



## 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: 5.272.650 lei

### RAPORT DE EVALUARE ANUAL PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ DE DIRECTORUL GENERAL AL SOCIETĂȚII CARPATMONTANA SERV S.A. pe anul 2023

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 societății CARPATMONTANA SERV S.A. a procedat la evaluarea activității pe anul 2023 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 de intrare:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023;
- Planul de administrare al Consiliului de administrație și de administrare pentru anul 2023;
- Situațiile financiare încheiate de societate la data de 31.12.2023;
- Formularul ANAF – S1001 – Date finale anul 2023 - Raportarea unor indicatori economico-financiar la ANAF, conform OMFP nr. 2873/2016.

#### I. Prezentarea unor date introductive

Prezentul raport exprimă în formă concentrată rezultatele activității Directorului General al Societății Carpatmontana Serv SA. în exercitarea mandatului încredințat de societate pe anul 2023.

Contractul de mandat ale directorului general are ca obiect organizarea, conducerea și gestionarea activităților societății și respectiv asigurarea managementului logistic și managementului operațional pe baza unor obiective și criterii de performanță, stabilite și/sau revizuite anual.

Vă supunem astfel, analizei, un raport referitor la evoluția situației economico - financiare a CARPATMONTANA SERV SA..

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).

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%
	<b>TOTAL</b>	<b>4.772.650</b>	<b>95.453</b>	<b>100,00%</b>

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.

## II. Prezentarea situației economico financiare la data de 31.12.2023

În cadrul SC. 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. Simultan, prin procesele specifice activității financiare și de analiză economică sunt controlate fluxurile financiare principale de încasari 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.

Politicile 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 aferente situațiilor financiare pe anul 2023, acestea se prezintă astfel:

Denumirea indicatorului	2022	2023	2023/2022 %
<b>CIFRA DE AFACERI din care:</b>	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%
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE din care:</b>	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	-
<b>VENITURI FINANCIARE</b>	1.293	1.079	-16,55%
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>10.295.105</b>	<b>12.076.807</b>	17,31%
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:</b>	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%
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>9.845.568</b>	<b>11.742.067</b>	19,26%

<b>PROFIT BRUT</b>	<b>449.537</b>	<b>334.740</b>	<b>-25,54%</b>
impozit pe profit	173.838	43.929	-74,73%
impozit specific	10.918	0	-100,00%
<b>PROFIT NET</b>	<b>264.781</b>	<b>290.811</b>	<b>9,83%</b>

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.

#### **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

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Denumire indicatori</b>	<b>BVC</b>	<b>Realizări</b>
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;

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.

In 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.

### 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 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 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.

#### **Consiliul de administrație,**

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