

**APROB,**  
**Președinte C.A.,**

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**  
**Companiei Municipale Întreținerea Arborilor și Spațiului Verde București SA**  
**pentru situațiile financiare la 31 decembrie 2019**

**Introducere**

Potrivit pct.489 din Reglementările contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, aprobate prin **OMFP nr.1802/2014**, Consiliul de Administrație elaborează pentru fiecare exercițiu financiar un raport care conține o prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activităților Companiei și a poziției sale, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă.

Prezentarea este o analiză echilibrată și cuprinzătoare a dezvoltării și performanței activităților Companiei și a poziției sale, corelată cu dimensiunea și complexitatea activităților. Potrivit pct. 490 din aceleași reglementări, Raportul se aprobă de către Consiliul de Administrație și se semnează, în numele acestuia, de președintele consiliului.

**1 INFORMATII DESPRE COMPANIE**

**1.1 Informații generale**

**Compania Municipală Întreținerea Arborilor și Spațiului Verde București S.A. (CMIASVB S.A. sau Compania)** a fost înființată prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București (HCGMB) nr. 137 din 11.04.2017. Ulterior, prin HCGMB nr.407 din 31.07.2019, a fost aprobată regularizarea companiei prin confirmarea intenției autorității deliberative de înființare a acesteia în

conformitate cu prevederile art.57 din Legea societăților nr.31/1990, cu modificările și completările ulterioare, precum și în temeiul prevederilor art.92 alin.(1), alin.(2) lit.b), art.129 alin.(1), alin.(2) lit.a) și lit.d), alin.(3) lit.d) și lit.e), alin.(7) lit.i), art.139 alin.(3) lit.h) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ.

**Compania Municipală Întreținerea Arborilor și Spațiului Verde București S.A.** are sediul SOCIAL în localitatea București, Șoseaua București – Ploiești, nr. 8B, sector 1, este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/10238/2017, cod unic de înregistrare RO37829106 și desfășoară următoarele activități:

Domeniul principal de activitate al societății are codul CAEN:

**813 ACTIVITATI DE INTRETINERE PEISAGISTICA**

Activitatea principala a societatii:

**8130 ACTIVITATI DE INTRETINERE PEISAGISTICA**

Activitati secundare ale societatii:

**0130** Cultivarea plantelor pentru inmultire.

**0161** Activitati auxiliare pentru productia vegetala.

**1610** Taierea si rindeluirea lemnului.

**6820** Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau in leasing

**6832** Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract.

Societatea poate desfășura, inclusiv activități de import-export, reclamă, publicitate a produselor proprii, obținerea de finanțări pentru desfășurarea activităților menționate etc.

Desfășurarea tuturor categoriilor de activități se va face pe baza autorizațiilor, avizelor, aprobărilor prevăzute de lege cu încadrarea în standardele de calitate, respectarea normelor igienico-sanitare, de protecție a muncii, pază contra incendiilor, păstrarea calității mediului înconjurător, a normelor privind dreptul de proprietate intelectuală etc.

**CMĪASVB SA** este o societate comercială pe acțiuni, cu capital majoritar de stat, care s-a organizat și funcționează pe bază de gestiune economică.

**Capitalul social** subscris, vărsat și înregistrat la Registrul Comerțului este de 65.764.900 lei, în următoarea structură:

| Nr. crt. | Denumire acționar   | Cota %   | Număr de acțiuni | Valoare totală lei |
|----------|---|----------|------------------|--------------------|
| 1.       | Municipiul Bucuresti prin Consiliul General al Municipiului București | 99.9999  | 6.576.478        | 65.764.780         |
| 2.       | S.C. Service Ciclop S.A.  | 0,0001   | 12               | 120                |
|          | TOTAL   | 100,0000 | 6.576.490        | 65.764.900         |

Potrivit pct. 8. din *Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate* aprobate prin OMFP nr.1802/2014, CMĪASVB SA este **entitate de interes public**, deoarece “*entități de interes public înseamnă societățile/companiile naționale, societățile cu capital integral sau majoritar de stat și regiile autonome*”.

### 1.2. Organizarea și funcționarea Companiei

Organizarea și funcționarea Companiei sunt în conformitate cu dispozițiile prevăzute de **Ordonanța de urgență nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice**, cu modificările și completările ulterioare, și, unde aceasta nu dispune, cu dispozițiile prevăzute de **Legea societăților nr. 31/1990**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu dispozițiile **Legii nr. 287/2009 privind Codul civil**, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Compania este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor. Aceasta are atribuții și competențe stabilite prin statut, conform legii.

Adunarea Generală a Acționarilor (AGA) este organul de conducere al societății care decide asupra activității acesteia și asigură politica economică și comercială, fiind compusă din acționari sau reprezentanți ai acestora.

Astfel, la data aprobării prezentelor situații financiare, împuterniciții acționarilor în AGA sunt:

1. Untea Georgiana - reprezentant CGMB
2. Raiciu Anca Daniela - reprezentant CGMB
3. Popa Simona Mariana – reprezentant Ciclop Service SA

Compania este administrată, la data aprobării prezentelor situații financiare, în sistem unitar, de Consiliul de administrație, format din 7 membri, desemnați de adunarea generală a acționarilor, ce își desfășoară puterile împreună, respectiv:

1. Radu ȘERBAN – președinte
2. Alexandru VICU – membru – administrator neexecutiv
3. Florina CHIȚULESCU – membru – administrator neexecutiv
4. Loredana Mihaela BARDAN – membru – administrator neexecutiv
5. George TCACIUC – membru – administrator neexecutiv
6. Mihai GÂDEI – membru – administrator neexecutiv
7. Stela ȘERPESCU – membru – administrator neexecutiv

Activitatea operațională a Companiei este condusă de șefii de compartimente organizatorice sub coordonarea **Directorului General**.

## **2. SEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

Pe parcursul anului 2019 s-au desfășurat 11 ședințe ale Consiliului de Administrație, adoptându-se decizii privind administrarea Companiei, astfel:

- ✓ În luna ianuarie a avut loc o ședință a Consiliului de Administrație, în data de 08.01.2019, care a cuprins pe ordinea de zi avizarea închirierii unui spațiu de birouri pentru deschiderea unui punct de lucru.
- ✓ În luna februarie a avut loc o ședință a Consiliului de Administrație, în data de 27.02.2019 cu următoarea ordine de zi:
  1. Prezentarea situației privind rezultatele activității desfășurate de CMIASVB SA în anul 2018
  2. Avizarea achiziției de către CMIASVB SA a următorului bun imobil: Teren pentru dezvoltarea stației de compostare a deșeurilor municipale biodegradabile.
  3. Mandatarea Directorului General al CMIASVB SA în vederea semnării contractului de vânzare – cumpărare, afferent terenului la care se face referire în Art. 2, din prezentul Convocator.
  4. Mandatarea Directorului General al CMIASVB SA, în vederea semnării contractelor aferente Deciziei 46/11.12.2019, a Consiliului de Administrație al CMIASVB SA.
  5. Avizarea achiziției de către CMIASVB SA a următorului bun imobil: Teren destinat unei pepiniere și sere de plante lemnoase ornamentale.
  6. Mandatarea Directorului General al CMIASVB SA în vederea semnării contractului de vânzare – cumpărare, afferent terenului la care se face referire în Art. 5, din prezentul Convocator.
  7. Diverse

- ✓ În luna martie nu au avut loc ședințe ale Consiliului de Administrație,
- ✓ În luna aprilie a avut loc o ședință a Consiliului de Administrație în data de 16.04.2019 având următoarea ordine de zi:
  1. Avizarea modificării/completării Aprobarea modificării/completării HAGEA 52/29.03.2019, în sensul că terenul în suprafață de 10.000 mp, categoria curți construcții, situat în Mun. București, Sector 3, Sos. Gării Cățelu nr 501, are număr cadastral 234813. Terenul mai sus menționat, provine din dezmembrarea imobilului situat în Mun. București, sector 3, Sos. Gării Cățelu nr 501, cu număr cadastral 204092.
  2. Diverse.
- ✓ În luna mai au avut loc două ședințe ale Consiliului de Administrație, astfel:
  - În data de 10.05.2019, cu următoarea ordine de zi:
    1. Avizarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2018, în vederea transmiterii către AGA pentru aprobare.
    2. Prezentarea Raportului CA pentru situațiile financiare încheiate la 31.12.2019 și semnarea acestuia.
    3. Prezentarea Raportului Comisiei de Cenzori, pentru activitatea desfășurată de CMIASVB SA în anul 2018.
    4. Avizarea proiectului de BVC al CMIASVB SA pentru anul 2019.
    5. Aprobarea anexei ROI – CMIASVB SA
    6. Avizarea achiziției de către CMIASVB SA a 2 terenuri cu hotar comun, destinate construcției unei pepiniere și a unei sere de plante lemnoase ornamentale.
    7. Aprobarea Organigramei și a Statului de funcții a CMIASVB SA.
    8. Prezentarea Raportului DG. cu privire la activitatea desfășurată de CMIASVB SA trim. I din 2019.
  - În data de 21.05.2019, cu următoarea ordine de zi:
    1. Aprobarea prelungirii cu 4 luni a mandatului Directorului General al Companiei.
    2. Aprobarea remunerației Directorului General al Companiei SA.
    3. Mandatarea Directorului General al CMIASVB SA, domnul Bargau Marian – Aurelian, în vederea semnării și negocierii contractului colectiv de muncă, pentru o perioadă de 24 de luni.
    4. Diverse.

- ✓ În luna iunie 2019 nu au avut loc ședințe ale Consiliului de Administrație.
- ✓ În luna iulie a avut loc o ședință a Consiliului de administrație, în data de 22.07.2019, cu următoarea ordine de zi:
  1. Alegerea Președintelui CA al CMIASVB SA.
  2. Alegerea membrilor Comitetului de Audit al CA.
  3. Alegerea membrilor Comitetului de Nominalizare și Remunerare.
  4. Diverse
- ✓ În luna august a avut loc o ședință a Consiliului de Administrație, în data de 09.08.2019, cu următoarea ordine de zi:
  1. Prezentarea Raportarilor Contabile Semestriale la 30.06.2019
  2. Prezentarea Raportului DG pentru trimestrul II 2019.
  3. Raportul privind situația economic – financiară a CMIASVB SA pe semestrul I 2019.
  4. Prezentarea Raportului Cenzorilor pe semestrul I 2019.
  5. Diverse
- ✓ În luna septembrie a avut loc o ședință a Consiliului de administrație, în data de 30.09.2019, cu următoarea ordine de zi:
  1. Aprobarea Planului de Administrare pe 2019.
  2. Adoptarea Codului Etic al CA al CMIASVB SA.
  3. Revizuirea Codului Etic al CMIASVB SA.
  4. Avizarea revizurii BVC pe 2019 al CMIASVB SA.
  5. Diverse
- ✓ În luna octombrie a avut loc o ședință a Consiliului de Administrație, în data de 14.10.2019, cu următoarea ordine de zi:
  1. Prelungirea cu 2 luni a mandatului Directorului General Provizoriu al CMIASVB SA, de la 23.10.2019 la 22.12.2019.
  2. Aprobarea închirierii unui spațiu de birouri.
  3. Aprobarea achiziției de utilaje conform anexei.
  4. Diverse
- ✓ În luna noiembrie nu au avut loc ședințe ale Consiliului de Administrație.
- ✓ În luna decembrie au avut loc două ședințe ale Consiliului de Administrație, astfel:
  - În data de 09.12.2019, cu următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea prelungirii contractului de inchiriere nr. 4630 / 17.10.2019, aferent cladirii de birouri din Bucuresti, sector 4, str. Muzelor 27, pentru perioada 01.01.2020 – 31.12.2020.
  2. Aprobarea noului contract de mandat al domnului BÂRGĂU MARIAN-AURELIAN, Director General provizoriu al Companiei Municipale Întreținerea Arborilor și Spațiului Verde București S.A., pentru perioada 23.12.2019 – 22.04.2020.
  3. Imputernicirea domnului SERBAN RADU, Presedinte al Consiliului de Administratie al CMIASVB S.A., în vederea semnării contractului de mandat al domnului BÂRGĂU MARIAN - AURELIAN, ca Director General provizoriu al companiei.
  4. Aprobarea revizuirii Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019.
  5. Imputernicirea domnului BÂRGĂU Marian-Aurelian, Director General provizoriu al Companiei Municipale Întreținerea Arborilor și Spațiului Verde București S.A., pentru ducerea la îndeplinire a celor de mai sus.
  6. Diverse.
- În data de 16.12.2019, cu următoarea ordine de zi:
1. Aprobarea prelungirii contractului de inchiriere nr. 4630 / 17.10.2019, aferent cladirii de birouri din Bucuresti, sector 4, str. Muzelor 27, pentru perioada 01.01.2020 – 31.12.2020.
  2. Aprobarea noului contract de mandat al domnului BÂRGĂU MARIAN-AURELIAN, Director General provizoriu al Companiei Municipale Întreținerea Arborilor și Spațiului Verde București S.A., pentru perioada 23.12.2019 – 22.04.2020.
  3. Imputernicirea domnului SERBAN RADU, Presedinte al Consiliului de Administratie al CMIASVB S.A., în vederea semnării contractului de mandat al domnului BÂRGĂU MARIAN-AURELIAN, ca Director General provizoriu al Companiei Municipale Întreținerea Arborilor și Spațiului Verde București S.A.
  4. Aprobarea revizuirii Bugetului de Venituri si Cheltuieli pe anul 2019.
  5. Imputernicirea domnului BÂRGĂU Marian-Aurelian, Director General provizoriu al Companiei Municipale Întreținerea Arborilor și Spațiului Verde București S.A., pentru ducerea la îndeplinire a celor de mai sus.
  6. Diverse.

### 3. VENITURILE ÎNREGISTRATE DE COMPANIE în anul 2019

Veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub formă de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea valorii unei datorii. Recunoașterea veniturilor se realizează simultan cu recunoașterea creșterii de active sau reducerii datoriilor (de exemplu, creșterea netă a activelor, rezultată din vânzarea serviciilor, ori descreșterea datoriilor ca rezultat al anulării unei datorii).

În categoria veniturilor sunt incluse atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de Companie, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare; și
- b) venituri financiare.

În anul 2019 Compania a realizat venituri din exploatare în sumă de 12.460.616 lei, din care:

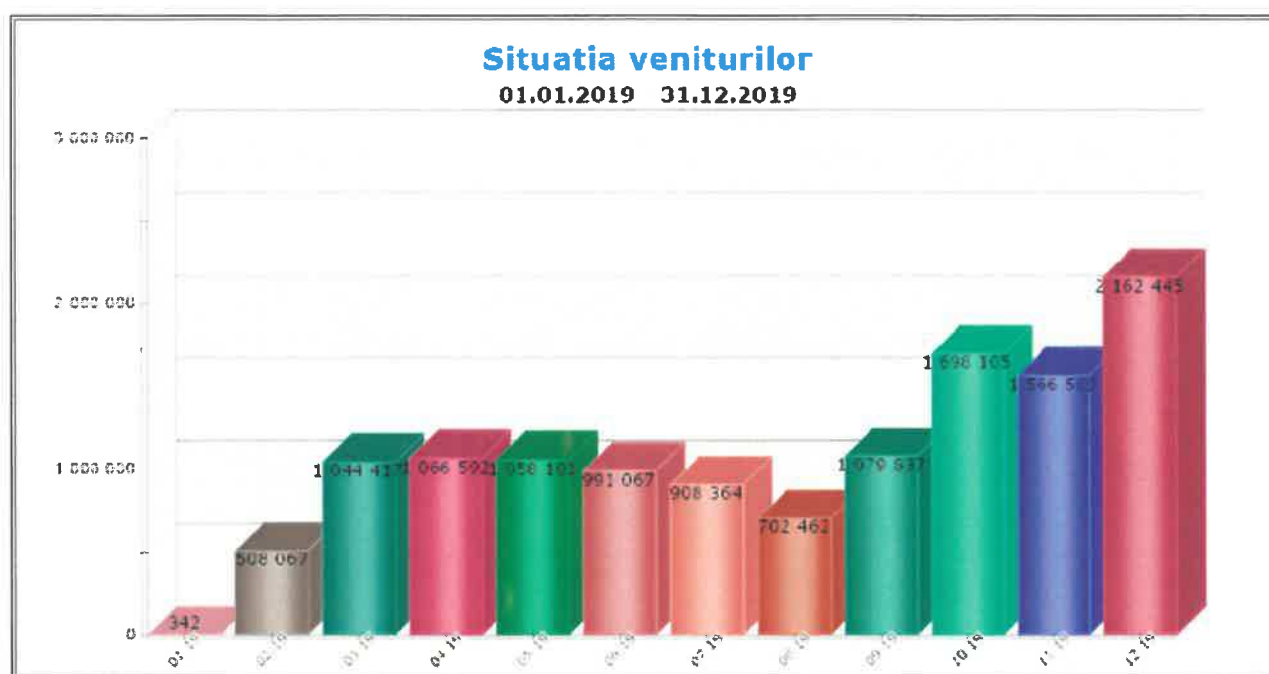
- prestări servicii conform obiectului de activitate din actul constitutiv = 12.450.291 lei
- alte venituri din exploatare (venituri din donații acordate, respectiv aparate telefonice oferite gratuit de compania de telefonie cu care există contract) = 10.325 lei.

Prestările de servicii au fost efectuate către următorii clienți, astfel:

| Nr. crt. | CLIENT   | Valoare (lei) |
|----------|--|---------------|
| 1.       | MUNICIPIUL BUCUREȘTI                               | 3.225.833,04  |
| 2.       | ADMINISTRATIA PARCURI LACURI SI AGREMENT BUCURESTI | 8.456.557,18  |



|     |   |                      |
|-----|---|----------------------|
| 3.  | ADMINISTRATIA SPITALELOR SI SERVICIILOR<br>MEDICALE BUCURESTI | 122.877,60           |
| 4.  | ADMINISTRATIA GRADINA ZOOLOGICA                               | 70.759,71            |
| 5.  | CENTRUL CULTURAL PALATELE BRANCOVENESTI                       | 280.337,10           |
| 6.  | PRIMĂRIA SECTOR 5   | 138.702,89           |
| 7.  | UM 0418 BUCUREȘTI   | 64.238,00            |
| 8.  | STB   | 21.165,00            |
| 9.  | BARRACUDA MUSIC GMBH  | 12.448,00            |
| 10. | INFODESIGN GROUP SA   | 11.039,40            |
| 11. | A.P. ADORA URBAN VILLAGE                                      | 6.174,00             |
| 12. | A.P. BLOC B1 – 01 ȘI 02                                       | 4.926,00             |
| 13. | C.C.B.R. "DR.ION STOIA"                                       | 2.592,45             |
| 14. | CMEB SA   | 11.729,39            |
| 15. | CMSPPB SA   | 8.493,75             |
| 16. | ASOCIAȚIA GREEN REVOLUTION                                    | 5.850,               |
| 17. | C&P SIPP MOTAMED SRL  | 2.800,00             |
| 18. | ELECTROMONTAJ SA  | 1.267,20             |
| 19. | SERGIU MOROLANU   | 2.500,00             |
|     | <b>TOTAL</b>  | <b>12.450.290,71</b> |



#### **4. CHELTUIELILE ÎNREGISTRATE DE COMPANIE ÎN ANUL 2019**

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub formă de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o creștere a valorii unei datorii.

Recunoașterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoașterea creșterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor (de exemplu, drepturile salariale angajate sau amortizarea echipamentelor).

Cheltuielile Companiei reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază, pentru cheltuieli cu personalul și pentru cheltuieli pentru executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

**a) cheltuieli de exploatare**, care cuprind:

- cheltuieli cu materialele consumabile: costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate, costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor, contravaloarea energiei și a apei consumate, valoarea activelor biologice de natura stocurilor;
- cheltuieli cu serviciile executate de terți: redevențe, locații de gestiune și chirii, prime de asigurare, studii și cercetări, cheltuieli cu alte serviciile executate de terți (colaboratori), comisioane și onorarii, cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, transportul de bunuri și personal, deplasări, detașări și transferări, cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;
- cheltuieli cu personalul: salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de companie;
- alte cheltuieli de exploatare: cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei, pierderi din creanțe și debitori diverși, despăgubiri, amenzi și penalități, donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare, cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital, creanțe prescrise potrivit legii;

**b) cheltuieli financiare**, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participații, cheltuieli privind investițiile financiare cedate, diferențele nefavorabile de curs valutar, dobânzile privind exercițiul financiar în curs, sconturile acordate clienților, pierderi din creanțe de natură financiară și altele.

Pentru controlul cheltuielilor, administratorii au acționat și acționează în principal pe următoarele direcții:

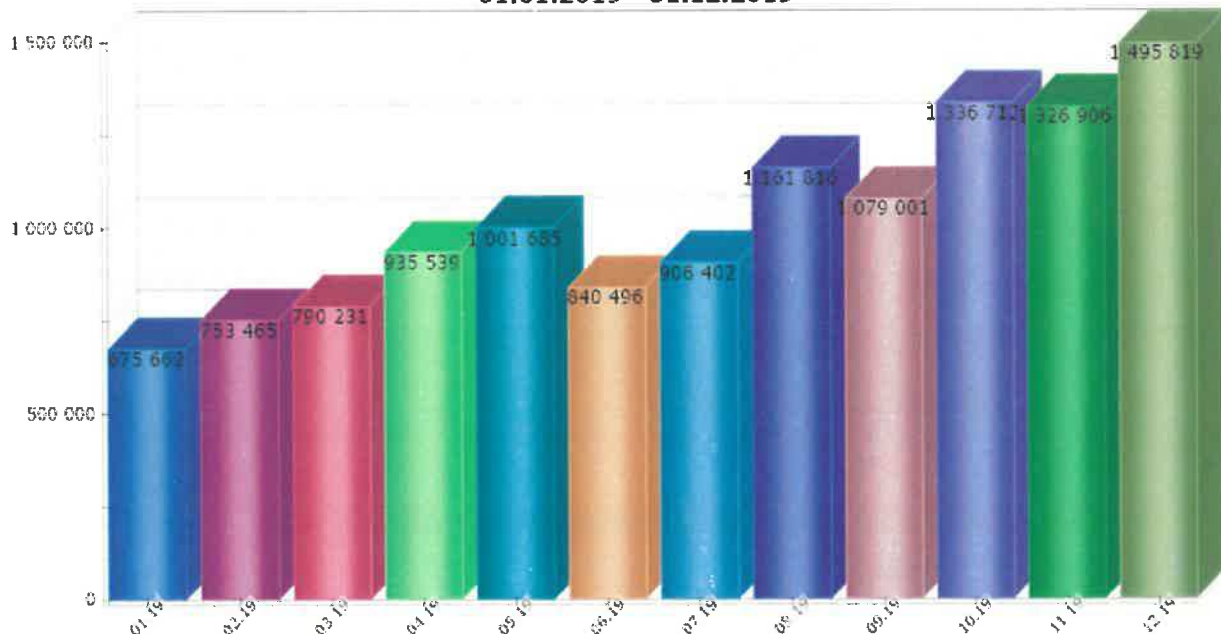
- La încadrarea personalului și a cheltuielilor de natura salarială nu vor fi depășite numărul și nivelul stabilite prin BVC aprobat;
- Realizarea tuturor achizițiilor de bunuri și servicii se va face prin asigurarea unor condiții de transparență și competiție reală între ofertanți, cu strictă respectare a prevederilor Legii nr.98/2016 privind achizițiile publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Verificarea oportunității fiecărei propuneri de achiziție de bunuri și servicii, faptul de a fi fost prevăzută în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat nefiind o condiție suficientă;
- Politica de angajare de personal va urmări nivelul de pregătire, precum și importanța și complexitatea posturilor.

În anul 2019 s-au înregistrat următoarele cheltuieli:

| <b>Nr. crt.</b> | <b>Cheltuiala</b>  | <b>2019</b>          |
|-----------------|--|----------------------|
| 1.              | Cheltuieli cu materiile prime                                    | 273.920,22           |
| 2.              | Cheltuieli cu materialele consumabile                            | 1.024.651,45         |
| 3.              | Cheltuieli privind energia și apa                                | 28.569,81            |
| 4.              | Cheltuieli privind materialele nestocate                         | 11.679,74            |
| 5.              | Cheltuieli cu obiectele de inventar                              | 236.149,16           |
| 6.              | Reduceri comerciale primite                                      | -8.525,03            |
| 7.              | <b>CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE</b>                              | <b>1.566.445,35</b>  |
| 8.              | Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate                    | 3.723,87             |
| 9.              | Cheltuieli cu asigurările  | 108.823,04           |
| 10.             | Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile                        | 21.364,78            |
| 11.             | Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane                  | 137.650,92           |
| 12.             | Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații                    | 22.684,30            |
| 13.             | Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune și chirii           | 390.377,31           |
| 14.             | Cheltuieli privind onorariile                                    | 85.000,00            |
| 15.             | Cheltuieli cu pregătirea profesională                            | 19.968,90            |
| 16.             | Cheltuieli deplasări   | 1.978,15             |
| 17.             | Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți                 | 701.695,51           |
| 18.             | <b>CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI</b>               | <b>1.493.266,78</b>  |
| 19.             | Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile                        | 7.812.596,00         |
| 20.             | Cheltuieli cu contribuții angajator                              | 186.832,00           |
| 21.             | <b>CHELTUIELI CU PERSONALUL</b>                                  | <b>7.999.428,00</b>  |
| 22.             | <b>Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate</b> | <b>121.779,73</b>    |
| 23.             | <b>Alte cheltuieli din exploatare</b>                            | <b>130,81</b>        |
| 24.             | <b>Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor</b>             | <b>1.032.839,44</b>  |
| 25.             | <b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>                            | <b>12.213.890,11</b> |
| 26.             | Cheltuieli cu impozitul pe profit                                | 89.845,00            |
| 27.             | <b>TOTAL CHELTUIELI</b>  | <b>12.303.735,11</b> |

## Situatia cheltuielilor

01.01.2019 - 31.12.2019



### 5. EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN ANUL 2019

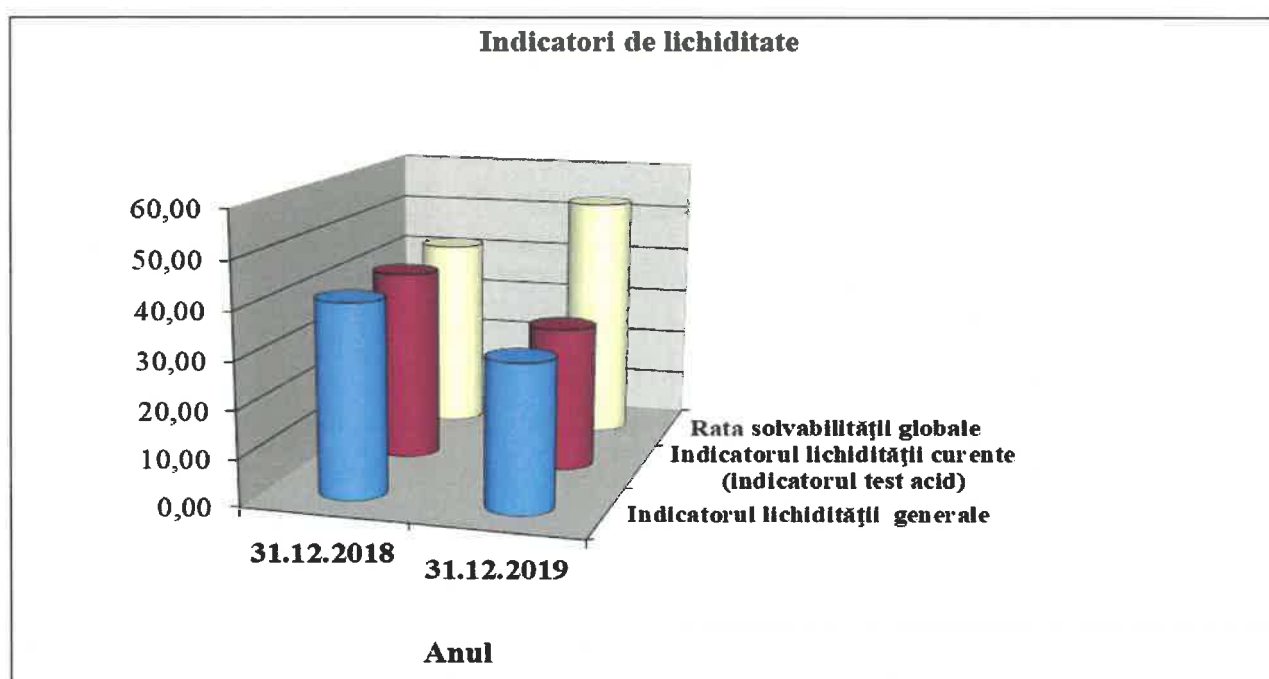
| Indicatori  | Prevedere<br>BVC 2019 | Valoarea<br>realizată |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Venituri din exploatare                               | 16.616.800            | 12.460.616            |
| Venituri financiare                                   | 272.794               | 325.772               |
| <b>TOTAL VENITURI</b>                                 | <b>16.889.594</b>     | <b>12.786.388</b>     |
| Cheltuieli de exploatare, din care:                   | 15.484.424            | 12.213.890            |
| -cheltuieli cu bunuri și servicii                     | 4.658.931             | 3.059.712             |
| -cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 226.000               | 121.780               |
| -cheltuieli cu personalul                             | 9.590.137             | 7.999.428             |
| -alte cheltuieli de exploatare                        | 1.009.356             | 1.032.970             |
| Cheltuieli financiare                                 | 0                     | 0                     |
| <b>TOTAL CHELTUIELI</b>                               | <b>15.484.424</b>     | <b>12.213.890</b>     |
| <b>PROFIT BRUT</b>                                    | <b>1.405.170</b>      | <b>572.498</b>        |
| Impozit pe profit                                     | 228.187               | 89.845                |

|   |                  |                |
|---|------------------|----------------|
| <b>PROFIT CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT</b> | <b>1.176.983</b> | <b>482.653</b> |
| <b>Rezerva legală</b>   | <b>58.849</b>    | <b>28.625</b>  |
| <b>Acoperirea pierderilor</b>                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| <b>Dividende cuvenite acționarilor</b>                            | <b>559.067</b>   | <b>227.014</b> |
| <b>Surse proprii de finanțare</b>                                 | <b>559.067</b>   | <b>227.014</b> |
| <b>Câștigul mediu lunar/salariat (lei/pers)</b>                   | <b>5.768</b>     | <b>4.797</b>   |
| <b>Productivitatea muncii (lei/pers)</b>                          | <b>134.006</b>   | <b>102.136</b> |
| <b>Cheltuiala totală la 1000 lei venituri</b>                     | <b>917</b>       | <b>955</b>     |

## 6. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

### 6.1 Indicatori de lichiditate

| Nr. crt. | Indicatori   | Mod de calcul  | 31.12.2018                                     | 31.12.2019                                     |
|----------|--|--|--|--|
| 1.       | Indicatorul lichidității generale                        | $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$         | $\frac{67.110.070}{1.644.906}$<br><b>40,80</b> | $\frac{39.920.510}{1.289.738}$<br><b>30,95</b> |
| 2.       | Indicatorul lichidității curente (indicatorul test acid) | $\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$ | $\frac{66.929.337}{1.644.906}$<br><b>40,69</b> | $\frac{39.578.489}{1.289.738}$<br><b>30,69</b> |
| 3.       | Rata solvabilității globale                              | $\frac{\text{Activ total}}{\text{Datorii totale}}$             | $\frac{68.457.699}{1.644.906}$<br><b>41,62</b> | $\frac{68.096.327}{1.289.738}$<br><b>52,80</b> |



1. Activele curente includ: disponibilitățile în cont și în casă, efectele comerciale de primit și stocurile, iar pasivele curente sunt formate din: efecte comerciale de plătit, avansuri acordate în contul comenzilor și alte datorii.

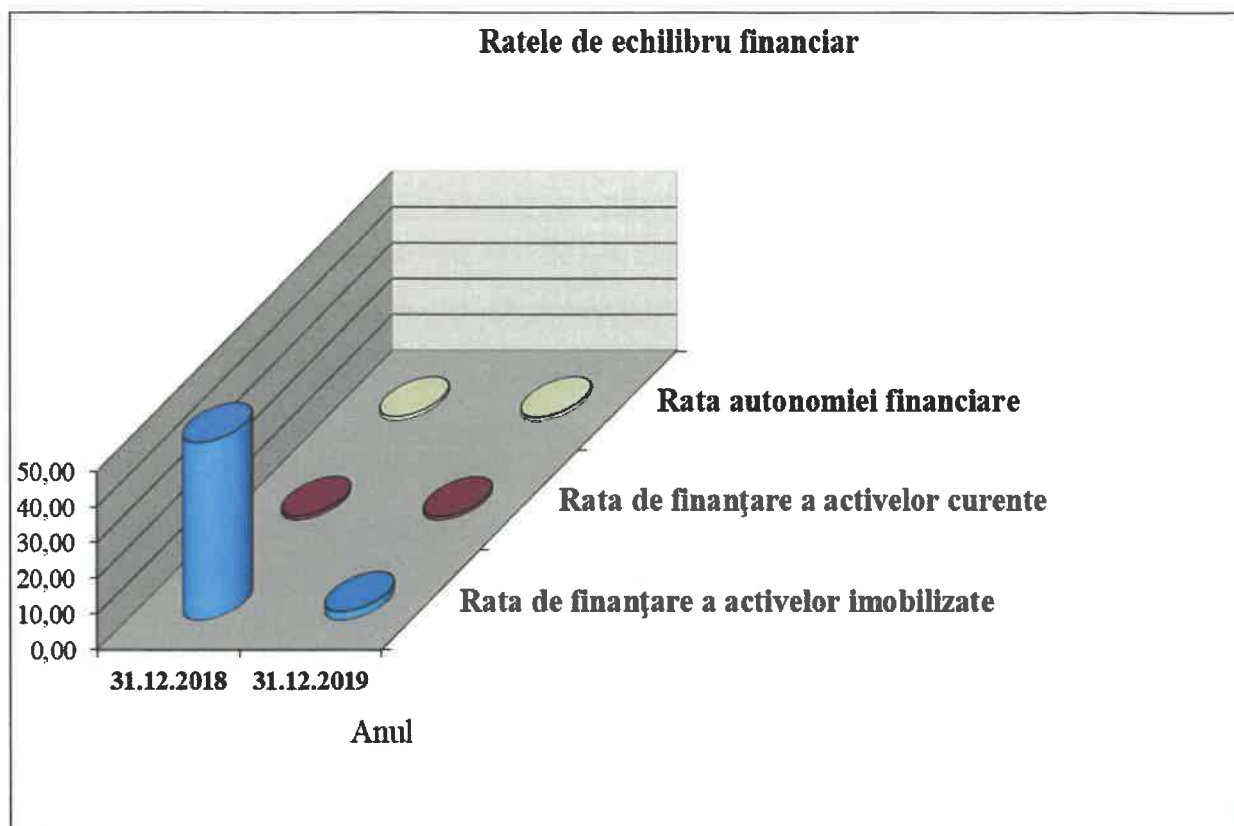
Valoarea supraunitară a ratei exprimă existența unui fond de rulment financiar care îi permite Companiei să facă față incidentelor care apar în mișcarea activelor circulante sau unor deteriorări ale valorii acestora. Cu cât această rată este mai mare decât 1, cu atât Compania este pusă la adăpost de o insuficiență a trezoreriei.

2. Stocurile sunt, de obicei, cel mai puțin lichide dintre toate componentele activelor curente. De aceea această rată poate fi considerată ca fiind un “test acid” pentru măsurarea capacității Companiei de a-și asuma obligațiile pe termen scurt.
3. Pentru a măsura gradul în care Compania face față datoriilor sale se utilizează “rata solvabilității globale”. Aceasta indică în ce măsură datoriile totale sunt acoperite de către activele totale ale societății. Valoarea acestei rate semnifică faptul că CMĪASVB SA are capacitatea de a-și achita obligațiile bănești, imediate și îndepărtate, față de terți.

## 6.2 Ratele de echilibru financiar

| Nr. crt. | Indicator                                 | Mod de calcul                                      | 31.12.2018                                       | 31.12.2019                                       |
|----------|---|--|--|--|
| 1.       | Rata de finanțare a activelor imobilizate | <u>Capitaluri permanente</u><br>Active imobilizate | <u>66.809.519</u><br>1.347.629<br><b>49,58</b>   | <u>66.805.927</u><br>28.175.817<br><b>2,37</b>   |
| 2.       | Rata de finanțare a activelor curente     | <u>Fond de rulment x 100</u><br>Active curente     | <u>65.461.890</u><br>67.110.070<br><b>97,54%</b> | <u>38.630.110</u><br>39.920.510<br><b>96,77%</b> |
| 3.       | Rata autonomiei financiare                | <u>Capitaluri proprii</u><br>Capitaluri permanente | <u>66.809.519</u><br>66.809.519<br><b>100%</b>   | <u>66.805.927</u><br>66.805.927<br><b>100%</b>   |



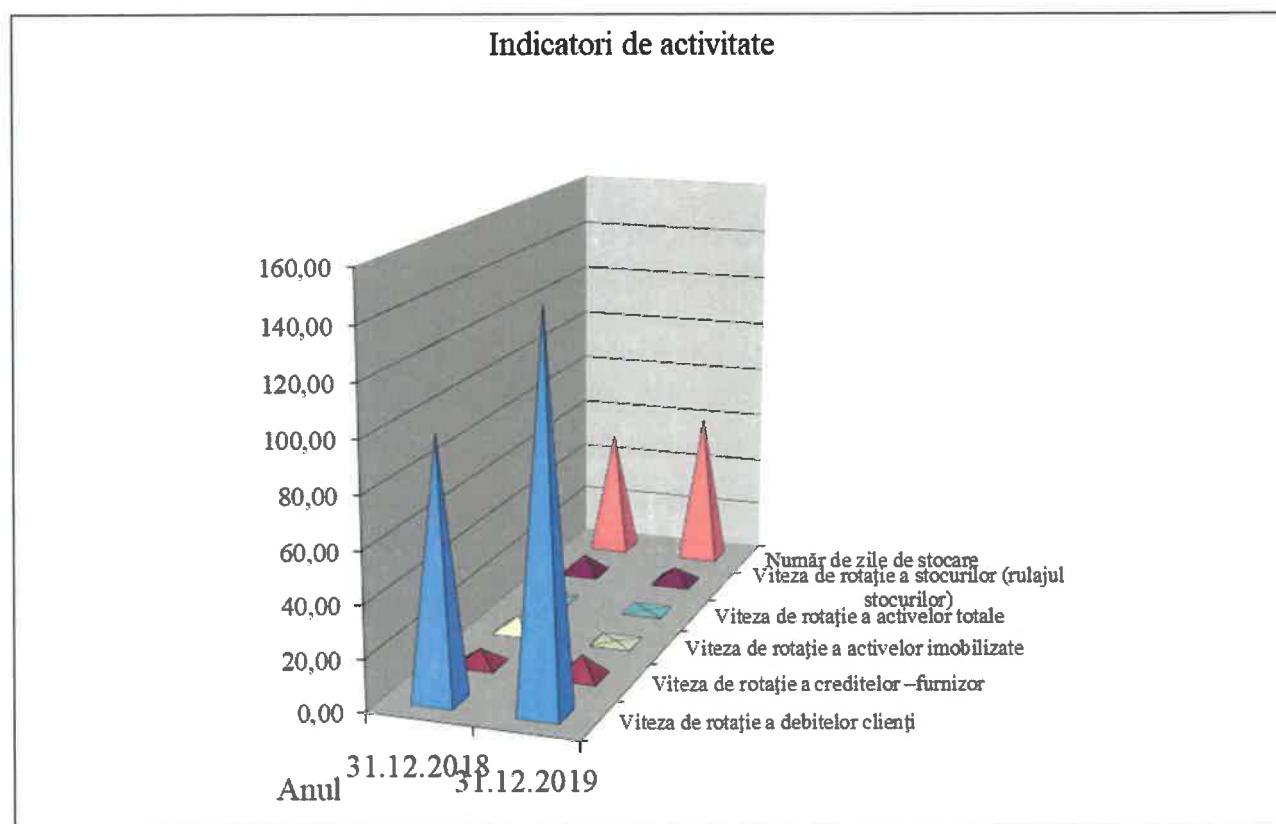


1. Capitalurile permanente reprezintă suma dintre capitalurile proprii, provizioanele pentru riscuri și cheltuieli mai mari de un an și datoriile mai mari de un an (randul F din formularul 10 - Bilant). Când valoarea ratei este supraunitară semnifică faptul că ansamblul imobilizărilor a fost finanțat din capitaluri permanente. Menținerea valorii raportului indică o menținere a structurii de finanțare.
2. Reflectă proporția în care fondul de rulment contribuie la finanțarea activelor circulante. Fondul de rulment este calculat în randul "E" din formularul 10 - Bilanț. Fondul de rulment a avut valoare pozitivă atât în anul 2018 cât și în anul 2019, aceasta arătând starea de echilibru financiar în care se găsește Compania.
3. Se determină ca raport între capitalul propriu și capitalul permanent, și permite sublinierea unor aprecieri mai exacte prin implicarea structurii capitalului permanent. Se apreciază că pentru asigurarea autonomiei financiare a întreprinderii, capitalurile proprii trebuie să reprezinte cel puțin jumătate din capitalurile permanente. Autonomia financiară este primordială pentru o întreprindere, deoarece îi oferă posibilitatea de a decide liber și totodată de a găsi și contracta împrumuturi. Independența financiară a firmei este asigurată atunci când capitalurile proprii sunt egale sau mai mari comparativ cu suma obligațiilor pe termen lung.



### 6.3 Indicatori de activitate

| Nr. crt. | Indicatorul   | Mod de calcul  | 31.12.2018                                      | 31.12.2019  |
|----------|---|--|---|---|
| 1.       | Viteza de rotație a debitelor clienți               | $\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$   | $\frac{783.459.543}{7.894.799}$<br><b>99,24</b> | $\frac{1.833.790.295}{12.450.291}$<br><b>147,29</b> |
| 2.       | Viteza de rotație a creditelor –furnizor            | $\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$ | $\frac{46.410.298}{7.894.799}$<br><b>5,88</b>   | $\frac{103.528.418}{12.450.291}$<br><b>8,32</b>     |
| 3.       | Viteza de rotație a activelor imobilizate           | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$              | $\frac{7.894.799}{1.347.629}$<br><b>5,86</b>    | $\frac{12.450.291}{28.175.817}$<br><b>0,44</b>      |
| 4.       | Viteza de rotație a activelor totale                | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$                   | $\frac{7.894.799}{68.457.699}$<br><b>0,12</b>   | $\frac{12.450.291}{68.096.327}$<br><b>0,18</b>      |
| 5.       | Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) | $\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}}$                   | $\frac{1.312.263}{180.646}$<br><b>7,26</b>      | $\frac{1.566.446}{261.377}$<br><b>5,99</b>          |
| 6.       | Număr de zile de stocare                            | $\frac{\text{Stoc mediu} \times 365}{\text{Costul vânzărilor}}$          | $\frac{65.935.790}{1.312.263}$<br><b>50,25</b>  | $\frac{95.402.605}{1.566.446}$<br><b>60,90</b>      |



Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de

numerar ale întreprinderii și la capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale acesteia.

1. Soldul mediu clienți a fost calculat ca medie aritmetică între soldul de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată pe randul 01 din formularul 20 – Contul de profit și pierdere .

Viteza de rotație a debitelor clienți calculează eficacitatea Companiei în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere.

Valoarea înregistrată a vitezei de rotație a debitelor clienți nu indică probleme legate de controlul creditului acordat clienților.

2. Soldul mediu furnizori a fost calculat ca medie aritmetică între soldul de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată pe randul 01 din formularul 20 – Contul de profit și pierdere.

Viteza de rotație a creditelor furnizori aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal cuprinde doar creditorii comerciali.

3. Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează capacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Cifra de afaceri trebuie să crească, iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate, sau utilizate într-o afacere profitabilă.

4. Viteza de rotație a activelor totale, cunoscută și sub denumirea de rotația activului total, exprimă eficiența cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea și se exprimă sub forma unui coeficient de rotație care compară fluxurile înregistrate în contul de profit și pierdere cu soldurile din bilanț.

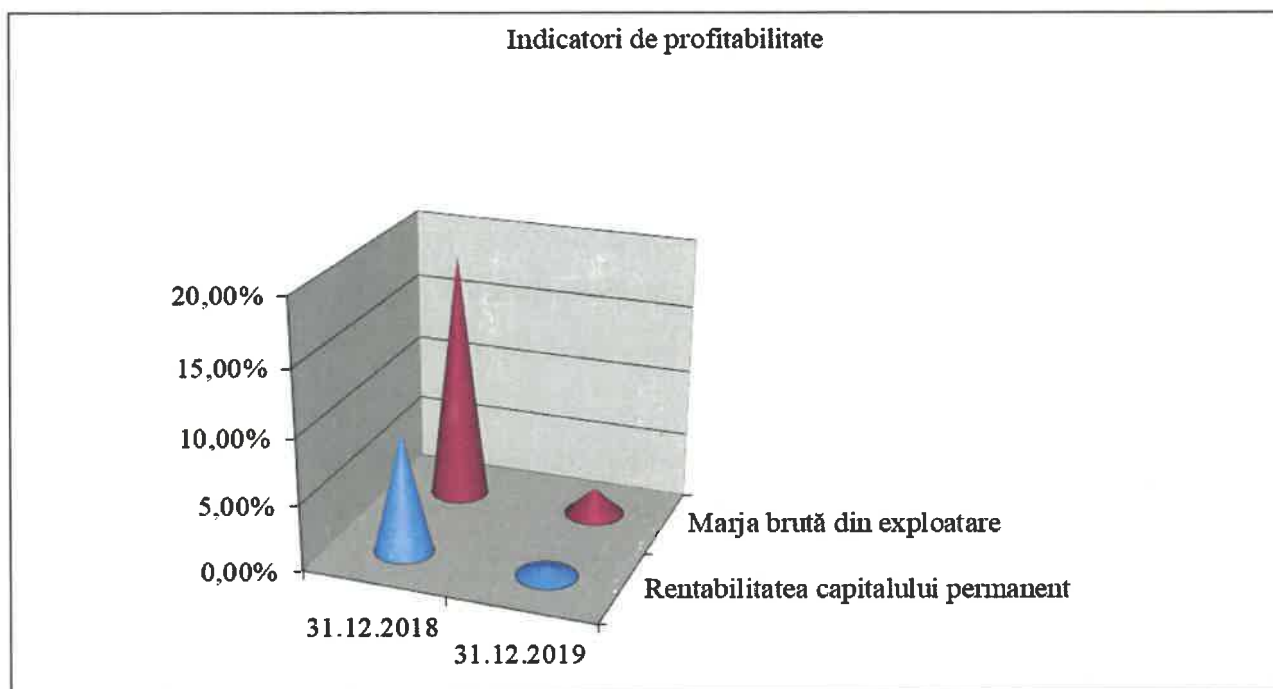
5. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

Stocul mediu a fost calculat ca o medie aritmetică a soldului de la începutul anului și soldului de la sfârșitul anului.

6. Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

## 6.4 Indicatori de profitabilitate

| Nr. crt. | Indicatorul                          | Mod de calcul  | 31.12.2018                              | 31.12.2019                            |
|----------|--------------------------------------|--|---|---------------------------------------|
| 1.       | Rentabilitatea capitalului permanent | $\frac{\text{Rezultat financiar}}{\text{Capitalul permanente}}$  | $\frac{1.249.877}{13.717.817}$<br>9,11% | $\frac{482.653}{66.805.927}$<br>0,72% |
| 2        | Marja brută din exploatare           | $\frac{\text{Rezultat din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}}$ | $\frac{1.470.317}{7.894.799}$<br>18,62% | $\frac{246.726}{12.450.291}$<br>1,98% |



1. Rentabilitatea capitalului permanent măsoară performanța brută a capitalurilor permanente. Capitalurile permanente sunt calculate pe randul F din formularul de Bilant. Acest indicator trebuie să fie în creștere continuă și să depășească rata dobânzii pe termen mediu și lung.
2. Marja brută din exploatare reflectă excedentul brut din exploatare aferent cifrei de afaceri, fără a avea în vedere politica financiară, politica de investiții, incidența fiscalității și elementele excepționale.

## 7. ADMINSTRAREA RISCURILOR

Prima etapă în cadrul analizei riscurilor vizează identificarea expunerii CMĪASVB S.A. față de evenimente cu caracter incert și cu impact potențial asupra desfășurării normale a activității acesteia. În acest sens, s- au în vedere principalele activități ce au fost desfășurate conform

obiectului de activitate, precum și factorii interni și externi ce pot exercita influențe asupra Companiei.

La nivelul Companiei s-a constituit o echipă de gestionare a riscurilor și a fost aprobată o procedură de gestionare a riscurilor. La nivelul tuturor compartimentelor se acționează pentru identificarea riscurilor și pentru luarea de măsuri în vederea diminuării sau eliminării acestora.

## **8. SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31.12.2019**

**Situațiile financiare** sunt întocmite potrivit *Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile*, și, împreună cu **Notele explicative** aferente acestora și cu Propunerea de repartizarea a profitului înregistrat la 31.12.2019, sunt anexate prezentului raport.

Menționăm că, din **Raportul auditorului financiar** independent, care a efectuat un audit financiar independent asupra situațiilor financiare încheiate de Companie la 31.12.2019, reiese că acestea oferă, celor interesați, o imagine fidelă și corectă a poziției financiare, a performanței și a modificărilor survenite la nivelul capitalurilor proprii și a fluxurilor de trezorerie ale Companiei pentru exercițiul financiar 2019.

**Presedinte C.A. SERBAN RADU**

**Membru C.A. BARDAN LORENA-MIHAELA**

**Membru C.A. GADEI MIHAI**

**Membru C.A. VICU ALEXANDRU**

**Membru C.A. SERPESCU STELA**

**Membru C.A. CHITULESCU FLORINA**

**Membru C.A. TCACIUC GEORGE-CRISTIAN**