

**RAPORTUL COMITETULUI DE AUDIT
din cadrul Consiliului de Administrație al
Companiei Municipale Parking București
Anul 2020**

Informații generale

Compania Municipală Parking București a fost înființată prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 97 din data de 29.03.2017 și Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor SERVICE CICLOP SA nr. 30/23.03.2017.

Conform HCGMB nr. 401 din data de 31.07.2019, a fost reconfirmată înființarea Compania Municipală Parking București.

Structura capital social

La înființare 26.06.2017:

Capitalul social subscris și vărsat este de **120.000 lei**, aport în numerar, după cum urmează:

- Municipiului București prin Consiliul General Al Municipiului București – 119.880 lei, aport în numerar, 11.988 acțiuni și reprezentând 99,9 % din capitalul social
- S.C. SERVICE CICLOP S.A. – 120 lei, aport în numerar, 12 acțiuni și reprezentând 0,1 % din capitalul social.

La data de 18.10.2017:

Capitalul social subscris și vărsat este de **4.000.000 lei**, aport în numerar, după cum urmează:

- Municipiului București prin Consiliul General Al Municipiului București – 3.999.880 lei, aport în numerar, 399.988 acțiuni, reprezentând 99,997 % din capitalul social
- S.C. SERVICE CICLOP S.A. – 120 lei, aport în numerar, 12 acțiuni, reprezentând 0.003% din capitalul social.

La data de 11.12.2017:

Capitalul social subscris și vărsat este de **24.000.000 lei**, aport în numerar, după cum urmează:

- Municipiului București prin Consiliul General Al Municipiului București – 23.999.880 lei, aport în numerar, 2.399.988 acțiuni, reprezentând 99,9995 % din capitalul social;
- S.C. SERVICE CICLOP S.A. – 120 lei, aport în numerar, 12 acțiuni, reprezentând 0.0005% din capitalul social.

Activitatea economico - financiară

Compania Municipală Parking București are activitatea economico - financiară organizată în cadrul Direcției Economice, în subordine căreia este atât Compartimentul Financiar cât și Compartimentul Contabilitate și Facturare, acestea fiind coordonate de către Directorul Economic.

Informațiile financiare prezentate în această secțiune, a prezentului raport sunt furnizate în baza analizei documentelor din contabilitatea societății, aferente trimestrului IV 2020.

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2020

lei

Denumirea elementului		31/12/2019	31/12/2020	Variație față de 31/12/2019
Active immobilizate	1	2.201.640	1.444.924	-34,37%
Active circulante	2	24.240.220	25.201.645	3,97%
Cheltuieli în avans	3	15.266	53.040	247,44%
Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	4	3.447.294	2.470.244	-28,34%
Active circulante nete/Datorii curente nete	5=2-4+3	20.808.192	22.784.441	9,50%
Total active minus datorii curente nete	6=5+1-7	23.009.832	24.129.365	4,87%
Venituri înregistrate în avans	7	0	100.000	0,00%
Datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	8	0	0	0,00%
Capitaluri proprii	9	23.009.832	24.129.365	4,87%

Activele circulante ale Companiei, au înregistrat o ușoară creștere 3,97% față de 31.12.2019, ca urmare a derulării activității pentru care a fost înființată Compania și a încheierii a contractelor cu instituții pentru o perioadă de un an calendaristic.

Activele immobilizate au înregistrat o scădere de 34,37% față de aceeași perioadă a anului 2019, variație datorată înregistrării cheltuieli cu amortizarea echipamente, utilaje și autoturisme și a lipsei de noi investiții.

În data de 22 decembrie 2020, Compania a achitat toate taxele (TVA și taxe aferente salariilor) cu scadență la această dată, sume reprezentând datorii în sumă de 4.953.186 lei,

determinând o scădere substanțială a datoriilor în trimestrul IV 2020.

În condițiile prezentate mai sus a fost înregistrată o variație a capitalurilor proprii de +4,87% față de anul 2019, influențată fiind de rezultatul anului 2020, când a fost înregistrat un profit de 1.153.646 lei, în ciuda situației naționale afectate de CRIZA COVID19, ce a generat o lipsa a veniturilor pe perioada STĂRII DE URGENȚĂ, societatea înregistrând solicitări de reziliere a contractelor aflate în derulare.

Contul de profit și pierdere aferent trim IV 2020 - a înregistrat un profit de 1.153.646 lei, profit ce a contribuit alături de rezultatul trim III și I la acoperirea pierderii din trim II, precum și a pierderilor din anii 2017 – 2018, societatea constituind și rezerva legală de 57.682 lei, profitul net fiind de 1.921 lei .

Contul de profit și pierdere pentru perioada încheiată la data de 31.12.2020

Activitatea compania s-a derulat în baza Contractului de Delegare a gestiunii serviciului public privind parcajele aparținând domeniului public și privat al Municipiului București ce a fost aprobat prin HCGMB 530 din data de 23.08.2018.

La finele trimestrul IV al anului 2020, Compania Municipală Parking București a înregistrat un **profit de 1.153.646 lei**, aferent unei **cifre de afaceri netă de 14.588.590 lei**.

Contul de profit și pierdere al societății se prezintă astfel:

lei

INDICATORI	31/12/2019	31/12/2020	Variație față de 31/12/2019
Venituri din exploatare	16.412.140	15.337.654	-6,55%
Cheltuieli de exploatare	15.373.535	14.559.259	-5,30%
Rezultatul din exploatare	1.038.605	778.395	-25,05%
Venituri financiare	444.664	403.907	-9,17%
Cheltuieli financiare	88.032	28.656	-67,45%
Rezultatul financiar	356.632	375.251	5,22%
Venituri totale	16.856.804	15.741.561	-6,62%
Cheltuieli totale	15.461.567	14.587.915	-5,65%
REZULTATUL BRUT	1.395.237	1.153.646	-17,32%
Impozit	0	0	
REZULTAT NET	1.395.237	1.153.646	-17,32%

Raportat la execuția bugetară, în derularea activității societății, nivelul cheltuielilor nu au depășit nivelul veniturilor obținute, și nici nu au fost înregistrate depășiri pe grupe de cheltuieli, față de nivelul prevăzut al cheltuielilor.

La nivelul veniturilor au fost înregistrate venituri de natura **subvențiilor**, ceea ce nu era prevăzut nici în BVC-ul 2019 și nici în BVC 2020.

Veniturile de natura subvențiilor au fost înregistrate ca urmare a aplicării facilităților acordate conform OUG nr. 92/2020 - pentru instituirea unor măsuri active de sprijin destinate angajaților și angajatorilor în contextul situației epidemiologice determinate de răspândirea coronavirusului **SARS-CoV-2**, valoarea acestora fiind de 746.290 lei.

Activitatea de exploatare

Activitatea de exploatare din cadrul Companiei, este organizată în baza următoarelor documente:

- HCGMB nr. 530 din 23.08.2018, Contractul de Delegare a gestiunii serviciului public privind parcajele aparținând domeniului public și privat al Municipiului București, din care conform Anexei 2 rezultă transferul care CMPB a unui număr de 234 parcări – 37.288 locuri, din care la data de 31.12.2018, 4.548 locuri erau avizate și 4.105 locuri erau exploatare.
- HCGMB nr. 124 din 25.03.2018 – privind aprobarea strategiei de parcare pe teritoriul Municipiului București și abrogarea HCGMB nr 82/2008
- HCGMB nr. 517 din data de 17.09.2019, privind aprobarea tarifelor de exploatare a parcajelor publice de utilitate generală ce abrogă HCGMB nr. 322 din 14.06.2018 – privind aprobarea tarifelor de exploatare a parcajelor aparținând domeniului public și/sau privat al Municipiului București

Resurse umane

La finalul trimestrului IV/AN 2020, Compania Municipală Parking București a înregistrat următoarea situație în cadrul gestionării Resurselor Umane:

- un număr total de personal angajat de 198 contracte de muncă, nu toate fiind cu normă întreagă de lucru
- un număr de 5 contracte de mandat – membrii Consiliului de Administrație
- 1 secretar al Consiliului de Administrație numit de către Consiliul de Administrație
- 3 cenzori pe baza Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor

Contracte comerciale

Direcția Comercială și în trimestrul IV 2020, a menținut strategia de implementare a condițiilor din HCGMB nr. 530/23.08.2018, coroborat cu HCGMB nr. 517/17.09.2019.

Achiziții

Pentru trimestrul IV al anului 2020, Departamentul Achiziții - respectă Planul Anual de Achiziții Publice a Companiei Municipale Parking București S.A și Programul de investiții - Anexei 4 a BVC din N+1, ce a fost aprobat de către CGMB, conform HCGMB nr. 653/14.11.2019 cu privire la Rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli aferentă lui 2019.

Activitatea se desfășoară conform Legii nr 98/2016, HG nr. 345/2016 si Legii nr 500/2002, cu modificările și completările ulterioare.

Alte informații

1. Control al Ministerului Finanțelor Publice, Direcția Generală de Inspecție Economico - Financiară

Acest Control a început în data de 25.11.2020, în baza Adresei cu numărul 272312/25.11.2020, urmată de Adresa de solicitare de documente înregistrată în Companie sub numărul 3442/25.11.2020, având ca obiective:

- a) Documente și informații care să ateste respectarea indicatorilor economico-financiarilor aprobați prin bugetele de venituri și cheltuieli de către operatorii economici, precum și respectarea modului de raportare a acestora, respectiv respectarea prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 26/2013, în perioada trimestrul III 2018 - la zi.
- b) Documente și informații care să ateste respectarea prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011, în cadrul termenului de prescripție.
- c) Documente și informații care să ateste respectarea prevederilor privind fundamentarea sumelor acordate de la bugetul general al Consiliului General al Municipiului București pentru susținerea anumitor activități, cât și documentele justificative prevăzute de lege pentru acordarea acestora.
- d) Documente și informații care să ateste respectarea prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ-teritoriale.
- e) Documente și informații care să ateste respectarea modului de organizare și exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial.
- f) Documente privind înregistrările efectuate în evidențele financiar-contabile prevăzute de lege și de actul de constituire.



- g) Documente privind operațiunile efectuate în scopul creșterii veniturilor, reducerii cheltuielilor și diminuării arrieratelor, în fundamentarea și execuția bugetului de venituri și cheltuieli.
- h) Documente privind sumele existente în conturile de disponibil și/sau de depozit, de la data vărsării capitalului social inițial până azi – conform situațiilor financiare/balantelor de verificare sau extraselor de cont – la nivel de trimestru, sau semestru sau an, în situația în care nu sunt modificări substanțiale.
- i) Situația cu contractelor încheiate cu Municipiul București incluzând documentele/anexele contractului, actele adiționale, după caz, precum documentele privind derularea contractului – facturi emise, documente justificative atașate facturilor, sume încasate.
- j) Evidența contractelor încheiate în perioada 26.06.2017 – zi cu furnizori/prestatori/executanți, incluzând documentele/anexee contractului, actele adiționale, după caz, precum și documentele privind derularea contractului – facturi emise, documente justificative atașate facturilor, sume plătite pentru valori ale contractelor peste 1.000.000 lei, inclusiv cele ale căror valori cumulate depășesc 1.000.000 lei, cu fiecare furnizor/prestator/executant.
- k) Reglementări interne de atribuire a contractelor, în situația atribuirii contractelor în alte condiții decât prin proceduride achiziție publică, potrivit legii.
- l) Documente din care să rezulte vărsarea capitalului social subscris, eventualele majorări/diminuări.
- m) Situația privind împrumuturile acordate de Municipiul București, modul de rambursare, după caz precum și alte împrumuturi.
- n) Informații despre CA – nr de membri, selectați sau nu conform OUG nr. 109/2011, durată mandat și indicatori financiare/nefinanciare, precum și aceleași informații pentru director și director economic.
- o) Contractul colectiv de muncă înregistrat potrivit legii.
- p) Execuția bugetului de venituri și cheltuieli pentru exerciții financiare 2018, 2019, și sem I 2020.

Acest control este în curs de desfășurarea.

2. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a CMPB

În contextul propagării rapide a virusului COVID-19 la nivel global și a instituirii de către Președintele României a **stării de urgență**, CMPB a luat încă de la începutul lunii Martie 2020 măsuri în sensul identificării riscurilor pe care impactul COVID-19 l-ar putea avea în desfășurarea activității societății.

La momentul prezentului raport se înregistrează un impact major asupra poziției financiare a societății, gradul de incertitudine cu privire la evoluțiile viitoare rămâne ridicat, situația contului de profit și pierdere fiind afectat de lipsa de activitate din perioada **21.03.2020 – 14.05.2020**, perioadă în care compania ar fi încasat minim **2.500 mii lei**, încasări prin intermediul aplicației sau al casierilor încasatori, iar în cadrul Direcției comerciale au fost înregistrate solicitări cu privire la **prelungirea sau rezilierea contractelor** existente cu perioada stării de urgență/alertă.

Ca măsuri luate pe lângă cele ce țin de sănătate și protejarea personalului, conducerea societății a folosit următoarele mijloace de recuperare a costurilor:

1. **75% din personal**, majoritatea casieri încasatori, au fost bagați în **șomaj tehnic**, cheltuială cu salariile lor fiind suportată 75% de la **AJOFM** și 25% din fondul de salarii al **CMPB**
2. Personalul **TESA** al **CMPB** a suferit o **diminuare** a salariilor brute cu **25%**, pentru o perioadă de **2 luni**.

Principalele preocupări ale **CMPB** în această perioadă au fost în primul rând legate de: siguranța întregului personal al Companiei Municipale Parking București, a familiilor angajaților, a clienților și a colaboratorilor societății.

Măsurile de prevenire a impactului **COVID-19** s-au aplicat gradual în cadrul societății, fiind introduse încă din prima parte a lunii martie.

Principalele riscuri identificate au vizat dificultatea menținerii în siguranță, a angajaților, în parcajelor pe care **CMPB** le are în exploatare, respectând reglementărilor legale cu impact temporar asupra activității economice la nivel național.

Pentru a diminua efectele negative asupra activității Societății a potențialelor riscuri, s-au implementat următoarele măsuri:

- Reducerea treptată a activității în parcaje/sediu, astfel reducând interacțiune angajat – client, și deci prevenind răspândirea virusului (**COVID-19**)
- Asigurarea de mijloace de protecție și prevenire pentru menținerea stării de sănătate a personalului
- Achiziționarea de termometre pentru verificarea zilnică a personalului activ, în vederea depistării persoanelor cu potențiale simptome de infectare cu (**COVID-19**)
- Demararea unui program de telemuncă pentru personalul din sediu
- Sistarea organizării și participării la activități ce implică adunări de persoane
- Teleconferințe și comunicare frecventă cu persoanele responsabile din cadru tuturor direcțiilor, pentru a reduce cât mai mult posibil impactul economic asupra societății.
- Campanii intensive de informare în scopul conștientizării regulilor de igienă ce trebuie implementate și respectate în vederea prevenirii contractării virusului, de către întreg personalul
- Implementarea măsurilor de informare de către întreg personalul a oricăror simptome

de boala

După ieșirea din starea de urgență, și reînceperea activității în Parcajele Municipiului București, **PRINCIPALUL OBIECTIV**, pe lângă menținerea stării de **SĂNĂTATE** a angajaților, este **RECUPERAREA PIERDERII DIN TRIMESTRUL II 2020 ȘI OBȚINEREA DE PROFIT**.

Profitul pe care societatea l-ar fi putut obține fiind de peste **2.800.000 lei**, dacă trimestrul II 2020, nu ar fi văduvit compania de încasarea celor 2.500.000 lei, suma subvenției obținute – 746.290 lei - reprezentând un ajutor de la stat de doar ~30% din posibilele venituri ale companiei.

Fundamentarea legislativă

Prezentul raport a fost întocmit în sensul prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

COMITETUL DE AUDIT

Presedinte Ivan Florin-Catalin

Membru Vicol Ned

Membru Birsan Larissa-Mariana-Paula