivitatea muncii: Cifra de afaceri ----- Nr. salariați	Cresterea productivitatii muncii in unitati fizice	26	76,90
04.	Perioada de recuperare creanțe: Creanțe -----x365 Cifra de afaceri	Reducerea volumului de creante restante	75	26,90
05.	Rotația activelor: Cifra de afaceri ----- Active totale	Imbunatatirea rotatiei activelor	3,5	1,89
06.	Perioada de rambursare datorii: Datorii t. -----x 365 zile Cifra de afaceri	Reducerea volumului de plati restante	80	27,63

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 31.12.2023 este de 6,96 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 3,63, 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 31.12.2023 este de 76,96 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 26,90 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 1,89.

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 2023 ajungând la 28,36 zile.

Criteriile și obiectivele de performanță analizate pentru perioada ianuarie 2023-decembrie 2023, 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