

# RAPORT

## pentru anul 2023 privind evaluarea performanțelor întreprinderilor publice care funcționează sub autoritatea publică tutelară a Consiliului Local Sector 3 al Municipiului București

### CAP. I Introducere – Generalități

Scopul prezentului raport este acela de evidențiere a principalelor rezultate ale activității desfășurate în anul 2023 de către societățile care funcționează sub autoritatea publică tutelară a Consiliului Local Sector 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 guvernarea 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;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1952/2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea 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;

Consiliul Local Sector 3 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 2023 (lei)
1	Administrarea Domeniului Public București S.A.	majoritar	Peisagistică	4,983,668
2	Administrare Active Sector 3 S.R.L.	majoritar	Fabricarea produselor din beton pentru construcții	64,394,015
3	Algorithm Residential S3 S.R.L.	majoritar	Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale	64,762,169
4	OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L.	majoritar	Activități de protecție și gardă	-
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 mijloacelor de calcul	50,693,762
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 nepericuloase	41,756,242
9	Algorithm Constructii S.R.L.	minoritar	Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale	84,918,996

Menționăm că societățile:

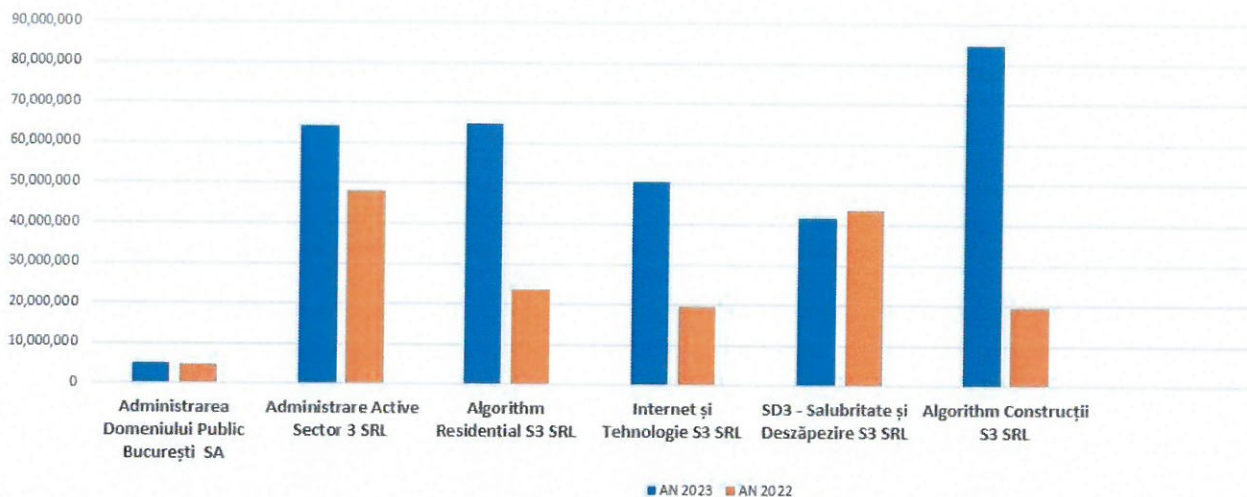
- OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L. la data de 31.12.2023 se află în insolvență demarată prin HCLS3 nr. 212/27.08.2021 privind aprobarea demarării procedurii de insolvență prin procedură simplificată .
- Smart City Invest S3 S.R.L. la data de 31.12.2023 se află în insolvență demarată prin HCLS3 nr. 553/15.12.2022;
- AS3 Administrare Străzi S3 S.R.L. la data de 31.12.2023 se află în insolvență demarată prin HCLS3 nr. 318/02.12.2021.

Conform Art. 1 alin (7) din OUG 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, prevederile respectivei ordonanțe de urgență nu se aplică întreprinderilor publice pentru care s-a deschis procedura insolvenței conform dispozițiilor Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

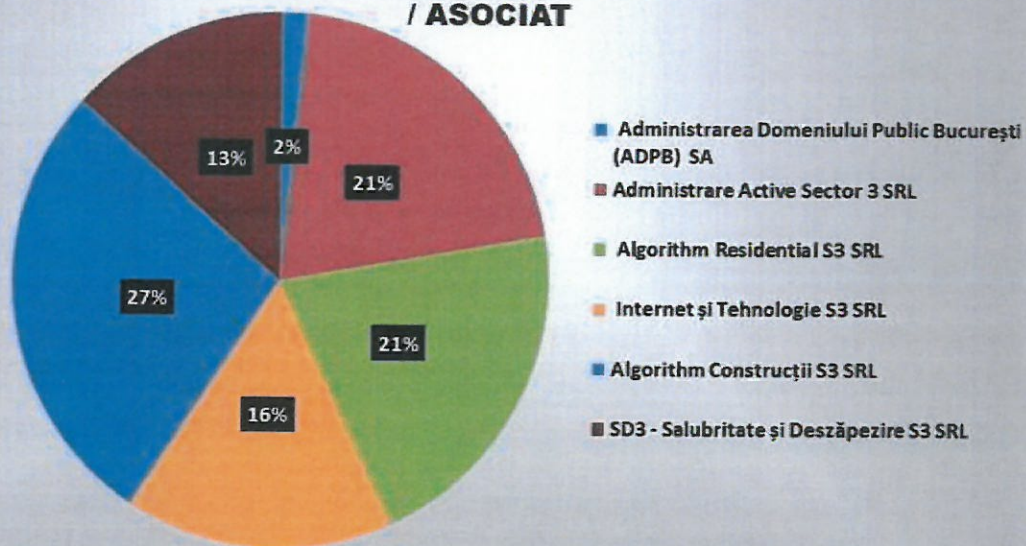
Cifra de afaceri realizată de către întreprinderile publice la care Sectorul 3 al Municipiului București este acționar/asociat unic sau majoritar în urma activității desfășurate în anul 2023 are o valoare totală de 311.508.852 lei.



**Cifrele de afaceri ale societăților la care Sectorul 3 este acționar/asociat  
2022-2023 (lei)**



**PONDERILE CIFRELOR DE AFACERI PENTRU ANUL 2023  
ALE SOCIETĂȚILOR LA CARE SECTORUL 3 ESTE ACȚIONAR  
/ ASOCIAT**





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 31.12.2023) este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.	DENUMIRE SOCIETATE	CAPITAL SOCIAL AL SOCIETĂȚII (lei)	VALOARE PARTE SOCIALĂ (lei)	NUMĂR TOTAL PĂRȚI SOCIALE	ACTIONAR/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	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.	200,470,000	1,000	200,470	Sector 3	200,460	200,460,000	99.99%	200,470,000
3	Algorithm Residential S3 S.R.L.	339,400,000	5,000	67,880	Sector 3	67,860	339,300,000	99.97%	339,410,000
4	OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L.	4,000,000	5,000	800	Sector 3	799	3,995,000	99.88%	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
9	Algorithm Constructii S3 S.R.L.	599,545,000	5000	119909	Sector 3	38000	190,000,000	31.69%	599,545,000

## CAP. II Prezentarea societăților, aspecte ale activității desfășurate în anul 2023

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

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

Administrarea Domeniului Public București (prescurtat A.D.P.B.) S.A. a fost înființată în anul 1997 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.

Pe parcursul anului 2023, situația societății a înregistrat schimbări în ceea ce privește direcțiile strategice de dezvoltare. Societatea a realizat mari eforturi de reorganizare corespunzătoare a activității care se reflectă în evoluția financiară și în structura veniturilor și cheltuielilor. În continuare conducerea administrativă și executivă au luat măsuri pentru organizarea activității în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate în scopul asigurării unei evoluții favorabile.

Cea mai importantă activitate desfășurată în prezent de societate este cea de prestare servicii conform obiectului principal, urmată de servicii de închiriere a imobilelor aflate la dispoziția societății, fie parte din patrimoniu, fie din alte surse.

În anul 2023, conducerea a continuat aplicarea măsurilor de asigurare a echilibrului societății bazate pe o politică prudentă de angajare a cheltuielilor directe, indirecte precum și a cheltuielilor de personal, pe corelarea directă, conform procedurilor interne, a tipologiei cheltuielilor cu cea a veniturilor, precum și pe efectuarea plăților proporțional cu încasările, pentru păstrarea unui cash-flow echilibrat.

Sistemul de control intern managerial este în continuă dezvoltare, în special prin elaborarea și actualizarea procedurilor interne și se urmărește implementarea eficientă a dispozițiilor legale de guvernare corporativă. În ceea ce privește planificarea etapizată a activității viitoare, la nivelul entității se urmărește respectarea planului de administrare și realizarea indicatorilor cheie de



performanță corespunzatori, pentru urmărirea obiectivelor generale și implementarea direcțiilor de acțiune concrete.

Conform celor prezentate:

- s-au respectat cu strictețe disciplina muncii, financiară, principiile contabilității, fiind achitate obligațiile fiscale către bugetele de stat și contractuale către furnizorii de utilități și ceilalți parteneri comerciali;

- societatea, în ansamblul său, și-a îndeplinit obiectivele strategice atingându-și scopul comercial prin realizarea activității în condiții de eficacitate, eficiență și economicitate, fapt ce a condus la înregistrarea unui rezultat pozitiv.

➤ La finalul anului 2023 societatea a înregistrat un profit în valoare de 1.221.937 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, cu modificările și completările ulterioare, 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 aprobată 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 și în prezent obiectul principal de activitate al societății este „Fabricarea produselor din beton pentru construcții”, cod CAEN 2361.

Pe parcursul anului 2023 societatea a continuat măsurile concentrate în direcția strategică de dezvoltare stabilită. Acestea sunt reflectate în evoluția financiară și în structura veniturilor și cheltuielilor.

Societatea a reușit menținerea trendului ascendent început în primul trimestru al anului 2023 până la sfârșitul anului 2023, când a încheiat cu un rezultat pozitiv aferent activității curente derulate.

În ceea ce privește sistemul de control intern managerial, acesta a fost actualizat conform cerințelor societății prin elaborarea și aducerea la zi a procedurilor interne precum și implementarea eficientă a dispozițiilor legale prevăzute de governanța corporativă.

Cea mai importantă activitate desfășurată de societate a rămas cea de producție a materialelor de construcții prin exploatarea stației de betoane, halei de prefabricate și a stației de mixturi asfaltice.

O altă componentă importantă a strategiei societății a fost constituită de o politică de investiții concentrată în sensul asigurării tehnologiei și echipamentelor competitive în principalul domeniu de activitate, precum și întreținerea imobilelor generatoare de venituri atât din exploatare cât și din



închiriere în raport proporțional cu evoluția și rezultatele societății.

Evoluția anului 2023 a contribuit la premisele dezvoltării financiare și structurale a entității și la menținerea trendului de dezvoltare al societății pentru atingerea scopului său comercial. Astfel, conducerea a luat măsurile ce se impun pentru valorificarea stocurilor și producției în curs, creșterea și valorificarea producției viitoare, decontarea către clienții contractați și identificarea de noi beneficiari.

În respectiva perioadă societatea a realizat 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.

Totodată, societatea a urmat linia de evoluție strategică stabilită începând încă din 2018 și întărită prin HCLS3 nr. 159 din 26.02.2019 prin care obiectul principal de activitate al societății a devenit fabricarea produselor din beton, ciment și ipsos.

Astfel, la data de 31.12.2023, societatea continua exploatarea stațiilor de betoane și mixturi asfaltice, precum și hala de prefabricate.

- La finalul anului 2023 societatea a înregistrat un profit în valoare de 3.134.649 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.

Proiectele de referință ale societății Algorithm Residential S3 S.R.L. finalizate până la încheierea anului 2023:

- Interconectarea sistemelor de transport auto în zona drumul între tarlale – Contract de lucrări nr. 406386/26.06.2020. La începutul anului 2023 lucrările la acest obiectiv erau finalizate în proporție de 60%. Acestea constau în lucrări de construcții privind așezarea grinzilor în sistemul deja creat de piloții forajați, pile și pante de coborâre și urcare. Lungimea acestui pasaj este de circa 350 de metri liniari, circulația efectuându-se pe patru benzi cu despărțitoare longitudinale. Sistemul de iluminare este constituit dintr-un ansamblu circular de bare metalice prevăzute cu iluminare prin leduri. Amenajarea perimetrală este constituită prin spații verzi și plantare de arbori.
- Accesibilizarea prin degajarea traficului a zonei comerciale b-dul Theodor Pallady – Contract de lucrări nr. 405948/26.06.2020. Pentru realizarea acestui pasaj a fost necesară construirea pe ambele laturi a câte două benzi de circulație și relocarea tuturor utilităților din zona respectivă. Această lucrare a fost dată în folosință la data de 1 mai 2023, la doar șase luni de la demararea



lucrărilor, respectiv începutul lunii decembrie 2022. Pasajul are o lungime de 780 de metri și este constituit din două pasaje paralele, având fiecare câte două benzi de circulație și un sens giratoriu pentru accesul mijloacelor de transport în comun în zona comercială. Lucrările au fost realizate prin piloți forajți, pile adiacente și grinzi transversale, peste toate așezându-se stratul rutier.

- Prestarea de servicii de zugrăvit la unitățile de învățământ și clădirile administrate de sectorul 3 – Contract subsecvent de prestări servicii nr. 293235 la acordul cadru nr. 180923/10.08.2022.
- Lucrările pentru colectare, gestionare și evacuare a debitelor de apă pluvială din zona reamenajată pentru obiectivul de investiții ”interconectarea sistemelor de transport auto în zona drumul între tarlale” - Contract de lucrări nr. 184204 / 16.08.2022.

Proiectele de referință ale societății Algorithm Residential S3 S.R.L. în derulare la finalul anului 2023:

- Construire complexe multifuncționale pentru activități didactice și sport – Școala Gimnazială nr.67, Școala Gimnazială nr.112 și Liceul Teoretic Benjamin Franklin – Contract de lucrări nr. 77569 / 21.03.2023. Lucrările aferente acestui contract au fost demarate la începutul lunii iunie 2023 și constau în lucrări de arhitectură, instalații electrice, instalații termice, sanitare și ventilație. Sălie de sport de la Școala Gimnazială nr.67 și de la Școala Gimnazială nr.112 sunt prevăzute cu teren de joc ce trebuie acoperit pe o structură metalică și pereți din ISOPAN. Sala de sport de la Liceul Benjamin Franklin are terenul multifuncțional prevăzut cu închideri din stâlpi și grinzi din beton armat și pereți din ISOPAN.
- Reconfigurare infrastructură rutieră, amenajare accese, amenajarea parcării la sol, construirea unor spații cu destinația de parcare (rh=s+p, amenajarea peisagistică a terenului și organizare de execuție lucrări) - Contract de lucrări nr. 77577/21.03.2023. Proiectul prevede amenajarea unei parcări pe două niveluri (28 locuri de parcare) și a lărgirii pe zona intersecției cu strada Ion G. Racoteanu a profilului străzii Maximilian Popper. Accesul auto se face din strada Maximilian Popper, direct la parter și prin intermediul unei alei de acces către subsol. Strada Maximilian Popper are la intersecția cu strada Ion G. Racoteanu o porțiune ce prezintă o îngustare. Strada Maximilian Popper se află la 2,2 m înălțime față de aleea de acces aflată la sud de aceasta.
- Lucrări de reparații la corp C – Sala CDI – Colegiul Tehnic Anghel Saligny - Contract de lucrări nr. 261243/04.10.2023.
- Realizarea spațiilor sportive prin amenajarea unei săli de scrimă la școala gimnazială nr.195. S-a realizat supraetajarea Complexului sportiv existent la școala 195 cu un etaj. A rezultat astfel o incintă de sport cu o înălțime liberă minimă de 3.80 m și care poate acomoda următoarele discipline sportive: sala de scrimă. Lucrările de intervenție au fost executate în subantrepriză la Smart City Invest S3 S.R.L. și au fost următoarele:
  - S-a desfăcut gardul terenului de sport (de la nivelul terasei) din confecție metalică;
  - S-au decopertat toate starturile de pe terasă până la placa de beton armat;
  - S-a desfăcut balustrada terasei din confecție metalică împreună cu protecția aticului;
  - S-au desfăcut ultimele rânduri ale panourilor sandwich existente pentru a permite racordarea corectă a noului etaj cu construcția existentă. Ulterior, panourile s-au remontat;
  - S-a supraetajat construcția existentă cu un etaj. Sistemul structural propus este compus din stalpi și grinzi metalice;
  - Închiderile exterioare ale noului etaj s-au realizat din Panouri Tip Sandwich ( 10 cm grosime) montate pe structură metalică secundară (similare cu închiderile construcției existente);
  - Acoperișul s-a realizat dintr-un sistem format din ferme metalice și pane, iar închiderea



- se va face din Panouri Tip Sandwich (10 cm grosime);
- Acoperișul este realizat în două ape, iar apele pluviale vor fi preluate prin intermediul unui jgeab ascuns;
- Lucrări de execuție pentru reconfigurare infrastructură rutieră, amenajare accese, amenajarea parcării la sol, construirea unor spații cu destinația de parcare rh=p, construirea unui zid de sprijin pe latura de vest, amenajarea peisagistică a terenului și organizare de execuție – strada Fizicienilor – nr. ctr. 227794 – 04.09.2023.
- La finalul anului 2023 societatea a înregistrat o pierdere în valoare de 12.861.599 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 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 adoptată HCL S3 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 perioada supusă analizei societatea este în insolvență.

#### 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 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 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 creștere a 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.

- Reducerea drastică a veniturilor și dezechilibrul bugetar creat în anul 2022 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. În acest context, societatea Smart City Invest S3 S.R.L. a intrat în insolvență la data de 13.12.2022, aprobată de Tribunalul București cu dosarul 34683/3/2022.
- În perioada supusă analizei societatea este în insolvență, iar la finalul anului 2023, prin HLCS3 nr. 637/19.12.2023, a fost aprobat proiectul de hotărâre privind aprobarea Planului de reorganizare propus de societatea debitoare Smart City Invest S3 S.R.L.

#### **6 Internet și Tehnologie S3 S.R.L.**

- În temeiul împuternicirii exprese prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 319/19.07.2017 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 Dezăpezire 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 2023 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 Consiliului Local Sector 3 cât și pe participarea la proceduri de achiziție din sfera de activitate a societății, în vederea derulării unor contracte cu alte persoane juridice, fiind încheiate contracte de servicii/lucrări noi, după cum urmează:
  - contract cu Algorithm Construcții S3 S.R.L. pentru „Lucrări Instalații de detecție incendiu - ASPIRAȚIE”;
  - contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Devierea rețelelor de telecomunicații Telekom la obiectivele: "construire pasaj supratran pentru fluidizare trafic auto în zona Cățelu" și "creșterea capacității de circulație auto pentru strada Drumul între Tarlale”;
  - contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „lucrări de reabilitare termică prin utilizarea de surse regenerabile pentru producere de energie electrică, lucrări de înlocuire a lifturilor, înlocuire corpuri de iluminat cu led, pentru 50 blocuri”;
  - contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Servicii de administrare, mentenanță preventivă și corectivă pentru echipamentele montate prin Extinderea proiectului "Creșterea siguranței și prevenirea criminalității în Sectorul 3”;
  - contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Mentenanță/întreținere infrastructură curenți slabi din parcare DECEBAL”;
  - contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Sistem barieră acces sediu din Mihai Bravu”;



- contract cu Școala Gimnazială nr. 88 pentru „servicii de proiectare pentru sistemul de securitate fizică”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Lucrări de instalare de sisteme de îmbunătățire a eficienței energetice la Sala Gloria”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Dezvoltarea sistemului video metropolitan - CCTV”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Proiectare și lucrări aferente de reparații/inlocuire/repunere în funcțiune a sistemelor cu rol la detecția și stingerea incendiilor din cadrul Sălii Gloria în vederea obținerii autorizației ISU”
- contract cu Algorithm Construcții S3 S.R.L. pentru „Executare de lucrări curenți slabi Aquaventura”;
- contract cu Grădinița Pestișorul de Aur pentru „servicii de proiectare pentru sistemul de securitate fizică”;
- contract cu Colegiul Tehnic "Mihai Bravu" pentru „servicii de proiectare pentru sistemul de securitate fizică”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Servicii de proiectare și instalare sistem stingere și climatizare Data Center PS3”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Lucrări de instalare sistem control acces cu videointerfon”;
- 65 de contracte semnate cu Unitățile de învățământ din Sectorul 3 pentru „Servicii hosting și administrare site”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „servicii de GIS”;
- contract cu Grădinița 24 pentru „sistem camere audio-video”;
- contract cu Grădinița 24 pentru “sistem alarmare antiefracție”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Lucrări de execuție pentru relocare rețea Telekom pe zona Drumul între Tarlale - Bd. Theodor Pallady”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru „Servicii de mentenanță a sistemelor de securitate fizică din unitățile de învățământ și clădirile administrate de Sectorul 3”;
- contract cu Algorithm Residential S3 S.R.L. pentru „Iluminat decorativ pentru pasaj auto IKEA și TECLU”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru “Panouri fotovoltaice la 4 clădiri: Școala nr. 80, Colegiul Tehnic Anghel Saligny, Colegiul Tehnic Mihai Bravu corp C4, Colegiul Tehnic Mihai Bravu corp C5, C6, C7”;
- contract cu Școala Gimnazială nr. 55 pentru “Servicii de proiectare pentru sistemul de securitate fizică”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru “Servicii de amenajare spațiu dispecerat nou”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru “Servicii de relocare sistem dispecerizare și reconfigurare rețea fibră”;
- contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru “Lucrări de montare și demontare a instalațiilor și echipamentelor de iluminat festiv de pe raza Sectorului 3”;
- contract cu Algorithm Construcții S3 S.R.L. pentru “Lucrări de infrastructura wi-fi pentru zona de târguri de la Hala Laminor”;
- contract cu Algorithm Construcții S3 S.R.L. pentru “Iluminat decorativ interior/exterior Hala Laminor”;
- contract cu Algorithm Constructii S3 S.R.L. pentru “lucrări de montaj și punere în funcțiune sistem ecran exterior, pentru obiectivul Hala Laminor”;



- contract cu Algorithm Construcții S3 S.R.L. pentru “Implementarea unei soluții complete de acces și plata parcare, inclusiv suport tehnic post-implementare”;
  - contract cu Algorithm Construcții S3 S.R.L. pentru “Execuție lucrări pentru sistem supraveghere video Hala Laminor - zona târguri”;
  - contract cu Sectorul 3 al Municipiului București pentru “Servicii de mentenanță/întreținere a sistemelor de acces cu barieră aflate în administrarea Consiliului Local Sector 3”.
- La finalul anului 2023 societatea a înregistrat profit în valoare de 8.996.433 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 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 AS3 - 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.
- Societatea s-a confruntat din anul 2021 cu o situație economică dificilă cauzată de dezechilibrul dintre încasările și plățile societății. În vederea evitării intrării societății în incapacitate de plată și blocării finalizării proiectelor pe care societatea le avea 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.
- În perioada supusă analizei societatea AS3-Administrare Străzi S3 S.R.L. este în insolvență.

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

- Societatea SD3 - Salubritate și Dezăpezire S3 S.R.L., 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 asigura următoarele obiective:
  - Îmbunătățirea condițiilor de viață ale populației;
  - Susținerea dezvoltării economico-sociale a localităților;
  - Promovarea calității și eficienței serviciului de salubritate;
  - Dezvoltarea durabilă a serviciului;
  - Gestionarea serviciului de salubritate pe criterii de transparență, competitivitate și eficiență;
  - Promovarea programelor de dezvoltare și reabilitare a sistemului de salubritate, pe baza unui mecanism eficient de planificare multianuală a investițiilor;
  - Susținerea unor campanii de informare și conștientizare a populației despre beneficiile aduse de colectarea selectivă a deșeurilor;



- Protecția și conservarea mediului înconjurător și a sănătății populației;
- Informarea periodică a utilizatorilor asupra politicilor de dezvoltare a serviciului de salubritate, precum și asupra necesității instituirii unor taxe speciale;
- Respectarea cerințelor din legislație privind protecția mediului referitoare la salubritatea localităților;
- Respectarea cerințelor și obiectivelor prevăzute în planurile de gestionare a deșeurilor la nivel național, județean, inclusiv al municipiului București;
- Implementarea unui sistem securizat de precolectare;
- Modernizarea punctelor de precolectare existente și extinderea numărului acestora;
- Dotarea cu recipiente în număr și de capacitate corespunzătoare a punctelor de precolectare.
  - În anul 2023, conducerea societății a continuat aplicarea măsurilor de asigurare a echilibrului societății bazate pe o politică prudentă de angajare a cheltuielilor directe, indirecte precum și a cheltuielilor de personal, pe corelarea directă, conform procedurilor interne, a tipologiei cheltuielilor cu cea a veniturilor, precum și pe efectuarea plăților proporțional cu încasările, pentru păstrarea unui cash-flow echilibrat.
  - Societatea, în ansamblul său, și-a îndeplinit obiectivele strategice atingând scopul comercial prin realizarea activității în condiții de eficacitate, eficiență și economicitate, conducând la înregistrarea unui rezultat pozitiv.
- La finalul anului 2023 societatea a înregistrat profit în valoare de 1.186.790 lei.

**b) Societăți comerciale la care o întreprindere publică ce funcționează sub autoritatea publică tutelară a Consiliului Local Sector 3 al Municipiului București detine o participatie majoritară sau o participatie 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.” Prin HCLS3 nr. 215/18.05.2023, Sectorul 3 al Municipiului București devine prin cooptare, asociat minoritar la societății Algorithm Construcții S3 S.R.L.
- Scopul înființării societății Algorithm Construcții S3 S.R.L. a fost de a realiza lucrări de intervenție necesare pentru punerea în siguranță, reabilitarea și consolidarea monumentului istoric ”Hala Laminor”.
- Ideea de la care pornește proiectul este aceea de a dezvolta întreaga zonă teritorială Faur-Republica/23 August, prin combaterea sărăciei și a excluziunii sociale prin implicarea comunității. Dezvoltarea centrului cultural și social Hala Laminor își propune în același timp reducerea numărului de persoane aflate în risc de sărăcie, promovarea măsurilor integrate pentru educație, creare de locuri de muncă, stipularea antreprenoriatului, generarea de beneficii socio-medicale, îmbunătățirea condițiilor de locuit a celor peste 10.000 de locuitori din zonă, combaterea efectelor discriminării și segregării rasiale precum și susținerea drepturilor fundamentale ale cetățenilor.
- Pe parcursul anului 2023, societatea Algorithm Construcții S3 S.R.L. a avut ca obiectiv principal creșterea și finalizarea a întreg proiectului Hala Laminor, dar a urmărit și realizarea celorlalte proiecte aflate în derulare, atribuite acesteia:
  - Pasaj A2 — Interconectarea sistemelor de transport auto în zona Drumul între Tarlale —



Bd. Theodor Pallady, Sector 3;

- Pasaj Ikea — Accesibilitatea prin degajarea traficului a zonei comerciale - Bd. Theodor Pallady, Sector 3;
  - Furnizare și montaj structura din oțel, închideri învelitoare și panouri exterioare pe suport de structură din oțel, închideri învelitoare și panouri exterioare pe suport de structură metalică „ la obiectivul de investiții — Revitalizarea spațiilor sportive prin amenajarea unei Săli de Scrimă la Școala Gimnazială nr. 195;
  - Modernizare și reabilitare Parc Pantelimon;
  - Lucrări privind construirea a două pasaje rutiere subterane în dublu sens, a unui pasaj pietonal subteran și lărgirea locală a Căii Dudești între șos. Mihai Bravu și str. Caloian, inclusiv lucrări de execuție deviere rețea apă-canal, execuție deviere rețea termoficare, execuție și servicii de proiectare pentru demontare, reamplasarea/revenirea la faza inițială a instalațiilor fixe STB;
  - Lucrări de întreținere a domeniului public;
  - Deviere rețele de utilități publice și asigurarea utilităților publice (inclusiv proiectare, obținere avize, acorduri și autorizație de construire) și lucrări de execuție pentru reconfigurarea infrastructurii rutiere și construirea unor spații cu destinația de parcare, zona comercială și/sau zone de agrement, Sector 3;
  - Furnizare și montare locuri de joacă și mobilier urban.
- Lucrări desfășurate la Hala Laminor în perioada analizată: consolidare și vopsire structură acoperiș, completări cu panouri sticlă în zona luminoasă, montare coame, dolii, presoane și capace luminoase tot la acoperiș, lucrări de hidroizolație jgheaburi, la fațade lucrări de realizare goluri uși adiționale cerute de arhitect, lucrări de închideri perimetrare uși acces și evacuare cerute de arhitect, lucrări de execuție windfang-uri cerute de arhitect, lucrări de montaj uși batante din aluminiu windfang-uri cerute de arhitect, lucrări de montaj uși rotative windfang-uri cerute de arhitect, placare cu etalbond + termoizolație cu vată minerală stâlpi metalici windfang-uri cerute de arhitect, completări cu panouri sticlă, în interiorul Halei structuri din metal parter + etajul 1 + etajul 2, compartimentări interioare (pereți din gips carton), zidării din cărămidă tip GVP (case de scări, lifturi și parapeti), lucrări de finisaj interior, șape, placări ceramice, montaj uși interioare, instalații de climatizare, sanitare, electrice și curenți slabi, tencuieli interioare, tencuieli exterioare, montaj tâmplărie aluminiu, instalații curenți tari, instalații curenți slabi, instalații sanitare, instalații sprinklere, instalații hidranți, instalații HVAC, instalații încălzire în pardoseală, montaj balustrăzi metalice la scări de evacuare, montaj lifruri personae, structuri din beton armat parter + etaj 1 + etaj 2, compartimentări interioare, reabilitare corp C3, C4, C5, reabilitare stație mică de gaze, reabilitare stație mare de gaze, etc.
- La finalul anului 2023 societatea a înregistrat profit în valoare de 9.069.112 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 Municipiul 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 31.12.2023 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 guvernancei 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 2023 obiectivele autorității publice tutelare – Consiliul Local al Sectorului 3 al Municipiului București - în domeniul guvernancei corporative au vizat următoarele:

- ✚ desfășurarea procedurilor de selecție a membrilor Consiliului de Administrație pentru posturile rămase vacante la societățile aflate sub autoritatea sa tutelară;
- ✚ 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 Ministerul Finanțelor.



▣ **Selecția administratorilor conform O.U.G. 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 ale societăților pentru care Consiliul Local al Sectorului 3 este autoritate publică tutelară:**

Nr. crt.	Denumirea societății	Maniera în care se desfășoară selecția	Evenimente în decursul anului 2023	Data evenimentului
1.	Administrarea Domeniului Public București S.A.	-	-	-
2.	Administrare Active Sector 3 SRL	CS APT+E *	Prelungirea duratei Contractului de mandat al unui membru provizoriu al Consiliului de Administrație (A5), prin HCLS3 nr. 152/20.04.2023	20.04.2023
			Declanșarea procedurii de selecție a Administratorului 5 în Consiliul de Administrație pentru postul vacant și desemnarea unui administrator provizoriu, prin HCLS 3 nr. 267/15.06.2023	15.06.2023
			Prelungirea duratei Contractului de mandat al unui membru provizoriu – Administrator 5, al Consiliului de Administrație, prin HCLS3 nr. 447/28.09.2023	28.09.2023
			Declanșarea procedurii de selecție a Administratorului 5 în Consiliul de Administrație, prin HCLS3 nr. 623/19.12.2023	19.12.2023
3.	Administrare Străzi S 3 SRL		Societate în insolvență	
4.	Algorithm Residential S3 SRL	CS APT+E *	Prelungirea duratei Contractelor de mandat ale membrilor provizorii (A1 și A5) ai Consiliului de Administrație, prin HCLS3 nr. 151/20.04.2023	20.05.2023
			Declanșarea procedurii de selecție a Administratorului 1 și Administratorului 5 în Consiliul de Administrație și desemnarea administratorilor provizorii, prin HCLS3 nr. 265/15.06.2023	15.06.2023
			Prelungirea duratelor Contractelor de mandat ale membrilor provizorii Administrator 1 și Administrator 5, ai	28.09.2023

			Consiliului de Administrație, prin HCLS3 nr. 448/28.09.2023	
			Încetarea prin demisie a mandatului de Administrator 3/ Președinte al Consiliului de Administrație și desemnarea Administratorului 3 provizoriu, prin HCLS3 nr. 466/19.10.2023	19.10.2023
			Numirea Administratorului 1 și declanșarea procedurii de selecție a Administratorului 5 în Consiliul de Administrație, prin HCLS3 nr. 624/19.12.2023	19.12.2023
			Declanșarea procedurii de selecție Administratorului 3 în Consiliul de Administrație, prin HCLS3 nr. 638/19.12.2023	19.12.2023
5.	Algorithm Construcții S 3 SRL	CS APT+E *	Numirea domnului Voicu Tiberiu Alexandru administrator 2 în Consiliul de Administrație, prin HCLS3 nr. 104/16.03.2023	16.03.2023
6.	Internet și Tehnologie S 3 SRL	-	Nu s-au declanșat proceduri de selecție a membrilor Consiliului de administrație	-
7.	OPS 3 Ordine și Protecție S 3 SRL		Societate în insolvență	
8.	SD 3 Salubritate și Dezăpezire S 3 SRL	CS APT+E *	Desemnarea administratorilor provizorii pentru posturile vacante de Administrator 4 și Administrator 5 în Consiliul de Administrație, prin HCLS3 nr. 150/20.04.2023	20.04.2023
			Declanșarea procedurii de selecție a Administratorului 4 și Administratorului 5 în Consiliul de Administrație și desemnarea administratorilor provizorii, prin HCLS3 nr. 266/15.06.2023	15.06.2023
			Desemnarea membrului provizoriu - Administrator 4, în Consiliul de Administrație, prin HCLS3 nr. 445/28.09.2023	28.09.2023
			Prelungirii duratei Contractului de mandate al unui membru provizoriu - Administrator 5, al Consiliului de Administrație, prin HCLS3 nr. 446/28.09.2023	28.09.2023
			Numirea Administratorului 4 și declanșarea procedurii de selecție a Administratorului 5 în Consiliul de Administrație, prin HCLS3 nr. 625/19.12.2023	19.12.2023



9.	Smart City Invest S 3 SRL	CS APT+E *	Abrogarea HCLS3 nr. 387/15.09.2022 referitoare la declanșarea procedurii de selecție a unui membru al Consiliului de Administrație pentru postul vacant de Administrator 2, prin HCLS3 nr. 32/26.01.2023 (Societate în insolvență)	26.01.2023
----	---------------------------	------------	--	------------

APT – Autoritate Publică Tutelară;

CA – Consiliu de Administrație;

CL – Consiliul Local;

CS APT– Prin comisie de selecție stabilită prin HCLS3;

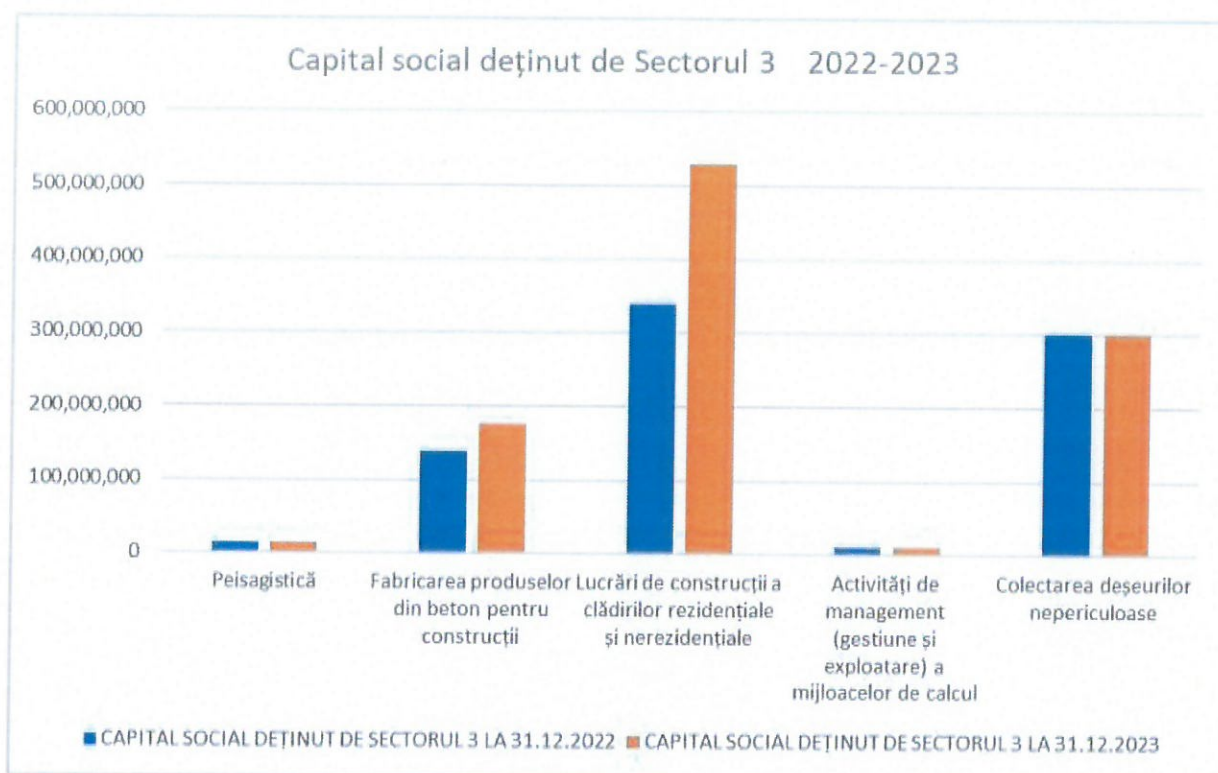
CS APT+E \*– Prin comisie de selecție asistată de un expert independent.

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

Capitalul social deținut de Sectorul 3 al Municipiului București la data de 31.12.2022 și la data de 31.12.2023 la operatorii economici aflați sub autoritatea publică tutelară a Consiliului Local al Sectorului 3, structurat pe sectoare de activitate, este prezentat în tabelul și graficul următor:

DENUMIRE ACTIVITATE	CAPITAL SOCIAL DEȚINUT DE SECTORUL 3 LA 31.12.2022	CAPITAL SOCIAL DEȚINUT DE SECTORUL 3 LA 31.12.2023
Peisagistică	13,909,255	13,909,255
Fabricarea produselor din beton pentru construcții	138,010,000	176,010,000
Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale	339,300,000	529,300,000
Activități de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul	9,980,000	9,980,000
Colectarea deșeurilor nepericuloase	300,255,000	300,255,000
	<b>801,454,255</b>	<b>1,029,454,255</b>

Obs. Datele sunt preluate din bilanțurile societăților.



## **Cap. V Evoluția performanței financiare și nefinanciare a întreprinderilor publice ce au ca autoritate publică tutelară Coniliul Local Sector 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 active se prezintă astfel: \*

INDICATORI	Administrarea Domeniului Public București SA			Administrare Active Sector 3 SRL			Algorithm Residential S3 SRL		
	1			2			3		
	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	2023/2022 %	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	2023/2022 %	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	2023/2022 %
<b>A. Active imobilizate</b>	6,123,201	5,725,725	93.51	51,853,921	58,069,303	111.99	295,048,922	306,980,223	104.04
Imobilizări necorporale	1,398	1,035	74.03	202,915	129,154	63.65	32,930	868	2.64
Imobilizări corporale	6,121,803	5,724,690	93.51	51,536,006	57,825,149	112.20	2,105,992	1,569,355	74.52
Imobilizări financiare	0	0	-	115,000	115,000	100.00	292,910,000	305,410,000	104.27
<b>B. Active circulante:</b>	22,692,204	24,119,694	106.29	92,620,612	127,408,118	137.56	60,736,701	34,316,220	56.50
Stocuri	47,414	47,414	100.00	8,142,845	7,077,404	86.92	18,414,388	5,816,936	31.59
Creanțe	9,371,513	8,411,175	89.75	78,310,011	73,094,307	93.34	13,552,873	12,221,876	90.18
Investiții pe termen scurt	0	0	-	0	0	-	0	0	-
Casa și conturi la bănci	13,273,277	15,661,105	117.99	6,167,756	47,236,407	765.86	28,769,440	16,277,408	56.58
<b>C. Cheltuieli în avans</b>	57,028	55,533	97.38	173,214	197,983	114.30	163,225	44,572	27.31
<b>D. Datorii (sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an)</b>	965,074	830,781	86.08	5,557,143	5,384,123	96.89	26,664,902	24,477,081	91.80
<b>E. Active circulante nete / Datorii curente nete</b>	21,554,108	23,062,187	107.00	87,234,683	122,190,320	140.07	34,235,024	9,883,711	28.87
<b>F. Total active Minus Datorii curente</b>	27,677,309	28,787,912	104.01	139,088,604	180,259,623	129.60	329,283,946	316,863,934	96.23
<b>G. Datorii (sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an)</b>	0	0	0.00	19,725	56,096	284.39	0	2,039,966	-

\*conform bilanț, cont de profit și pierdere, note contabile.

INDICATORI	OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL			Smart City Invest S3 SRL			Internet și Tehnologie S3 SRL		
	4			5			6		
	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	2023/2022 %	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	2023/2022 %	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	2023/2022 %
<b>A. Active imobilizate</b>	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	470,838	3,886,165	825.37
Imobilizări necorporale	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	12,725	1,213	9.53
Imobilizări corporale	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	458,113	3,884,952	848.03
Imobilizări financiare	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	0	0	-
<b>B. Active circulante:</b>	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	23,947,185	33,381,436	139.40
Stocuri	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	1,606,446	7,209,112	448.76
Creanțe	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	3,545,481	12,407,656	349.96
Investiții pe termen scurt	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	0	0	-
Casa și conturi la bănci	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	18,795,258	13,764,668	73.23
<b>C. Cheltuieli în avans</b>	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	47,555	49,417	103.92
<b>D. Datorii (sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an)</b>	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	1,778,934	5,583,832	313.89
<b>E. Active circulante nete / Datorii curente nete</b>	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	22,215,806	27,847,021	125.35
<b>F. Total active Minus Datorii curente</b>	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	22,686,644	31,733,186	139.88
<b>G. Datorii (sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an)</b>	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	0	0	-

\*conform bilanț, cont de profit și pierdere, note contabile

\*n/a (not/applicable) – societățile OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L. și Smart City Invest S3 S.R.L. sunt în insolvență.



INDICATORI	AS3 - Administrare Străzi S3 SRL			SD3 - Salubritate și Dezapezire S3 SRL			Algorithm Construcții S3 SRL		
	7			8			9		
	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	2023/2022 %	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	2023/2022 %	Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2023	2023/2022 %
<b>A. Active imobilizate</b>	n/a	n/a	n/a	216,237,722	213,319,119	99	349,907,030	465,491,288	133.03
Imobilizări necorporale	n/a	n/a	n/a	19,624	16,832	85.77	31,666	11,321	35.75
Imobilizări corporale	n/a	n/a	n/a	109,756,969	107,903,165	98.31	349,875,364	465,479,967	133.04
Imobilizări financiare	n/a	n/a	n/a	106,461,129	105,399,122	99.00	0	0	-
<b>B. Active circulante:</b>	n/a	n/a	n/a	69,779,157	78,469,778	112.45	96,630,166	195,430,609	202.25
Stocuri	n/a	n/a	n/a	1,165,379	1,312,457	112.62	22,641,443	39,129,792	172.82
Creanțe	n/a	n/a	n/a	35,358,304	12,638,162	35.74	52,257,376	46,954,961	89.85
Investiții pe termen scurt	n/a	n/a	n/a	0	0	-	5,998,466	0	0.00
Casa și conturi la bănci	n/a	n/a	n/a	33,255,474	64,519,159	194.01	15,732,881	109,345,856	695.01
<b>C. Cheltuieli în avans</b>	n/a	n/a	n/a	5,447,680	4,829,679	88.66	4,163,163	564,610	13.56
<b>D. Datorii (sumele ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an)</b>	n/a	n/a	n/a	12,330,106	15,262,631	123.78	12,954,768	26,332,168	203.26
<b>E. Active circulante nete / Datorii curente nete</b>	n/a	n/a	n/a	59,381,187	63,214,156	106.45	87,838,561	169,663,051	193.15
<b>F. Total active Minus Datorii curente</b>	n/a	n/a	n/a	279,123,203	281,341,512	100.79	437,745,591	635,154,339	145.10
<b>G. Datorii (sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an)</b>	n/a	n/a	n/a	0	0	0	55,305,195	19,649,832	35.53

\*conform bilanț, cont de profit și pierdere, note contabile.

\*n/a (not/applicable) – societatea AS3- Administrare Străzi S3 S.R.L. este în insolvență.

**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 2023									
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	5,311,830	440,057	5,751,887	4,529,950	0	4,529,950	1,221,937	1,221,937	
2 Administrare Active Sector 3 SRL	64,608,219	179,389	64,787,608	61,652,299	660	61,652,959	3,134,649	3,134,649	
3 Algorithm Residential S3 SRL	57,063,895	7,406	57,071,301	69,931,537	1,363	69,932,900	-12,861,599	-12,861,599	
4 OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	
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	53,486,740	279,894	53,766,634	43,420,746	2,503	43,423,249	10,343,385	8,996,433	
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	43,449,304	2,151,371	45,600,675	44,413,860	25	44,413,885	1,186,790	1,186,790	
9 Algorithm Construcții S3 SRL	189,770,832	1,231,177	191,002,009	180,166,125	77,371	180,243,496	10,758,513	9,069,112	

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

\*n/a (not/applicable) – societățile OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L., Smart City Invest S3 S.R.L. și AS3 - Administrare Străzi S3 S.R.L. sunt în insolvență.



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

a) **Societăți pe acțiuni**

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

Exercițiul financiar al anului 2023 a fost încheiat cu un profit brut de 1.221.937 lei, în scădere față de profitul brut aferent exercițiului financiar al anului anterior care a fost de 1.387.533 lei.

b) **Societăți cu răspundere limitată**

b1) Din perspectiva evoluției rezultatului brut în perioada 2022–2023, prezentată anterior, se remarcă faptul că societățile care au reușit îmbunătățirea rezultatului brut în 2023 sunt:

- Administrare Active Sector 3 S.R.L.: exercițiul financiar al anului 2023 a fost încheiat cu un profit brut de 3.134.649 lei, în anul anterior fiind înregistrată o pierdere de 2.886.590 lei.
- Internet și Tehnologie S3 S.R.L.: exercițiul financiar al anului 2023 a fost încheiat cu un profit de brut de 10.016.575 lei, în creștere față de profitul aferent exercițiului financiar al anului anterior care a fost de 2.217.860 lei.
- SD3-Salubritate și Dezăpezire S3 S.R.L.: exercițiul financiar al anului 2023 a fost încheiat cu un profit brut de 1.186.790 lei, în anul anterior fiind înregistrată o pierdere de 5.977.845 lei.
- Algorithm Construcții S3 S.R.L.: exercițiul financiar al anului 2023 a fost încheiat cu un profit de 9.069.112 lei, în creștere față de profitul aferent exercițiului financiar al anului anterior care a fost de 2.291.754 lei.

b2) În schimb societatea care a înregistrat o reducere a rezultatului brut este:

- Algorithm Residential S3 S.R.L.: exercițiul financiar al anului 2023 a fost încheiat cu o pierdere de 12.861.599 lei, în creștere față de pierderea aferentă exercițiului financiar al anului anterior care a fost de 2.492.029 lei.

În tabelul următor este prezentată situația repartizării profiturilor societăților:

REPARTIZAREA PROFITULUI - AN 2023							
DENUMIRE SOCIETATE	REZULTAT BRUT	PROFIT NET DE REPARTIZAT	REZERVĂ LEGALĂ	ALTE REZERVE	ACOPERIRE PIERDERE CONTABILĂ DIN ANII PRECEDENȚI	PROFIT NEREPARTIZAT	
1 Administrarea Domeniului Public București SA	1,221,937	1,221,937	61,096	1,160,841			
2 Administrare Active Sector 3 SRL	3,134,649	3,134,649	167,374				
3 Algorithm Residential S3 SRL	-12,861,599						
4 OPS3 Ordine și Protecție S3 SRL	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
5 Smart City Invest S3 SRL	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
6 Internet și Tehnologie S3 SRL	10,343,385	8,996,433	519,943			8,476,490	
7 AS3 Administrare Străzi S3 SRL	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
8 SD3 Salubritate și Dezăpezire S3 SRL	1,186,790	1,186,790	59,339		1,127,451		
9 Algorithm Construcții S3 SRL	10,758,513	9,069,112	555,724				

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

\*n/a (not/applicable) – societățile OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L., Smart City Invest S3 S.R.L. și AS3 - Administrare Străzi S3 S.R.L. sunt în insolvență.

### **V.3 Situația principalilor indicatori economico-financiari pentru întreprinderile publice aflate sub autoritatea publică tutelară a Consiliului Local al 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 2023**

În tabelul de mai jos sunt centralizate valorile principalilor indicatori economico - financiari aferenți situațiilor financiare încheiate pentru anul 2023 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



	Administrarea Domeniului Public Bucuresti SA	Administrare Active Sector 3 SRL	Algorithm Residence   S3 SRL	OPS3 - Ordine și Protecție S3 SRL	Smart City Invest S3 SRL	Internet și Tehnologie S3 SRL	AS3 - Administrare Străzi S3 SRL	SOS - Sălbăritate și Dezază peziere S3	Algorithm Construcții S3 SRL
<b>A Indicatori de lichiditate și solvabilitate</b>									
A1	Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)	29.03	2.01	1.40	n/a	n/a	n/a	5.14	4.27
A2	Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)	28.99		1.16	n/a	n/a	n/a		3.40
	Lichiditate imediată		3.786.392		n/a	n/a	n/a	5.06	
A3	Solvabilitatea patrimonială				n/a	n/a	1.00	n/a	
A4	Solvabilitatea imediată				n/a	n/a	4.69	n/a	
A5	Solvabilitatea generală				n/a	n/a	5.98	n/a	
<b>B Indicatori de risc</b>									
B1	Indicatorul gradului de îndatorare	0	0.02%	0.65	n/a	n/a	n/a	0.00	
B2	Rata generală a îndatorării			1.00	n/a	n/a	18.56	n/a	
B3	Perioada de colectare a creanțelor				n/a	n/a	44.32	n/a	
<b>C Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)</b>									
C1	Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)		7.37	0.00	n/a	n/a	n/a		1.30
C2	Număr de zile stocare		49.00		n/a	n/a	n/a		276.6
C3	Viteza de rotație a debitelor - clienți (perioada de recuperare a creanțelor)		226.00	52.14	n/a	n/a	n/a	42.76	
C4	Viteza de rotație a creditelor furnizor (perioada de recuperare a creanțelor)	9.91	259.00	100.57	n/a	n/a	n/a	100.16	
C5	Viteza de rotație a activelor-imobilizate	0.87	1.10	0.21	n/a	n/a	n/a	0.20	
C6	Viteza de rotație a activelor totale	0.17	0.35	0.19	n/a	n/a	n/a	0.14	
<b>D Indicatori de profitabilitate</b>									
D1	Rentabilitatea capitalului angajat	0	1.69	0.00	n/a	n/a	n/a	0.00	
D2	Marja brută din vânzări		4.59	0.24	n/a	n/a	n/a	0.00%	
D3	Rata rentabilității veniturilor				n/a	n/a	19.24	n/a	
D4	Rata rentabilității capitalului				n/a	n/a	34.93	n/a	
D5	Rata profitului operațional				n/a	n/a	n/a		5.06%
D6	Rata profitului net				n/a	n/a	n/a		4.75%
<b>E Alți indicatori</b>									
E1	Productivitatea muncii		580.126		n/a	n/a	n/a		
E2	Solvabilitate patrimoniala		97.00%		n/a	n/a	n/a		
E3	Gradul de utilizare a capitalului social				n/a	n/a	n/a		1.10
E4	Rata de imobilizare				n/a	n/a	n/a		0.70

\*conform bilanț, cont de profit și pierdere, note contabile.

\*n/a (not/applicable) – societățile OPS3 – Ordine și Protecție S3 S.R.L., Smart City Invest S3 S.R.L. și AS3 - Administrare Străzi S3 S.R.L. sunt în insolvență.

### 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.

### **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 debitorilor-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 2023, 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 Consiliului Local al 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 O.U.G. nr. 109/2011 și sunt prezentate semestrial raportări către Ministerul Finanțelor.

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

➤ Metodele și principiile economice/contabile aplicate în anul 2023 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 2023;
- **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 încheiată 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 exploatarei 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.

Opinia raportului de audit elaborat pentru situațiile financiare anuale ale societății Algorithm Construcții S3 S.R.L. a fost cu rezerve.

Opiniile de audit la situațiile financiare anuale ale celorlalte societăți aflate sub autoritatea tutelară a Consiliului Local Sector 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 2023 cât și a performanței lor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

## CONCLUZIE

Întreprinderile publice aflate sub autoritatea publică tutelară a Consiliului Local Sector 3 al Municipiului București au desfășurat în anul 2023 o activitate orientată în sensul creșterii performanțelor economice, financiare și sociale, în scopul contribuției la îmbunătățirea cadrului macroeconomic și instituțional.

**PRIMAR,**

**ROBERT SORIN NEGOIȚĂ**



**Director Executiv,**

**Bogdan Nicolae Apreotesei**

Întocmit,  
Compartiment Guvernanță Corporativă,

Doina Corodeanu

