

RAPORT

pentru anul 2022 privind evaluarea performanțelor întreprinderilor publice care funcționează sub autoritatea publică tutelară a Sectorului 3 al Municipiului București

CAP. I Introducere – Generalități

Prezentul raport a fost elaborat în conformitate cu prevederile Art. 58 alin. (1) și (2) din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea 111/2016.

Scopul raportului este acela de evidențiere a principalelor rezultate ale activității desfășurate în anul 2022 de către societățile care funcționează sub autoritatea publică tutelară a Sectorului 3 al Municipiului București, cuprinzând și analiza principalilor indicatori economico-financiari înregistrați.

Cadru legal

Cadrul legal, general aplicabil, include:

- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- 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 dețin direct ori indirect o participație majoritară;
- Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 111/2016 din 27 mai 2016 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- HG 722/2016 privind normele metodologice pentru stabilirea criteriilor de selecție, de întocmire a listei scurte de până la 5 candidați pentru fiecare post, a clasamentului acestora, a procedurii privind numirile finale, precum și a altor măsuri necesare implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice din 28.09.2016;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1952/2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

Definiții:

Întreprindere publică:

- societate la care statul sau o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul;

- societate la care una sau mai multe întreprinderi publice dețin o participație majoritară sau o participație care le asigură controlul;

Autoritate publică tutelară este instituția care:

- are sub autoritate una sau mai multe întreprinderi publice;
- exercită calitatea de acționar/asociat la întreprinderile publice;
- coordonează exercitarea de către una sau mai multe întreprinderi publice a calității de acționar sau asociat la o societate controlată;

Sectorul 3 al Municipiului București este autoritate publică tutelară, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011, exercitând atribuțiile/responsabilitățile ce derivă din această calitate, pentru următorii operatori economici:

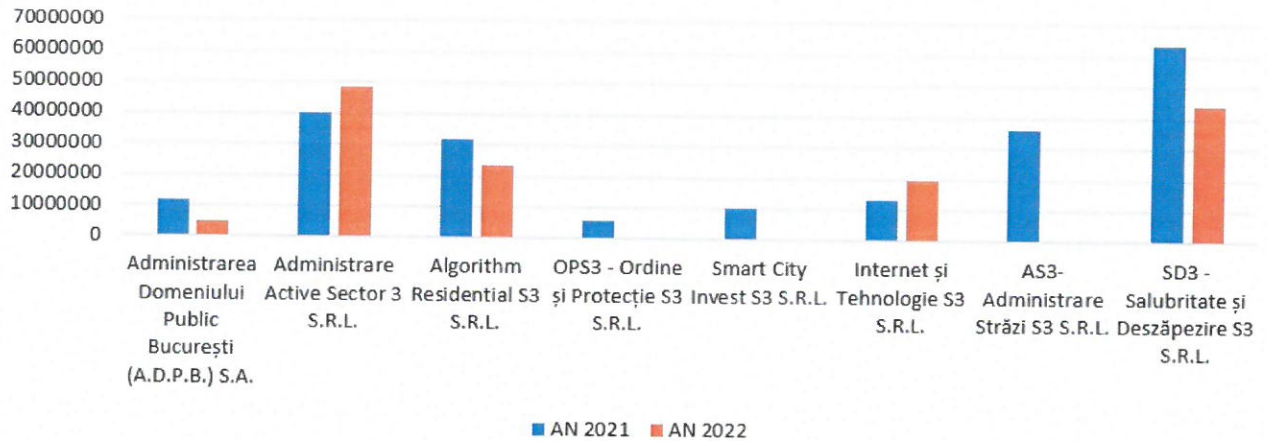
Nr. crt.	Denumire întreprindere publică	Sectorul 3 este acționar/asociat	Domeniul principal de activitate	Cifra de afaceri an 2022(lei)
1	Administrarea Domeniului Public București S.A.	majoritar	Peisagistică	4.702.392
2	Administrare Active Sector 3 S.R.L.	majoritar	Fabricarea produselor din beton pentru construcții	48.165.419
3	Algorithm Residential S3 S.R.L.	majoritar	Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale	23.584.907
4	OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L.	majoritar	Activități de protecție și gardă	177.431
5	Smart City Invest S3 S.R.L.	majoritar	Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale	-
6	Internet și Tehnologie S3 S.R.L.	majoritar	Activități de management (gestiune și exploatare) a	19.681.597
7	AS3- Administrare Străzi S3 S.R.L.	majoritar	Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor	-
8	SD3 - Salubritate și Dezapezire S3 S.R.L.	unic	Colectarea deșeurilor nepericuloas	43.788.743

Menționăm că societățile:

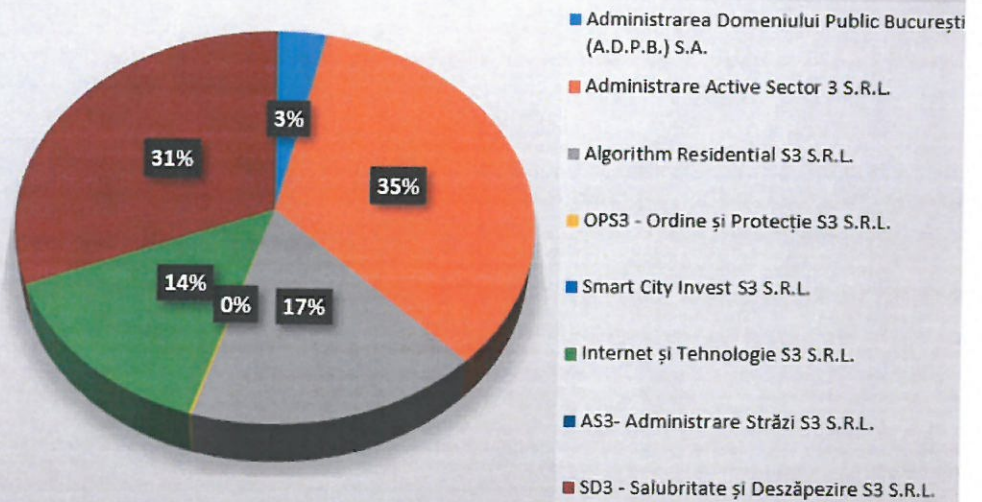
- Societate Smart City Invest S3 S.R.L. nu a depus bilanț pentru anul 2022 – intrare în insolvență la data de 13.12.2022 aprobată de Tribunalul București cu dosarul 34683/3/2022;
- Societatea AS3 Administrare Străzi S3 S.R.L. nu a depus bilanț pentru anul 2022 – HCL53 nr.318/02.12.2021 demarare procedură insolvență.

Cifra de afaceri realizată de către întreprinderile publice la care Sectorul 3 al Municipiului București este acționar/asociat unic sau majoritar în urma activității desfășurate în anul 2022 are o valoare totală de 140.100.489 lei.

Cifrele de afaceri ale societăților la care Sectorul 3 este asociat unic majoritar (lei) 2021-2022



PONDERILE CIFRELOR DE AFACERI PENTRU ANUL 2022 ALE SOCIETĂȚILOR LA CARE SECTORUL 3 ESTE ASOCIAT UNIC SAU MAJORITAR



Situația acțiunilor/părților sociale ale Sectorului 3 al Municipiului București la societățile sus-menționate (conform hotărârilor Consiliului Local aferente majorărilor de capital social al acestora până la data de 31.12.2022) este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.	DENUMIRE SOCIETATE	CAPITAL SOCIAL AL SOCIETĂȚII (lei)	VALOARE PARTE SOCIALĂ (lei)	NUMĂR TOTAL PĂRȚI SOCIALE	ACȚIONAR /ASOCIAT	NUMĂR PĂRȚI SOCIALE	CAPITAL SOCIAL SECTOR 3	PROCENT SECTOR 3	Valoarea participațiilor stabilite prin HCL S3 până la 31.12.2023
1	Administrarea Domeniului Public București S.A.	14.390.921	170,2	84.553	Sector 3	81.723	13.909.255	96,65%	13.909.254
2	Administrare Active Sector 3 S.R.L.	100.020.000	1.000	100.020	Sector 3	100.010	100.010.000	99,99%	138.020.000
3	Algorithm Residential S3 S.R.L.	326.900.000	5.000	65.380	Sector 3	65.360	326.800.000	99,96%	339.410.000
4	OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L.	4.000.000	5.000	800	Sector 3	799	3.995.000	99,87%	4.000.000
5	Smart City Invest S3 S.R.L.	13.000.000	20.000	650	Sector 3	599	11.980.000	92,15%	53.000.000
6	Internet și Tehnologie S3 S.R.L.	10.000.000	20.000	500	Sector 3	499	9.980.000	99,80%	10.000.000
7	AS3- Administrare Străzi S3 S.R.L.	16.500.000	5.000	3.300	Sector 3	3.298	16.490.000	99,94%	16.500.000
8	SD3 - Salubritate și Dezapezire S3 S.R.L.	268.920.000	5.000	53.784	Sector 3	53.784	268.920.000	100,00%	300.255.000

CAP. II Prezentarea societăților, aspecte ale activității desfășurate în anul 2022

a) Societăți comerciale cu participatie majoritară sau integrală a Sectorului 3 al Municipiului București :

① **Administrarea Domeniului Public București (A.D.P.B.) SA**

- Administrarea Domeniului Public București (prescurtat A.D.P.B) SA a fost înființată în anul 1999 și funcționează în temeiul Legii nr. 31/1990-privind societățile comerciale, sub forma unei societăți pe acțiuni, CUI 10020943, J40/9601/1997, al cărei obiect principal de activitate este: “Activități de întreținere peisagistică”, cod CAEN 8130. Principalul acționar al societății este Sectorul 3 al Municipiului București cu 96.6530 % aport la capitalul social și alți investitori privați care dețin restul din capitalul social. Societatea are declarate următoarele puncte de lucru:
 - Punct de lucru Cămine C7 și C8, B-dul Energeticienilor nr. 9-11, sector 3, București;
 - Punct de lucru Moroieni, Com. Moroieni, sat Pucheni, Dâmbovița.
 - În perioada de referință societatea A.D.P.B. SA a desfășurat activități conform obiectului său principal de activitate:
 - realizarea de amenajări/reamenajări și întreținerea de spații verzi și suprafețe conexe;
 - producție material dendro-floricol;
 - producție confecții metalice;
 - montare și întreținere mobilier stradal;
 - alte lucrări solicitate de beneficiari.
- În anul 2022 s-a urmărit în continuare sporirea veniturilor prin vânzarea directă de arbori în scopul valorificării producției proprii de material dendrofloricol.
- Au fost identificați noi clienți și încheiate contracte pentru obținerea de venituri în cadrul și în

afara obiectului principal de activitate al societății. Ca tip de activitate secundară poate fi enumerată cea de închiriere a imobilelor aflate la dispoziția societății, fie parte din patrimoniu, fie din alte surse.

- Este de menționat că în ceea ce privește direcțiile strategice de dezvoltare ce au la bază deciziile asociatului majoritar – Sectorul 3 al Municipiului București - prin Consiliul Local - pe parcursul anului 2022 societatea a înregistrat schimbări majore, realizând mari eforturi în scopul reorganizării.
- La finalul anului 2022 societatea a înregistrat un profit în valoare de 1.387.533 lei.

2 Administrare Active Sector 3 S.R.L.

- Societatea Administrare Active Sector 3 S.R.L. este persoană juridică română, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J40/14752/2012, având CUI 31012790 și are ca obiect principal de activitate, conform prevederilor actului său constitutiv: „Fabricarea produselor din beton pentru construcții”, cod CAEN 2361.
- Administrare Active Sector 3 S.R.L este o societate cu răspundere limitată care este constituită și funcționează în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, modificată și completată, precum și a împuternicirii exprese acordate de Consiliul General al Municipiului București, prin Hotărârea nr. 204/2012, conform dispozițiilor art. 81 alin. 2 lit. f) și lit. h) din Legea 215/2001 a administrației publice locale. Administrare Active Sector 3 S.R.L are ca asociat majoritar Sectorul 3 al Municipiului București prin Consiliul Local și asociat minoritar SD3-Salubritate și Deszăpezire S3 S.R.L.
- La data de 07.12.2012 a fost adoptată Hotărârea nr. 281 a Consiliului Local al Sectorului 3 București, având ca obiect aprobarea constituirii unei societăți comerciale, respectiv societatea Locuințe Sector 3 S.R.L., cu asociat unic Consiliul Local al Sectorului 3 București. Ulterior, conform rezoluției nr. 95595/17.07.2013 emisă de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București, societatea cu răspundere limitată având ca asociat unic Consiliul Local al Sectorului 3 și-a schimbat denumirea în Administrare Active Sector 3 S.R.L.
- Scopul înființării societății a fost acela de a asigura o mai bună gospodărire a bunurilor imobile aparținând domeniului public și privat al Municipiului București, respectiv a Consiliului Local al Sectorului 3.
- La data înființării obiectul principal de activitate al societății Administrare Active Sector 3 S.R.L. a fost „Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract” – cod CAEN 6832. În prezent, în conformitate cu HCLS3 nr. 159/26.02.2019 obiectul principal de activitate al societății este „Fabricarea produselor din beton pentru construcții”, cod CAEN 2361 conform schimbării strategice de evoluție abordată încă din semestrul II al anului 2018, justificată de faptul că vânzarea produselor finite ce erau rezultate din exploatarea stațiilor de betoane, mixturi, emulsie, bitum modificat, a halei de prefabricate și furnizările efectuate către clienți publici și privați aduceau societății cele mai mari venituri.
- La sfârșitul anului 2022 societatea avea înregistrate următoarele sedii secundare/puncte de lucru:
 - București, Sectorul 3, strada Jean-Alexandru Steriadi, nr. 17, clădire multifuncțională;
 - Jud. Ilfov, Popești-Leordeni, Sos. de Centură, nr. 111, Fabrica de betoane și prefabricate din beton;
 - Jud. Ilfov, comuna Glina, sat Cățelu, strada Industriilor, nr. 22.
- În perioada aferentă raportării societatea exploatează stațiile de beton, mixturi asfaltice și sortare agregate minerale – situate în Ilfov, Glina, strada Industriilor nr. 22, precum și stația de

betoane și hala producție de prefabricate din beton situate în Ilfov, Popești Leordeni, șoseaua de centură nr. 111. Totodată având în vedere evoluția descendentă a cererii de bunuri și servicii manifestată atât de clienții privați, dar mai ales în ceea ce privește volumul comenzilor din partea întreprinderilor publice de sub autoritatea Consiliului Local Sectorului 3, conducerea societății a fost nevoită să ia noi măsuri de reorganizare internă pentru a putea mobiliza resurse în zona vânzărilor.

- Societatea realizează în continuare și servicii de administrare imobile aflate în proprietate publică și privată, incluzând servicii de casierie, curățenie și administrare imobile în baza:
 - Contractului de administrare și prestări de servicii nr. 256/20.10.2016 încheiat între societate și Sectorul 3 al Municipiului București;
 - Contractului de administrare și prestări de servicii nr. 14.712/27.12.2019 încheiat între societate și asociația de proprietari Aleea Cioplea nr. 3-5 bl. 3,
- Contractului de administrare și prestări de servicii nr. 1.465/31.01.2020 încheiat între societate și asociația de proprietari Aleea Cioplea nr. 3-5, bl. 5.
- La finalul anului 2022 societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 2.886.590 lei.

3 Algorithm Residential S3 S.R.L.

- În temeiul împuternicirii exprese acordate de către Consiliul General al Municipiului București prin Hotărârea nr. 433/28.12.2016, Consiliul Local Sector 3 a dispus prin HCLS3 nr. 97/29.03.2017 înființarea societății Algorithm Residential S3 S.R.L.
- Societatea funcționează în temeiul Legii nr. 31/1990 sub forma unei societăți cu răspundere limitată, al cărei obiect principal de activitate, conform prevederilor actului constitutiv, constă în “Lucrări de construcție a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale”, cod CAEN 4120. Societatea Algorithm Residential S3 S.R.L. este persoană juridică română, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J40/5481/19.04.2017, având CUI 37409960, cu asociat majoritar Sectorul 3 al Municipiului București prin Consiliul Local Sector 3 și asociat minoritar societatea Administrare Active Sector 3 S.R.L.
- Scopul înființării societății a fost de a dezvolta activități în domeniul construcțiilor civile care să aibă drept finalitate creșterea gradului de satisfacție a locuitorilor Sectorului 3.
- Misiunea acestei întreprinderi publice este de a oferi soluții complete în ceea ce privește orice tip de finisaj, amenajare, modificare și reamenajare pentru construcții civile și industriale.
- În anul 2022 societatea Algorithm Residential S3 S.R.L. a desfășurat mai mult de 80% din activități pentru Sectorul 3 al Municipiului București, aferente obiectivelor de investiții atribuite, executând următoarele lucrări:
- Bretele de legătură cu câte două benzi de circulație pe fiecare sens, lățimea benzii de circulație fiind de 3,50 m, cu excepția sectoarelor din dreptul rampelor unde există doar o bandă de sens de delasare cu lățimea de 4,50 m toate bretelele de legătură vor fi încadrate de borduri și trotuare. Totodată la intersecția dintre străzile Drumul între Tarlale și respectiv strada Uzinei, s-a prevăzut sub pasajul nou proiectat un sens giratoriu (sub formă ovoidală) cu două benzi de circulație, lățimea părții carosabile fiind de 7 m;
- Realizarea unui pasaj suprateran, pe direcția bulevardului Theodor Pallady pentru degrevarea traficului la sol în intersecția acestuia din dreptul străzii Drumul între Tarlale și încheierea relațiilor la stânga pentru nodul de circulație amenajat în prezent în dreptul străzii Balta Albina. Pasajul suprateran este poziționat prin mijlocul intersecției de tip giratoriu în lungul bulevardului Theodor Pallady, la intrarea în municipiul București dinspre A2 (București – Constanța) în dreptul străzii Drumul între Tarlale, fiind amenajat la 4 benzi – doua pe sens de

deplasare are o lungime totală de = 345,50 m.

- Trotuare de acces pietonal amenajate în zone de traversare conform punctelor de interes. Sistemele de iluminat stradal și canalizare pluvială sunt refăcute pe zonele afectate.
- Sensurile de deplasare sunt separate prin intermediul unor parapet din elemente prefabricate din beton armat de tip New Jersey, așezate pe partea carosabilă în axul pasajului interconectate între ele.
- La finalul anului 2022 societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 2.492.029 lei.

④ OPS3 Ordine și Protecție S3 S.R.L.

- În temeiul împuternicirii exprese acordate de către Consiliul General al Municipiului București prin Hotărârea nr. 433/28.12.2016, Consiliul Local Sector 3 a dispus prin Hotărârea nr. 98/29.03.2017 înființarea societății OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L., persoană juridică română, cu sediul în București, Sectorul 3, Calea Vitan, nr. 154-158, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J40/5480/19.04.2017, având CUI 37410026. Societatea a fost înființată și funcționează în temeiul Legii nr. 31/1990 sub forma unei societăți cu răspundere limitată, al cărei obiect principal de activitate, conform prevederilor actului constitutiv constă în „Activități de protecție și gardă”, cod CAEN 8010.
- Avându-se în vedere necesitatea creșterii siguranței locuitorilor și luându-se în considerare dezideratul de a asigura un climat care să asigure protecția și liniștea s-a hotărât înființarea acestei societăți comerciale cu răspundere limitată având ca scop principal prestarea serviciilor de pază a obiectivelor, bunurilor și valorilor Sectorului 3.
- Reducerea drastică a veniturilor și dezechilibrul bugetar creat au avut drept consecință acumularea de către societate a unor datorii substanțiale atât către Bugetul Consolidat al Statului și către Bugetul Local al Sectorului 3, dar și către furnizorii de materiale electrice, utilități și alți partenerii comerciali, societatea nemaiputându-și asigura continuitatea activității prin mijloace financiare proprii.
- Dat fiind acest context operațional și bugetar, în vederea stopării acumulării de pierderi și datorii sau angajării de cheltuieli suplimentare care nu susțin un serviciu public, a fost adoptat HCLS3 nr. 212/26.08.2021 prin care a fost aprobată demararea procedurii de insolvență prin procedură simplificată a societății OPS3 - Ordine și Protecție S3 S.R.L.
- În semestrul anul 2022 societatea OPS3-Ordine și Protecție S3 S.R.L. a înregistrat un profit de 216.845 lei, (societatea are în continuare un nivel negativ al capitalurilor proprii), cauzată în principal de decizia asociatului majoritar privind încetarea unor contracte de prestări servicii încheiate cu Sectorul 3 al Municipiului București / cu subordonatele sale, acestea fiind reziliate sau nemaifiind prelungite).
- La finalul anului 2022 societatea a înregistrat profit în valoare de 216.845 lei.

⑤ Smart City Invest S3 S.R.L.

- În temeiul împuternicirii exprese acordate de către Consiliul General al Municipiului București prin Hotărârea nr. 433/28.12.2016, Consiliul Local Sector 3 a dispus prin Hotărârea nr. 356/25.08.2017 înființarea societății Investiții Spații Verzi S3 S.R.L., persoană juridică română, cu sediul în Mun. București, Sectorul 3, Calea Vitan, nr 154-158, Clădire Administrativă, birou 3, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J40/15431/06.09.2017, având CUI 38188050. Societatea a fost înființată și funcționează în temeiul Legii nr. 31/1990 sub forma unei societăți cu răspundere limitată, cu asociat majoritar Sectorul 3 al Municipiului București și asociat minoritar societatea SD3-Salubritate și

Deszăpezire S3 S.R.L. având ca obiect principal de activitate „Activități de întreținere peisagistică”, cod CAEN 8130.

- Ulterior, avându-se în vedere rolul foarte important pe care a început să-l joace domeniul construcțiilor în strategiile privind dezvoltarea societății și intenția acesteia de a prelua prin cesiune un contract de lucrări pentru realizarea obiectivului de investiții „Lucrări de creșterea eficienței energetice, modernizare și extindere - Creșa Trapezului. „obiectul principal de activitate al societății a fost schimbat, acesta devenind “Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale” — cod CAEN 4120, iar în luna iulie a aceluiași an societatea și-a modificat și denumirea, devenind Smart City Invest S3 S.R.L.
- În perioada supusă analizei societatea desfășurat următoarele tipuri de activități:
 - Execuție lucrări de demolare și construire Creșa Trapezului, contractual de lucrări nr. 182763/06.09.2018 cesionat prin contract nr. 385276/19.04.2019, unde sau finalizat lucrări de amenajare la curtea extrioara, finalizare lucrari scară metalică și finisaje. Obiectivul a fost predate către beneficiarul final.
 - Lucrări de construcții în baza contractului 109501/18.05.2022, încheiate între societate și Sectorul 3 al Municipiului Bucuresti, având ca obiect execuția de lucrări și furnizare de echipamente și dotări pentru obiectivul de investiții *Revitalizarea spațiilor sportive prin amenajarea unei săli de scrimă* la Școala Gimnazială nr.195, atribuit prin HCLS3 nr. 152/12.05.2022;
 - Servicii de închiriere aferente derulării unor contracte de închiriere utilaje/imobile altor întreprinderi publice;
 - Lucrări de amenajare, reabilitare, modernizare, întreținere și reparare infrastructură edilitar-urbană.
- Reducerea drastică a veniturilor și dezechilibrul bugetar creat au avut drept consecință acumularea de către societate a unor datorii substanțiale atât către Bugetul Consolidat al Statului și către Bugetul Local al Sectorului 3, dar și către furnizorii de materiale, utilități și alți partenerii comerciali, societatea nemaiputându-și asigura continuitatea activității prin mijloace financiare proprii.
- Dat fiind acest context operațional și bugetar, în vederea stopării acumulării de pierderi și datorii sau angajării de cheltuieli suplimentare care nu susțin un serviciu public, societății Smart City Invest S3 S.R.L. intrare în insolvență la data de 13.12.2022, aprobată de Tribunalul București cu dosarul 34683/3/2022.
- Societatea nu a depus bilanțul pe anul 2022 conform legislației în vigoare.

6 Internet și Tehnologie S3 S.R.L.

- În temeiul împuternicirii exprese prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 319 din 19.07.2017 a fost înființată societatea Internet și Tehnologie S3 S.R.L. constituită prin Hotărârea Consiliul Local Sector 3, nr. 355/25.08.2017.
- Societatea a fost înființată și funcționează în temeiul Legii nr. 31 /1990 privind societățile comerciale sub forma unei societăți cu răspundere limitată, are sediul în municipiul Bucuresti, sector 3, Calea Vitan nr.154-158, birou 4, parter, este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/15452/2017, CUI 38189005, cu asociat majoritar Sectorul 3 al Municipiului București și asociat minoritar societatea Salubritate și Deszăpezire S3 S.R.L. și obiect principal de activitate, conform prevederilor actului constitutiv, „Activități de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul”, cod CAEN 6203.
- Înființarea acestei societăți a avut la bază necesitatea consolidării, uniformizării, integrării și eficientizării infrastructurii IT și comunicații și a serviciilor electronice oferite cetățenilor

Sectorului 3.

- În anul 2022 activitatea societății Internet și Tehnologie S3 S.R.L. a fost concentrată atât pe derularea unor contracte care să-i asigure participarea activă la proiectele Sectorului 3 al Municipiului București, ale subordonatelor sale și ale întreprinderilor publice aflate sub autoritatea sa cât și pe participarea la proceduri de achiziție din sfera de activitate a societății, în vederea derulării unor contracte cu alte persoane juridice. În perioada menționată au fost semnate contracte de servicii/ lucrări noi, după cum urmează:
- În anul 2022 au fost semnate contracte de servicii/ lucrări noi, după cum urmează:
 - contract cu Administrare Active S3 S.R.L. pentru „Servicii de proiectare necesare obtinerii avizului de securitate la incendiu si protectie civila – hala 2- Hala B Unirii 15”;
 - contract cu Algorithm Constructii S3 S.R.L. pentru „Lucrari instalatii curenti slabi - monitorizare locuri parcare si punere in functiune”;
 - contract cu Algorithm Constructii S3 S.R.L pentru „Lucrari instalatii curenti slabi - CCTV și retea de comunicatii si punere in functiune”;
 - contract cu Algorithm Constructii S3 S.R.L. pentru „Servicii hosting si administrare site”
 - contract cu Algorithm Constructii S3 S.R.L. pentru „Servicii de instalare Date Turn Sud Hala”;
 - contract cu Algorithm Constructii S3 S.R.L. pentru „Servicii de proiectare Curenti slabi parcare Hala Laminor, in vederea alinierii la normativele tehnice in vigoare din domeniu si avizarea acestuia la IGPR”;
 - contract cu Algorithm Constructii S3 S.R.L. pentru „Servicii de instalare Date Turn Sud Hala”;
 - contract cu Algorithm Residential S3 S.R.L. pentru „Servicii hosting si administrare site”;
 - contract cu AS3 – Administrare Strazi S3 S.R.L. pentru „Servicii hosting si administrare site”;
 - contract cu SD3- Salubritate si Deszapezire S3 S.R.L. pentru „Servicii hosting si administrare site”;
 - contract cu Gradinita nr. 24 pentru „Servicii de proiectare pentru sistemul de Securitate fizică”;
 - contract cu Liceul Teoretic Alexandru Ioan Cuza pentru „Servicii de proiectare pentru sistemul de Securitate fizică”;
 - contract cu Școala Superioară Comercială Nicolae Kretzulescu pentru „Servicii de proiectare specializată”;
 - contract cu Primaria Sector 3 pentru „Servicii de asistență tehnică din partea proiectantului și elaborare proiecte AS-BUILD pentru autorizarea ISU a unor clădiri administrate de Primăria Sectorului 3”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Servicii de administrare, mentenanță preventivă și corectivă pentru echipamentele montate prin proiectul „Extinderea proiectului "Creșterea siguranței și prevenirea criminalității în Sectorul 3”;
 - acord cadru cu Primăria Sector 3 pentru „Lucrări de montare și demontare a instalațiilor și echipamentelor de iluminat festiv de pe raza Sectorului 3”
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „ Instalare și configurare 13 licențe virtualizare Proxmox”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Sistem control acces auto pentru : Direcția Gen. Pol. Locala S3, Direcția Administrarea Domeniului Public S 3”;
 - contract cu Smart City Invest S3 S.R.L. pentru „Servicii hosting și administrare site”;
 - 66 de contracte semnate cu Unitățile de învățământ din Sectorul 3 pentru „Servicii hosting și administrare site”;
 - contract cu Algorithm Construcții S3 S.R.L. pentru „Remediere și interconectare SDI - Hala Laminor”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Servicii de actualizare informatică cu suport enterprise”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Furnizarea a 6 containere de depozitare”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Furnizare și montare 320 buc. panouri de informare -

CCTV”;

- contract cu Primăria Sector 3 pentru „Servicii de mentenanță a sistemelor de securitate fizică din unitățile de învățământ și clădirile administrate de Sectorul 3”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Servicii de mentenanță preventivă a sistemelor de curenți slabi din parcare Decebal, Servicii suport producător pentru licențe funcționare sisteme”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Furnizare de materiale consumabile pentru parcare Decebal”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Furnizare licență pentru aplicația de plată în parcare Decebal”;
 - contract cu Algorithm Constructii S3 S.R.L. pentru „Mentenanță preventivă și corectivă pentru sistemul de supraveghere video Hala Laminor”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Lucrări de reparații iluminat Parc Titanii”;
 - contract cu Primăria Sector 3 pentru „Proiectare și execuție lucrări pentru nocturnă”;
 - 13 contracte cu unități de învățământ și DGASPC S3 pentru „Servicii de proiectare pentru sistemul de securitate fizică”.
- La finalul anului 2022 societatea a înregistrat profit în valoare de 1.841.068 lei.

7 AS3 Administrare Străzi S3 S.R.L.

- În temeiul împuternicirii exprese acordate de către Consiliul General al Municipiului București prin Hotărârea nr. 200/18.05.2017, Consiliul Local Sector 3 a dispus prin Hotărârea nr. 241/12.06.2017 înființarea societății AS3 - Administrare Străzi S3 S.R.L. Societatea a fost înființată și funcționează în temeiul Legii nr. 31/1990 sub forma unei societăți cu răspundere limitată, al cărei obiect principal de activitate, conform prevederilor actului constitutiv constă în lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, cod CAEN 4211.
- Societatea AS3 - Administrare Străzi S3 S.R.L. este persoană juridică română, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J40/9897/2017, având CUI 37804080, cu asociat majoritar Sectorul 3 al Municipiului București prin Consiliul Local Sector 3 și asociat minoritar Societatea Administrare Active Sector 3 S.R.L.
- Decizia înființării societății a pornit de la problemele semnalate de către cetățenii Sectorului 3 privind serviciile de construcție și întreținere a străzilor din sector și de la recomandările privind înființarea unei societăți pentru prestarea serviciilor de construcție și întreținere a străzilor, care să aibă drept finalitate creșterea condițiilor de viață a cetățenilor Sectorului 3.
- În anul 2022, conform programului de activitate al societății AS3-Administrare Străzi S3 S.R.L. aceasta a desfășurat mai mult de 80% din activități pentru Sectorul 3 al Municipiului București, respectiv a executat lucrări și a furnizat materiale și utilaje ca urmare a demarării /continuării derulării unor contracte având ca obiect:
 - Lucrări de modernizare și reabilitare a parcului Pantelimon;
 - Acord cadru de furnizare având ca obiect furnizarea produselor "beton asfaltic și emulsie bituminoasă”;
 - În vederea evitării intrării societății în incapacitate de plată și blocării finalizării proiectelor pe care societatea le are în derulare s-a considerat necesară aprobarea, prin HCLS3 nr. 318/02.12.2021, a demarării procedurii de insolvență a societății AS3-Administrare Străzi S3 S.R.L.
- Conform adresei 78/26.06.2023 societatea comunică faptul că bilanțul societății pe anul 2022 nu este depus, deoarece societatea nu are nuci un angajat în departamentul de contabilitate și nici o firmă specializată care să poată întocmi bilanțul și să depună declarațiile în conformitate cu legislația în vigoare.

8 SD3 - Salubritate și Dezăpezire S3 S.R.L.

- Societatea SD3- Salubritate și Dezăpezire S3 SRL, persoană juridică română, cu sediul în București, Sectorul 3, Calea Vitan nr. 154-158, clădire administrativă, biroul 2, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J40/9896/2017, având CUI 37804020 a fost înființată și funcționează în temeiul împuternicirii exprese prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 201/18.05.2017, al Hotărârii Consiliului Local Sector 3 nr. 241/12.06.2017 și al Legii 31/1990 sub forma unei societăți cu răspundere limitată, al cărei obiect principal de activitate, conform prevederilor actului constitutiv constă în “Colectarea deșeurilor nepericuloase”, cod CAEN 3811.
- Scopul înființării acestei societăți a fost acela de a se face economii, o alternativă la sumele cheltuite prin derularea de contract încheiate cu societăți de salubritate private și de a se crea noi locuri de muncă.
- Referitor la activitatea desfășurată în anul 2022 de către societatea SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 S.R.L. menționăm că societatea a participat la dezvoltarea infrastructurii de colectare selectivă din Sectorul 3, conform Protocolului de colaborare nr 10343/10.11.2020 aferent contractului nr.C2/69/10.08.2020 încheiat cu Direcția Generala de Salubritate Sector 3, având ca obiect preluarea deșeurilor în vederea sortării, prin punerea la dispoziție de dotări și servicii.
- Societatea a întâmpinat o serie de probleme dintre care una a condus la suspendarea activității în cadrul stației de sortare începând cu 06.06.2022, acest lucru a avut impact negativ asupra echilibrului economic al societății. La data 31.12.2022 societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 5.977.845 lei.
- În cursul anului 2022, conducerea societății a continuat aplicarea măsurilor de asigurare a echilibrului societății bazat pe o politică prudentă de angajare a cheltuielilor directe, indirecte precum și a cheltuielilor de personal, pe corelarea direct, conform procedurilor interne, a tipologiei cheltuielilor cu cea a veniturilor, precum și pe efectuarea plăților proportional cu încasările, pentru păstrarea unui cash-flow echilibrat.
- La finalul anului 2022 societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 5.977.845 lei.

b) Societăți comerciale la care o întreprindere publică ce funcționează sub autoritatea publică tutelară a Sectorului 3 al Municipiului București deține o participație majoritară sau o participație ce îi asigură controlul

9 Algorithm Construcții S3 S.R.L.

- Societatea Algorithm Construcții S3 S.R.L., persoană juridică română, cu sediul în Mun. București, Sectorul 3, Str. Calea Vitan, nr.154-158, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J40/8651/08.06.2017, având CUI 37714360, a fost înființată în temeiul Legii 31/1990 și în baza Hotărârii Consiliului Local Sector 3 nr. 223/30.05.2017 ca societate cu răspundere limitată, cu asociat majoritar societatea Algorithm Residential S3 S.R.L. și asociat minoritar societatea SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 S.R.L., având ca obiect principal de activitate – COD CAEN 4120 – „Lucrări de construcție a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.”
- Obiectivul principal al acestei societăți este realizarea proiectului „Centrul cultural și social

Hala Laminor”.

- Acest proiect se referă la reabilitarea și construirea unui spațiu cu valențe de centru cultural și social la nivelul sectorului 3 - București. Se dorește astfel dezvoltarea întregii zone teritoriale Faur – Republica / 23 August. Ideea de la care a pornit proiectul a fost aceea de a dezvolta întreaga zonă teritorială Faur-Republica/23 August prin combaterea sărăciei și a excluziunii sociale prin implicarea comunității. Pentru valorificarea Halei Laminor, în suprafață de 68.000 mp, s-a propus conversia într-un complex multifuncțional prin: restaurarea, consolidarea, amenajarea interioară a halei și pe toate laturile de platforme destinate circulației pietonale, acces auto pentru servire și parcare pe latura de est, prelungirea șoselei Dudești-Pantelimon spre sud, amenajarea unei piețe urbane reprezentative, platformă pentru circulație pietonală, organizarea unei rețele stradale care să deservească terenul fostei platforme industriale Faur și colectarea fluxurilor pietonale spre Hala monument.
- Viitorul centru economic, cultural și social „Hala Laminor” urmărește să ofere o șansă de dezvoltare tuturor categoriilor de locuitori ai Sectorului 3, inclusiv categoriei paupere, va avea inclusiv spații destinate cumpărăturilor și activităților de recreere, fiind situat într-o zonă aflată în plină dezvoltare a sectorului 3 din București, ușor de accesat prin stația de metrou Republica și autobuzul dedicat linia 103. Reabilitarea și punerea în funcțiune a parcului industrial sub o nouă formă de organizare atractivă pentru populație va duce la atragerea celor care lucrează sau muncesc în zonă spre acest nou punct de atracție. Noul centru cultural și social se regăsește pe fosta platformă industrială Republica, la adresa Bulevardul Basarabia nr. 256, iar în formatul actual oferă o suprafață de aproximativ 68000 mp. Finanțarea pentru acest proiect este asigurată de la bugetul Sectorului 3.
- În vederea reabilitării “Halei Laminor” au fost efectuate verificări de specialitate în urma cărora s-a stabilit atât etapizarea intervențiilor precum și contractarea de prestatori de servicii, furnizori de materiale de construcții, de utilaje de lucrări de construcție, unele intervenții fiind necesar a se face în regim de urgență:
 - stoparea infiltrațiilor de apă prin:
 - refacerea/repararea acoperișului și a luminatoarelor;
 - închiderea golurilor din fațade, în cazul zonelor prăbușite;
 - evacuarea apelor pluviale de pe acoperiș, din canale și din subsoluri, etc.
 - desfacerea structurii metalice prăbușite dintre axele E/G - 4/7 (Corp C6+C61) conform specificațiilor expertizei de specialitate;
 - îndepărtarea molozului umed și a umidității de la baza stâlpilor metalici ai structurii de rezistență;
 - protejarea interiorului halei printr-un perete exterior în zona afectată de prăbușirea structurii metalice.
- Astfel, în perioada analizată societatea a desfășurat în principal lucrări de consolidare și reabilitare a Halei Laminor, Bd. Basarabia nr. 256, sector 3, București, în scopul pregătirii acesteia pentru lucrări cu caracter edildar-cultural, precum și alte lucrări de construcții și a oferit servicii de închiriere de utilaje tehnologice în beneficiul unor companii afiliate.
- La finalul anului 2022 societatea a înregistrat profit în valoare de 1.969.462 lei.

Societatea Delta Antrepriză de Construcții și Montaj 93 S.A., persoană juridică română înființată la data de 28.01.1993, având ca obiect principal activitatea „Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor”, cod CAEN 4211, cu sediul în Mun. București, str. Chiciurei nr. 39-45, sector 3, Cod Unic de Înregistrare fiscală RO 3575631, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J40/2701/1993 a dobândit calitatea de întreprindere publică la data de 27.08.2018, în urma încheierii contractului de vânzare cumpărare a unui număr de 10.695.475 acțiuni (acestea reprezentând un procent de 51% din capitalul său social) cu societatea AS3-Administrare Străzi S3

S.R.L. Ulterior denumirea acesteia a devenit Delta Antrepriză de Construcții și Montaj 93 S.R.L și au fost demarate procedura de insolvență și procesul de reorganizare a activității sale. La data de 31.12.2022 societatea AS3-Administrare Străzi S3 S.R.L. deținea un număr de 10.464.787 părți sociale, cota sa de participare la beneficii și pierderi fiind de 49.9%.

CAP. III Politica de acționariat a Sectorului 3 al Municipiului București

I.1 Obiectivele politicii de acționariat

Implementarea guvernantei corporative

Sectorul 3 al Municipiului București, ca acționar/asociat crează și implementează un cadru complex și complet de gestionare a performanței, atât a performanței propriilor structuri responsabile cu guvernanta corporativă cât și a performanței organelor de administrare ale întreprinderilor publice. Cele mai importante caracteristici ale acestui cadru sunt: obiectivitatea, transparența, caracterul formal și caracterul sistematic.

Prin OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare au fost instituite:

- ✚ mecanismul de garantare a obiectivității și transparenței selecției membrilor organelor de administrare și a managementului societăților;
- ✚ mecanismele de protecție a drepturilor acționarilor/asociaților minoritari și necesitatea de a asigura o transparență accentuată față de public.

În exercitarea rolului său de acționar/asociat la o întreprindere publică, de la formularea scrisorii de așteptări până la organizarea selecției membrilor consiliului de administrație și până la evaluarea activității și performanței acestora, autoritatea publică tutelară trebuie să demonstreze maximă claritate, predictibilitate și transparență cu privire la politica sa de acționariat.

Pentru anul 2022 obiectivele autorității publice tutelare - Sectorul 3 al Municipiului București - în domeniul guvernantei corporative au vizat următoarele:

- ✚ desfășurarea procedurilor de selecție a membrilor Consiliului de Administrație pentru posturile rămase vacante la societățile aflate sub autoritatea sa tutelară (în acest sens, au fost elaborate pentru fiecare societate, scrisorile de așteptări);
- ✚ asigurarea exercitării atribuțiilor și competențelor prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, la întreprinderile publice.

▣ Atribuțiile Sectorului 3 al Municipiului București privind exercitarea calității de acționar/asociat (după caz)

- să ofere claritate, predictibilitate și transparență cu privire la politica sa de acționariat și la motivația deținerii controlului în întreprinderile publice;
- să trateze adecvat orice obligație de serviciu public atribuită întreprinderii publice;
- să monitorizeze sistematic performanța și obiectivele întreprinderilor publice;
- să încurajeze tratamentul egal al tuturor acționarilor/asociaților (după caz);
- să urmărească, în raporturile sale cu întreprinderile publice, eficacitatea și profitabilitatea economică;
- să nu interfereze în managementul de zi cu zi al întreprinderilor publice;
- să monitorizeze felul în care întreprinderile publice respectă legislația privind guvernanta corporativă dar și ghidurile de bune practici publicate de M.F.P.

■ **Selecția administratorilor conform OUG nr. 109/2011**

Procedurile de selecție a membrilor consiliilor de administrație ale întreprinderilor publice, atât cele demarate la sfârșitul perioadelor de mandat cât și cele aferente posturilor rămase vacante se efectuează cu scopul de a asigura profesionalizarea consiliilor de administrație potrivit standardelor de guvernare corporativă ale întreprinderilor publice.

Tabel centralizator privind calendarul de desemnare a administratorilor în Consiliile de Administrație ale societăților pentru care Sectorul 3 este autoritate publică:

Nr. crt.	Denimirea societății	Maniera în care se desfășoară selecția	Evenimente în decursul anului 2022	Data evenimentului
1.	Administrarea Domeniului Public S.A.	-	Nu s-au declanșat proceduri de selecție a membrilor consiliului de administrație	-
2.	Administrare Active Sector 3 SRL	CS APT+E *	Declanșarea procedurii de selecție pentru pozițiile de Administrator 1, 2 și 3 prin HCLS 3 nr. 21 din 08.02.2022	08.02.2022
			Declanșarea procedurii de selecție pentru pozițiile de Administrator 4 și 5 prin HCLS 3 nr. 153 din 12.05.2022	12.05.2022
			Prelungirea mandat Administrator 1 și 2 prin HCLS 3 nr.195 din 10.06.2022	10.06.2022
			Desemnarea Administratorilor 1,2 și 3 în consiliul de administrație al societății prin HCLS 3 nr. 197 din 16.06.2022	16.06.2022
			Desemnarea Administratorului 5 în consiliul de administrație al societății prin HCLS 199 din 16.06.2022	16.06.2022
			Prelungirea mandatului Administratorului 4 prin HCLS 3 nr. 384 din 15.09.2022	15.09.2022
			Desemnarea Administratorului 4 în consiliul de administrație al societății prin HCLS 3 nr. 530 din 24.11.2022	24.11.2022
			Declanșarea procedurii de selecție pentru poziția de Administrator 5 prin HCLS 3 nr. 537 din 15.12.2022	15.12.2022
			3.	Administrare Străzi S 3 SRL
Demisie și desemnare nou administratorul special prin HCLS 3 nr.	25.10.2022			

			494 din 25.10.2022	
			Demisie administrator special prin HCLS 3 nr. 566 din 29.12.2022	29.12.2022
4.	Algorithm Residential S3 SRL	CS APT+E *	Desemnarea Administratorilor 1 în consiliul de administrație al societății prin HCLS 3 nr. 18 din 07.02.2022	07.02.2022
Declanșarea procedurii de selecție pentru pozițiile de Administrator 4 și 5 prin HCLS 3 nr. 154 din 12.05.2022			12.05.2022	
Desemnare Administrator 1 prin HCLS 3 nr. 180 din 26.05.2022			26.05.2022	
Desemnarea Administratorului 4 în consiliul de administrație al societății prin HCLS 3 nr. 531 din 24.11.2022			24.11.2022	
Declanșarea procedurii de selecție pentru pozițiile de Administrator 1 și 5 prin HCLS 3 nr. 536 din 15.12.2022			15.12.2022	
5.	Algorithm Construcții S 3 SRL	CS APT+E *	Declanșarea procedurii de selecție pentru pozițiile de Administrator 1, 2 și 3 în consiliul de administrație prin HCLS 3 nr. 62 din 24.03.2022	24.03.2022
Desemnarea Administratorului 1 și 3 în consiliul de administrație al societății prin HCLS 3 nr. 196 din 16.06.2022			16.06.2022	
Declanșarea procedurii de selecție pentru poziția de Administrator 2 prin HCLS 3 nr. 388 din 15.09.2022			15.09.2022	
6.	Internet și Tehnologie S 3 SRL	CS APT+E *	Desemnarea Administratorilor 1, 2 și 3 în consiliul de administrație al societății prin HCLS 3 nr. 45 din 03.03.2022	03.03.2022
7.	OPS 3 Ordine și Protecție S 3 SRL	-	Nu s-au declanșat proceduri de selecție a membrilor consiliului de administrație	-
8.	SD 3 Salubritate și Dezăpezure S 3 SRL	CS APT+E *	Desemnarea Administratorilor 1, 2 și 3 în consiliul de administrație al societății prin HCLS 3 nr. 44 din 03.03.2022	03.03.2022
Declanșarea procedurii de selecție pentru pozițiile de Administrator 4 și 5 prin HCLS 3 nr. 155 din 12.05.2022			12.05.2022	

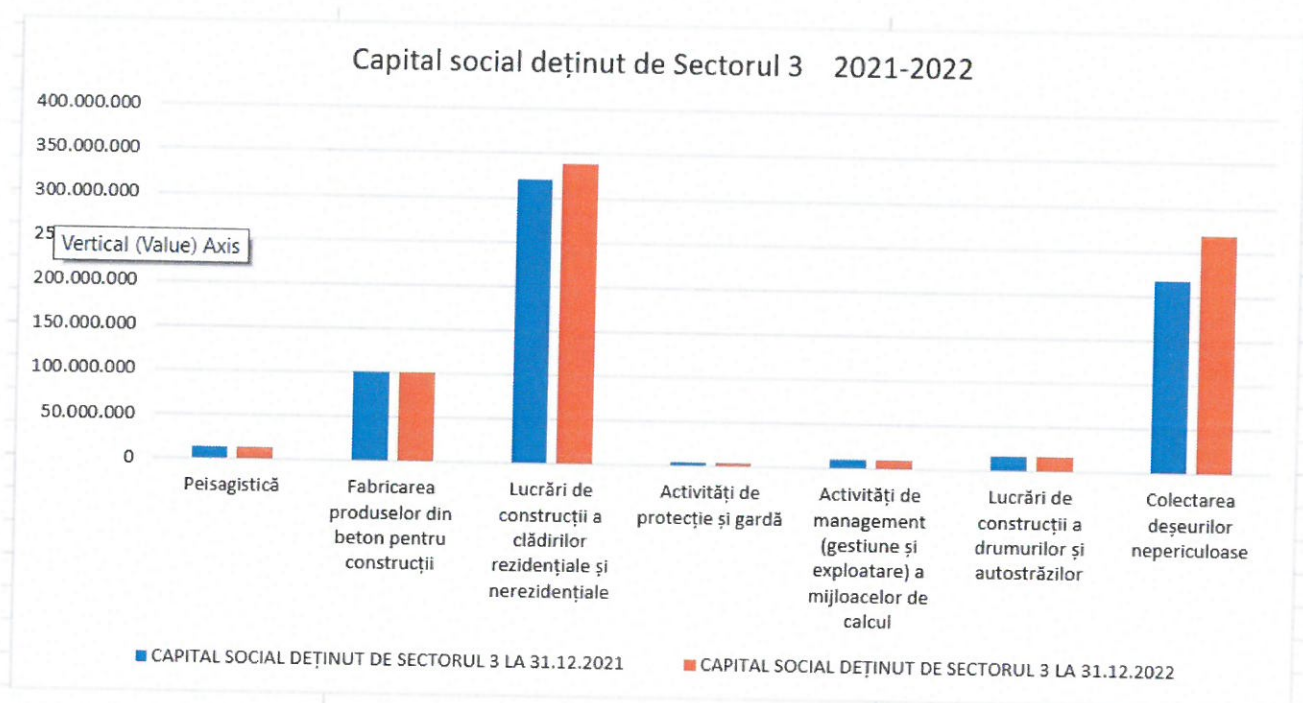
			Prelungirea CM prin HCLS 3 nr. 386 din 15.09.2022	15.09.2022
			Declanșarea procedurii de selecție pentru pozițiile de Administrator 4 și 5 prin HCLS 3 nr. 532 din 24.11.2022	24.11.2022
9.	Smart City Invest S 3 SRL	CS APT+E *	Declanșarea procedurii de selecție pentru pozițiile de Administrator 1, 2 și 3 prin HCLS 3 nr. 41 din 24.02.2022	24.02.2022
			De desemnare administrator 3 HCLS 3 nr. 43 din 24.02.2022	24.02.2022
			De desemnare Administrator 3 provizoriu HCLS 3 nr. 63 din 24.03.2022	24.03.2022
			De desemnarea Administratorilor 1 și 3 în consiliul de administrație al societății prin HCLS 3 nr. 198 din 16.06.2022	16.06.2022
			Declanșarea procedurii de selecție pentru poziția de Administrator 2 prin HCLS 3 nr. 387 din 15.09.2022	15.09.2022
			De desemnarea administratorului special al societății în cadrul procedurii de insolvență prin HCLS 3 nr. 555 din 29.12.2022	29.12.2022

CA – Consiliu de Administrație; APT – Autoritate Publică Tutelară;
CS APT– Prin comisie de selecție stabilită prin HCLS3;
CS APT+E *– Prin comisie de selecție asistată de un expert independent.

Cap. IV Modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

Capitalul social deținut de Sectorului 3 al Municipiului București la data de 31.12.2021 și la data de 31.12.2022 la operatorii economici aflați sub autoritatea sa publică tutelară, structurat pe sectoare de activitate este prezentat în tabelul și graficele următoare:

DENUMIRE ACTIVITATE	CAPITAL SOCIAL DEȚINUT DE SECTORUL 3 LA 31.12.2021	CAPITAL SOCIAL DEȚINUT DE SECTORUL 3 LA 31.12.2022
Peisagistică	13.909.225	13.909.225
Fabricarea produselor din beton pentru construcții	100.010.000	100.010.000
Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale	320.780.000	338.780.000
Activități de protecție și gardă	3.995.000	3.995.000
Activități de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul	9.980.000	9.980.000
Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor	16.490.000	16.490.000
Colectarea deșeurilor nepericuloase	217.335.000	268.920.000
	682.499.225	752.084.225



Cap. V Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice ce au ca autoritate publică tutelară Sectorul 3 al Municipiului București

Performanța financiară joacă un rol esențial pentru înțelegerea și susținerea durabilității unei entități economice. Pentru a reuși să ne formăm un punct de vedere bine fundamentat referitor la performanța financiară a unei entități trebuie să avem în vedere factorii care o pot influența și măsura în care aceștia o fac. Evaluarea performanței financiare presupune următoarele:

- colectarea de date semestriale și anuale;
- este accesibilă și semnificativă;
- are la bază date comparabile la nivel intern și extern și este auditată extern;
- vizează entitatea economică în ansamblul său;
- este conectată cu obiectivele viitoare pe care entitatea și le propune.

În analiza evoluției performanței financiare, următoarele obiective cantificate au un rol esențial:

- a) creșterea veniturilor în condițiile respectării prevederilor OG nr. 26/2013;
- b) reducerea cheltuielilor;
- c) creșterea profitului;
- d) creșterea productivității muncii;
- e) reducerea duratei de încasare a creanțelor;
- f) reducerea duratei de plată a obligațiilor față de terți;
- g) volumul investițiilor și realizarea acestora conform graficului de execuție;
- h) cash-flow susținere activitate.

V.1 Situația patrimoniului - imaginea fidelă, clară și completă este reflectată în bilanțul contabil.

Evoluția principalelor elemente de active se prezintă astfel: *

INDICATORI	Administrarea Domeniului Public București SA			Administrare Active Sector 3 SRL			Algorithm Residential S3 SRL		
	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	2022/2021 %	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	2022/2021 %	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	2022/2021 %
A. Active imobilizate	6.588.993	6.123.201	92,93	53.847.311	51.853.921	96,30	235.557.285	295.048.922	125,26
Imobilizări necorporale	9.194	1.398	15,21	72.208	202.915	281,01	16.835	32.930	195,60
Imobilizări corporale	6.579.799	6.121.803	93,04	53.660.103	51.536.006	96,04	2.540.450	2.105.992	82,90
Imobilizări financiare	0	0		115.000	115.000	100,00	233.000.000	292.910.000	125,71
B. Active circulante:	24.026.705	22.692.204	94,45	54.294.898	92.620.612	170,59	85.286.279	60.736.701	71,22
Stocuri	52.034	47.414	91,12	8.162.372	8.142.845	99,76	10.017.893	18.414.388	183,81
Creanțe	10.010.903	9.371.513	93,61	40.434.814	78.310.011	193,67	7.399.364	13.552.873	183,16
Investiții pe termen scurt	0	0		0	0		0	0	
Casa și conturi la bănci	13.963.768	13.273.277	95,06	5.697.712	6.167.756	108,25	67.869.022	28.769.440	42,39
C. Cheltuieli în avans	60.624	57.028	94,07	168.658	176.214	104,48	6.652	163.225	2453,77
D. Datorii (sume ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an)	1.237.394	965.074	77,99	4.278.971	5.550.207	129,71	17.465.643	26.664.902	152,67
E. Active circulante nete / Datorii curente nete	22.625.114	21.554.108	95,27	50.146.695	87.234.683	173,96	67.827.288	34.235.024	50,47
F. Total active Minus Datorii curente	29.214.107	27.677.309	94,74	103.994.006	139.088.604	133,75	303.384.573	329.283.946	108,54
G. Datorii (sume care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an)	0	0	0,00	20.725	19.725	95,17	12.554	0	0,00

*conform bilanț, contul de profit și pierdere, note contabile.

INDICATORI	OP53 Ordine și Protecție S3 SRL			Smart City Invest S3 SRL			Internet și Tehnologie S3 SRL		
	4			5			6		
	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	2022/2021 %	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	2022/2021 %	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	2022/2021 %
A. Active imobilizate	96.467	30.872	32,00	11.318.150	n/a		398.552	470.838	118,14
Imobilizări necorporale	1.085	0	0,00	728	n/a		19.854	12.725	64,09
Imobilizări corporale	95.382	30.872	32,37	11.316.472	n/a		378.698	458.113	120,97
Imobilizări financiare	0	0		950	n/a		0	0	
B. Active circulante:	986.173	1.131.462	114,73	46.034.815	n/a		19.036.448	23.947.185	125,80
Stocuri	51.019	51.019	100,00	65.643	n/a		1.461.791	1.606.446	109,90
Creanțe	727.411	726.275	99,84	44.009.673	n/a		3.995.647	3.545.481	88,73
Investiții pe termen scurt	0	0		0	n/a		0	0	
Casa și conturi la bănci	207.743	354.168	170,48	1.959.499	n/a		13.579.010	18.795.258	138,41
C. Cheltuieli în avans	18.447	0	0,00	0	n/a		91.399	47.555	52,03
D. Datorii (sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an)	2.451.586	2.295.989	93,65	5.403.187	n/a		747.083	1.778.934	238,12
E. Active circulante nete / Datorii curente nete	-1.446.966	-1.164.527	80,48	40.631.628	n/a		18.372.327	22.215.806	120,92
F. Total active Minus Datorii curente	-1.350.499	-1.133.655	83,94	51.949.778	n/a		18.770.879	22.686.644	120,86
G. Datorii (sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an)	11.684	11.684	100,00	8.477.829	n/a		0	0	

*conform bilanț, contul de profit și pierdere, note contabile.

*n/a (not/applicable) – firma Smart City Invest S3 S.R.L. nu are bilanțul depus până în momentul raportării.

INDICATORI	AS3 - Administrare Străzi S3 SRL			SD3 - Salubritate și Dezapezire S3 SRL			Algorithm Construcții S3 SRL		
	7			8			9		
	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	2022/2021 %	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	2022/2021 %	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	2022/2021 %
A. Active imobilizate	247.113	n/a		203.964.476	216.237.722	106	296.475.419	349.907.030	118,02
Imobilizări necorporale	0	n/a		25.912	19.624	75,73	70.353	31.666	45,01
Imobilizări corporale	215.538	n/a		112.833.274	109.756.969	97,27	296.366.758	349.875.364	118,05
Imobilizări financiare	31.575	n/a		91.105.290	106.461.129	116,86	38.308	0	0,00
B. Active circulante:	22.438.285	n/a		14.600.535	69.779.157	477,92	115.403.897	96.630.165	83,73
Stocuri	4.423.273	n/a		755.328	1.165.379	154,29	6.611.567	22.641.443	342,45
Creanțe	523.872	n/a		6.627.010	35.358.304	533,55	86.963.437	52.257.375	60,09
Investiții pe termen scurt	0	n/a		0	0		0	5.998.466	
Casa și conturi la bănci	17.491.140	n/a		7.218.197	33.255.474	460,72	21.828.893	15.732.881	72,07
C. Cheltuieli în avans	15.780	n/a		6.519.027	5.447.680	83,57	413.763	4.163.163	1.006,17
D. Datorii (sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an)	20.903.914	n/a		20.379.755	12.330.106	60,50	4.214.042	12.954.768	307,42
E. Active circulante nete / Datorii curente nete	1.550.151	n/a		-3.974.209	59.381.187	-1494,16	111.603.618	87.838.560	78,71
F. Total active Minus Datorii curente	1.797.264	n/a		204.648.033	279.123.203	136,39	408.079.037	437.745.590	107,27
G. Datorii (sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an)	1.195.319	n/a		0	0	0	59.732.616	55.305.195	92,59

*conform bilanț, contul de profit și pierdere, note contabile.

*n/a (not/applicable) – firma AS3- Administrare Străzi S3 S.R.L. nu are bilanțul depus până în momentul raportării.

V.2 Situația contului de profit și pierderi - grupează fluxurile reale și financiare și pune în evidență operațiunile realizate de întreprinderi în cursul exercițiului. Contul de profit și pierdere, prin conținutul său, oferă informații asupra activității comerciale sau financiare a întreprinderii și despre modul cum acestea își gestionează afacerile prin dimensiunea veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor pe care le generează.

AN 2022									
DENUMIRE SOCIETATE	Venituri din exploatare	Venituri financiare	VENITURI TOTALE *	Cheltuieli din exploatare	Cheltuieli financiare	CHELTUIELI TOTALE **	REZULTAT BRUT	REZULTAT NET	
① Administrarea Domeniului Public București SA	4.806.738	244.016	5.050.754	3.663.221	0	3.663.221	1.387.533	1.387.533	
② Administrare Active Sector 3 SRL	47.956.368	69.896	48.026.264	50.907.322	5.532	50.912.854	-2.886.590	-2.886.590	
③ Algorithm Residential S3 SRL	32.008.599	6.137	32.014.736	34.494.752	12.013	34.506.765	-2.492.029	-2.492.029	
④ OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL	469.315	158	469.473	211.114	0	211.114	258.359	216.845	
⑤ Smart City Invest S3 SRL	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	
⑥ Internet și Tehnologie S3 SRL	20.453.940	455.375	20.909.315	18.684.806	6.649	18.691.455	2.217.860	1.841.068	
⑦ AS3 Administrare Străzi S3 SRL	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	
⑧ SD3 Salubritate și Dezapezire S3 SRL	46.716.834	249.038	46.965.872	52.943.261	456	52.943.717	-5.977.845	-5.977.845	
⑨ Algorithm Construcții S3 SRL	67.076.710	1.157.222	68.233.932	65.939.812	2.366	65.942.178	2.291.754	1.969.462	

* n/a (not/applicable) - Smart City Invest S3 S.R.L. nu a depus bilanțul pentru anul financiar 2022.

* n/a (not/applicable) - AS3 - Administrare Străzi S3 S.R.L. nu a depus bilanțul pentru anul financiar 2022.

În sprijinul unei analize comparative a datelor prezentate în tabelele de mai sus precizăm următoarele:

a) Societăți pe acțiuni

① Administrarea Domeniului Public București (A.D.P.B.) SA

Exercițiul financiar al anului 2022 a fost încheiat cu un profit brut de 1.387.533 lei în creștere față de profitul brut aferent exercițiului financiar al anului anterior.

b) Societăți cu răspundere limitată

Din perspectiva evoluției rezultatului brut în perioada 2021–2022, prezentată anterior, se remarcă faptul că societățile care au reușit îmbunătățirea rezultatului brut în 2022 sunt:

- Administrare Active Sector 3 S.R.L.: exercițiul financiar al anului 2022 a fost încheiat cu o pierdere de 2.886.590 lei, în scădere față de pierderea aferentă exercițiului financiar al anului anterior.
- Algorithm Residential S3 S.R.L.: exercițiul financiar al anului 2022 a fost încheiat cu o pierdere de 2.492.029 lei, în scădere față de pierderea aferentă exercițiului financiar al anului anterior.
- OPS3: exercițiul financiar al anului 2022 a fost încheiat cu un profit de 216.845 lei, față de pierderea aferentă exercițiului financiar al anului anterior.
- SD3: exercițiul financiar al anului 2022 a fost încheiat cu o pierdere de 5.977.845 lei, în scădere față de pierderea aferentă exercițiului financiar al anului anterior.
- Algorithm Construcții S3 S.R.L.: exercițiul financiar al anului 2022 a fost încheiat cu un profit de 1.969.462 lei, în creștere față de profitul aferent exercițiului financiar al anului anterior.

În schimb societatea care a înregistrat o reducere a rezultatului brut este:

- Internet și Tehnologie S3 S.R.L.: exercițiul financiar al anului 2022 a fost încheiat cu un profit de 1.841.068 lei, în scădere față de profitul aferent exercițiului financiar al anului anterior.

În tabelul următor este prezentată situația repartizării profiturilor societăților:

REPARTIZAREA PROFITULUI - AN 2022					
DENUMIRE SOCIETATE	REZULTAT BRUT	PROFIT NET DE REPARTIZAT	REZERVĂ LEGALĂ	ACOPERIRE PIERDERE CONTABILĂ DIN ANII PRECEDENȚI	PROFIT NEREPARTIZAT
① Administrarea Domeniului Public București SA	1.387.533	69.377	1.602.072		
② Administrare Active Sector 3 SRL	-2.886.590		582.742		
③ Algorithm Residential S3 SRL	-2.492.029		15.962		
④ OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL	216.845				
⑤ Smart City Invest S3 SRL	-2.571.750				
⑥ Internet și Tehnologie S3 SRL	2.217.860	1.841.068	165.162		1.675.906
⑦ AS3 Administrare Străzi S3 SRL					
⑧ SD3 Salubritate și Dezăpezire S3 SRL	-5.977.845		12.577		
⑨ Algorithm Construcții S3 SRL	2.291.754	1.969.462	461.720		

V.3 Situația principalilor indicatori economico-financiarți pentru întreprinderile publice aflate sub autoritatea publică tutelară a Sectorului 3 al Municipiului București

Analiza economico-financiară, constituind baza studiilor de evaluare economică a întreprinderilor, are un rol fundamental atât în evaluarea acestora cât și în reglarea și ameliorarea performanțelor lor economico-financiare.

O imagine pertinentă și coerentă a performanței oricărei entități economice poate fi obținută prin folosirea unui sistem de indicatori. Acești indicatori sunt instrumente consacrate pentru evaluarea performanței, folosiți de către managementul entității pentru a măsura, raporta și îmbunătăți performanța.

Ei trebuie să surprindă următoarele aspecte: obiectivele și strategia entității, eficiența activităților derulate, eficacitatea lor, capacitatea de adaptare a entității la cerințele pieței în care ea operează.

Se poate vorbi despre două dimensiuni ale performanței globale: dimensiunea financiară și cea non-financiară, cu cele două laturi ale sale, socială și de mediu.

Pentru o apreciere justă a performanței unei entități, este necesar ca evaluarea performanței să se realizeze într-un mod echilibrat, prin includerea atât a indicatorilor financiarți cât și a indicatorilor non-financiarți.

Indicatori economico - financiarți aferenți exercițiilor financiare pentru anul 2021

În tabelul de mai jos sunt centralizate valorile principalilor indicatori economico - financiarți aferenți situațiilor financiare încheiate pentru anul 2022 ale întreprinderilor publice, aceștia fiind clasificați în patru grupe:

A. Indicatori de lichiditate și solvabilitate;

- B. Indicatori de risc;
 C. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune);
 D. Indicatori de profitabilitate

indicatori		ADMINISTRARE ACTIVE SECTOR 3 S.R.L.
A Indicatori de lichiditate și solvabilitate		
A1	Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)	4,04
A2	Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	14,319,909 lei
B Indicatori de risc		
B1	Indicatorul gradului de îndatorare	1,4185%
B2	Gradul de îndatorare a capitalului	1,3637%
C Indicatori de activitate		
C1	Viteza de rotație a fluxurilor de trezorerie	5,70
C2	Număr de zile stocare	64
C3	Viteza de rotație a debitelor - clienți (perioada de recuperare a creanțelor)	330
C4	Viteza de rotație a creditelor furnizor (perioada de recuperare a creanțelor)	342
C5	Viteza de rotație a activelor-imobilizate	0,93
C6	Viteza de rotație a activelor totale	0,33
D Indicatori de profitabilitate		
D1	Rentabilitatea capitalului angajat	-2,00%
D2	Marja brută din vânzări	-5,99%
E Productivitatea muncii		
E1	Productivitatea muncii	433.922,69 lei
F Solvabilitatea patrimonială		
F1	Solvabilitatea patrimonială	96%

*conform note contabile, raport gestiune.

indicatori		Algorithm Residential S3 S.R.L.
A Indicatori de lichiditate		
A1	Indicatorul lichidității curente	2,27
A2	Indicatorul lichidității imediate	1,58
B Indicatori de risc		
B1	Indicatorul gradului de îndatorare	0,03%
B2	Indicator privind acoperirea dobânzilor	0
C Indicatori de activitate		
C1	Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - zile	0,78
C2	Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	105
C3	Viteza de rotație a creditelor - furnizori (zile)	135
C4	Viteza de rotație a activelor-imobilizate	0,08
C5	Viteza de rotație a activelor totale	0,07
D Indicatori de profitabilitate		
D1	Rentabilitatea capitalului angajat	0%
D2	Marja brută din vânzări	0%

*conform note contabile, raport gestiune.

indicatori		SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 SRL
A	Indicatori de lichiditate	
A1	Indicatorul lichidității curente	3,12
A2	Indicatorul lichidității imediate	3,02
B	Indicatori de risc	
B1	Gradul de îndatorare	0
B2	indicatorul privind acoperirea dobânzilor	0
C	Indicatori de activitate	
C1	Viteza de rotație a debitelor clienți	31,06 zile
C2	Viteza de rotație a creditelor furnizori	114,67 zile
C3	Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,40
C4	Viteza de rotație a activelor totale	0,20
D	Indicatori de profitabilitate	
D1	Rentabilitatea capitalului angajat	0
D2	Marja brută din vânzări	0%

*conform note contabile, raport gestiune.

indicatori		Algorithm Constructii S3 S.R.L.
A	Indicatori de lichiditate	
A1	Indicatorul lichidității curente	7,75
A2	Indicatorul lichidității imediate	5,93
B	Indicatori de performanță	
B1	Viteza de rotație a stocurilor	1,35 ori
B2	Numar zile de stocare	270,13 zile
B3	Rata profitului operațional	1,69%
B4	Rata profitului net	2,89%
B5	Gradul de utilizare a capitalului social	1,2
B6	Rata de imobilizare	0,78

*conform note contabile, raport gestiune.

indicatori		Internet și Tehnologie S3 SRL
A	Indicatori de lichiditate	
A1	Solvabilitate generală	13,46
A2	Solvabilitate imediată	12,56
A3	Solvabilitate patrimonială	1
B	Indicatori de risc	
B1	Rata generală a îndatorării	7,84
B2	Perioada de colectare a creanțelor	60,43
C	Indicatori de profitabilitate	
C1	Rata rentabilității veniturilor	10,61
C2	Rata rentabilității capitalului	9,78

*conform note contabile, raport gestiune.

A. Analiza ratelor lichidităților și solvabilității

Lichiditatea reprezintă proprietatea elementelor patrimoniale de a se transforma în bani.

Analiza lichidității unei companii implică examinarea relației ce se stabilește între activele circulante și datoriile pe termen scurt ale acesteia pentru a stabili dacă întreprinderea își poate îndeplini obligațiile aferente datoriilor curente.

A1. Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)

(Active Circulante /Datorii pe termen scurt)

Indicatorul lichidității curente exprimă capacitatea unei societăți de a face față obligațiilor curente pe seama capitalului circulant, oferind garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Se apreciază că valoarea lichidității generale este satisfăcătoare dacă este în jur de 2, sub acest nivel existând pericolul incapacității de plată. Deci, cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația entității economice este mai bună.

A2. Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)

(Active Circulante – Stocuri) / Datorii pe termen scurt

Având aceeași semnificație ca și lichiditatea curentă, la calcularea indicatorului lichidității imediate valoarea stocurilor este eliminată din valoarea activelor circulante. Acest indicator prezintă capacitatea societății de a-și achita datoriile curente cu elemente de active circulante ușor convertibile în disponibilități (exclusiv stocuri). Valoarea recomandată este în jur de 1. Cu cât valoarea testului acid este mai mare decât 1, cu atât situația entității este mai bună.

Solvabilitatea este aspectul măsurabil al capacității întreprinderii de a-și onora obligațiile de plată la scadență. Prin urmare, în măsura în care activul real este suficient ca să îi permită plata tuturor datoriilor, societatea este solvabilă.

Definirea solvabilității ca o componentă a bonității corelat cu asigurarea capacității de plată și a lichidității a contribuit la definirea indicatorilor privind gradul de solvabilitate.

A3. Rata solvabilității patrimoniale

(Capital propriu/Total capitaluri)

Rata solvabilității patrimoniale trebuie să aibă o valoare minimă cuprinsă între 0.3 și 0.5, valorile mai mari de 0.5 reflectând o situație normală.

A4. Rata solvabilității imediate

(Active circulante-stocuri)/Obligații

Pentru această rată se consideră optimă o valoare mai mare de 0.3.

Interfața elementelor lichide cu obligațiile exigibile ale pasivului asigură capacitatea de rambursare la un moment dat.

Atunci când rata de solvabilitate imediată a întreprinderii are o valoare optimă dar celelalte rate de solvabilitate nu îndeplinesc criteriile optime, nu se poate afirma că respectiva societate se află în situația de echilibru financiar.

A5. Rata solvabilității generale

(Total Active/Total datorii)

Rata solvabilității generale reflectă capacitatea unei întreprinderi de a face față tuturor scadențelor sale, atât pe termen scurt cât și pe termen mediu și lung. Valoarea recomandată este >1 .

B. Indicatori de risc

Se impune realizarea diagnosticării îndatorării întreprinderii în scopul identificării "simptomelor" dependenței activelor față de finanțarea externă.

B1. Gradul de îndatorare

*(Capital împrumutat/Capital propriu)*100 sau (Capital împrumutat/Capital angajat)*100*

Gradul de îndatorare este un indicator general - proporție între datoriile totale și activul total, rezultatul arătând proporția de finanțare a activelor din alte surse decât cele proprii.

B2. Rata generală a îndatorării (levierul financiar)

*(Datorii totale /Capital propriu)*100*

Efectul de levier financiar sau efectul de pârghie financiară este indicatorul ce reflectă nivelul beneficiului suplimentar la capitalul propriu în dependență de volumul întrebuițat de mijloace împrumutate, scoțând în evidență influența îndatorării întreprinderii asupra rentabilității capitalului propriu al acesteia. Rata generală a îndatorării (levierul financiar) exprimă îndatorarea totală (pe termen scurt, mediu și lung) a întreprinderii în raport cu capitalul propriu. Rezultatul trebuie să fie subunitar, o valoare supraunitară însemnând un grad de îndatorare ridicat.

B3. Indicator privind acoperirea dobânzilor

(Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobândă)

C. Indicatori de activitate (de gestiune)

Indicatorii de activitate furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității, precum și la capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității.

C1. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

(Costul Vânzărilor/Stoc mediu)

Indicatorul arată de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

C2. Numărul de zile de stocare (durata medie de vânzare)

*(Stoc mediu/Costul Vânzărilor)*365*

Indicatorul furnizează informații despre numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Cu cât numărul de zile este mai mic, cu atât situația existentă este mai bună, aceasta însemnând că aprovizionările cu stocuri sunt ritmice, stocurile sunt utilizate în procesul de producție și nu există riscul de a înregistra stocuri cu mișcare lentă sau greu vandabile.

C3. Viteza de rotație a debitelor-clienți

*(Sold mediu clienți/Cifra de afaceri)*365*

Acest indicator calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale, referindu-se la perioada de recuperare a creanțelor (număr zile). O valoare mare a acestui indicator indică existența unor probleme legate de controlul creditului acordat clienților, în această situație creanțele fiind mai greu de încasat (clienți răi platnici).

C4. Viteza de rotație a creditelor-furnizori

*(Sold mediu furnizori/(Achiziții de bunuri (fără servicii))*365*

Indicatorul exprimă numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi.

C5. Viteza de rotație a activelor imobilizate

(Cifra de afaceri/Active imobilizate)

Indicatorul exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri și totodată permite evaluarea eficienței managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

C6. Viteza de rotație a activelor totale

(Cifra de afaceri/Total active)

Calcularea acestui indicator permite evaluarea eficienței managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entității.

D. Indicatori de profitabilitate

Indicatorii din această grupă exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile. Cunoașterea capacității de a produce profit absolut nu este suficient de reprezentativă nici pentru diagnosticul intern nici pentru utilizatorii externi ai informației privind întreprinderea, impunându-se astfel compararea masei profitului cu alte mărimi, în special cu mărimile care exprimă efortul depus pentru obținerea masei profitului. Astfel ratele de rentabilitate, indicatori de bază în caracterizarea performanțelor întreprinderilor au o mai mare capacitate informațională din punctul de vedere al analizei.

D1. Rentabilitatea capitalului angajat

*(Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/ Capital angajat) * 100*

Indicatorul reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere.

Capitalul angajat include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente și se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari cât și de creditorii pe termen lung.

D2. Marja brută din vânzări

*(Profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri) * 100*

O scădere a procentului poate să sublinieze faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină un preț optim de vânzare.

D3. Rata rentabilității veniturilor

*(Profit brut /Venituri totale) * 100*

D4. Rata rentabilității capitalului

*(Profit brut /Capital propriu) * 100*

Acest indicator reflectă eficiența utilizării capitalurilor acționarilor.

D5. Rata profitului operațional

(Profit din exploatare/Venituri din exploatare)

D6. Rata profitului net

(Profit net /Venituri totale)

D7. Gradul de utilizare a capitalului social

(Active totale/Capital social)

D8. Rata de imobilizare

(Active imobilizate/Active totale)

V.4 Bugete de venituri și cheltuieli

Toate bugetele de venituri și cheltuieli întocmite de către societățile aflate sub autoritatea publică a Sectorului 3 al Municipiului București pentru anul 2022, aprobate fiecare în parte prin act normativ, au respectat prevederile OG nr. 26/2013 cu modificările și completările ulterioare.

În ceea ce privește evoluția performanțelor financiare și nefinanciare, periodic li se solicită întreprinderilor publice aflate sub autoritatea tutelară a Sectorului 3 al Municipiului București informări privind îndeplinirea obiectivelor și a indicatorilor de performanță.

Prin intermediul Direcției Corp Control, Compartimentul Guvernanță Corporativă din cadrul Primăriei Sectorului 3 este monitorizată și evaluată implementarea prevederilor OUG nr. 109/2011 și sunt prezentate semestrial raportări către Ministerul Finanțelor Publice.

Cap. VI Politicile economice și sociale implementate de întreprinderile publice aflate sub autoritatea publică tutelară a Sectorului 3 al Municipiului București

➤ Metodele și principiile economice/contabile aplicate în anul 2022 au fost în conformitate cu legislația în vigoare, respectiv Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și actualizările ulterioare, OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Societățile nu s-au abătut de la principiile contabile:

- **principiul continuității activității:** societățile au funcționat în mod normal, desfășurând activitățile prevăzute de actele lor constitutive;
- **principiul permanenței metodelor:** a fost asigurată în toată această perioadă aplicarea metodelor și estimărilor semnificative prevăzute, asigurându-se astfel comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- **principiul prudenței:** valoarea elementelor prezentate în situațiile financiare a fost stabilită pe baza principiului prudenței;
- **principiul independenței exercițiului:** situațiile financiare anuale au fost elaborate pe baza contabilității de angajament, luându-se în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului 2022;
- **principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** în conturile anuale, elementele de activ și de pasiv au fost determinate individual și prezentate în conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare;
- **principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent;
- **principiul prevalenței economicului asupra juridicului:** informațiile prezentate în conturile anuale reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor;
- **principiul pragului de semnificație:** toate elementele cu valoare semnificativă au fost prezentate în cadrul conturilor anuale;
- **principiul necompensării:** valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

➤ Performanța socială a unei entități economice poate fi identificată cu preocupările acesteia legate de diferite aspecte sociale. Responsabilitatea socială a entităților presupune existența unui set de

obligății morale ce trebuie asumate de către acestea. Ea presupune gestionarea afacerilor într-o manieră responsabilă social.

➤ A fi o companie responsabilă social înseamnă să investești mai mult în capitalul uman, în mediu și în relațiile cu grupurile interesate - furnizori, parteneri, clienții. Principiile responsabilizării sociale a întreprinderilor publice sunt deosebit de importante în cadrul politicilor europene de ocupare a forței de muncă și afaceri sociale. În privința politicilor sociale, întreprinderile publice s-au orientat, mai ales, către educația și formarea profesională, respectarea egalității de șanse între femei și bărbați și a integrării sociale a persoanelor cu handicap.

Cap. VII Date privind opiniile cu / fără rezerve ale auditorilor externi și preocupările de înlăturare și prevenire a acestora

Prin HCLS 3 nr. 59/16.02.2018 a fost aprobată contract încheierea de către societățile la care Sectorul 3 al Municipiului București este asociat unic/majoritar a serviciilor de audit financiar a activității anuale a acestora, analiza și verificările auditorilor urmând să cuprindă:

- “a) Verificarea situațiilor financiar contabile întocmite conform O.M.F. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și Legii contabilității nr. 82/1991;*
- b) Verificarea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari întocmiți conform OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor și aprobați de Consiliul Local al Sectorului;*
- c) Verificarea respectării Regulamentului privind încheierea contractelor încheiate de achiziție de produse, servicii și lucrări de către societățile la care Sectorul 3 al Municipiului București este acționar unic/majoritar, necesare realizării obiectelor contractelor încheiate atribuite de Sectorul 3 în conformitate cu art. 31 alin. (1) lit. a), b) și c) din Legea nr. 98/2016, cu modificările și completările ulterioare, prin negociere directă, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local al Sectorului 3 nr.614/2017, cu modificările și completările ulterioare “*

dar fără a se limita la acestea.

Obiectivele auditului financiar sunt:

- obținerea unor recomandări obiective privind evaluarea rezultatelor exploatarii și a respectării politicii administrației întreprinderii pe de o parte, iar pe de altă parte privind asigurarea credibilității informațiilor;
- verificarea și certificarea bilanțului contabil anual, obiectiv ce constituie de fapt rolul final al auditului financiar.

Raportul auditorului financiar reflectă opinia acestuia asupra modului de întocmire și de reflectare în contabilitate a situației financiare a societății, într-o formă imparțială și credibilă, respectând prevederile standardelor din domeniu.

Opiniile de audit la situațiile financiare anuale ale societăților aflate sub autoritatea tutelară a Sectorului 3 al Municipiului București pentru care s-a realizat auditarea au concluzionat faptul că situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă atât a poziției financiare a societăților la data de 31 decembrie 2022 cât și a performanței lor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

CONCLUZIE

În calitate de autoritate publică tutelară, Sectorul 3 al Municipiului București a desfășurat în anul 2022 o activitate orientată în sensul creșterii performanțelor economice, financiare și sociale ale întreprinderilor publice, în scopul contribuției la îmbunătățirea cadrului macroeconomic și instituțional.

PRIMAR,

ROBERT SORIN NEGOIȚĂ



Director Executiv,

Bogdan Nicolae Apreotesei

Șef Serviciu,

Adina Mariana Maricaru



Întocmit

Compartiment Guvernanță Corporativă,

Doina Corodeanu

