

**RAPORT CU PRIVIRE LA ACTIVITATEA PE ANUL 2022 A SOCIETĂȚII COMERCIALE
S.C.CET GRIVIȚA S.A. ȘI A COMPANIEI DE INVESTIȚII ȘI DEZVOLTARE SECTOR 1 S.A.**

SECTORUL 1 AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI atașează alăturat Rapoartele pe anul 2022 ale societăților S.C CET GRIVIȚA S.A și COMPANIA DE INVESTIȚII și DEZVOLTARE Sectorul 1 S.A., întocmite și aprobate de către conducerea executivă și Consiliile de Administrație ale celor două societăți:

S.C. CET GRIVIȚA S.A.	
INTRARE	Nr. 941
IESIRE	
Ziua 25	Luna 05 Anul 2023

RAPORT DE EXECUTIE

a Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022 al SC CET GRIVITA SA

Societatea comerciala « CET GRIVITA » SA are sediul în București, Calea Griviței nr. 357, CUI 15711175 și a fost înființată în baza Hotărârii nr. 194/23.09.2003 a Consiliului Local Sector 1 București, în temeiul art. 95, alin. 2, lit. H, alin. 3 și art. 46 alin. 1 din Legea nr. 215/2001, modificată.

Acționarii sunt :

- Consiliul Local al Sectorului 1, care deține 99,99% din capitalul social ;
- Administrația Domeniului Public al Sectorului 1 cu o cotă de 0,01% din capitalul social.

Forma juridică în anul 2022 a fost de: societate cu răspundere limitată, în luna februarie a anului 2023 forma juridica a Societății a fost schimbata în: societate pe acțiuni.

Activitatea societății CET GRIVITA SA, respectiv producerea energiei termice și electrice în cogenerare, este reglementată de Legea energiei electrice, iar tarifele de vânzare a energiei termice produse precum și valoarea bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență sunt stabilite de către Agenția Națională de Reglementare în Domeniul Energiei (A.N.R.E.).

Având în vedere prevederile art.11 din Ordonanța Guvernului 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 detin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, conform caruia :

« Art.11 - Operatorii economici aflați în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul ministerelor, celorlalte organe de specialitate ale administrației publice centrale, precum și autorităților publice centrale au obligația de a prezenta până la termenul legal de depunere a situațiilor financiare anuale, la Ministerul Finanțelor Publice, executia bugetului de venituri și cheltuieli întocmit în baza indicatorilor economico-financiar realizati și anexele de fundamentare corespunzătoare, în vederea analizei acestora din punct de vedere al încadrării, în nivelul aprobat. »

și faptul că prin Hotărârea Consiliului Local al Sectorului 1 nr.127/18.08.2022 a fost aprobat « Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 al SC CET GRIVITA SRL » va transmitem prezentul raport și anexele privind executia Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 întocmit în baza indicatorilor economico-financiar realizati.

I. REALIZAREA VENITURILOR ESTIMATE

Conform Anexa 2

Pentru anul 2022, Societatea a estimat venituri totale in valoare de 87.382,3 mii lei, acestea fiind realizate in procent de 97,03% fata de valoarea estimata, respectiv 84.791,05 mii lei. In perioada analizata, in structura, situatia realizarii veniturilor se prezinta astfel :

1. Veniturile din exploatare (coloana 4, 5 din anexa 2)

- Punctul a) din buget – “Venituri din productia vanduta”, respectiv veniturile obtinute din vanzarea energiei termice si a energiei electrice produse, in suma de 73.937,10 mii lei, care constituie veniturile de baza ale Societatii, au avut o realizare de 103,02% fata de valoarea estimata de 71.771,50 mii lei.

CET GRIVITA SA a vandut in anul 2022 energia electrica produsa pe Piata pentru Ziua Urmatoare (PZU) prin Operatorul Pietei de Energie Electrica si de Gaze Naturale « OPCOM » S.A. iar energia termica produsa a fost vanduta in totalitate catre Compania Municipala TERMOENERGETICA Bucuresti SA (C.M.T.E.B.), acesta din urma fiind singura care are dreptul de transport si distributie a energiei termice in Bucuresti.

- Punctul c) din buget – “Veniturile din subventii” in suma de 9.986,71 mii lei, au avut un grad de realizare de doar 66,98% fata de valoarea estimata de 14.910,80 mii lei.

Veniturile din subventii nu au putut fi realizate la nivelul estimat deoarece in perioada aprilie-octombrie 2022 au fost folosite in productie atat turbina TGM KANIS cat si turbina ORC (pentru efectuare probe) iar pentru energia electrica produsa cu aceste turbine ANRE nu a acordat bonusul pentru cogenerare de inalta eficienta, deoarece aceste turbine fac parte dintr-o configuratie distincta.

Incepand cu data de 01 noiembrie 2022 ANRE-ul a decis sa nu mai acorde bonusul de cogenerare pentru cantitatea de energie electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta nici pentru configuratia inregistrata la ANRE ca fiind calificata pentru acordarea bonusului conform Hotararii Guvernului nr.1215/2009 privind stabilirea criteriilor si a conditiilor necesare implementarii schemei de sprijin pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta pe baza cererii de energie termica utila.

- Punctul f) din buget – “Alte venituri din exploatare” in valoare de 648,20 mii lei, au avut un grad de realizare de 99,70% fata de valoarea estimata de 650,00 mii lei.

Ponderea cea mai mare a acestor venituri o constituie “veniturile din amenzi si penalitati”, respectiv penalizarile de intarziere facturate catre Compania Municipala TERMOENERGETICA Bucuresti SA (C.M.T.E.B.).

2. Veniturile financiare (coloana 4, 5 din anexa 2)

“Veniturile financiare” in suma de 219,22 mii lei au avut o realizare de 438% fata de valoarea estimata. Aceste venituri au depasit nivelul planificat pentru anul 2022 cu 169,22 mii lei, datorita veniturilor din dobanzi acordate de banca pentru depozitele la termen.

II. REALIZAREA CHELTUIELILOR ESTIMATE

Pentru anul 2022, la nivelul Societatii s-au estimat cheltuieli totale in valoare de 132.109,50 mii lei si, la finele anului, acestea s-au realizat in proportie de 64,61%.

Acest lucru s-a datorat preocuparii permanente a conducerii Societatii de monitorizare a cheltuielilor astfel incat, prin masurile luate, la finele exercitiului financiar 2022 indicele de realizare a cheltuielilor totale (64,61%) s-a situat sub indecele de realizare a veniturilor totale (97,03%).

In structura cheltuielilor s-au inregistrat depasiri doar la urmatoarele categorii de cheltuieli:

- la Capitolul A1 "Cheltuieli privind stocurile" (coloana 4,5 din Anexa 2) au fost inregistrate depasiri doar la "Cheltuielile cu energia si apa", acestea au depasit cu 60,15% fata de valoarea estimata. Cheltuielile cu energia, au crescut in anul 2022 datorita faptului ca s-a consumat mai multa energie electrica fata de cantitatea estimata a fi cumparata in perioada cand centrala este oprita (revizie/declansari).

La acest capitol, A1 "Cheltuieli privind stocurile", s-au realizat economii importante in special la cheltuielile cu materiile prime, gradul de realizare a acestora a fost de doar 62,78% datorita plafonii pretului gazelor naturale (materia prima) incepand cu luna aprilie 2022, dar au fost economii importante si pe subcapitolele: la cheltuielile cu materialele consumabile (grad realizare 28,22%), la cheltuielile cu piesele de schimb (grad de realizare 20,04%) si la cheltuielile cu obiectele de inventar (grad de realizare 10,75%).

Per total capitolul A1 "Cheltuieli privind stocurile" a avut un grad de realizare de 62,71%.

- La capitolul A2 "Cheltuieli privind serviciile executate de terti" s-au realizat in proportie de 25,61%, iar in structura (cheltuielile cu intretinerea si reparatiile, cu chiriile si primele de asigurare) nu s-au inregistrat depasiri la niciuna dintre pozitiile mentionate.
- La capitolul A3 "Cheltuielile cu alte servicii executate de terti" s-au realizat in proportie de 40,39%, iar in structura nu s-au inregistrat depasiri la niciuna dintre pozitiile care compun capitolul.
- La Capitolul B "cheltuielile cu impozite, taxe si varsaminte asimilate" s-a inregistrat o depasire a nivelului programat cu 563% deoarece incepand cu 01 aprilie prin OUG 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, Societatea a trebuit sa plateasca impozitul pe venitul suplimentar realizat de producătorii de energie electrică pana in data de 14 iulie cand a intrat in vigoare Legea 206/2022 de aprobare a OUG 27/2022. Acest impozit a fost introdus in cursul anului 2022 si nu a putut fi prins in estimarea la intocmirea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2022. Suma previzionata la acest capitol a fost de 259,50 mii lei iar valoarea realizata a fost de 1.720,46 mii lei, din care 1.537,13 mii lei a fost impozitul pe venitul suplimentar din vanzarea energiei electrice, impozit introdus prin OUG 27/2022.
- La Capitolul C "Cheltuieli cu personalul" a fost inregistrata depasire doar la subcapitolul C4 "Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete" pct.a) "pentru directori" cu suma de 138,29 mii lei, deoarece pentru acecest punct a) nu a fost prevazut la intocmirea bugetului nici o suma iar in cursul anului 2022 a

fost numit un nou Director General prin contract de mandat iar fostul Director General Interimar avea contract de munca. Per total subcapitolul C4 "Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete" nu a inregistrat depasire, acestea s-au realizat in proportie de 98,13%.

C0 "Cheltuielile de natura salariala" s-au realizat in proportie de 87,29% iar Capitolul C "Cheltuieli cu personalul" s-au realizat in proportie de 88,03%.

- La Capitolul D "Alte cheltuieli de exploatare" s-a inregistrat depasire la:
 - punctul a) "cheltuieli cu majorari si penalitati catre alti creditori" cu suma de 92,50 mii lei aceasta suma nu a fost prevazuta la intocmirea bugetului si reprezinta valoarea penalizarilor de intarziere datorate catre furnizorul de gaze naturale pentru plata facturilor cu intarziere in cursul anului 2022;
 - punctul f) "cheltuieli privind ajustările și provizioanele" cu suma de 13,35 mii lei, aceasta suma nu a fost prevazuta la intocmirea bugetului si reprezinta valoarea concediilor de odihna ramase neefectuate aferente anului 2022.
- Per total capitolul D "Alte cheltuieli de exploatare" a avut o realizare de doar 39,75%.

Din analiza realizarii bugetului de venituri si cheltuieli se remarca economii importante la majoritatea capitolelor de cheltuieli, in principal datorita preocuparii constante a conducerii Societatii de urmarire a modului de incadrare in buget.

3. REALIZAREA REZULTATULUI FINANCIAR AL ACTIVITATII

Pentru anul 2022 Societatea prevazuse in buget o pierdere estimata in suma de 44.727,20 mii lei si a realizat o pierdere de doar 562,69 mii lei.

4. PLANUL DE INVESTITII

Valoarea planului de investitii conform bugetului aprobat pe anul 2022 a fost de 35.209,50 mii lei iar valoarea realizata a investitiilor in anul 2022 a fost de doar 6.441,90 mii lei, deoarece majorarea de capital de 40.000 mii lei (25.000 mii lei pentru finalizarea investitiei de modernizare si schimbarea solutiei de tratare a apei, care sa foloseasca o tehnologie sustenabila si prietenoasa cu mediul si 15.000 mii lei capital de lucru) aprobata prin hotararea AGA nr.7/13.04.2022 nu a fost varsat de catre asociatii/actionarii Societatii.

In decembrie 2022, Societatea a pus in functiune investitia avand obiectivul „MODERNIZARE CET Grivita – turbina clasica si ORC”.

5. REALIZAREA INDICATORILOR DIN BUGET

In ceea ce priveste realizarea indicatorilor din buget, se constata urmatoarele:

- Cheltuielile de natura salariala conform legii bugetului de stat au fost realizate in proportie de 87,29%;
- Societatea s-a incadrat atat in numarul mediu de personal planificat cat si in numarul de personal prognozat la sfarsitul anului;
- Productivitatea muncii a inregistrat o crestere cu 16,87% fata de nivelul previzionat, de la 831,74 mii lei/persoana estimata la 972,09 mii lei/persoana realizata;

- Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale au fost mai mici decat cele estimate, respectiv de 1,01 mii lei fata de 1,51 mii lei;
- Datoriile restante sunt mai mici fata de cele estimate, astfel la sfaritul anului 2022 acestea sunt in valoare de 2.800 mii lei fata de 25.000 mii lei cat au fost estimate. La data de 31.12.2022, CET GRIVITA, inregistreaza o datorie restanta de 2.800 mii lei catre furnizorul pentru investitia pusa in functiune in decembrie 2022.
- Creantele restante sunt si ele mai mici fata de cele previzionate, astfel la sfarsitul anului 2022 acestea sunt in valoare de 4.532,57 mii lei fata de 10.000 mii lei cat au fost estimate. Suma de 4.532,57 mii lei reprezinta valoarea fara TVA ramasa dupa ajustare conform prevederilor art.287 lit.d) Cod Fiscal, aferenta facturilor emise si neincasate pana la data intrarii in insolventa a RADET Bucuresti si pentru care CET GRIVITA s-a inregistrat la masa credala.

Avizat,

Membrii Consiliului de Administrație:Margareta PÎRVULESCU Călin POPESCU 

Adrian BÎZGAN

Director General Interimar,
Radu - Ștefan CURCANIntocmit,
Contabil șef,
Mitica-Luminița DAMIAN

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2022

				Aprobat an 2022		Realizat an 2022		lei	
0	1	INDICATORI	Nr. rd.	conform Hot.C.L.S1 nr.127/2022	conform Hotararii AGA 3/2022		%	%	
				4	4a	5	6=5/4	6a=5/4a	
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	87,382,300	87,382,300	84,791,052	97.03%	97.03%	
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	87,332,300	87,332,300	84,571,830	96.84%	96.84%	
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	14,910,800	14,910,800	9,986,709	66.98%	66.98%	
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4						
	2	Venituri financiare	5	50,000	50,000	219,222	438.44%	438.44%	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	132,109,500	132,109,500	85,353,742	64.61%	64.61%	
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.7=Rd.8+Rd.9+rd.10+Rd.18), din care:	7	132,109,500	132,109,500	85,353,742	64.61%	64.61%	
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	117,487,500	117,487,500	73,095,044	62.22%	62.22%	
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte	9	259,500	259,500	1,720,460	662.99%	662.99%	
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	10,001,500	10,001,500	8,804,599	88.03%	88.03%	
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	9,126,000	9,126,000	7,966,154	87.29%	87.29%	
		C1 ch. cu salariile	12	8,546,000	8,546,000	7,475,079	87.47%	87.47%	
		C2 bonusuri	13	580,000	580,000	491,075	84.67%	84.67%	
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14						
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15						
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	668,000	668,000	655,506		98.13%	
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	207,500	207,500	182,939	88.16%	88.16%	
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	4,361,000	4,361,000	1,733,639	39.75%	39.75%	
	2	Cheltuieli financiare	19	0		0			
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	-44,727,200	-44,727,200	-562,690	1.26%	1.26%	
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	0		0			
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMĂNAT	22						
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMĂNAT	23						
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24						
	5	ALTE IMPOZITE NEREPREZENTATIVE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25						
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd.20-Rd.21+Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	-44,727,200	-44,727,200	-562,690	1.26%	1.26%	
	1	Rezerve legale	27						
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28						
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29						
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30						
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31						
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd.32= Rd.26- (Rd.27 la Rd.31)>=0)	32						
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33						

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an 2022		Realizat an 2022	%	%
				conform Hot.C.L.S1 nr.127/2022	conform Hotararii AGA 3/2022			
2	3	4	4a	5	6=6/4	6a=5/4a		
8		Minimim 50% vârsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34					
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35					
	b)	- dividende convenite bugetului local	36					
	c)	- dividende convenite altor acționari	37					
9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38					
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39					
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40					
	a)	cheltuieli materiale	41					
	b)	cheltuieli cu salariile	42					
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43					
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44					
	e)	alte cheltuieli	45					
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46					
	1	Alocații de la buget	47	40,209,500	40,209,500	6,441,904	16.02%	16.02%
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48					
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	35,209,500	35,209,500	6,441,904	18.30%	18.30%
X		DATE DE FUNDAMENTARE						
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	105	105	92	87.62%	87.62%
	2	Nr. mediu de salariați total	51	105	105	87	82.86%	82.86%
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială*	52	7,140	7,140	7,525	105.40%	105.40%
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	53	6,726	6,726	7,351	109.30%	109.30%
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	831,736	831,736	972,090	116.87%	116.87%
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	689,729	689,729	857,300	124.30%	124.30%
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	56					
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57=(Rd.6/Rd.1)x1000)	57	1,512	1,512	1,007	66.58%	66.58%
	9	Plăți restante	58	25,000,000	25,000,000	2,800,000	11.20%	11.20%
	10	Creanțe restante	59	10,000,000	10,000,000	4,532,566	45.33%	45.33%

*) Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

**) Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

Administratori,

Margareta PÎRVULESCU

Călin POPESCU

Adrian BÎZGAN

Director General Interimar,

Radu - Ștefan CURCAN

Contabil șef,

Mitica - Luminița DAMIAN



Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

I.	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat		Realizat an 2022	%		din care:											
			conform Hot.C.L.S1 nr.127/2022	conform Hotararii AGA 3/2022		6=5/4 x 100	6a=5/4a x 100	Trim I	Trim II	Trim III	An								
			4	4a		6	6a	7	8	9	10								
0		3																	
1	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	87,382,300	87,382,300	84,791,052	97.03%	97.03%	29,681,580	44,168,896	62,902,318	84,791,052								
	Venituri totale din exploatare (Rd.2=Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:																		
a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:																		
a1)	din vânzarea produselor	3	71,771,500	71,771,500	73,937,102	103.02%	103.02%	20,824,428	34,815,622	52,673,613	73,937,102								
a2)	din servicii prestate	4	70,957,000	70,957,000	73,534,591	103.63%	103.63%	20,806,653	34,397,609	52,284,363	73,534,591								
a3)	din redevențe și chirii	5	64,500	64,500	13,263	20.56%	20.56%	17,775	28,764	1	13,263								
a4)	alte venituri	6																	
b)	din vânzarea mărfurilor	7	750,000	750,000	389,249	51.90%	51.90%		389,249	389,249	389,249								
c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd9=Rd.10+Rd.11), din care:	8	0	0	0			0	0	0	0								
c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	9	14,910,800	14,910,800	9,986,709	66.98%	66.98%	8,662,364	8,887,350	9,589,121	9,986,709								
c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	10	14,910,800	14,910,800	9,986,709	66.98%	66.98%	8,662,364	8,887,350	9,589,121	9,986,709								
d)	din producția de imobilizări	11																	
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	12																	
f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	13			0														
f1)	din amenzi și penalități	14	650,000	650,000	648,019	99.70%	99.70%	114,376	350,615	475,092	648,019								
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.16=Rd.17+Rd.18), din care:	15	450,000	450,000	591,671	131.48%	131.48%	114,376	304,508	427,945	591,671								
	- active corporale	16	0	0	0														
	- active necorporale	17																	
f3)	din subvenții pentru investiții	18																	
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	19																	
f5)	alte venituri	20																	
		21	200,000	200,000	56,348	28.17%	28.17%	0	46,307	47,148	56,348								

INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat		Realizat an 2022	%	%	din care:												
		conform Hot.C.L.S1 nr.127/2022	conform Hotararii AGA 3/2022				Trim I	Trim II	Trim III	An	6=5/4 x 100	6a=5/4a x 100							
													4	4a	5	6	6a	7	8
0	1																		
2		Venituri financiare (Rd.22= Rd.23+Rd.24 +Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:																	
	a)	din imobilizări financiare																	
	b)	din investiții financiare																	
	c)	din diferențe de curs																	
	d)	din dobânzi																	
	e)	alte venituri financiare																	
	27	50,000	50,000	219,222	438.44%	438.44%	80,413	115,108	164,492										
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.28= Rd.29+Rd.130)																	
1		Cheltuieli de exploatare																	
		(Rd.29=Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.113), din care:																	
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii																	
		(Rd.30=Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:																	
	A1	Cheltuieli privind stocurile																	
		(Rd.1=Rd.32+Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:																	
	a)	cheltuieli cu materiile prime																	
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:																	
		b1) cheltuieli cu piesele de schimb																	
		b2) cheltuieli cu combustibilii																	
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar																	
	d)	cheltuieli privind energia și apa																	
	e)	cheltuieli privind mărfurile																	
	38	0	0	0			0	0	0										
A2		Cheltuieli privind serviciile executate de terți																	
		(Rd.39=Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:																	
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile																	
	b)	cheltuieli privind chiria (Rd.41=Rd.42+Rd.43) din care:																	
		b1) - către operatori cu capital integral/majoritar de stat																	
		b2) - către operatori cu capital privat																	
	c)	prime de asigurare																	
A3		Cheltuieli cu alte servicii executate de terți																	
		(Rd.45=Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66 +Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:																	
	a)	cheltuieli cu colaboratorii																	
	45	1,992,500	1,992,500	804,737	40.39%	40.39%	258,075	416,784	621,189										
	46																		
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:																	
		b1) cheltuieli privind consultanța juridică																	
		cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate																	
		(Rd.51+Rd.53), din care:																	
	49	8,000	8,000	7,876	98.45%	98.45%	545	1,116	1,578										

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat		Realizat an 2022	%		din care:														
				conform Hot.C.L.S1 nr.127/2022	conform Hotiararii AGA 3/2022		6a=5/4 x 100	6a=5/4a x 100	Trim I	Trim II	Trim III	An											
													4	4a	5	6	7	8	9	10			
			3																				
			50	8,000	8,000	7,876	98.45%	98.45%		545	1,116	1,578									7,876		
			51																				
			52																				
			53																				
			54																				
			55																				
			56																				
			57																				
			58																				
			59																				
			60																				
			61	4,500	4,500	168	3.74%	3.74%		63	106	147									168		
			62	25,000	25,000	2,483	9.93%	9.93%		0	0	2,483										2,483	
			63	2,000	2,000	120	6.00%	6.00%		0	0	120										120	
			64	2,000	2,000	120	6.00%	6.00%		0	0	120										120	
			65																				
			66	40,000	40,000	29,783	74.33%	74.33%		7,419	14,853	22,405										29,783	
			67	10,000	10,000	4,055	40.55%	40.55%		817	1,718	2,780										4,055	
			68	256,000	256,000	218,329	85.28%	85.28%		52,991	107,719	163,364										218,329	
			69	210,000	210,000	207,802	98.95%	98.95%		50,921	103,461	155,546											207,802
			70	10,000	10,000	8,280	82.80%	82.80%		2,070	4,140	6,210										8,280	
			71	35,000	35,000	1,990	5.69%	5.69%		0	0	1,490											1,990
			72																				
			73																				
			74																				

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat		Realizat an 2022	%		din care:											
				conform Hot.C.L.S1 nr.127/2022	conform Hotararii AGA 3/2022		6=5/4 x 100	6a=5/4a x 100	Trim I	Trim II	Trim III	An								
													4	4a	6	6a	7	8	9	10
		2	3			5														
		16) cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011																		
		17) cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri																		
		j) alte cheltuieli		1,000	1,000	257	25.74%	25.74%	0	118	118									
		77		1,599,000	1,599,000	542,082	33.90%	33.90%	196,240	291,273	428,432							257		
		B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.78=rd.79+Rd.80+Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84), din care:			259,500	1,720,460	662.99%	662.99%	100,387	1,658,759	1,710,695								1,720,460	
		a) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale																		
		b) ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale																		
		c) ch. cu taxa de licență		45,000	45,000	34,346	76.32%	76.32%	34,346	34,345.69	34,346								34,346	
		d) ch. cu taxa de autorizare																		
		e) ch. cu taxa de mediu																		
		f) cheltuieli cu alte taxe și impozite		15,000	15,000	4,779	31.86%	31.86%	1,760	5,400.02	6,120								4,779	
		84		199,500	199,500	1,681,335	842.77%	842.77%	64,281	1,619,013	1,670,229								1,681,335	
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd.85=Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:																		
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.86=Rd.87+ Rd.91)		10,001,500	10,001,500	8,804,599	88.03%	88.03%	1,862,873	3,938,522	6,020,033								8,804,599	
		C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.87=Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:		9,126,000	9,126,000	7,966,154	87.29%	87.29%	1,681,846	3,595,064	5,449,631									7,966,154
		a) salarii de bază		8,546,000	8,546,000	7,475,079	87.47%	87.47%	1,547,314	3,328,783	5,076,754									7,475,079
		b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)		5,329,000	5,329,000	4,427,723	83.09%	83.09%	1,048,093	2,077,627	3,223,433									4,427,723
		c) alte bonificații (conform CCM)		3,217,000	3,217,000	3,047,356	94.73%	94.73%	499,221	1,251,156	1,853,321									3,047,356
		C2 Bonusuri (Rd.91=Rd.92+Rd.95+Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:																		
		a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal ^(*) , cu modificările și completările ulterioare, din care:		580,000	580,000	491,075	84.67%	84.67%	134,532	266,281	372,877									491,075
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;																		
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;		130,000	130,000	109,995	84.61%	84.61%	28,432	63,801	82,397									109,995
		b) tichete de masă;																		
		c) vouchere de vacanță;		30,000	30,000	24,900	83.00%	83.00%	5,700	18,600	18,600									24,900
		d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent		450,000	450,000	381,080	84.68%	84.68%	106,100	202,480	290,480									381,080
		e) alte cheltuieli conform CCM.																		
		97																		
		98																		

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat		Realizat an 2022	%	%	din care:											
				conform Hot.C.L.S1 nr.127/2022	conform Hotararii AGA 3/2022				6=5/4 x 100	6a=5/4a x 100	Trim I	Trim II	Trim III	An						
															4	4a	5	6	7	8
		2	3																	
		C3																		
		Alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:																		
		a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizării de personal	99																	
		b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	100																	
		c) cheltuieli de natură salarială aferente restrukturării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	101																	
		Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:																		
		a) pentru directori/directorat	103	688.000	688.000	655.506	98.13%	98.13%		142.995	262.650	446.136	655.506							
		-componenta fixă	104		0	138.291						57.621	138.291							
		-componenta variabilă	105		0	138.291						57.621	138.291							
		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	106																	
		-componenta fixă	107	688.000	688.000	517.215	77.43%	77.43%		142.995	262.650	388.515	517.215							
		-componenta variabilă	108	688.000	688.000	517.215	77.43%	77.43%		142.995	262.650	388.515	517.215							
		c) pentru cenzori	109																	
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	110																	
		Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	111																	
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	112	207.500	207.500	182.939	88.16%	88.16%		38.032	80.808	124.266	182.939							
		a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	113	4.361.000	4.361.000	1.733.639	39.75%	39.75%		276.575	1.003.669	1.319.165	1.733.639.04							
		- către bugetul general consolidat	114		0	92.499														
		- către alți creditori	115		0	0														
		b) cheltuieli privind activele imobilizate	116		0	92.499														
		c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	117			0														
		d) alte cheltuieli	118			0														
		e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	119	901.000	901.000	525.003	58.27%	58.27%		0	435.610	435.610	525.003							
		f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122-Rd.125), din care:	120	3.460.000	3.460.000	1.102.790	31.87%	31.87%		276.575	553.122	829.877	1.102.790							
		ff) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	121	0	0	13.348				0	0	0	13.348							
		ff.1 -provizioane privind participarea la profit a salariaților	122	0	0	13.348				0	0	0	13.348							
			123																	

INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat		Realizat an 2022	%	%	din care:				
		conform Hot.C.L.S1 nr:127/2022	conform Hotararii AGA 3/2022				Trim I	Trim II	Trim III	An	
		4	4a								6
0	1	3		5	6	7	8	9	10		
	2										
b)	Reintregirea salariilor pe intreg an curent ca urmare a cresterii sal in anterior cf. Legii anuale a bugetului de stat	147b)		0							
c)	Cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de crestere a preturilor prognozate pentru anul in curs cf. Legii anuale a bugetului de stat										
4	Nr. de personal prognozat la finele anului	147c)	521,000	181,194	34.78%	0	0	0	0		
5	Nr. mediu de salariati	148	105	92	87.62%	91	90	92	92		181,194
6	a) Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala [(Rd.147/Rd.149)/12]	149	105	87	82.86%	88	88	88	88		92
b)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, cf. OG 26/2013 (Rd.147-rd.92 -rd.97)/Rd.149/12	150	7,243	7,630	105.35%	6,371	6,809	6,881	6,881		7,630
c)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, cf. OG-26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	151	7,140	7,525	105.40%	6,263	6,688	6,777	6,777		7,525
7	a) Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (lei/persoana) (Rd.2/Rd.149)	152	6,726	7,351	109.30%	6,263	6,688	6,777	6,777		7,351
b)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	153	831,736	972,090	116.87%	336,377	500,611	712,930	712,930		972,090
c)	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total mediu (cantitate produse finite/persoana) W=QPF/Rd.149	154	689,729	857,300	124.30%	237,941	399,619	603,963	603,963		857,300
c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	155									
	- cantitatea de produse finite (QPF)	156									
	- pret mediu (p)	157									
	- valbare=QPF x p	158									
	- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.157/Rd.2	159									
8	Plăți restante	160									
9	Creanțe restante, din care:	161	25,000,000	2,800,000	11.20%	4,725,490	11,924,841	7,725,490	7,725,490		2,800,000
	- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	162	10,000,000	4,532,566	45.33%	9,789,358	10,704,989	6,057,261	6,057,261		4,532,566
	- de la operatori cu capital privat	163	10,000,000	4,532,566	45.33%	9,789,358	10,704,989	6,057,261	6,057,261		4,532,566
	- de la bugetul de stat	164									
	- de la bugetul local	165									
	- de la alte entități	166									
		167									

INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat		Realizat an 2022	%	din care:				
		conform Hot.C.L.S1 nr.127/2022	conform Hotararii AGA 3/2022			6a=5/4a x 100	Trim I	Trim II	Trim III	An
0 1	3	4	4a	5	6a	7	8	9	10	
10	Credite pentru finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)									
11	168	Redistribuirii/distribuirii totale cf.OUG nr.29/2017 din:								
	169	- alte rezerve								
	170	- rezultatul reportat								
	171									

*) in limita prevazuta la art.25 alin.3 lit.b din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare
 **) se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea castigului mediu brut lunar, prevazut in Legea anuala a bugetului de stat

Administratori,

Margareta PÎRVULESCU

Călin POPESCU

Adrian BIZGAN

Contabil șef,

Mitica - Lurinița DAMIAN



Director General Interimar,

Radu - Ștefan CURCAN

Gradul de realizare a veniturilor totale

Anexa nr.3

lei

Nr	INDICATORI	An 2022				% 4=3/2	% 4a=3/2a
		Aprobat		Realizat	4		
		conform Hot.C.L.S1 nr.127/2022	conform Hot. AGA 3/2022				
0	1	2	2a	3	4	4a	
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2+rd.3 *) , din care:	87,382,300	87,382,300	84,791,052	97.03%	97.03%	
1	Venituri din exploatare *)	87,332,300	87,332,300	84,571,830	96.84%	96.84%	
2.	Venituri financiare	50,000	50,000	219,222	438.44%	438.44%	
3.	Venituri extraordinare	0	0	0			

*) Veniturile totale si veniturile din exploatare vor fi diminuate cu sume primite de la bugetul de stat

Administratori,

Margareta PÎRVULESCU

Călin POPESCU

Adrian BÎZGAN

Director General Interimar,

Radu - Ștefan CURCAN

Contabil șef,

Mitica - Luminița DAMIAN



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

		INDICATORI	Data finalizării investiției	An 2022	
0	1			Aprobat	Realizat
					lei
			3	4	5
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:			
	1	Surse proprii, din care:		40,209,500	6,441,904
		a) - amortizare		40,209,500	6,441,904
		b) - profit			
	2	Alocații de la buget			
	3	Credite bancare, din care:			
		a) - interne			
		b) - externe			
	4	Alte surse, din care:			
		- (denumire sursă)			
		- (denumire sursă)			
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:			
	1	Investiții în curs, din care:	35,209,500		6,441,904
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		10,275,000	6,429,000
		- Modernizare CET Grivita – turbina clasică și ORC		10,275,000	6,429,000
		- (denumire obiectiv)		10,275,000	6,429,000
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		- (denumire obiectiv)			
		- (denumire obiectiv)			
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		- (denumire obiectiv)			
		- (denumire obiectiv)			
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		- (denumire obiectiv)			
		- (denumire obiectiv)			
	2	Investiții noi, din care:		24,000,000	0
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		24,000,000	0
		- Modernizarea stației de tratare a apei		24,000,000	0
		- Ecologizare zona (depozit pacura, zone reactive și depozitare, etc)		5,000,000	0
		- Modernizare CET Grivita – sala cazane și compartiment electric		9,000,000	0
		- (denumire obiectiv)		10,000,000	
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		- (denumire obiectiv)			
		- (denumire obiectiv)			
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		- (denumire obiectiv)			
		- (denumire obiectiv)			
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		- (denumire obiectiv)			
		- (denumire obiectiv)			
	3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		450,000	0
		a) pentru bunurile proprietatea privată a operatorului economic:		450,000	0
		- Reparatie supraincalzitor cazan		450,000	0
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		- (denumire obiectiv)			
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		- (denumire obiectiv)			
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:			
		- (denumire obiectiv)			
	4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		484,500	12,904
	5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:			
		a) - interne			
		b) - externe			

Administratori,

Margareta PÎRVULESCU

Călin POPESCU

Adrian BÎZGAN

Director General Interimar

Radu - Ștefan CURCAN

Contabil șef,

Mitica - Luminița DAMIAN

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr.crt.	Măsuri	Termen de realizare	lei			
			An 2022 aprobat cf BVC		An 2022 realizat	
			Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
0	1	2	5	6	5	6
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante					
1	Cresterea veniturilor din exploatare	31.12.2022	48,108,387	0	45,347,917	1,925,490
2	Cresterea veniturilor financiare	31.12.2022			54,789	
3	Reducerea altor cheltuieli de exploatare (amortizare)	31.12.2022	0	0		
	TOTAL Pct. I		48,108,387	0	45,416,852	1,925,490
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I					
1	Scaderea veniturilor financiare	31.12.2022	-114,433	0	0	0
2	Cresterea cheltuieli cu bunuri si servicii (a cheltuielilor cu gazele naturale)	31.12.2022	-79,173,548	-20,274,510	-34,781,092	
3	Cresterea cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	31.12.2022	-59,692	0	-1,520,652	0
4	Cresterea cheltuielilor cu personalul	31.12.2022	-2,455,448	0	-1,258,547	0
5	Cresterea altor cheltuieli de exploatare (amortizare)	31.12.2022	-2,613,215	0	0	0
	TOTAL Pct. II		-84,416,336	-20,274,510	-37,560,291	0
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		-36,307,949	-20,274,510	7,856,561	1,925,490

Membrii Consiliului de Administrație,

Margareta PÎRVULESCU

Călin POPESCU

Adrian BÎZGAN

Director General Interimar,

Radu - Ștefan CURCAN



Contabil șef,

Mitica - Luminița DAMIAN

Conducătorul entității publice
Director General
Curcan Radu Stefan
(funcția / nume și prenume / semnătura și ștampila)



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2022

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Curcan Radu Stefan, în calitate de Director General declară că SC CET GRIVIȚA SRL, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare *permit* conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

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

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare *este* funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial *este* implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor *este parțial* organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 95% din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor *este* stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de **31 decembrie 2022**, sistemul de control intern managerial al SC CET GRIVIȚA SRL este *conform* cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului *principal / secundar* de credite de către ordonatorii *secundari și/sau terțiari* de credite, direct în subordonare / în coordonare / sub autoritate, rezultă că:

- (nr.) entități au sistemul conform;
- (nr.) entități au sistemul parțial conform;
- (nr.) entități au sistemul parțial conform limitat;
- (nr.) entități au sistemul neconform.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial cât și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.



Compania de Investiții și Dezvoltare Sectorul 1 S.A.

J40/17895/2018 CUI: RO 40311936

Sediul social: București, Sector 1, Str. Alexandru Constantinescu Nr. 6, Sector 1



RAPORT ANUAL

**al administratorilor executivi și neexecutivi
ai Companiei de Investiții și Dezvoltare Sector 1 S.A.
pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022**



CUPRINS

1. INTRODUCERE	3
2. CADRUL LEGAL DE DESFĂȘURARE A ACTIVITĂȚII CIDS	3
3. ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII	4
A. ADMINISTRATORI NEEEXECUTIVI.....	4
B. ADMINISTRATORI EXECUTIVI	5
4. ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ DE SOCIETATE ÎN CURSUL ANULUI 2022	6
A. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ A SOCIETĂȚII.....	6
B. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE	9
C. ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ ȘI DE EXPLOATARE	11
D. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2022.....	13
E. ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE	14
5. AUDITUL STATUTAR.....	21
6. STADIUL IMPLEMENTĂRII DECIZIEI NR. 11/17.01.2022 A CURȚII DE CONTURI A ROMÂNIEI.....	21
7. ACTIVITATEA JURIDICĂ	23

1. INTRODUCERE

Prezentul Raport este întocmit în baza dispozițiilor art. 117[^]3 din Legea nr. 31/1990, privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Compania de Investiții și Dezvoltare Sector 1 S.A. (CIDS) este persoană juridică română, constituită ca societate pe acțiuni cu capital majoritar de stat.

2. CADRUL LEGAL DE DESFĂȘURARE A ACTIVITĂȚII CIDS

CIDS este o persoană juridică de drept privat, organizată ca societate pe acțiuni care își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile:

- Legii nr. 31/1990, privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea Consiliului Local al Sectorului 1 nr. 293/12.10.2018;
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată și modificată de Legea nr. 111/2016;
- Legea nr. 82/1991-contabilității, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea Consiliului Local nr.293/12.10.2018 privind aprobarea înființării societății pe acțiuni Compania de Investiții și Dezvoltare în Sănătate și Domenii de Interes Public-Privat Sector 1 S.A;
- Hotărârea Consiliului Local nr.235 din 22.12.2021 pentru modificarea și completarea Hotărării Consiliului Local nr.293/12.10.2018 privind aprobarea înființării societății pe acțiuni Compania de Investiții și Dezvoltare în Sănătate și Domenii de Interes Public-Privat Sector 1 S.A;
- Hotărârea Consiliului Local nr.107 din 20.05.2021 pentru modificarea și completarea Hotărării Consiliului Local nr.293/12.10.2018 privind aprobarea înființării societății pe acțiuni Compania de Investiții și Dezvoltare în Sănătate și Domenii de Interes Public-Privat Sector 1 S.A;
- Actul Constitutiv al CIDS SA.

CIDS este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/17895/2018, CUI RO 40311936.

Activitatea CIDS se desfășoară în sediul din București, Sector 1, Str. Alexandru Constantinescu nr. 6 Cod postal: 011473.

Capitalul social total al CIDS este de 111.501.400 lei, fiind divizat într-un număr de 21.038 acțiuni nominative, emise în formă dematerializată, fiecare având o valoare nominală de 5.300 lei fiecare, reprezentând 100% din capitalul social.

Capitalul social este în totalitate vărsat de acționari.

Capitalul social este constituit prin aportul în numerar al celor doi acționari ai Companiei, după cum urmează:

1. Sectorul 1 al Municipiului București prin Consiliul Local al Sectorului 1 - Municipiul București, are un aport de 108.888.500 lei în numerar, vărsat integral, subscriind un număr de 20.545 acțiuni nominative, în valoare de 5.300 lei fiecare, reprezentând 97,66% din capitalul social total și din cota de participare la beneficii și pierderi;

2. Administrația Domeniului Public Sector 1, are un aport de 2.612.900 lei numerar, vărsat integral, subscriind un număr de 493 acțiuni nominative, în valoare de 5.300 lei fiecare,

reprezentând 2,34 % din capitalul social total și din cota de participare la beneficii și pierderi.

Dovada calității de acționar se face în baza înregistrărilor din registrul acționarilor.

Modificarea actului constitutiv și abrogarea statutului CIDS

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr 3/07.03.2022 a fost aprobată: schimbarea denumirii companiei din: Compania de Investiții și Dezvoltare în Sănătate și Domenii de Interes Public - Privat Sector 1 S. A.: în Compania de Investiții și Dezvoltare Sector 1 S.A.; abrogarea Statului companiei; modificarea Actului constitutiv.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr 12/06.07.2022 a fost aprobată modificarea Actului constitutiv al societății, ca urmare a schimbării sediului social.

3. ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

A. ADMINISTRATORI NEEEXECUTIVI

În decursul anului 2022, activitatea de administrare a societății a fost exercitată de următorii administratori nenexecutivi:

1. Constantin Octavian Dragos, a deținut funcția de administrator neexecutiv în perioada 17.12.2021 – 06.01.2022, în baza Hotărârii AGA nr. 10/ din 16.11.2021 și a Contractului de Mandat nr. 2097/16.11.2021;

2. Munteanu Cristina -Simona, a deținut funcția de administrator neexecutiv în perioada 17.12.2021 – 17.04.2022, în baza Hotărârii AGA nr. 10/ din 16.11.2021 și a Contractului de Mandat nr. 2098/16.11.2021;

3. Draghiciu Alina-Eleonora, a deținut funcția de administrator neexecutiv în perioada 17.12.2021 – 17.04.2022, în baza Hotărârii AGA nr. 10/ din 16.11.2021 și a Contractului de Mandat nr. 2099/16.11.2021;

4. Preda Eugen deține funcția de a administrator neexecutiv din data de 17.12.2021 până în prezent, fiind numit prin: Hotărârile AGA nr. 10/din 16.11.2021 și nr. 07/14.04.2022 și a Contractului de Mandat nr. 2096/16.11.2021, modificat prin Actul Adițional nr 1 /14.04.2022; Hotărârea AGA nr. 11/15.06.2022 și a Contractului de Mandat nr. 02/15.06.2022; Hotărârea AGA nr. 17/05.10.2022 și a Contractului de Mandat nr. 07/05.10.2022;

5. Popovici Vasile-Mihai deține funcția de administrator neexecutiv din data de 17.12.2021 până în prezent, fiind numit prin: Hotărârile AGA nr. 10/din 16.11.2021, nr. 07/14.04.2022 și a Contractului de Mandat nr. 2095/16.11.2021, modificat prin Actul Adițional nr 1 /14.04.2022; Hotărârea AGA nr. 11/15.06.2022 și a Contractului de Mandat nr. 04/15.06.2022; Hotărârea AGA nr. 17/05.10.2022 și a Contractului de Mandat nr. 06/05.10.2022;

6. Adrian-Eugen TUDOR deține funcția de administrator neexecutiv începând cu 06.01.2022 până în prezent, fiind numit prin: Hotărârile AGA nr. 01/06.01.2022 și nr. 07/14.04.2022 și a Contractului de Mandat nr. 42/06.01.2022 modificat prin Actul Adițional nr 1 /14.04.2022; Hotărârea AGA nr. 11/15.06.2022 și a Contractului de Mandat nr. 3/15.06.2022; Hotărârea AGA nr. 17/05.10.2022 și a Contractului de Mandat nr. 8/05.10.2022;

7. Andrei Bogdan DOROBANȚU a deținut funcția de administrator neexecutiv în perioada 17.04.2022 – 19.02.2023, fiind numit prin: Hotărârile AGA nr. 07/14.04.2022, nr. 13/05.08.2022 și

a Contractului de Mandat nr. 18/14.04.2022 modificat prin actul adițional nr. 01/05.08.2022; Hotărârea AGA nr. 17/05.10.2022 și a Contractului de Mandat nr. 9/05.10.2022;

8. Ioan-Victor DOGARU deține funcția de administrator neexecutiv începând cu 17.04.2022 până în prezent, fiind numit prin: Hotărârile AGA nr. 07/14.04.2022, nr. 13/05.08.2022 și a Contractului de Mandat nr. 17/14.04.2022 modificat prin actul adițional nr. 01/05.08.2022; Hotărârea AGA nr. 17/05.10.2022 și a Contractului de Mandat nr. 10/05.10.2022.

Președintele Consiliului de Administrație

Funcția de Președinte al Consiliului de Administrație al Companiei de Investiții și Dezvoltare Sector 1 S. A. în anul 2022 a fost ocupată de **domnul Vasile Mihai POPOVICI**.

Comitete constituite la nivelul Consiliului de Administrație

În cadrul Consiliului de Administrație au fost constituite, prin Decizia nr. 12/08.06.2022 **Comitetul de nominalizare și remunerare și Comitetul de audit**, cu următoarea componență:

1. Comitetul de Nominalizare și Remunerare, cu următoarea componență:

- Eugen PREDA – președinte;
- Andrei-Bogdan DOROBANȚU – membru;
- Ioan Victor DOGARU – membru.

2. Comitetul de audit, cu următoarea componență:

- Vasile-Mihai POPOVICI – președinte;
- Adrian-Eugen TUDOR – membru;
- Ioan-Victor DOGARU – membru.

B. ADMINISTRATORI EXECUTIVI

În decursul anului 2022, activitatea de administrare a societății a fost exercitată de următorii administratori executivi:

1. Director General al Societății

Răzvan DRAGHIA, în perioada **01.01.2022- 06.01.2022**, în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr. 17/05.11.2021 și a Contractului de mandat nr. 1786/12.10.2021.

Carmen RADU, în perioada **08.01.2022-31.12.2022**, în baza Deciziilor Consiliului de Administrație nr.01/06.01.2022, nr. 09/04.05.2022, nr. 13/21.06.2022, nr. 22/31.10.2022, și a contractelor de mandat nr. 60/07.01.2022 modificat prin Actul Adițional nr. 1/04.05.2022; nr. 32/21.06.2022 modificat prin Actul Adițional nr. 1/31.10.2022.

2. Director Economic al Societății

Ana MISTREANU, în perioada **07.03.2022- 31.12.2022**, în baza Deciziilor Consiliului de Administrație nr. 05/03.03.2022, nr. 13/21.06.2022 și nr. 16/31.08.2022 și a contractelor de mandat nr. 3/07.03.2022 modificat prin Actul Adițional nr. 1/21.06.2022, nr. 5/31.08.2022.

4. ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ DE SOCIETATE ÎN CURSUL ANULUI 2022

A. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ A SOCIETĂȚII

CIDS a fost înființată în anul 2018 prin Hotărârea Consiliului Local nr. 293 din 12.10.2018, iar în luna februarie 2019 a fost aprobată Organigrama și Ștutul de funcții, luându-se în considerare obiectivul pe care societatea trebuia să îl realizeze, respectiv Spitalul de urgență "Sfântul Vasile cel Mare", astfel că organigrama societății era amplă, cuprinzând în total un număr de 139 de posturi, din care 27 funcții de conducere și 112 funcții de execuție.

În lipsa realizării obiectivului principal, începând cu luna aprilie 2021 și până în luna octombrie 2022, CIDS a derulat câteva contracte de prestări servicii pentru Primaria Sectorului 1, având ca obiect administrarea și gospodărirea unor imobile.

Odată cu încheierea contractelor cu Sectorul I al Municipiului București, CIDS a preluat și o parte din foștii salariați ai Administrației Piețelor și ai Administrației Unităților de Invățământ Preuniversitar și a Unităților Sanitare Publice, administrații care au fost desființate de primarul aflat în funcție. În acest mod a crescut numărul de salariați ai societății. Aceste contracte au fost neprofitabile pentru societate, pentru că, în fapt, din acestea nu se acopereau nici măcar costurile cu salariile angajaților.

Deși a derulat aceste contracte cu Primăria Sectorului 1, veniturile generate au fost insuficiente, fiind o activitate neprofitabilă pentru companie. Astfel, pierderea cumulată înregistrată de societate până la finele anului 2021 a fost de 27.3 milioane lei, respectiv o pierdere anuală de 9.1 milioane lei/an. În schimb, în anul 2022, prin eforturile depuse de conducerea societății, pierderea înregistrată a fost de 5,5 milioane lei, cu 40% mai mică decât media anilor precedenți.

Mai mult, Curtea de Conturi a României a constatat și a dispus prin Decizia 11 din 17.01.2022 recuperarea unui prejudiciu în cuantum total de 22.130.859 lei, din care suma de 853.659 lei, reprezintă sumă plătită în mod nejustificat pentru producerea unor spoturi de promovare a spitalului de urgență, spital care nici măcar nu se construise și suma de 21.277.200 lei, reprezintă sumă plătită după finalizarea unei proceduri formale organizate pentru achiziția unui număr de 1.200 de nebulizatoare, la un preț supraevaluat, fără aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli, în care s'ar se prevadă aceste cheltuieli de către Consiliul Local al Sectorului 1 și fără posibilitatea utilizării acestora de către beneficiari.

Începând cu luna octombrie 2022, singurele contracte de prestări servicii existente la nivelul societății (încheiate cu Primăria Sectorului 1 al Municipiului București) au încetat din dispoziția primarului Sectorului 1.

În cadrul CIDS, erau ocupate în data 30.06.2022 un număr de 68 de posturi, din care:

- 48 posturi de execuție;
- 20 posturi cu funcții de conducere.

În companie existau o serie de anomalii organizaționale:

- Fie nu exista nici un post de executant, iar șeful de serviciu/compartiment/birou îndeplinea funcția de executant, dar cu un salariu de șef;
- Fie era ocupat câte un post de executant a cărui activitate, deși redusă trebuia verificată de 2 persoane cu funcții de conducere, respectiv de șeful de serviciu/ birou/compartiment și de directorul structurii respective, ceea ce făcea ca munca unuia dintre cei doi șefi (director și șef serviciu/ birou/compartiment) să fie redundantă și inutil retribuită.

- Fie postul de conducere efectua lucrări de execuție deoarece volumul de muncă și/sau complexitatea muncii nu era de natură să justifice prezența la serviciu sau o dublă verificare, respectiv atât la nivelul șefului de serviciu, cât și la nivelul directorului de direcție.
- Fie un proces de muncă era divizat în mai multe activități, în cadrul mai multor structuri, astfel că pe un document elaborat de o funcție de execuție se efectua verificarea și se însușea de cel puțin conducătorii a două structuri.

Atribuțiile și pregătirea personalului angajat în cadrul societății nu erau în concordanță cu obiectul de activitate pe care societatea trebuia să îl realizeze, respectiv lucrări de construcții rezidențiale și nerezidențiale.

Menținerea unei structuri organizatorice ample a generat pentru companie cheltuieli foarte mari.

Prin Decizia CA nr. 20 din 05.10.2022, a fost aprobată strategia de reducere a costurilor societății generate de cheltuielile cu salariile, prin restructurarea personalului și acordarea salariilor compensatorii pentru personalul care dorea încetarea contractului individual de muncă prin acordul părților, în condițiile art. 55 lit. B) din Legea 53/2003 privind Codul Muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Prin Decizia nr. 23 din data de 16.11.2022 a Consiliului de Administrație s-a aprobat noua structură organizatorică a CIDS, respectiv o nouă Organigramă, înregistrată la CIDS sub nr. 3905/17.11.2022, Ștutul de funcții și Grila de salarizare, înregistrate la CIDS sub nr. 3905.1/17.11.2022.

În data de 01.12.2022, situația personalului care a plecat voluntar, respectiv prin încetarea Contractelor Individuale de Muncă în condițiile art. 55, lit. B) din legea 53/2003, privind Codul Muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare, era următoarea: 39 angajați, din care 8 cu funcții de conducere și 31 cu funcții de execuție.

Decizia de a implementa acest proces de restructurare a personalului a fost luată după analizarea modului de organizare a activității societății, ca urmare a pierderilor financiare pe care le înregistra, a lipsei veniturilor și înregistrării cheltuielilor foarte mari, cu scopul eficientizării activității, adaptării la obiectivul principal de activitate, asigurării funcțiilor de bază necesare activității de construcții.

Analiza și evaluarea organizației existente s-a făcut cu implicarea unui evaluator specializat, respectiv *Valorem Management Consulting SRL*.

În definirea organizației, s-au avut în vedere următoarele principii de design organizațional:

1. Reducerea complexității structurii organizaționale, pentru asigurarea unui proces decizional simplificat și a unei viteze de reacție îmbunătățite, prin reducerea diversității substructurilor organizatorice existente (Direcții, Servicii, Compartimente, Birouri, Cabinete), prin desființarea substructurilor și integrarea acestora în structurile superioare, acolo unde activitatea permite (de exemplu: comasarea tuturor celor 5 substructuri ale Direcției Economice într-un singur Departament Economic, care integrează toate activitățile acestei funcții, precum și activitatea structurii Serviciului resurse umane). Astfel, pentru noua structură s-a avut în vedere necesitatea desființării întregii structuri existente și a înființării de:

Departamente - structuri organizatorice coordonate de Directori/Șefi de Departamente, sub conducerea cărora își desfășoară activitatea mai multe structuri cu activități interdependente. Departamentele au un număr extins de personal și sunt structurate pe ramurile principale de activitate.

Birouri - structuri organizatorice conduse de Șefii de Birou, care desfășoară o activitate

specifică în lanțul de valoare al societății.

2. Reducerea numărului de niveluri ierarhice - eliminarea unor posturi de conducere în cazurile în care activitatea de coordonare aferentă acestora nu este justificată de complexitatea activității, sau de numărul de personal coordonat (de exemplu, s-au eliminat din funcțiile Șef Birou și s-au eliminat integral funcțiile de Șef Compartiment).
3. Alinierea la obiectul principal de activitate al societății, pentru a asigura concentrarea fluxului de activități și decizional în această direcție.

În definirea dimensiunii organizației, s-a pornit de la previziunile privind proiectele de investiții din planul de management propuse pentru perioada următoare (2022-2024), avândându-se în vedere și potențialul de creștere ulterior.

4. În ce privește indicatorii luați în calcul în dimensionarea organizației, aceștia includ:
 - Productivitatea medie pe angajat, care a fost analizată prin comparație cu media pe industrie și companii similare ca obiect de activitate, rezultând un potențial de optimizare prin reducerea la jumătate a efectivului de personal pentru nivelul de activitate prevăzut pentru anul 2022.
 - Indicatorul de management span (numărul de subordonați direcți la o funcție de conducere), care de asemenea a fost analizat comparativ cu alte companii similare, rezultând un potențial de optimizare prin reducerea funcțiilor de conducere cel puțin la jumătate față de nivelul actual.

În plus, dimensionarea structurii organizatorice a avut în vedere și o serie de măsuri de optimizare a structurii organizatorice (de exemplu: comasări de structuri, redefiniri de roluri, realocări de responsabilități existente etc.).

Astfel, s-a urmărit ca angajații societății să răspundă în mod operativ la problemele și procesele specifice acestora, la delimitarea și dimensionarea corespunzătoare a activității, în funcție de volumul, complexitatea și dificultatea obiectivelor, a componentelor procesuale nemijlocite în realizarea acestora (sarcini, atribuții, activități, funcțiuni), a necesarului de personal, instituindu-se un echilibru al ponderilor ierarhice.

Structura organizatorică actuală a fost adaptată la obiectul principal de activitate, asigurând funcțiile de bază necesare desfășurării obiectului principal de activitate al societății de *lucrări de construcții rezidențiale și nerezidențiale - Cod CAEN – 4120*, care să asigure și flexibilitate pentru scalarea la dimensiuni crescute în viitor (cu titlul de exemplu amintim posturi de arhitect, proiectant, inginer, diriginte de santier etc.), cu menținerea proceselor de muncă necesare și utile realizării activităților în concordanță cu legislația aplicabilă societății, în vederea optimizării/ facilitării proceselor de activitate și de management, cu respectarea standardelor prevăzute în Codul de control intern managerial.

Prezentarea succintă a noii structurii organizatorice:

1. Departamentul Dezvoltare, Investiții și Comercial - include și componenta comercială, și are ca obiectiv principal prospectarea de piață, identificarea de oportunități de dezvoltare și valorificare ulterioară a acestora, incluzând în structura organizațională posturi cu competențe de analiză de piață, bugetare, analize cost-beneficiu, elaborare de note de fundamentare, relaționare cu Primăria/ Consiliul Local, care funcționează cu 8 posturi (1 post de conducere și 7 de execuție).

2. Departamentul Proiectare și Inginerie - asigură competențele tehnice de proiectare și inginerie, fundamentale pentru o companie de construcții, incluzând în structură posturi cu competențe de arhitectură, inginerie, supravegherea calității în construcții și asigurarea respectării

normelor de mediu, precum și obținerea de avize și autorizații pentru executarea proiectelor de construcții, care funcționează cu 12 posturi (1 post de conducere și 11 de execuție).

3. **Departament Managementul Proiectelor** - cu obiectiv principal planificarea și monitorizarea execuției proiectelor de construcții, incluzând în structură posturi cu competențe de planificare, management de proiect, dirigenție de șantier, precum și achiziții publice, care vor fi derulate în baza detaliilor tehnice furnizate de specialiștii din Departamentul Proiectare și Inginerie, care funcționează cu 6 posturi (1 post de conducere și 5 de execuție).

4. **Departamentul Management Obiective** – cu obiectiv principal gestionarea obiectivelor, incluzând în structură două posturi noi cu competențe de mentenanță și reparații (instalatori și electricieni calificați), care pot efectua lucrări de reparații, iar restul structurii include o parte din competențele existente în organizație, de administrare obiective, care funcționează cu 10 posturi (1 post de conducere și 9 de execuție).

5. **Departamentul Economic** - cu obiectiv principal gestionarea activităților economice/financiar-contabile și activităților de resurse umane, care funcționează cu 1 funcție de director, cu atribuții delegate de la Consiliul de Administrație –contract mandat pe linie economico-financiară și 7 posturi de execuție).

6. **Departamentul Logistică** - cu obiectiv principal gestionarea activităților administrative la nivelul companiei, inclusiv a funcțiilor IT&C, care funcționează cu 6 posturi (1 post de conducere de șef departament, 1 post de șef birou și 4 posturi de execuție).

7. **Biroul de Audit Intern** - Se păstrează ca în structura actuală, schimbându-și doar denumirea din Serviciu în Birou, și funcționează cu 3 posturi (1 post de conducere și 2 de execuție).

8. **Biroul de Control Intern** – cu scopul asigurării controlului financiar de gestiune, controlului intern managerial, efectuării controalelor, verificării petițiilor / rapoartelor / memoriilor; funcționează cu 2 posturi de execuție).

9. **Secretariat Guvernanță Corporativă** – structură care comasează atribuțiile structurilor Cabinet Director General, Serviciul Juridic, Compartimentul Comunicare și Relații cu Presa, Consilieri, incluzând în structura sa posturile necesare desfășurării atribuțiilor ce revin structurilor comasate, care funcționează cu 5 posturi (1 post de conducere și 4 posturi de execuție).

B. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Ca urmare a punerii în aplicare a Deciziei Consiliului de Administrație nr. 20/05.10.2022 (17 angajați) și Deciziei Consiliului de Administrație nr. 24/23.11.2022, a încetat un număr de 39 de contractele individuale de muncă prin acordul părților. Salariile compensatorii achitate de CIDS au fost în valoare brută de 1.441.764 lei.

Noua Organigramă, aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 23/16.11.2022 a intrat în vigoare începând cu data de 09.01.2023 iar prin Decizia nr. 24/23.11.2022 Consiliul de Administrație a aprobat un nou Regulament de Organizare și Funcționare al CIDS.

Pentru ocuparea posturilor nou înființate prin Organigrama aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 23/16.11.2022 au fost organizate, pe plan intern, concursuri, în perioada 07-19.12.2022.

În vederea ocupării posturilor nou înființate, asigurării măsurilor de protecție socială, toți angajații au avut posibilitatea să participe la concurs, în funcție de pregătirea și experiența profesională necesare ocupării posturilor vacante nou înființate.

Salariaților CIDS li s-a adus la cunoștință faptul că în cadrul CIDS se va desfășura planul de reorganizare și restructurare și totodată li s-a comunicat faptul că vechea organigramă a fost înlocuită, iar posturile prevăzute de organigramă anterioară se desființează începând cu data de 09.01.2023.

Concursurile au fost anunțate pe plan intern, prin adresa nr. 3959/24.11.2022 și au fost organizate pentru a se oferi tratament egal de șanse tuturor salariaților de a ocupa orice funcție nouă din noua structură organizatorică, fie ea de conducere sau de execuție, reprezentând și o posibilitate de avansare pe o funcție de conducere a salariaților care își doreau acest lucru sau posibilitatea de a ocupa o funcție de execuție a celor care au ocupat funcții de conducere și își doreau mai puține responsabilități, pe cale de consecință susținerile reclamantei sunt neîntemeiate.

O parte din angajații companiei nu și-au exprimat opțiunea pentru participarea la concursul organizat în cadrul societății, pentru nici unul din posturile din noua organigramă.

În urma organizării concursurilor, în cadrul societății au rămas posturi vacante, iar salariaților care nu au dorit să aplice și să participe la concurs li s-au oferit posturile rămase vacante, neocupate prin concurs.

Un număr de 8 angajați au refuzat sau nu și-au exprimat opțiunea de modificare a locului de muncă și pe cale de consecință au fost emise până în prezent 7 decizii de concediere. Din personalul concediat pe motive care nu țin de persoana salariatului, un număr de 6 angajați pentru au cerut deja instanțelor de judecată anularea acestora.

Evoluția numărului de salariați și productivitatea muncii în ultimii 3 ani

Indicator	2020	2021	2022
Număr mediu salariați	37	62	60
Număr salariați la finalul anului	42	63	28
Productivitatea muncii* (cifra de afaceri/angajat)	0	31.903 lei/angajat	81.109 lei/angajat

*Precizăm, că productivitatea muncii a crescut ca indicator, datorită reducerii numărului de angajați prin reorganizarea companiei.

De asemenea, în anul 2022 a fost înregistrat, față de anul 2021, un număr mult mai mare de cereri de concedii medicale din partea angajaților.

La finalul anului 2022, CIDS avea de recuperat de la Casa de Asigurări de Sănătate București pentru concedii medicale suma de de 116.671 lei, aferentă anilor 2019, 2020 și 2021. La această s-a adăugat suma de 141.892 lei, aferentă anului 2022.

CIDS a introdus cerere de chemare în judecată a CASMB. În urma acestui demers juridic CASMB a achitat la începutul anului 2023 suma totală de 211.578 lei, dar demersurile pentru recuperarea integrală a sumelor și pentru obținerea titlului executoriu se continuă.

C. ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ ȘI DE EXPLOATARE

În anul 2022, au fost în derulare următoarele obiective și contracte de prestări servicii:

1. Studiul de Fezabilitate și a documentațiilor tehnice conexe privind obiectivul de investiții „Achiziționarea, instalarea și punerea în funcțiune a unui număr de 42 stații de reîncărcare autovehicule electrice în Sectorul 1”.

Dezvoltarea transportului utilizând combustibili alternativi constituie un obiectiv important asumat de Primăria Sectorului 1.

Scopul realizării obiectivului de investiții îl reprezintă dezvoltarea infrastructurii pentru vehiculele de transport rutier nepoluant din punct de vedere energetic în Sectorul 1, București, ca urmare a identificării nevoilor de reducere a poluării aerului, ceea ce va permite atât îmbunătățirea calității vieții populației, cât și îmbunătățirea calității mediului înconjurător.

2. Reabilitarea și modernizarea Obiectivului Cultural Teatrul de Vară “Nicolae Bălcescu” din Parcul Bazilescu.

În urma Hotărârii Consiliului Local Sector 1 nr. 211/30.07.2020 privind predarea către Compania de Investiții și Dezvoltare Sector 1 S.A., pe bază de protocol, a amplasamentului terenului și a imobilului Teatrul de vară “Nicolae Bălcescu” și asigurarea condițiilor în vederea consolidării, modernizării și restaurării acestuia, CIDS a comunicat Direcției de Investiții din cadrul aparatului de specialitate a Primarului Sectorului 1 al Municipiului București disponibilitatea de a realiza lucrările și serviciile pentru obiectivul de investiții mai sus menționat.

Pe parcursul întregului an, au fost întreprinse eforturi de deblocare a acestui proiect, prin comunicarea continuă cu Primăria Sectorului 1, solicitându-i revizuirea indicatorilor tehnico-economici și aprobarea bugetului Companiei, în vederea semnării contractului de proiectare și execuție. Aceste solicitări au rămas fără un răspuns din partea Primăriei Sectorului 1 până în prezent.

3. Modernizarea, restaurarea și eficientizarea energetică pentru Teatrul „Excelsior”, situat în Bd. Bucureștii Noi nr. 66 , Sectorul 1.

În urma Hotărârii Consiliului Local nr. 126 din 24.06.2021, privind predarea către Compania de Investiții și Dezvoltare Sector 1 S.A., pe bază de protocol, a amplasamentului terenului și a imobilului Teatrul Excelsior și asigurarea condițiilor în vederea modernizării, restaurării și eficientizării energetice a acestuia, CIDS a comunicat Direcției de Investiții din cadrul Primăriei Sectorului 1 disponibilitatea de a realiza lucrările și serviciile pentru obiectivul de investiții mai sus menționat.

Pe parcursul întregului an, au fost întreprinse eforturi de deblocare a acestui proiect, prin comunicarea continuă cu Primăria Sectorului 1, solicitându-i revizuirea indicatorilor tehnico-economici, aprobarea bugetului Companiei, în vederea semnării contractului de proiectare și execuție. Aceste solicitări au rămas fără un răspuns din partea Primăriei Sectorului 1 până în prezent.

4. Prestarea de servicii de administrare, întreținere/curățenie și igienizare pentru obiective aflate în subordinea sau administrarea Primăriei Sectorului 1 și a Consiliului Local Sector 1.

Serviciile au fost prestate integral, în conformitate cu contractul J-AC 7/29.04.2021.

În urma verificărilor efectuate la piețele agroalimentare aflate în administrarea Sectorului 1 al Municipiului București, s-a constatat că starea clădirilor și a spațiilor în care activează acestea

În prezent, este improprie desfășurării activității, prezintă riscuri de accidente, dar și de sănătate, atât pentru lucrătorii din aceste locații, cât și pentru cetățenii care le frecventează. Spațiile sunt lipsite de dotări minime care să permită desfășurarea și asigurarea unui comerț civilizată.

Astfel, CIDS a înaintat către Primăria Sectorului 1 și către Consiliul Local al Sectorului 1 o adresă, prin care a solicitat transmiterea administrării Pieței Domenii, pentru a demara un proiect pilot de amenajare a acestei piețe la standarde europene de calitate și siguranță în exploatare.

Această solicitare a rămas fără un răspuns din partea Primăriei Sectorului 1.

5. Încasarea taxelor de la obiectivele aflate în administrarea Primăriei Sector 1, în numele și pe contul acesteia.

Serviciile au fost prestate integral, în conformitate cu contractele J-AC1/23.02.2021, J-AC 113/04.07.2022, J-AC 149/01.08.2022 și J-AC 177/01.09.2022, până în data de 30.09.2022. CIDS și-a asumat rolul de a administra și de a întreține la un nivel optim de funcționalitate piețele din Sectorul 1. În acest sens a preluat o mare parte din angajații fostei administrații a piețelor, pentru a desfășura activitatea de management a acestor imobile la cele mai înalte standarde. Rezultatele nu au întârziat să apară, nivelul încasărilor crescând cu peste 30% față de perioada precedentă.

6. Prestarea serviciilor de Facility Management: mentenanță echipamente, mentenanță clădiri, mentenanță piețe.

Serviciile au fost prestate integral, în conformitate cu contractele J-AC7/29.04.2021, J-AC 114/04.07.2022, J-AC 150/01.08.2022 și J-AC 178/01.09.2022, până în data de 30.09.2022.

7. În anul 2022, conducerea companiei a decis relocarea sediului acesteia într-o locație nouă din Sectorul 1, în scopul reducerii cheltuielilor cu chiria.

Conform HCL S1 nr. 36/28.02.2013, Sectorul 1 al Municipiului București a pus la dispoziția companiei un spațiu situat în Piața Mureș, București, Sector 1, str. Mureș, nr. 18-24, în suprafață de 932 m.p., pentru care s-a plătit tariful în valoare de 595,06 lei/ zi (TVA inclus). În urma analizei pieței imobiliare, efectuate la începutul anului 2022, tariful aferent închirierii unui spațiu de birouri din București, clasa A, zona 2, așa cum era sediul din Piața Mureș, se situa la aproximativ 12-15 euro/m.p., de două ori mai mic decât prețul practicat de către Sectorul 1, compania plătiind la acel moment 25 euro/mp.

Luând în considerare faptul că Primăria Sector 1 nu a răspuns solicitărilor repetate de renegociere a contractului de închiriere, respectiv de reducere a tarifului de închiriere, a fost efectuată o cercetare de piață, în urma căreia au fost identificate trei locații, adecvate desfășurării activității companiei, în condiții similare cu cele din spațiul, situat în Piața Mureș, București, Sector 1, str. Mureș, nr. 18-24.

În rezultatul cercetării de piață, s-a decis relocarea companiei în clădirea de birouri situată în str. Alexandru Constantinescu nr. 6 din Sector 1, întrucât oferta corespundea necesităților companiei și era cea mai competitivă din punct de vedere al prețului per metru pătrat.

Relocarea companiei a fost finalizată cu succes în luna iunie 2022, iar cheltuielile cu utilitățile și chiria sediului au fost reduse cu aproximativ 70%. Astfel, prin relocarea companiei, cheltuielile cu chiria au scăzut de la 110.290 lei/lună la 39.600 lei/lună, înregistrându-se o economie lunară de 70.690 lei, respectiv impactul financiar asupra bugetului anual în urma relocării companiei înregistrând o reducere de aproximativ 848.000 lei.

D. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2022

Camera de Conturi București a efectuat în perioada 08.11.2021-17.12.2021 acțiunea “controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al unităților administrativ-teritoriale de către regiile autonome de interes local și societăți comerciale cu capital integral sau majoritar al unităților administrativ-teritoriale” la CIDS pentru perioada de la înființare până la data de 31.12.2021, în urma constatarilor echipei de control a fost emisă Decizia nr. 11/17.01.2022, prin care a constatat încălcarea de către CIDS a OG nr. 26/2013 pentru anul 2020, sens în care s-a dispus ca măsură: „Transmiterea către Sectorul 1 al Municipiului București, în vederea aprobării, a bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de AGA, însoțit de anexele de fundamentare întocmite în conformitate cu prevederile legale și a rectificărilor ulterioare, după caz.”

Conform prevederilor art. 4, alin. (1), lit. a) din OG nr. 26/2013: „Bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă (...) prin hotărâre a Guvernului sau prin hotărâre a consiliului local, județean, respectiv a Consiliului General al Municipiului București, după caz, inițiată de ordonatorii principali de credite în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea sau în portofoliul cărora se află operatorii economici din categoria prevăzută la art. 1 lit. a) și b). (...)” precum și prevederilor art. 6, alin. (3) din OG nr. 26/2013 conform căruia: „Organele administrației publice centrale sau locale, care au în subordine, în coordonare, sub autoritate operatori economici, au obligația ca, în termen de maximum 15 de zile de la primirea proiectelor bugetelor de venituri și cheltuieli, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, să elaboreze și să transmită în vederea avizării documentația necesară aprobării acestora sau să le aprobe, după caz.” Facem precizarea că potrivit art. 155, alin. (4) lit. a) din Codul Administrativ, în exercitarea atribuțiilor prevăzute la alin. (1) lit. c), primarul exercită funcția de ordonator principal de credite.

Astfel, CIDS a procedat la întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2022, avizat prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 7/16.03.2022 și aprobat de către Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr. 5/17.03.2022. În data de 29.03.2022, proiectul de Buget de Venituri și Cheltuieli însoțit de nota de fundamentare, Decizia Consiliului de Administrație și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor a fost transmis prin scrisoare recomandată către Sectorul 1 al Municipiului București, în vederea inițierii proiectului de Hotărâre a Consiliului Local Sector 1 al Municipiului București de către ordonatorul principal de credite al subdiviziunii.

Atât, în anul 2021, cât și în anul 2022 CIDS și-a desfășurat activitatea în condițiile art. 8, alin. (4) din OG nr. 26/2013, conform cărora: Operatorii economici care în termen de 45 de zile de la împlinirea termenului stabilit la art. 6, alin. (1) și (2), după caz, nu au aprobat bugetul de venituri și cheltuieli în conformitate cu art. 4 pot angaja și efectua cheltuieli lunar în cuantum de 90% din limita prevăzută la alin. (1) și (2), după caz, începând cu luna următoare împlinirii acestui termen și până la data aprobării. Posibilitatea pe care o oferă art. 8 alin. (4) din OG nr. 26/2013 de a efectua cheltuieli lunar în cuantum de 90%, din limita de 1/12 din cheltuielile totale propuse în proiectul de buget (art. 6 alin. (1) și alin. (2) din OG nr. 26/2013) este înțeleasă ca fiind aplicabilă pe o perioadă limitată (scurtă) de timp, până la aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli și nu o situație normală de desfășurare a activității în decursul unui întreg exercițiu financiar.

Prin adresa nr. 2575/03.08.2022, CIDS a reiterat Sectorului 1 al Municipiului București necesitatea înaintării Proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli al CIDS către Consiliul Local în vederea aprobării, însă cerea a rămas fără răspuns.

CIDS a cerut instanței de judecată să oblige Sectorul 1 al Municipiului București să inițieze acțiunile necesare pentru înaintarea Proiectului de BVC pentru anul 2022 Consiliului Local. Până la închiderea exercițiului financiar al anului 2022. Cererea a format obiectul dosarului nr. 26923/3/2022 al Tribunalului București. Această cerere a rămas fără obiect, având în vedere că în

anul 2023, Consiliul Local nu mai putea aproba un Buget de Venituri și Cheltuieli aferent unui exercițiu financiar închis, respectiv pentru anul 2022.

Precizăm, că neaprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli a avut ca urmări imposibilitatea realizării obiectului de activitate al societății, nerealizarea veniturilor și totodată, a profitului. Limitările astfel impuse au avut drept consecință un regres al activității economice, generat de inacțiunea Primarului Sectorului 1 și a acționarului majoritar.

E. ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE

ELEMENTE DE PATRIMONIU

Elemente Patrimoniu	Valoare (lei) la 31.12.2020	Valoare (lei) la 31.12.2021	Valoare (lei) la 31.12.2022	2021 vs. 2020, %	2022 vs. 2021, %
Active imobilizate nete	19.004.210	15.905.476	14.145.737	-16%	-11%
Active circulante nete	233.637.098	69.243.087	83.636.122	-70%	+21%
Cheltuieli în avans	157.573	106.106	0	-33%	-100%
Datorii pe termen scurt	803.458	1.051.538	634.742	+31%	-40%
Active circulante nete - datorii curente nete	233.991.213	68.297.655	83.001.380	-71%	+22%
Total active minus datorii curente	251.995.423	84.203.131	97.147.117	-67%	+15%
Datorii pe termen mediu și lung	0	0	0		
Venituri în avans	0	0	18.523.323		
TOTAL ACTIV	252.798.881	85.254.669	97.781.859	-66%	+15%
Capital subscris și vărsat	261.496.700	111.501.400	111.501.400	-57%	0%
Rezerve	0	0	0		
Pierdere raportată	4.749.460	9.501.278	27.307.697	+100%	+187%
Pierdere exercițiu financiar	4.751.817	17.796.991	5.569.909	+275%	-69%
Capitaluri proprii	251.995.423	84.203.131	78.623.794	-67%	-7%
Capitaluri - total	251.995.423	84.203.131	78.623.794	-67%	-7%
TOTAL PASIV	252.798.881	85.254.669	97.781.859	-66%	+15%

Reducerea cu peste 30% a capitalurilor proprii în ultimii 3 ani este determinată de reducerea capitalului social cu 149.995.300 lei în anul 2021, pe de o parte, și de rezultatul financiar negativ înregistrat în fiecare an de funcționare, pe de altă parte, astfel:

- pierderea exercițiului financiar 2018: 15 lei
- pierderea exercițiului financiar 2019: 4.749.445 lei
- pierderea exercițiului financiar 2020: 4.751.817 lei
- pierderea exercițiului financiar 2021: 17.796.991 lei
- pierderea exercițiului financiar 2022: 5.569.909 lei

Pierderea cumulată până la data de 31.12.2022 este în valoare totală de 32.877.606 lei.

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI

	Valoare (lei) la 31.12.2020	Valoare (lei) la 31.12.2021	Valoare (lei) la 31.12.2022	2021 vs. 2020, %	2022 vs. 2021, %
Total venituri:	6.678.323	3.214.337	8.949.466	-52%	+178%
din care:					
a) venituri din exploatare	6.678.323	2.925.129	4.819.998	-56%	+64%
• cifra de afaceri	0	1.977.963	4.866.560		+146%
• venituri aferente producției în curs	6.678.323	940.406	-940.406	-286%	-200%
• alte venituri din exploatare	0	6.706	893.844		+13.229%
b) venituri financiare	0	289.208	4.129.468		+1.327%
Total cheltuieli:	11.430.140	21.011.328	14.519.375	+84%	-31%
din care:					
a) cheltuieli de exploatare	11.430.140	21.011.328	14.519.375	+84%	-30%
• cheltuieli materiale	484.395	157.610	222.148	-67%	+40%
• cheltuieli cu energia și apa	34.060	25.959	20.285	-24%	-21%
• cheltuieli chirie	2.156.364	1.382.562	790.539	-36%	-42%
• cheltuieli cu personalul	4.540.555	7.060.588	7.608.388	+56%	+7%
• ajustări valoare imobilizări	879.302	3.112.382	1.287.140	+254%	-58%
• ajustări valoare active circulante	0	6.678.323	0		-100%
• cheltuieli prestații externe	3.242.284	3.866.834	4.046.753	+19%	+4%
• cheltuieli impozite și taxe	75.318	108.502	51.115	+44%	-52%
• alte cheltuieli	17.862	1.130	493.007	-94%	+43.528%
Rezultat brut – pierdere:	4.751.817	17.796.991	5.569.909	+275%	-69%

Contul de profit și pierderi al anului 2020 este caracterizat de următoarele aspecte:

Veniturile din exploatare înregistrate în anul 2020, în valoare totală de 6.678.323 lei, au fost în fapt o înregistrare temporară a cheltuielilor efectuate într-un cont de venituri, când ele în realitate au fost efectiv costuri plătite pentru serviciile în curs de execuție pe care compania le-a demarat pentru proiectul Spitalul de Urgență Sf. Vasile cel Mare.

Această anomalie a fost posibilă datorită prevederilor stipulate în OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile

financiare anuale consolidate și în baza căreia aceste cheltuieli, în anul 2020, au fost înregistrate în contabilitate în contul 332 – Servicii în curs de execuție, iar la sfârșitul anului în contul 712 - Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de execuție, fapt ce a dus la prezentarea unei imagini eronate, în sensul că apar în bilanț venituri ale societății, care în realitate sunt cheltuieli.

În fapt, în aceste conturi se puteau înregistra doar cheltuielile aferente construirii spitalului de urgență, pe baza proceselor verbale de recepție parțială, sau pe baza altor documente care să ateste stadiul realizării obiectivului de investiții.

În schimb, s-au înregistrat eronat în contul 332 - Servicii în curs de execuție, următoarele tipuri de cheltuieli:

- cheltuieli elaborare la faza de studiu de fezabilitate, documentație tehnico-economică, estimare tehnico-economică pentru lucrări publice: 338.079 lei;
- cheltuieli organizare de șantier (construcție ușoară demontabilă): 16.779 lei;
- cheltuieli promovare (clip publicitar): 2.056.913 lei;
- cheltuieli regie proprie, respectiv de funcționare ale companiei (salarii, chirii, utilități, etc.): 4.266.552 lei.

De fapt, politica contabilă corectă și onestă de înregistrare a unei părți din aceste cheltuieli, respectiv studiul de fezabilitate și cheltuielile de organizare șantier, ar fi fost prin contul 231 - Imobilizări corporale în curs de execuție, pentru urmărirea evoluției investiției ce trebuia făcută la Spitalul Sf. Vasile cel Mare, iar restul cheltuielilor pe conturile directe de cheltuieli ale societății.

Prin urmare, rezultatul exercițiului financiar 2020 a fost denaturat cu suma de 6.678.323 lei, astfel că pierderea aferentă anului 2020 ar fi fost în realitate de 11.430.140 lei.

Acest aspect a fost corectat în anul 2021, când sumele înregistrate în contul 332 - Servicii în curs de execuție, au fost ajustate prin înregistrarea de cheltuieli aferente ajustării valorii activelor circulante în valoare de 6.678.323 lei.

Prin urmare, societatea a înregistrat o pierdere mai mare în 2020, și anume de 11.430.140 lei, iar în anul următor 2021, fără cheltuielile cu ajustările valorii activelor circulante, pierderea ar fi fost de 11.118.668 lei.

Contul de profit și pierderi al anului 2022 este caracterizat de următoarele aspecte:

Veniturile din exploatare sunt reprezentate de venituri din prestări servicii în valoare de 4.842.955 lei (realizate în baza contractelor J-AC 1, J-AC 7 și J-AC 72) și venituri de 872.530 lei din vânzare active (lucrări amenajare, mobilier de birou) către Primăria Sector 1 și penalități aplicate Baustark.

Pentru depozitele constituite la bănci, au fost obținute în anul 2022 venituri financiare în valoare de 4.129.000 lei, față de 289.208 lei obținuți în anul 2021 și 0 lei obținuți în anul 2020.

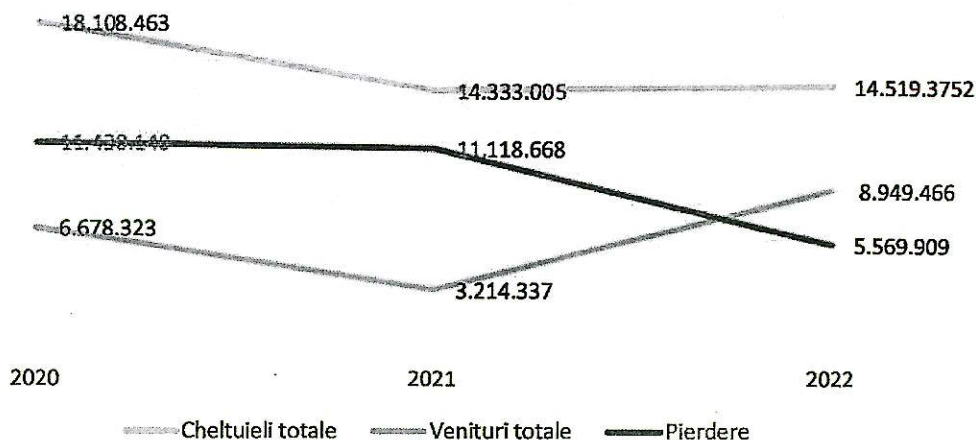
Cheltuielile înregistrate în anul 2022, în valoare totală de 14.519.375 lei, sunt reprezentate de:

- 52,40% cheltuieli cu personalul: 7.608.388 lei;
- 8,86% amortizări imobilizări și venituri din ajustări: 1.287.140 lei;
- 27,87% cheltuieli prestații externe: 4.046.753 lei;
- 5,44% cheltuieli cu chiria: 790.539 lei;
- 5,41% alte cheltuieli: 786.555 lei.

COMPARAȚIE - CHELTUIELI, VENITURI ȘI REZULTATUL EXERCITIULUI

Exercițiu financiar	2020, lei	2021, lei	2022, lei	2021 vs. 2020, %	2022 vs. 2021, %
Cheltuieli totale conform raportare financiară	11.430.140	21.011.328		+84%	
<i>Ajustare explicată la pag. 17</i>	(+) 6.678.323	(-) 6.678.323		-200%	
Cheltuieli totale	18.108.463	14.333.005	14.519.375	-21%	+1%
Venituri totale	6.678.323	3.214.337	8.949.466	-52%	+178%
Rezultat exercițiu - pierdere	11.430.140	11.118.668	5.569.909	-3%	-49%

Comparatie cheltuieli, venituri si rezultatul exercitiului



SITUAȚIE DISPONIBILITĂȚI

Disponibilități	Sold (lei) la 31.12.2020	Sold (lei) la 31.12.2021	Sold (lei) la 31.12.2022	2021 vs. 2020, %	2022 vs. 2021, %
Numerar	479	438	292	-9%	-33%
Conturi curente	221.710.601	13.352.419	159.874	-94%	-99%
Depozite bancare	0	50.000.000	59.500.000		+19%
Total disponibilități	222.711.080	63.352.857	59.666.166	-72%	-6%
Reducere capital social	149.995.300	0	0	-100%	
TOTAL DISPONIBILITĂȚI (fără reducere capital social)	72.715.780	63.352.857	59.666.166	-13%	-6%

Disponibilitățile companiei existente în conturile bancare au scăzut în ultimii 3 ani, ca urmare a reducerii capitalului social cu 149.995.300 lei în anul 2021, dar și ca urmare a nivelului ridicat al cheltuielilor.

Dacă scădem reducerea de capital social de 149.995.300 lei din totalul disponibil la finalul anului 2020, rezultă un disponibil de 72.715.780 lei pentru cheltuielile companiei.

Din suma de 72.715.780 lei, disponibilă la finalul anului 2020, a fost utilizată în anul 2021 suma de 9.362.923 lei din capitalul social, iar în anul 2022 a fost utilizată suma de 3.686.691 lei din capitalul social, cu 60% mai puțin în 2022 față de anul anterior, ceea ce demonstrează o gestionare mai eficientă a resurselor financiare.

INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI

INDICATORI	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
I. Indicatori de lichiditate			
Lichiditatea curentă (active curente / datorii curente)	291	66	132
Lichiditatea imediată (active curente-stocuri) / datorii curente	282	65	132
II. Indicatori de risc	n/a	n/a	n/a
Gradul de îndatorare	n/a	n/a	n/a
Acoperirea dobânzilor	n/a	n/a	n/a
III. Indicatori de profitabilitate	n/a	n/a	n/a
Rentabilitatea capitalului angajat	n/a	n/a	n/a
Marja brută vânzări	n/a	n/a	n/a
IV. Productivitatea muncii* (cifra de afaceri / angajat)	0	31.903 lei/angajat	81.109 lei/angajat
V. Solvabilitatea patrimonială (capitaluri proprii / activ)	99%	99%	80%

*Productivitatea muncii a crescut față de anul anterior 2021, ajungând la 81.109 lei/angajat, însă pentru a fi profitabilă compania, productivitatea muncii trebuia să fie de minim 173.941 lei/angajat.

Indicatorii de lichiditate au crescut față de anul anterior, ca urmare a reducerii datoriilor curente de la 1.051.538 lei la 634.742 lei.

Indicatori de risc nu se determină, întrucât compania nu utilizează capital împrumutat.

Indicatori de profitabilitate nu se calculează, compania fiind neperformantă în momentul de față.

Întrucât numărul mediu de salariați a fost de 60 de salariați în 2022, față de 62 salariați în 2021, productivitatea muncii a crescut, ca urmare a creșterii cifrei de afaceri în 2022.

Solvabilitatea patrimonială a înregistrat o scădere în 2022, întrucât capitalurile proprii se reduc cu pierderea înregistrată.

CARACTERISTICILE SITUAȚIEI FINANCIARE ÎN ANUL 2022

Fiecare an de funcționare al companiei a generat pierderi financiare, în valoare totală cumulată de 32.877.606 lei, la data de 31.12.2022.

Nerealizarea obiectivului principal pentru care compania a fost înființată, dar și menținerea unei structuri organizatorice complexe, excedentare, neadecvate unei companii de construcții, au generat cheltuieli foarte mari, care nu au putut fi acoperite de activitatea restrânsă și neprofitabilă a companiei.

În anul 2021 și în prima parte a anului 2022, compania a derulat contracte de prestări servicii pentru Primăria Sector 1, cu valori relativ mici, contracte nerentabile, întrucât cheltuielile companiei au fost mai mari decât veniturile realizate din aceste contracte.

În anul 2022, comparativ cu anii anteriori, se remarcă o îmbunătățire a situației financiare, prin următoarele aspecte:

- **reducerea pierderii anuale** față de cei doi ani anteriori, și anume 5.596.909 lei în 2022 față de 11.430.140 lei în 2020 și 11.118.668 lei în 2021, având în vedere explicația de mai sus a repartizării pierderii între 2020 și 2021.
- **conservarea mai bună a disponibilităților** companiei: în anul 2022 disponibilitățile au scăzut cu 3.686.691 lei față de anul 2021, când acestea au scăzut cu 9.362.923 lei, neluând în considerare și decizia eronată a conducerii companiei de la acea dată, de a accepta reducerea capitalului social, reducere care a dus la o pierdere substanțială de venituri financiare ale companiei, venituri care ar fi acoperit o parte însemnată din pierderile înregistrate atât în 2020 cât și în 2021;
- **optimizarea cheltuielilor generale de funcționare:** începând cu luna iunie 2022, reducerea cu aprox. 70% a cheltuielilor cu utilitățile și chiria sediului, reducerea cu peste 90% a cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor, prin scoaterea din folosință a celor 1200 nebulizatoare neutilizate (reducere de 186.609 lei/lună);
- **cheltuielile cu personalul au fost mai mari** în 2022, respectiv 7.608.388 lei față de 7.060.588 lei în 2021, și aceasta se datorează cheltuielilor cu salariile compensatorii acordate în perioada octombrie-decembrie 2022 în cadrul procesului de restructurare;
- **numărul angajaților a scăzut** la finalul anului 2022 la 28 salariați, față de 63 salariați existenți la finalul anului 2021, ca urmare a procesului de restructurare, ceea ce va duce în anul următor la o reducere cu peste 50% a cheltuielilor cu personalul;
- **veniturile totale au crescut** cu peste 50%, de la 3.214.337 lei la 8.949.466 lei și se datorează atât creșterii veniturilor din exploatare de la 2.925.129 lei la 4.819.998 lei, dar în special creșterii veniturilor financiare de la 289.208 lei în 2021 la 4.129.468 lei în 2022, ca urmare a plasării eficiente a tuturor disponibilităților financiare ale companiei în depozite la diferite bănci, dar și unei negocieri eficiente făcute de conducerea companiei, pentru obținerea celor mai bune dobânzi din piață la plasamentele financiare;
- **productivitatea muncii a crescut** în 2022, de la 31.901 lei/angajat în 2021 la 81.109 lei/angajat în 2022, datorită reducerii numărului de personal dar și a obținerii de venituri mult mai mari decât în anii precedenți, însă pentru a deveni profitabilă compania trebuia să aibă o productivitate a muncii de 174.941 lei/angajat în anul 2022.

Imobilizări

Valoarea netă a activelor imobilizate existente în companie la data de 31.12.2021 este de 14.145.737 lei, din care peste 90% reprezintă nebulizatoarele.

În anul 2022 au fost achiziționate doar imobilizări corporale de tipul echipamente IT, în valoare de 16.638 lei.

Stocuri

În categoria stocuri sunt înregistrate serviciile în curs de execuție pentru proiectul de investiții Spitalul de Urgență "Sf. Vasile cel Mare" (obiectiv suspendat) și pentru lucrările efectuate în cadrul contractului nr. J-AC 7 pana la finalul anului 2020.

La finalul anului 2021, am înregistrat ajustări pentru deprecierea producției în curs pentru serviciile în curs în valoare de 6.678.323 lei efectuate pentru construcția spitalului de urgență.

Inventarierea patrimoniului

În perioada 01-30.09.2022 a avut loc inventarierea patrimoniului, momentul inventarierii fiind stabilit după relocarea sediului social al companiei în str. Alexandru Constantinescu nr. 6, Sector 1, fiind necesară o verificare riguroasă a activelor după relocare și după transferul unor articole de mobilier în custodia Primăriei Sectorului 1.

Organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr.82/1991, a Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 de aprobare a Normelor privind organizarea și efectuarea inventarului patrimoniului.

În urma inventarierii nu au fost identificate diferențe.

Situația creanțelor

Valoarea creanțelor la data de 31.12.2022 este de 23.971.122 lei, din care ponderea ce mai mare o reprezintă: 19.299.704 lei debitori diverși pentru prejudiciu achiziție nebulizatoare și spot publicitar, fără TVA, suma de 3.846.558 lei reprezintă TVA de rambursat, pentru care a fost depusă cerere de rambursare la ANAF Sector 1 în luna februarie 2023, și suma de 252.857 lei îndemnizații CASMB, din care a fost achitată suma de 211.578 lei până la 31.03.2023.

Situația datoriilor

Compania nu înregistrează arierate. Datoriile pe termen scurt în valoare de 634.742 lei la data de 31.12.2022 reprezintă sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, datorii curente față de furnizori, personal și bugetul statului.

Salariați, fond salarii și îndemnizații

Numărul mediu de salariați a fost 60 în anul 2022, față de 62 în anul 2021.

Numărul efectiv de salariați existenți la data de 31.12.2022 a fost de 28 angajați, față de 63 de angajați la 31.12.2021.

Cheltuielile privind personalul au o pondere de peste 50% în cheltuielile totale ale companiei.

Salariile nete acordate în anul 2022 au fost în suma de 4.466.320 lei. Îndemnizațiile nete acordate în anul 2022 directorilor și membrilor CA au fost în suma de 615.288 lei.

Toți angajații companiei sunt membri ai planului de pensii Pilonul 1. Compania nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare, deci nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii și alte beneficii după pensionare.

5. AUDITUL STATUTAR

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar 2022 oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare, profitului sau pierderii entității.

Acestea sunt auditate potrivit legii de către societatea de audit financiar Rombac Audit și Consultanță SRL.

Auditorul statutar auditează situațiile financiare, iar rezultatele raportului anual de audit sunt prezentate spre informare Adunării Generale a Acționarilor, care decide descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație.

6. STADIUL IMPLEMENTĂRII DECIZIEI NR. 11/17.01.2022 A CURȚII DE CONTURI A ROMÂNIEI

Prin Decizia nr. 11/17.01.2022 a Curții de conturi a României – Camera de Conturi a Municipiului București, emisă în baza Raportului de Control nr.62412/Ds.88/17.12.2021 întocmit de Camera de Conturi în urma controlului desfășurat în perioada 08.11.2021 – 17.12.2021 pentru perioada cuprinsă între data înființării Companiei și 31.12.2020, s-au decis următoarele:

1. Transmiterea către Sectorul 1 al Municipiului București, în vederea aprobării, a bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de AGA, însoțit de anexele de fundamentare întocmite în conformitate cu prevederile legale, precum și a rectificărilor ulterioare, după caz. Termen de realizare 31.05.2022
2. Efectuarea demersurilor privind transmiterea către proprietarul clădirii a valorii lucrărilor de reamenajare spațiu birouri (lucrări de renovare, compartimentare, vopsire, montare uși, ferestre și alte articole conexe) în vederea majorării valorii activului fix și pentru actualizarea cărții tehnice a construcției, efectuarea înregistrărilor contabile corespunzătoare și demersuri către Sectorul 1 pentru stabilirea duratei „ convenției contractuale” pe baza căreia să fie calculată amortizarea investițiilor efectuate. Termen de realizare: 31.05.2022
3. Efectuarea achizițiilor doar cu respectarea regulilor și procedurilor privind estimarea valorii achizițiilor publice și a pragurilor prevăzute de lege.
4. Stabilirea întinderii prejudiciului cauzat de achiziția celor 1.200 de nebulizatoare, pentru care nu se justifică necesitatea achiziției, iar unitățile școlare nu dispun de aprobările și avizele legale impuse pentru utilizarea acestora, înregistrarea în contabilitate a debitului, dispunerea măsurilor legale privind recuperarea sumelor plătite și reîntregirea aportului la capitalul social din care au fost efectuate aceste achiziții. Termen de realizare: 31.08.2022
5. Stabilirea întinderii prejudiciului produs de efectuarea plăților nejustificate pentru producerea spoturilor publicitare cu încălcarea normelor legale incidente și pentru difuzarea acestuia după data deciziei Consiliului Național al Audiovizualului, înregistrarea debitului în evidența contabilă și demersuri legale de recuperare a prejudiciului. Termen de realizare: 31.08.2022

Termenele de realizare a măsurilor 4 și 5 din Decizia nr. 11/17.01.2022, au fost prelungite până la data de 31.03.2023, conform Deciziei Camerei de Conturi București nr. 11/1 din data de 27.07.2022.

Referitor la măsura 1:

CIDS a transmis către Sectorul 1 al Municipiului București în data de 29.03.2022, proiectul de buget de venituri și cheltuieli aferent anului 2022 însoțit de nota de fundamentare, Decizia Consiliului de Administrație nr. 7/16.03.2022 și Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 5/17.03.2022.

Referitor măsura 2:

În anul 2022, CIDS a efectuat demersuri pentru transferul lucrărilor de amenajare spațiu birouri, efectuate de companie la sediul de birouri din Str. Mureș, nr. 18-24, către proprietarul clădirii, transmițându-se în acest sens mai multe adrese către Primăria Sectorului 1, dar și adresa nr. 3761/27.10.2022 către Primăria Municipiului București. În vederea determinării valorii lucrărilor, a fost efectuată o evaluare a acestora, în urma căreia a fost emisă factura fiscală nr. CIS/248/19.09.2022 către Primaria Sector 1, reprezentând contravaloarea lucrărilor de amenajare.

Pentru plata facturii, către Sectorul 1 al Municipiului București a fost transmisă Somația nr. 481/22.03.2023.

Referitor la măsura 3:

În activitatea desfășurată, CIDS a ținut cont de respectarea Legii nr. 98/2016 privind achizițiile publice.

Referitor la măsura 4:

În urma unei expertize contabile extrajudiciare, întinderea prejudiciului cauzat de achiziția celor 1200 de nebulizatoare a fost stabilit la suma de 21.277.200 lei și înregistrat în contabilitate.

Prin Hotărârea AGA nr. 3/15.02.2023 s-a aprobat propunerea de atragere a răspunderii persoanelor responsabile de producerea acestui prejudiciu, respectiv Dragoș Florescu, Victor Iulian Aldea, Ioana Cristina Carp, Georgeta Dabija, Gheorghe Geta (administratori neexecutivi), Directorului General Anca Mihaela Moise, și Eftimie Maria Magdalena și Caracote Ionuț Tiberiu, reprezentanți în AGA.

Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 3/02.03.2023 s-a aprobat atragerea răspunderii delictuale patrimoniale salariaților Razvan Rotaru, Stoica Marilena, Laura Ciocan, Beatrice Mihaela Grosu, Francesca Vancea, Mihaela Ionescu, Adrian Dragnea, Iulian Alexandru Moțoc, Veronica Maria Sighireanu, și Eftimie Alexandra.

Achiziția celor 1200 de nebulizatoare face și obiectul Dosarului penal nr.161/P/2020 înregistrat la Direcția Națională Anticorupție – Secția de combatere a infracțiunilor de corupție având ca obiect plângerea penală, dosar la care CIDS s-a constituit parte civilă.

Dosarul se află în faza de cercetare penală.

Referitor la măsura 5:

CIDS a stabilit întinderea prejudiciului cauzat prin efectuarea plăților nejustificate pentru producerea spoturilor publicitare cu încălcarea normelor legale incidente și pentru difuzarea acestuia după data deciziei Consiliului National al Audiovizualului nr. 490/25.08.2020, la suma de 694.627 lei, înregistrat în contabilitate.

Prin Hotărârea AGA nr. 4/15.02.2023 s-a aprobat, în temeiul art. 155 din Legea nr. 31/1990, propunerea de atragere a răspunderii a Directorului General din perioada 2020, iar prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 4/27.03.2023 s-a aprobat atragerea răspunderii patrimoniale a angajaților responsabili de producerea prejudiciului în valoare de 694.627 lei.

CIDS a formulat cereri de chemare în judecată împotriva persoanelor responsabile: director general Anca Mihaela MOISE, și angajații Marilena Stoica, Răzvan Rotaru, Francesca Andreea Vancea și Maria Cristina Vinczi, care formează obiectul dosarului nr. 9798/3/2023 și dosarului nr. 9319/3/2023, aflate pe rolul Tribunalului București.

7. ACTIVITATEA JURIDICĂ

În cursul anului 2022, la nivelul CIDS, au fost gestionate un număr de 4 litigii, astfel:

1. Dosar nr. 11841/3/2022 aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a II-a Contencios Administrativ și Fiscal, acțiune introdusă de reclamanta Alina Liliana POPA (fostă angajată-consilier juridic în cadrul Serviciului Juridic), prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 11/17.01.2022 emisă de Curtea de Conturi a României- Camera de Conturi București. Prin Sentința nr. 6174/22.11.2022, Tribunalul București a admis excepția lipsei calității procesuale active a reclamantei, având în vedere că a fost introdusă de o persoană fără calitate procesuală activă. Împotriva acestei sentințe reclamanta nu a declarat apel.
2. Dosar nr. 24312/3/2022 aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a II-a Contencios Administrativ și Fiscal, prin care CIDS a solicitat pe cale de ordonanță președințiale obligarea Primarului Sectorului 1 al Municipiului București să înainteze Consiliului Local al Sectorului 1 Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022 în vederea analizei și aprobării. La Prin Sentința Civilă nr. 4408 din data de 15.09.2022, Tribunalul București a respins cererea CIDS. CIDS nu a declarat recurs împotriva acestei încheieri.
3. Dosar nr. 26923/3/2022 aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a II-a Contencios Administrativ și Fiscal, având ca obiect obligația de a face, respectiv obligarea Primarului Sectorului 1 al Municipiului București să înainteze Consiliului Local al Sectorului 1, Secretarul General al Sectorului 1 al Municipiului București și Subdiviziunea Administrativ Teritorială a Sectorului 1 al Municipiului București, următoarele documente: Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022, Notă privind achiziția de servicii juridice, Proiectul de hotărâre privind majorarea capitalului social. Cererea a fost retrasă având în vedere că primul termen de judecată a fost stabilit în luna martie a anului 2023, dată la care Proiectul BVC aferent anului 2022 mai putea face obiectul aprobării Consiliului Local al Sectorului 1. CIDS după parcurgerea procedurii prealabile va introduce o nouă cerere de chemare în judecată pentru înaintea în vederea analizei și aprobării de către Consiliul Local al Sectorului 1 a Proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023, precum și a celorlalte 2 documente.
4. Dosar nr. 22528/299/2022 înregistrat la Judecătoria Sectorului 1 la Secția Contencios administrativ și fiscal, având ca obiect anulare proces verbal de contravenție SERIA I NR. 0033810/04.05.2022, în care CIDS are calitate procesuală de petent, intimat fiind Ministerul Afacerilor Interne. Instanța a rămas în pronunțare. Termen: 25.04.2023.

Alte dosare în care CIDS are calitatea de parte

Dosar penal nr.161/P/2020, înregistrat la Direcția Națională Anticorupție – Secția de combatere a infracțiunilor de corupție - achiziția 1200 de nebulizatoare, alte achiziții încheiate la nivelul subdiviziunilor administrativ teritoriale ale Sectorului 1 al Municipiului București – grup infracțional organizat. CIDS s-a constituit parte civilă.

Potrivit aspectelor prezentate în cuprinsul raportului, coroborate cu reorganizarea finalizată la începutul anului 2023, conducerea executivă împreună cu membrii consiliului de administrație al societății consideră că sunt create premisele continuării activității Companiei în perioada următoare și derulării unor proiecte ce au ca scop dezvoltarea și îmbunătățirea infrastructurii Sectorului 1 al capitalei.

Consiliul de Administrație,

Vasile - Mihai POPOVICI – președinte

Adrian-Eugen TUDOR – membru

Andrei Bogdan DOROBANȚU – membru

Ioan-Victor DOGARU – membru

Eugen PREDA - membru

Director General,
Carmen RADU

Director Economic,
Ana MISTREANU

