

RAPORT

pentru anul 2021 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 2021 de către societățile care funcționează sub autoritatea publică tutelară a Sectorului 3 al Municipiului București, cuprinzând și analiza principalilor indicatori economico-financiarî 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;

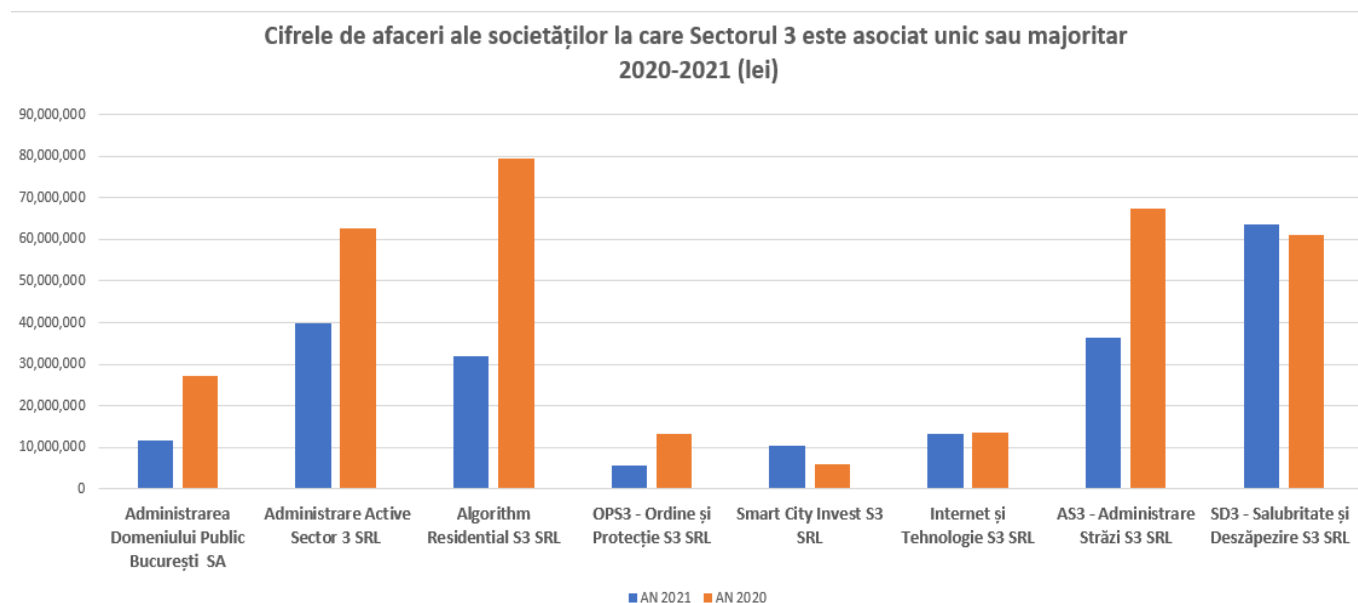
Autoritate publică tutelară - instituția care:

- 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;

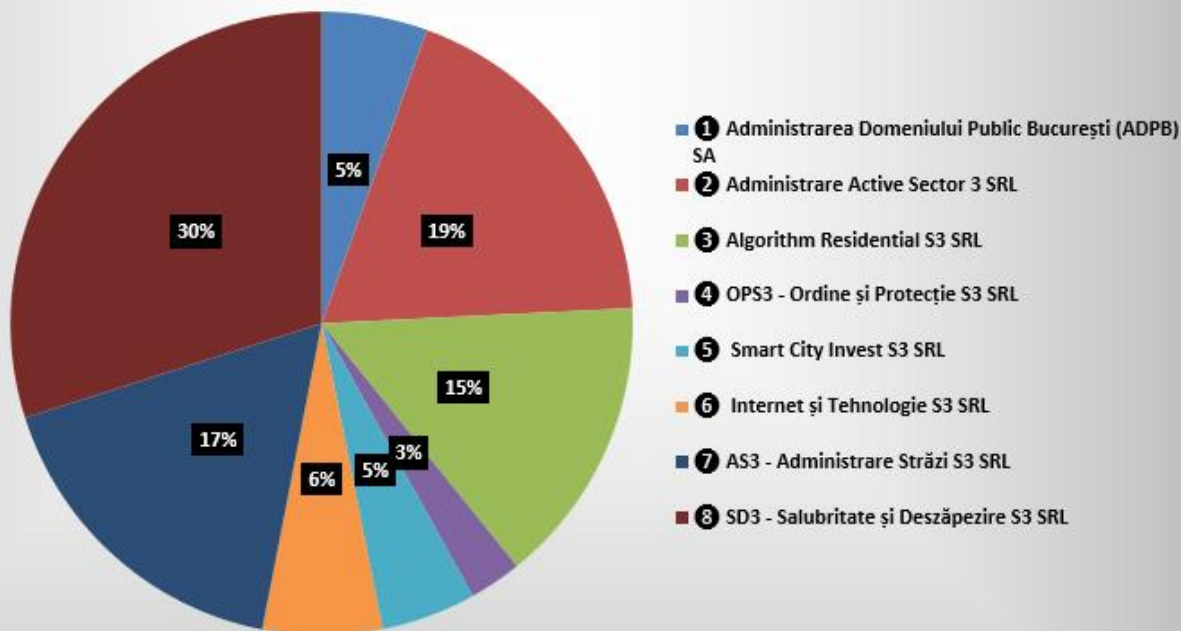
Sectorul 3 al Municipiului București este autoritate publică tutelară, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011, exercitând atribuțiile/responsabilitățile ce derivă din această calitate, pentru următorii operatori economici:

Denumire întreprindere publică	Sectorul 3 este acționar/asociat:	Domeniu de activitate	Cifra de afaceri an 2021 (lei)
① Administrarea Domeniului Public București SA	majoritar	Peisagistică	11,680,173
② Administrare Active Sector 3 SRL	majoritar	Fabricarea articolelor din beton, ciment și ipsos	39,808,169
③ Algorithm Residential S3 SRL	majoritar	Construcții clădiri	31,850,421
④ OPS3 - Ordine și Protecție S3 SRL	majoritar	Protecție și pază	5,769,926
⑤ Smart City Invest S3 SRL	majoritar	Construcții clădiri	10,479,485
⑥ Internet și Tehnologie S3 SRL	majoritar	IT	13,214,914
⑦ AS3 - Administrare Străzi S3 SRL	majoritar	Construcții drumuri și autostrăzi	36,232,974
⑧ SD3 - Salubritate și Dezapezire S3 SRL	unic	Colectare deșeuri nepericuloase	63,529,828

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 2021 are o valoare totală de 212.566 mii lei, înregistrând o scădere față de cea aferentă anului 2020, în valoare totală de 330.482 mii lei.



Ponderile cifrelor de afaceri (pentru anul 2021) 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 31.12.2021) este prezentată în tabelul următor:

DENUMIRE SOCIETATE	CAPITAL SOCIAL (lei)	Valoare parte sociala (lei)	Număr total părți sociale	Aționar / Asociat	Număr părți sociale	CAPITAL SOCIAL Sector 3	Procent Sector 3	CAPITAL SOCIAL subscris și vărsat la 31.12.2021
1 Administrarea Domeniului Public București SA	14,390,921	170.2	84,553	Sector 3	81,723	13,909,254.60	96.6530%	14,390,921
2 Administrare Active Sector 3 SRL	100,020,000	1,000	100,020	Sector 3	100,010	100,010,000	99.9900%	100,020,000
3 Algorithm Residential S3 SRL	311,900,000	5,000	62,380	Sector 3	62,360	311,800,000	99.9679%	311,900,000
4 OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL	4,000,000	5,000	800	Sector 3	799	3,995,000	99.8750%	4,000,000
5 Smart City Invest S3 SRL	52,000,000	20,000	2,600	Sector 3	2,599	51,980,000	99.9615%	9,000,000
6 Internet și Tehnologie S3 SRL	10,000,000	20,000	500	Sector 3	499	9,980,000	99.8000%	10,000,000
7 AS3 Administrare Străzi S3 SRL	16,500,000	5,000	3,300	Sector 3	3,298	16,490,000	99.9394%	16,500,000
8 SD3 Salubritate și Dezăpezire S3 SRL	217,335,000	5,000	43,467	Sector 3	43,467	217,335,000	100.0000%	217,335,000

CAP. II Prezentarea societăților, aspecte ale activității desfășurate în anul 2021

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 2021 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 2021 societatea a înregistrat schimbări majore, realizând mari eforturi în scopul reorganizării.

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 Dezăpezire 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 SRL.
- 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 SRL 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 2021 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 s-a avut în vedere păstrarea și creșterea surselor de venituri existente, precum și extinderea portofoliului prin identificarea de noi clienți și oportunități de dezvoltare. Activitatea preponderentă a întreprinderii publice a fost producția materialelor de construcții prin exploatarea stațiilor de betoane și mixturi asfaltice, precum și a halei de prefabricate, fiind luate o serie de măsuri care să conducă la eficientizarea activității de producție, dar și a costurilor societății, precum:
 - asigurarea cu forțe proprii a activității de sortare agregate, prin exploatarea stației de sortare
 - dotarea punctelor de lucru cu echipamente utile.
- Conform actului constitutiv, societatea a desfășurat și alte activități secundare precum servicii de administrare a unor imobile pe bază de contract și prestarea serviciilor de închiriere a unor imobile ce se află în proprietatea sa.

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 2021 societatea Algorithm Residential S3 SRL a desfășurat mai mult de 80% din activități pentru Sectorul 3 al Municipiului București, aferente obiectivelor de investiții atribuite, executând următoarele lucrări:
 - ”Extindere Școala Gimnazială nr. 81, Sector 3, București ” (lucrare finalizată în perioada supusă analizei);
 - ”Amenajare și dotare cantină corp C5, C6, C7 – Colegiul Tehnic ”Mihai Bravu” ” (lucrare finalizată în perioada supusă analizei);
 - ”Lucrări de investiții la Bloc C5 – cămin din Str. Aleea Buchetului nr.1 – Colegiul Tehnic ”Anghel Saligny” (lucrare finalizată în perioada supusă analizei);
 - Lucrări de construcții și montaj, inclusiv livrarea de produse și prestarea de servicii tehnice aferente implementării obiectivului de investiții ”Reparații și investiții Corp C Colegiul Tehnic Anghel Saligny” (lucrare finalizată);
 - Reabilitarea sistemului de producere a agentului termic și apă caldă menajeră la patru imobile aflate în administrarea Consiliului Local al Sectorului 3 (Școala gimnazială Liviu Rebreanu - fosta nr 21, Școala gimnazială nr. 195, Colegiul Tehnic C. Nenițescu și Liceul Teoretic Decebal) (lucrări finalizate în perioada supusă analizei);
 - ”Creșterea capacității de staționare și mobilitate a parcului auto în zona Decebal” (lucrare finalizată în perioada supusă analizei);
 - ”Construire complex multifuncțional pentru activități didactice și sport la Școala Gimnazială Federico Garcia Lorca, Sector 3, București” (obiectiv finalizat în perioada supusă analizei);
 - Execuție, finalizare și întreținere lucrări pentru obiectivul de investiții ”Accesibilizare prin degajarea traficului a zonei comerciale B-dul Theodor Pallady”;
 - Execuție, finalizare și întreținere lucrări pentru obiectivul de investiții ”Interconectarea sistemelor de transport auto în zona Drumul între Tarlale”;
 - ”Construire Hala de prefabricate pentru depozitare și sortare deșeuri reciclabile, inclusiv proiectare”, obiectiv amplasat în strada Lunca Vișagului nr. 42-60;
 - Lucrări infrastructură seră, procurare elemente seră și montare elemente seră pentru punctul de lucru Sera SDZ din Splaiul Unirii FN, sector 3, al societății SD3 Salubritate și Dezăpezire S3 SRL;
 - Lucrări de manoperă realizate pentru societatea Chrome Construcții Civile și Edilitare SRL;
 - Lucrări de manoperă realizate pentru societatea CERAMICA & MOSAICI D’ ITALIA SRL;
 - Lucrări instalații electrice Complex Acvatic Parc Pantelimon.

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.

- În semestrul I al anului 2021 societatea OPS3-Ordine și Protecție S3 SRL a înregistrat o pierdere cu 145,3% mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent (pierdere ce indica 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.
- 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 SRL și acordarea unui mandat expres Consiliului de administrație al societății.

5 Smart City Invest S3 SRL

- 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 SRL, 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 Dezăpezire S3 S.R.L. având ca obiect principal de activitate "Activități de întreținere peisagistica", 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 SRL
- În perioada supusă analizei societatea a desfășurat următoarele tipuri de activități:
 - Servicii de închiriere aferente derulării unor contracte de închiriere utilaje/imobile altor întreprinderi publice;
 - Execuție lucrări de demolare și construire Creșa Trapezului;

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 București, 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 2021 activitatea societății Internet și Tehnologie S3 SRL a fost centrată 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:

Contracte încheiate cu Sectorul 3 al Municipiului București

- acord cadru pentru „ Servicii de asistență informatică, instruire, intervenție, dezvoltare funcționalități, administrare sistem informatic, suport producător GIS și furnizare de monitoare și stații de lucru”;
- contract pentru „Servicii de mentenanță CCTV S3”;
- contract pentru „Servicii de mentenanță sisteme securitate fizică din clădirile administrate de Primăria Sectorului 3”;
- contract pentru „Furnizare licențe virtualizare Proxmox (subscripție anuală cu suport producător de tip enterprise)”;
- contract pentru „Servicii actualizare informatică cu suport enterprise (subscripții suport producător anuale de tip enterprise)”;
- contract având ca obiect „ Servicii avizare ISU pentru 8 obiective”;
- contract pentru „Furnizare și instalare hardware videowall la PLS3”;
- contract pentru „Furnizare și configurare software videowall pentru unitățile de învățământ”.

Contracte încheiate cu societatea Smart City Invest S3 SRL

- contract pentru „Servicii hosting și administrare site”;
- contract pentru „Servicii rezervare 3 domenii web”.

Contracte încheiate cu societatea Algorithm Construcții S3 SRL

- contract pentru „Lucrări sistem detecție incendiu Hala Laminorului -etapa 2”;
- contract pentru „Sistem de infrastructură suport pentru cablare curenți slabi în parcare subterană a Halei Laminor”;
- contract pentru „Lucrări de instalații de detecție monoxid de carbon în parcare subterană a Halei Laminor”;

Contracte încheiate cu Liceul Teoretic Dante Alighieri

- contract pentru „Lucrări de reparație, inclusiv livrarea de produse și prestarea de servicii de punere în funcțiune a barierei de acces în parcare auto a liceului”;
- contract având ca obiect „Sistem automatizare dual pentru barieră”;
- contract pentru „Lucrări de suplimentare sistem CCTV”;

- contract pentru „Servicii de proiectare pentru sistemul de securitate fizică al clădirii, în vederea obținerii avizului IGPR”.

Contracte încheiate cu Școala Gimnazială nr. 95

- contract „Servicii de reinstalare sistem CCTV” ;
- contract pentru „Servicii de proiectare specializată” ;
- contract pentru „Servicii de proiectare specializată”.

Alte contracte

- 66 contracte încheiate cu Unitățile de învățământ din Sectorul 3 pentru „ Servicii hosting și administrare site”;
- contract încheiat cu OPS3 - Ordine și Protecție S3 SRL pentru „ Servicii hosting și administrare site”;
- două contracte încheiate cu Direcția Generală de Taxe și Impozite Sector 3 pentru furnizare, respectiv montare aparate de AC;
- contract încheiat cu DGASPC S3 pentru „Servicii de proiectare a sistemelor de detecție, supraveghere și alarmare împotriva efracției în conformitate cu prevederile art. 27 alin. 2 din Legea 333/ 2003 - pentru 24 obiective”.

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 2021, conform programului de activitate al societății AS3-Administrare Străzi S3 SRL societatea 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:
 - Creșterea atractivității și amenajare peisagistică – Bulevardul Burebista și Bulevardul Decebal
 - Lucrări de pavare alei și montare borduri la spațiile verzi din Sectorul 3 al Municipiului București cuprinse în arealul următoarelor zone A; B; D; I1; I3; K1; K2; K3; K4;
 - Lucrări de modernizare și reabilitare a parcului Pantelimon;
 - Acord cadru de furnizare având ca obiect furnizarea produselor "beton asfaltic și emulsie bituminoasă";
 - Acord cadru pentru "Servicii furnizare materiale pentru întreținere și reparații";
 - Lucrări de amenajare Parc Tematic în Parcul Pantelimon;
 - Acord Cadru având ca obiect "Servicii de refacere pavaje și borduri în Sectorul 3";

- Servicii închiriere pompă fixă și pompă mobilă;
- Servicii închiriere buldoexcavator;
- Acord cadru având ca obiect ”Furnizare mixtură și balast stabilizat necesare procesului de reparații străzi”;
- Furnizare lămpi de iluminat;
- În semestrul I al anului 2021 societatea AS3 – Administrare Străzi S3 SRL a înregistrat o pierdere în creștere cu 32,06% față de aceeași perioadă a anului trecut, pierdere ce indica un nivel negativ al capitalurilor proprii și o situație financiară precară. De asemenea, la data de 30.06.2021 societatea înregistra datorii substanțiale către furnizorii de materiale electrice, utilități, parteneri comerciali.
- 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 HCL3 nr. 318/02.12.2021, a demarării procedurii de insolvență a societății AS3-Administrare Străzi S3 SRL și acordarea unui mandat expres Consiliului de administrație al societății, la cererea debitoarei.

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 2021 de către societatea SD3 - Salubritate și Dezăpezire S3 SRL 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.
- În primul semestru al anului 2021 au fost întâmpinate o serie de probleme, una dintre acestea conducând la suspendarea activității din cadrul stației de sortare în perioada 09 - 29 martie 2021, fapt ce a avut impact negativ asupra echilibrului economic al societății.

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 Constructii 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 SRL 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 platforma industrială Republica, la adresa Bulevardul Basarabia, numărul 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 edilidar-cultural, precum și alte lucrări de construcții și a oferit servicii de închiriere de utilaje tehnologice în beneficiul unor companii afiliate.

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 Active Sector 3 SRL. 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 31.12.2021 societatea Administrare Active Sector 3 S.R.L. deținea un număr de 104.647.870 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 2021 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 guvernarea 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 evenimentele desfășurării procedurilor de selecție a membrilor Consiliilor de Administrație

DENUMIRE SOCIETATE	Maniera în care se desfășoară selecția	EVENIMENT în perioada 01.01.2021 - 31.12.2021	Data EVENIMENT
1 Administrarea Domeniului Public București SA		Nu au existat evenimente privind selecția membrilor CA	
2 Administrare Active Sector 3 SRL	CS APT +E*	START procedură de selecție a trei membri CA pentru un mandat de 4 ani ca urmare a încetării de drept a contractelor de mandat ale administratorilor	31.aug.2021
3 Algorithm Residential S3 SRL	CS APT +E*	START procedură de selecție a trei membri CA pentru un mandat de 4 ani ca urmare a încetării de drept a contractelor de mandat ale administratorilor	31.aug.2021
4 OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL	CS APT	START procedură de selecție a trei membri CA pentru posturile rămase vacante ca urmare a demisiei membrilor începând cu data de 29 apr 2021	05.mai.2021
		FINALIZARE procedură de selecție și desemnarea a trei membri CA definitiv	30.iul.2021
5 Smart City Invest S3 SRL		Nu au existat evenimente privind selecția membrilor CA	
6 Internet și Tehnologie S3 SRL	CS APT+E*	START procedură de selecție a trei membri CA pentru un mandat de 4 ani ca urmare a încetării de drept a contractelor de mandat ale administratorilor	05.oct.2021
7 AS3 Administrare Străzi S3 SRL	CS APT+E*	START procedură de selecție a trei membri CA ca urmare a încetării de drept a contractelor de mandat ale administratorilor	02.nov.2021
8 SD3 Salubritate și Dezapezire S3 SRL	CS APT	START procedură de selecție a unui membru CA pentru postul rămas vacant (Administrator 1) ca urmare a unei demisii începând cu data de 01 feb 2021	26.feb.2021
		FINALIZARE procedură de selecție și desemnarea unui membru CA ca urmare a încetării de drept a contractelor de mandat ale administratorilor	31.mai.2021
	CS APT+E*	START procedură de selecție a trei membri CA pentru un mandat de 4 ani ca urmare a încetării de drept a contractelor de mandat ale administratorilor	02.nov.2021
9 Algorithm Construcții S3 SRL	CS APT+E*	START procedură de selecție a trei membri CA ca urmare a încetării de drept a contractelor de mandat ale administratorilor	02.nov.2021

CA – Consiliu de Administrație; APT – Autoritate Publică Tutelară;

CS APT– Prin comisie de selecție stabilită prin HCLS3;

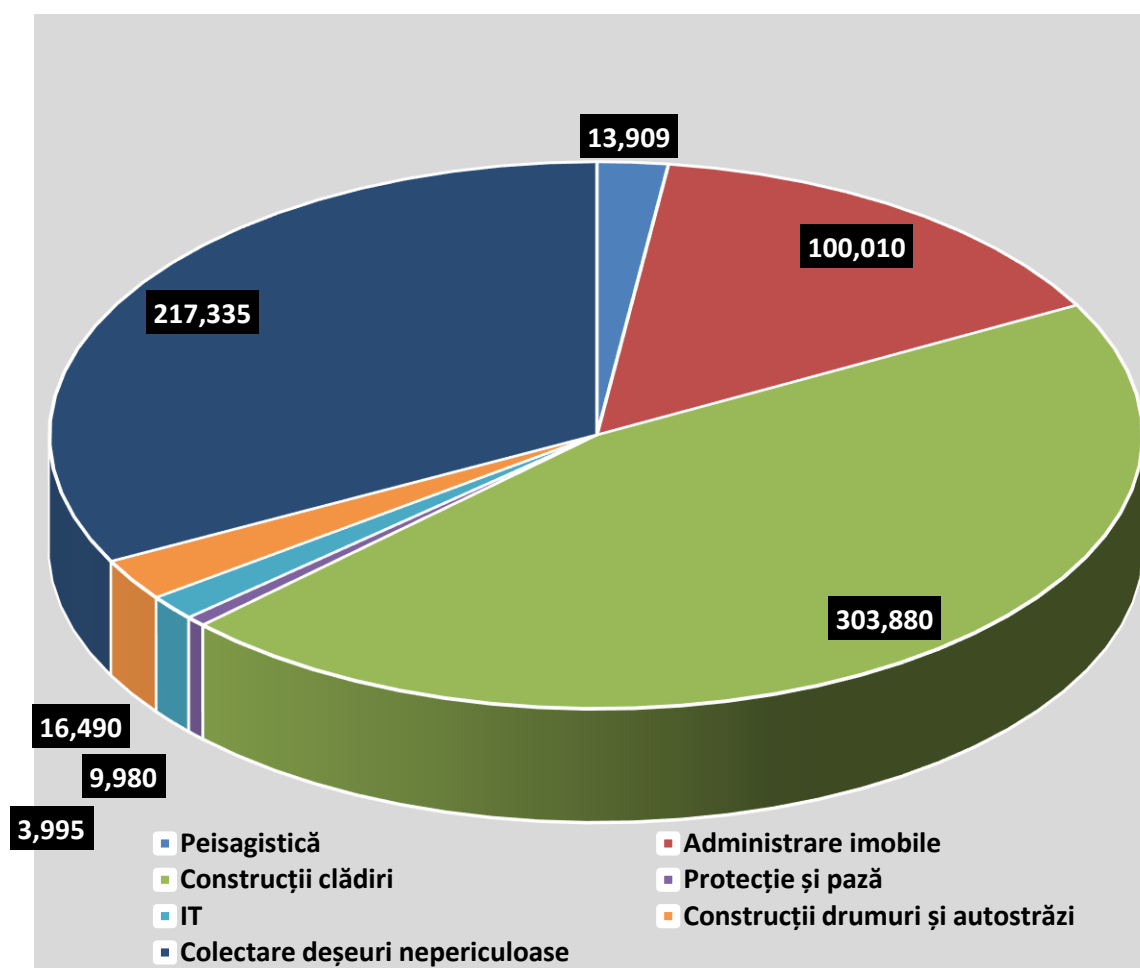
CS APT+E *– Prin comisie de selecție asistată de un expert independent.

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

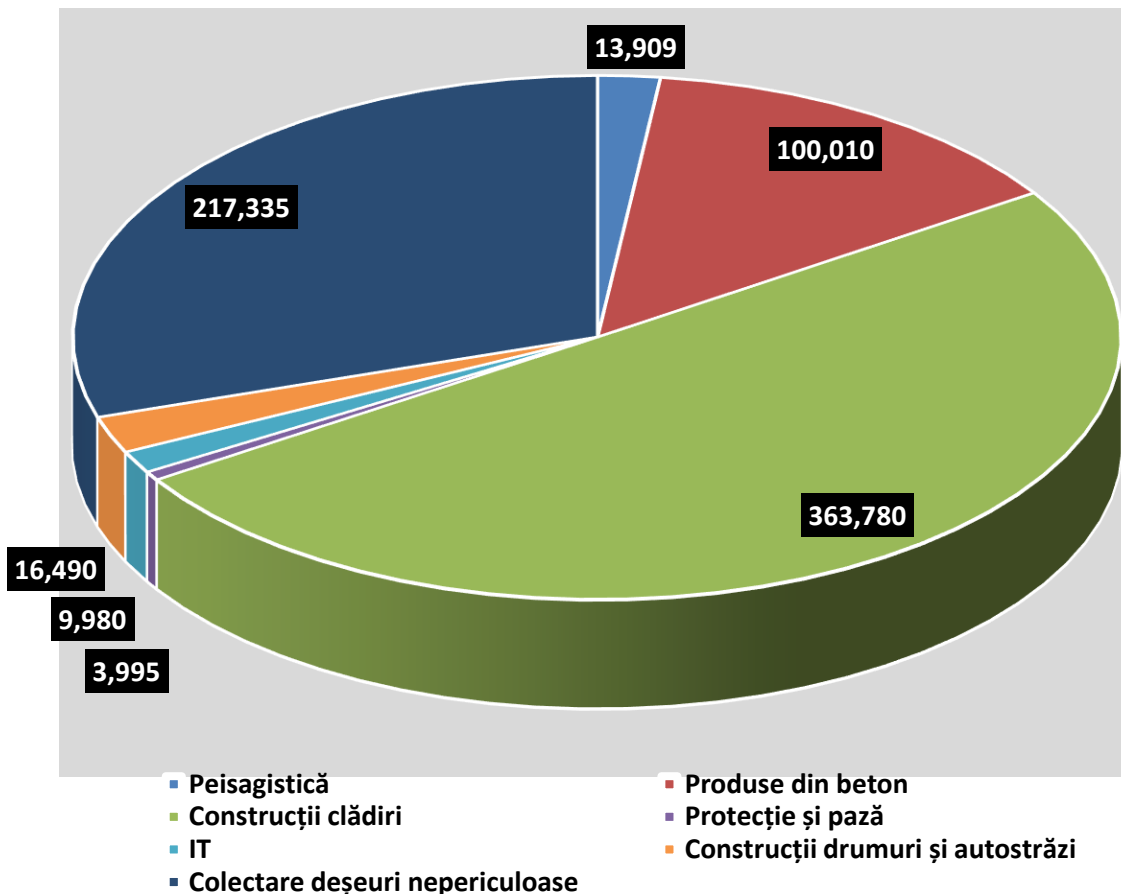
Capitalul social deținut de Sectorului 3 al Municipiului București la data de 31.12.2020 și la data de 31.12.2021 la operatorii economici aflați sub autoritatea sa publică tutelară, structurat pe sectoare de activitate este prezentat în tabelul și graficele următoare:

Domeniu de activitate	Capital social deținut de Sectorul 3 la 31.12.2020 (mii lei)	Capital social deținut de Sectorul 3 la 31.12.2021 (mii lei)
Peisagistică	13,909	13,909
Produse din beton	100,010	100,010
Construcții clădiri	303,880	363,780
Protecție și pază	3,995	3,995
IT	9,980	9,980
Construcții drumuri și autostrăzi	16,490	16,490
Colectare deșeuri nepericuloase	217,335	217,335
	665,599	725,499

Structura capitalului social deținut de Sectorul 3 la 31.12.2020 (mii lei)



Structura capitalului social deținut de Sectorul 3 la 31.12.2021



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 cuantificate 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 activ se prezintă astfel:

INDICATORI	Administrarea Domeniului Public București SA			Administrare Active Sector 3 SRL			Algorithm Residential S3 SRL		
	①			②			③		
	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	2021/2020 %	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	2021/2020 %	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	2021/2020 %
A. Active imobilizate	7,562,492	6,588,993	87.13	56,099,854	53,847,311	95.98	235,594,984	235,557,285	99.98
Imobilizări necorporale	16,627	9,194	55.30	41,802	72,208	172.74	33,797	16,835	49.81
Imobilizări corporale	7,545,865	6,579,799	87.20	55,943,052	53,660,103	95.92	2,561,187	2,540,450	99.19
Imobilizări financiare	0	0		115,000	115,000	100.00	233,000,000	233,000,000	100.00
B. Active circulante:	27,305,863	24,026,705	87.99	53,193,848	54,294,898	102.07	42,997,111	85,286,279	198.35
Stocuri	435,553	52,034	11.95	3,840,608	8,162,372	212.53	20,364,588	10,017,893	49.19
Creanțe	9,513,735	10,010,903	105.23	42,750,851	40,434,814	94.58	5,796,244	7,399,364	127.66
Investiții pe termen scurt	0	0		0	0		0	0	
Casa și conturi la bănci	17,356,575	13,963,768	80.45	6,602,389	5,697,712	86.30	16,836,279	67,869,022	403.11
C. Cheltuieli în avans	72,240	60,624	83.92	85,753	168,658	196.68	177,846	6,652	3.74
D. Datorii (sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an)	4,441,183	1,237,394	27.86	1,638,880	4,278,971	261.09	25,647,043	17,465,643	68.10
E. Active circulante nete / Datorii curente nete	22,709,295	22,625,114	99.63	51,609,782	50,146,695	97.17	17,527,914	67,827,288	386.97
F. Total active Minus Datorii curente	30,271,787	29,214,107	96.51	107,709,636	103,994,006	96.55	253,122,898	303,384,573	119.86
G. Datorii (sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an)	43,029	0	0.00	20,725	20,725	100.00	84,641	12,554	14.83

INDICATORI	OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL			Smart City Invest S3 SRL			Internet și Tehnologie S3 SRL		
	④			⑤			⑥		
	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	2021/2020 %	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	2021/2020 %	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	2021/2020 %
A. Active imobilizate	277,885	96,467	34.71	11,593,533	11,318,150	98	579,638	398,552	68.76
Imobilizări necorporale	2,261	1,085	47.99	3,193	728	22.80	71,070	19,854	27.94
Imobilizări corporale	275,624	95,382	34.61	11,590,340	11,316,472	97.64	508,568	378,698	74.46
Imobilizări financiare	0			0	950		0	0	
B. Active circulante:	4,976,145	986,173	19.82	47,123,367	46,034,815	97.69	16,608,106	19,036,448	114.62
Stocuri	92,818	51,019	54.97	327,090	65,643	20.07	2,441,614	1,461,791	59.87
Creanțe	2,640,857	727,411	27.54	44,335,724	44,009,673	99.26	5,842,232	3,995,647	68.39
Investiții pe termen scurt	0	0		0	0		0	0	
Casa și conturi la bănci	2,242,470	207,743	9.26	2,460,553	1,959,499	79.64	8,324,260	13,579,010	163.13
C. Cheltuieli în avans	3,565	18,447	517.45	1,062	0	0.00	10,996	91,399	831.20
D. Datorii (sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an)	3,929,783	2,451,586	62.38	5,045,920	5,403,187	107.08	1,402,791	747,083	53.26
E. Active circulante nete / Datorii curente nete	1,049,927	-1,446,966	-137.82	42,078,509	40,631,628	96.56	15,205,061	18,372,327	120.83
F. Total active Minus Datorii curente	1,327,812	-1,350,499	-101.71	53,672,042	51,949,778	96.79	15,784,699	18,770,879	118.92
G. Datorii (sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an)	0	11,684		8,962,664	8,477,829	94.59	0	0	

INDICATORI	AS3 - Administrare Străzi S3 SRL			SD3 - Salubritate și Dezăpezire S3 SRL			Algorithm Construcții S3 SRL		
	7			8			9		
	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	2021/2020 %	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	2021/2020 %	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	2021/2020 %
A. Active imobilizate	3,261,638	247,113	7.58	154,900,033	203,964,476	132	255,605,618	296,475,419	115.99
Imobilizări necorporale	12,165	0	0.00	13,212	25,912	196.12	108,093	70,353	65.09
Imobilizări corporale	477,551	215,538	45.13	104,836,245	112,833,274	107.63	255,477,640	296,366,758	116.00
Imobilizări financiare	2,771,922	31,575	1.14	50,050,576	91,105,290	182.03	19,885	38,308	192.65
B. Active circulante:	41,310,946	22,438,285	54.32	63,942,455	14,600,535	22.83	58,433,953	115,403,897	197.49
Stocuri	10,230,821	4,423,273	0.00	1,588,857	755,328	47.54	7,688,796	6,611,567	85.99
Creanțe	10,340,153	523,872	5.07	12,236,679	6,627,010	54.16	35,844,780	86,963,437	242.61
Investiții pe termen scurt	0	0		0	0		0	0	
Casa și conturi la bănci	20,739,972	17,491,140	84.34	50,116,919	7,218,197	14.40	14,900,377	21,828,893	146.50
C. Cheltuieli în avans	13,616	15,780	115.89	3,315,803	6,519,027	196.60	167,353	413,763	247.24
D. Datorii (sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an)	34,415,415	20,903,914	60.74	12,102,901	20,379,755	168.39	6,116,218	4,214,042	68.90
E. Active circulante nete / Datorii curente nete	6,909,147	1,550,151	22.44	52,677,940	-3,974,209	-7.54	52,485,088	111,603,618	212.64
F. Total active Minus Datorii curente	10,170,785	1,797,264	17.67	210,055,390	204,648,033	97.43	308,090,706	408,079,037	132.45
G. Datorii (sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an)	543,729	1,195,319	219.84	8,962,664	0	0	21,013,551	59,732,616	284.26

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 2020									
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	29,646,096	80,392	29,726,488	26,080,366	0	26,080,366	3,646,122	3,221,567
2	Administrare Active Sector 3 SRL	77,639,476	1,083	77,640,559	72,619,360	13,155	72,632,515	5,008,044	4,344,008
3	Algorithm Residential S3 SRL	87,464,173	91,722	87,555,895	87,470,759	8,288	87,479,047	76,848	76,848
4	OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL	13,359,922	5,554	13,365,476	16,165,314	0	16,165,314	-2,799,838	-2,799,838
5	Smart City Invest S3 SRL	6,508,631	2,888	6,511,519	12,176,362	162	12,176,524	-5,665,005	-5,665,005
6	Internet și Tehnologie S3 SRL	13,355,563	95,572	13,451,135	11,227,986	6,172	11,234,158	2,216,977	1,901,994
7	AS3 Administrare Străzi S3 SRL	71,901,344	106,023	72,007,367	70,529,857	149,477	70,679,334	1,328,033	1,328,033
8	SD3 Salubritate și Dezăpezire S3 SRL	63,827,311	51,355	63,878,666	63,627,134	0	63,627,134	251,532	251,532
9	Algorithm Construcții S3 SRL	104,605,275	17,840	104,623,115	103,705,777	2,933	103,708,710	914,405	760,671

AN 2021

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	12,513,074	96,355	12,609,429	12,373,339	0	12,373,339	236,090	236,090
② Administrare Active Sector 3 SRL	47,787,813	7,429	47,795,242	51,505,756	5,116	51,510,872	-3,715,630	-3,715,630
③ Algorithm Residential S3 SRL	27,095,958	8,164	27,104,122	35,531,421	8,477	35,539,898	-8,435,776	-8,435,776
④ OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL	5,770,410	0	5,770,410	8,427,867	0	8,427,867	-2,657,457	-2,657,457
⑤ Smart City Invest S3 SRL	10,499,187	1,389	10,500,576	11,452,894	124	11,453,018	-952,442	-952,442
⑥ Internet și Tehnologie S3 SRL	13,276,275	81,909	13,358,184	9,939,857	3,308	9,943,165	3,415,019	3,088,209
⑦ AS3 Administrare Străzi S3 SRL	31,505,923	50,489	31,556,412	50,244,501	17,299	50,261,800	-18,705,388	-18,705,388
⑧ SD3 Salubritate și Dezapezire S3 SRL	68,524,551	27,203	68,551,754	78,730,920	7	78,730,927	-10,179,173	-10,179,173
⑨ Algorithm Construcții S3 SRL	55,442,489	284,009	55,726,498	53,927,333	0	53,927,333	1,799,165	1,503,413

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 2021 a fost încheiat cu un profit brut de 236.090 lei față de profitul brut aferent exercițiului financiar al anului 2020 în valoare de 3.646.122 lei, în scădere cu 93.52%, cifra de afaceri scăzând de la valoarea 27.133.327 lei (aferentă anului 2020) la valoarea 11.680.173 lei (aferentă anului 2021). Cauza principală a diminuării cifrei de afaceri cu 43.05% o reprezintă schimbările majore în ceea ce privesc direcțiile strategice de dezvoltare în urma deciziilor acționarului majoritar — Consiliul Local al Sectorului 3 — cu impact asupra structurii organizatorice, numărul mediu de salariați fiind 50 în anul 2020 iar în anul 2021 doar 40. Ponderea în structura cifrei de afaceri pe care o dețin veniturile din serviciile prestate este în perioada analizată de 61.42%, în creștere față de anul precedent când s-a înregistrat un procent de 58.80%.

b) **Societăți cu răspundere limitată**

Din perspectiva evoluției rezultatului brut în perioada 2020 – 2021, prezentată anterior, se remarcă faptul că doar două societăți au reușit îmbunătățirea rezultatului brut în 2021, Internet și Tehnologie S3 SRL (creștere cu 1.198.042 lei - procentual cu 54.04%) și Algorithm Construcții S3 SRL (creștere cu 884.760 lei procentual cu 96.76%). Patru dintre societăți au înregistrat în anul 2021 pierderi cu o diminuare considerabilă a profitului brut din anul precedent — Administrare Active Sector 3 SRL (diminuare cu 8.723.674 lei- procentual cu 174.19%), Algorithm Residential S3 SRL (diminuare cu 8.512.624 lei – procentual cu 11.077 %), AS3- Administrare Strazi S3 SRL (diminuare cu 20.033.421 lei – procentual cu 1508.5%), SD3 Salubritate și Dezapezire S3 SRL (diminuare 10.430.705 lei, procentual cu 4146.86%). Societățile Smart City Invest S3 S.R.L. și OPS3 - Ordine și Protecție S3 S.R.L. au înregistrat și în anul 2021 pierderi.

În tabelul următor este prezentată situația repartizării profiturilor societăților:

REPARTIZAREA PROFITULUI - AN 2021							
DENUMIRE SOCIETATE	REZULTAT BRUT	PROFIT NET DE REPARTIZAT	REZERVĂ LEGALĂ	ALTE REZERVE	ACOPERIRE PIERDERE CONTABILĂ DIN ANII PRECEDENȚI	PROFIT NEREPARTIZAT	
1 Administrarea Domeniului Public Bucuresti SA	236,090	236,090	11,804	224,286	0	0	
2 Administrare Active Sector 3 SRL	-3,715,630	0	0	0	0	0	
3 Algorithm Residential S3 SRL	-8,435,776	0	0	0	0	0	
4 OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL	-2,657,794	0	0	0	0	0	
5 Smart City Invest S3 SRL	-952,442	0	0	0	0	0	
6 Internet și Tehnologie S3 SRL	3,415,019	2,984,847	174,249	0	0	2,810,598	
7 AS3 Administrare Străzi S3 SRL	-18,705,388	0	0	0	0	0	
8 SD3 Salubritate și Dezăpezire S3 SRL	-10,179,173	0	0	0	0	0	
9 Algorithm Construcții S3 SRL	1,799,165	1,503,413	97,286	0	0	1,406,127	

V.3 Situația principalilor indicatori economico-financiari 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 financiari cât și a indicatorilor non-financiari.

Indicatori economico - financiari aferenți exercițiilor financiare pentru anul 2021

În tabelul de mai jos sunt centralizate valorile principalilor indicatori economico - financiari aferenți situațiilor financiare încheiate pentru anul 2021 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

INDICATOR	Administrarea Domeniului Public Bucuresti SA	Administrare Active Sector 3 SRL	Algorithm Residentia I S3 SRL	OPSS - Ordine și Protecție S3 SRL	Smart City Invest S3 SRL	Internet și Tehnologie S3 SRL	ASB - Administrare Străzi S3 SRL	SD3 -Sa lubrificate și Deszăpezire S3	Algorithm Construcții S3 SRL	
A Indicatori de lichiditate și solvabilitate										
A1	Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)	19.42	3.29	4.88	0.40	8.52		1.07	0.72	27.39
A2	Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	19.38	10.78	4.31	0.38	8.51	23.52	0.86	0.68	25.82
A3	Solvabilitatea patrimonială						1.00			
A4	Solvabilitatea imediată						23.52			
A5	Solvabilitatea generală			18.36			25.48			
B Indicatori de risc										
B1	Indicatorul gradului de îndatorare		2.00			0.06				
B2	Rata generală a îndatorării						3.98			
B3	Perioada de colectare a creanțelor						103.41			
C Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)										
C1	Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)		15.08	3.25		8.99				2.15
C2	Număr de zile stocare		24.00	115.00		41.00				169.9
C3	Viteza de rotație a debitelor - clienți (perioada de recuperare a creanțelor)		369.00	21.00		24.00				
C4	Viteza de rotație a creditelor furnizor (perioada de recuperare a creanțelor)		312.00	159.00						
C5	Viteza de rotație a activelor-imobilizate	1.77	0.74	0.14	59.81	0.93	33.15	146.62	0.31	
C6	Viteza de rotație a activelor totale	0.38	0.36	0.10	5.33	0.18	0.68	1.59	0.28	
D Indicatori de profitabilitate										
D1	Rentabilitatea capitalului angajat									
D2	Marja brută din vânzări		-9.34			0.37				
D3	Rata rentabilității veniturilor						25.56			
D4	Rata rentabilității capitalului						24.80			
D5	Rata profitului operațional									2.73
D6	Rata profitului net									2.70

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 întrebuințat 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.

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.

V.4 Nivelul de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță prevăzuți în contractele de mandat ale membrilor Consiliilor de Administrație ale întreprinderilor publice

Indicatorii de performanță sunt instrumentele care permit atât cuantificarea nivelului atins privind îndeplinirea obiectivelor propuse cât și cuantificarea rezultatelor înregistrate ca urmare a implementării activităților ce au fost programate.

În anul 2018 au fost aprobați prin HCLS3 indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru membrii Consiliilor de Administrație ale tuturor societăților cu răspundere limitată ce au calitatea de întreprindere publică aflată sub autoritatea publică tutelară a Sectorului 3, pentru societatea pe acțiuni Administrarea Domeniului Public București (A.D.P.B) S.A. acești indicatori fiind aprobați în anul 2019, prin Hotărârea AGA nr. 8.

În tabelele următoare sunt specificați toți indicatorii, cu precizarea nivelului îndeplinirii lor raportat la valorile țintă stabilite pentru anul 2021:

INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI	INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ FINANCIARI							
	Administrarea Domeniului Public Bucuresti SA	Administrare Active Sector 3 SRL	Algorithm Residential I S3 SRL	Smart City Invest S3 SRL	Internet și Tehnologie S3 SRL	AS3 - Administrare Străzi S3 SRL	SD3 - Sa lubritate și Deszăpezire S3 SRL	Algorithm Construcții S3 SRL
Cost per angajare			≥100%		≥100%	≥100%		
Cheltuieli medii anuale cu servicii de asistență medicală/salariat	84%	≥100%						
Lichiditate generală	≥100%							
Solvabilitate								≥100%
Gradul de îndatorare general (GI)				≥100%				
Raportul datorii-capital propriu			≥100%		≥100%	0%		
Utilizarea activelor								
Marja profitului brut	93%	0%						
Procent al facturilor restante			50%		≥100%	≥100%	≥100%	
Rata de rotație a datoriilor		33%						
Investiții - Cota parte din profit							0%	
Viteza de rotație a activelor circulante	33%							
Viteza de rotație a activelor imobilizate				20%				
Viteza de rotație a creditelor - furnizor								≥100%
Marja profit net					≥100%	0%		
Rentabilitatea capitalului propriu				0%				
Utilizarea activelor							≥100%	
Rata nominală de creștere a veniturilor			0%					
Creșterea veniturilor din vânzarea produselor finite		57%						
Rata de creștere a profitului net						0%		
Venituri din chirii	≥100%							
Investiții în optimizare infrastructură și securitate informatică	≥100%							

INDICATORI CHEIE DE PERFORMANȚĂ NEFINANCIARI	Administrarea Domeniului Public Bucuresti SA	Administrare Active Sector 3 SRL	Algorithm Residentia IS3 SRL	Smart City Invest S3 SRL	Internet și Tehnologie S3 SRL	AS3 - Administrare Străzi S3 SRL	SD3 - Sa lubrificate și Deszăpezire S3 SRL	Algorithm Construcții S3 SRL
	Nivelul de implementare a strategiei de management al riscurilor							
Transparența și comunicarea pentru imaginea companiei								≥100%
Realizarea și raportarea revizuirii la timp a managementului riscului								≥100%
Respectarea procesului de guvernanța corporativă								≥100%
Gradul de implementare a prevederilor legislației privind guvernanța corporativă		≥100%	≥100%	100%	≥100%	≥100%	100%	≥100%
Dezvoltarea capacității angajaților				100%	≥100%			≥100%
Reducerea sărăciei și includerea în forța de muncă								≥100%
Asigurarea oportunității de dezvoltare profesională	10%			0%				
Creșterea gradului de conștientizare a beneficiilor spațiilor verzi	50%							
Capacitatea de utilizare a dotărilor							100%	
Angajați recrutați din categoria grupurilor vulnerabile						33%		
Egalitate de șanse/gen			≥100%					≥100%
Reducerea concediului restant mai mare de 16 zile		≥100%						
Respectare termene contractuale					≥100%	≥100%		
Procent restituit din garanția de bună execuție			100%	35%	≥100%	100%		
Creșterea cantității vândute de produse finite		75%						
Recomandare a clienților							100%	
Chestionare tip de satisfacție a clienților		≥100%	≥100%					

V.5 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 2021, 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 2021 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 2021
- **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 obligații 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 guvernanta 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 2021 cât și a performanței lor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată. Menționăm că au existat și două opinii cu rezerve în cazul auditării societăților Algorithm Residential S3 SRL (opinie bazată pe neînregistrarea de provizioane pentru litigii și pe existența unei incertitudini semnificative posibil generatoare de îndoieli semnificative cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea fără implementarea unor măsuri adecvate de redresare), respectiv AS3- Administrare Străzi S3 S.R.L., operator economic pentru care a fost demarată procedura de insolvență

CONCLUZIE

În calitate de autoritate publică tutelară, Sectorul 3 al Municipiului București a desfășurat în anul 2021 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,


Nicoleta Silvia Campean

Compartiment Guvernanță Corporativă

Întocmit,

Răducu Claudia Alexandra Elena
