

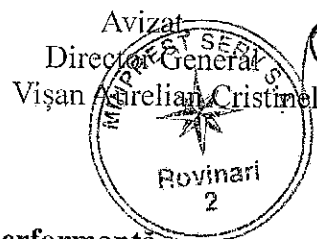
MINPREST SERV S.A.



Jud. Gorj, Oraș Rovinari, Localitatea Virț, nr. 263
CUI 14814483; Nr. ordine în reg. com: J18/298/2002
Tel. / Fax. 0253 / 371.513; 371514
e-mail: minprest@yahoo.com; web: www.minprest.ro



Nr. 14488 / 17-06-2020



NOTĂ

privind gradul global de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanțari realizați în anul 2019 de către membrii Consiliului de administrație al Minprest Serv S.A. în vederea adoptării unei decizii cu privire la componenta variabilă a remunerației stabilită prin actele adiționale la contractele de mandat

1. Prezentare generală

Indicatorii de performanță și indicatorii-cheie de performanță financiari și nefinanțari au fost stabiliți în urma scrisorii de așteptări transmisă de către acționarul majoritar către conducerea administrativă și executivă a Minprest Serv S.A. și se prezintă ca anexă la contractele de mandat încheiate cu administratorii. În data de 11.12.2017 au fost încheiate Actele Adiționale nr.5 la contractele de mandat cuprinzând două anexe:

- Anexa nr.1 ce prevede indicatorii cheie de performanță ai membrilor consiliului de administrație al Minprest Serv S.A. pentru anul 2017, în baza cărora se va acorda componenta variabilă a remunerației pentru anul 2017
- Anexa nr.2 ce prevede indicatorii cheie de performanță ai membrilor consiliului de administrație al Minprest Serv S.A. pe perioada 2017 – 2019, în conformitate cu procesul verbal de negociere nr. 31923/23.10.2017 și cu Hotărârea AGOA nr. 7/09.11.2017.

2. Considerente și scurt istoric

Prin Anexa nr.2 la Mandatul 9906/04.04.2017 a fost transmisă scrisoarea privind "așteptările acționarului majoritar de la conducerea administrativă și executivă a Minprest Serv S.A. prin revizuirea planului de administrație, pe perioada mandatului".

3 Fundamentarea cu justificarea tehnico-economică

În urma revizuirii planului de administrare pe perioada mandatului conform așteptărilor transmise de acționarul majoritar prin Anexa nr.2 la Mandatul 9906/04.04.2017 "așteptările acționarului majoritar de la conducerea administrativă și executivă a Minprest Serv S.A. prin revizuirea planului de administrație, pe perioada mandatului" și în conformitate cu normele metodologice de aplicare a Hotărârii nr. 722/2016, au fost stabiliți indicatori de performanță financiari și nefinanțari specifici mandatului 2017-2019 pentru Consiliul de Administrație

Stabilirea indicatorilor de performanță anexe la contractele de administrare au avut în vedere clasificările generale prevăzute de legislație:

- Indicatori de performanță pentru monitorizarea performanței întreprinderii publice;
- Indicatori –cheie de performanță pentru acordarea componentei variabile a remunerației pentru administratori.

Criteriile folosite pentru selectarea indicatorilor-cheie de performanță au îndeplinit cerințele stabilite prin art. 18 al Hotărârii nr. 722/2016 "norme metodologice pentru stabilirea indicatorilor de performanță financiari și nefinanțari și a componentei variabile a remunerației membrilor consiliului de administrație sau, după caz, de supraveghere, precum și a directorilor, respectiv membrilor directoratului"- astfel:

- au fost selectați indicatori specifici, măsurabili, posibil de obținut;
- s-a urmărit să fie transparenți;
- să fie verificabili în mod independent;
- să ia în calcul obiectivele, țintele și rezultatele stabilite de societate;
- să fie compatibile cu specificul societății.

Actele Adiționale nr.5 la contractele de mandat au stabilite două anexe ce fac parte integrantă din acestea:

- Anexa nr.1 ce prevede indicatorii cheie de performanță ai membrilor consiliului de administrație al Minprest Serv S.A. pentru anul 2017, **în baza cărora se va acorda componenta variabilă a remunerației pentru anul 2017**
- Anexa nr.2 ce prevede indicatorii cheie de performanță ai membrilor consiliului de administrație al Minprest Serv S.A. pe perioada 2017 – 2019, în conformitate cu procesul verbal de negociere nr. 31923/23.10.2017 și cu Hotărârea AGOA nr. 7/09.11.2017.

În urma efectuării inspecției economico - financiare din luna decembrie 2019 a fost întocmit Raportul de inspecție economico-financiară de către inspectorii DGRFP Craiova-Serviciul de inspecție economico-financiară - Compartimentul Gorj care au constatat faptul că pentru anul 2018 nu se poate acorda componenta variabilă administratorilor Minprest Serv S.A. întrucât Adunarea Generală a Acționarilor Minprest nu a actualizat și aprobat Anexa 1 la contractele de mandat pentru anul 2017-2019 și ca urmare indicatorii de performanță aplicabili Consiliului de Administrație nu pot fi calculați pentru a sta la baza acordării componentei variabile a remunerației.

4. Baza legala

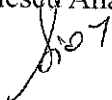
Ordonanța de urgență 109/2011 "privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice".
Hotărârea 722/2016 "norme metodologice pentru stabilirea indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației membrilor consiliului de administrație sau, după caz, de supraveghere, precum și a directorilor, respectiv membrilor directoratului".

Actele adiționale nr.4 și nr. 5 ale contractelor de administrație încheiate cu mandatarii.

5. Concluzii

Supunem spre avizare Consiliului de Administrație și spre analiză și aprobare Adunării Generale a Acționarilor **gradul global de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari realizați în anul 2019 de către membrii Consiliului de administrație al Minprest Serv S.A. în vederea adoptării unei decizii cu privire la componenta variabilă a remunerației stabilită prin actele adiționale la contractele de mandat.**

Director Economic,
Nicolescu Ana Maria



Șef Birou Juridic
Pupăzan Adela



MINPREST SERV S.A.



Jud. Gorj, Oraș Rovinari, Localitatea Vîrț, nr. 263
CUI 14814483; Nr. ordine în reg. com: J18/298/2002
Tel. / Fax. 0253 / 371.513; 371514
e-mail: minprest@yahoo.com; web: www.minprest.ro



NOTĂ

privind calculul indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari în anul 2019 pentru Consiliul de Administrație al Minprest Serv S.A.

Categoria - indicatori financiari

Calculul indicatorilor financiari au avut la bază datele contabile pentru anul 2019 din:

- balanța contabilă 31.12.2019 – Anexa nr. 1
- bilanțul contabil 31.12.2019 – Anexa nr. 2,
- execuția bugetară 31.12.2019 – Anexa nr. 3,
- raportarea unor indicatori economico-financiari (S1001) – Anexa nr. 4,
- situația privind cifra de afaceri pe activități în perioada 2014-2019 – Anexa nr. 5,
- lista imobilizărilor intrate în perioada 01/01/2019-31/12/2019 – Anexa nr. 6,
- situația cheltuielilor indirecte pentru anul 2018 - Anexa nr. 7,
- situația cheltuielilor indirecte pentru anul 2019 - Anexa nr. 8,

1) EBITDA

- modalitate de calcul = profitul net + chelt. privind dobânzile + chelt. cu impozitul pe profit + chelt. cu ajustările de valoare (amortizare + provizioane) =
 $88.57 + 2.352 + 106.968 + 218.177 + 14.892 = 430.446$
- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 2 - *bilanțul prescurtat F20*

2) Lichiditatea curentă

- modalitate de calcul = active curente (stocuri + creanțe + investiții pe termen scurt + disponibilități bănești)/datorii curente =
 $(119.615 + 9.224.996 + 0 + 860.241) / 6.600.111 = 1,54$
- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 2 – *bilanțul prescurtat F10*

3) Creșterea anuală a veniturilor din servicii prestate către alți clienți (din afară S. CE Oltenia S.A.)

- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 5 - *situația privind cifra de afaceri pe activități în perioada 2014-2018*

4) Diminuarea creanțelor restante

- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 4 - *raportarea unor indicatori economico-financiari (S1001)*

5) Diminuarea datoriilor restante

- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 4 - *raportarea unor indicatori economico-financiari (S1001)*

6) Creșterea gradului de realizare a planului de investiții

- modalitate de calcul
 - a) valoare aprobată în BVC 2019 – 244.000 lei
 - b) valoare revizuită și aprobată de către CA - 95.000 lei
 - b) valoare realizată 2019 - 95.000 lei
- grad de realizare $95.000/95.000 \times 100 = 100\%$
- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 4 - *raportarea unor indicatori economico-financiari (S1001)*, Anexa nr. 3 - *execuția bugetară 31.12.2019* și Anexa nr. 6 - *lista imobilizărilor intrate în perioada 01/01/2019-31/12/2019*

7) Rata profitului brut

- modalitate de calcul = rata profitului brut (profitul brut/cifra de afaceri) = $195.025/31.313.682 \times 100 = 0,622$
- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 2 - *bilanțul prescurtat F20*

8) Productivitatea muncii

- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 3 - *execuția bugetară 31.12.2019* și Anexa nr. 4 - *raportarea unor indicatori economico-financiari (S1001)*

9) Cheltuieli de exploatare la 1000 lei venituri din exploatare

- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 3 - *execuția bugetară 31.12.2019* și Anexa nr. 4 - *raportarea unor indicatori economico-financiari (S1001)*

10) Scăderea cheltuielilor administrative față de anul precedent

- modalitate de calcul
 - a) chelt. indirecte 2018 total 3.724.581,94 lei
 - b) chelt. indirecte 2019 total 4.032.358,35 lei
- diminuare fata de valoarea realizata in anul precedent cu 13,00%
- modalitate de calcul
 - $3.724.581,94 - 13,00\% = 3.240.386,29$ valoare la care se va raporta grad de realizare
 - dacă la suma de 3.240.386,29 100%
 - la suma de 4.032.581,94X

$X = 4.032.581,94 \times 100 / 3.240.386,29 = 124,44\%$ rezultă o creștere de 24,44% în anul 2019 față de valoare la care trebuie raportat gradul de realizare.

datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 7 - *situația cheltuielilor indirecte pentru anul 2018* și Anexa nr. 8 - *situația cheltuielilor indirecte pentru anul 2019*.

Categoria indicatori operaționali

Calculul indicatorilor operaționali au avut la bază datele pentru anul 2019 din:

- situația contractelor finalizate la 31.12.2019 însoțită de documentul constatator privind îndeplinirea obligațiilor contractuale - Anexa nr. 9
- notă privind calculul indicatorului "procentul de personal TESA din total personal angajat" - Anexa nr. 10.
- stocuri fără mișcare la data 31/12/2018- Anexa nr. 11

11) Gradul de realizare al obiectivelor strategice OS4, OS5

- modalitate de calcul = nu a fost quantificat acest indicator dat fiind faptul că nu s-a prezentat niciun raport din care să rezulte modalitatea de îndeplinire a obiectivelor strategice aferente anului 2019, asumate de către membrii Consiliului de Administrație prin Planul de Administrare revizia din septembrie 2017.

12) Capacitatea de dezvoltare a angajaților și satisfacția – creșterea capitalului uman și a motivației angajaților OS 7

- modalitate de calcul = nu a fost quantificat acest indicator dat fiind faptul că nu s-a prezentat niciun raport din care să rezulte modalitatea de îndeplinire a obiectivelor strategice aferente anului 2019, asumate de către membrii Consiliului de Administrație prin Planul de Administrare revizia din septembrie 2017.

13) Procentul de personal TESA din total personal angajat

- modalitate de calcul
- a) 1052 salariați angajați la finele anului 2019
- b) 57 salariați TESA angajați la finele anului 2019
gradul de realizare $57/1052 \cdot 100 = 5,41$
- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 10 notă privind calculul indicatorului "procentul de personal TESA din total personal angajat"

14) Satisfacția clienților

situația contractelor finalizate la 31.12.2019 însoțită de documentul constatator privind îndeplinirea obligațiilor contractuale - Anexa nr. 9

modalitate de calcul

35 contracte externe încheiate în anul 2019

24 contracte CEO încheiate în anul 2019

TOTAL contracte încheiate în anul 2019 - **59**

15 documente constatatoare pentru contracte externe

24 documente constatatoare pentru contracte CEO

TOTAL documente constatatoare primite - **39**

dacă la 59 constatatoare100%

la 39 constatatoareX

$X = 39 \times 100/59 = 66,10\%$ realizare

15) Rata activelor imobilizate

- modalitate de calcul

a) active immobilizate = 896.161 lei

b) total active = 11.101,013 lei

grad de realizare $896.161/11.101.013 \times 100 = 8,07$

- datele folosite sunt extrase din Anexa nr. 2 - bilanțul contabil 31.12.2019.

16) Scăderea stocurilor fără mișcare

- modalitate de calcul = s-a avut în vedere valoare aprobată în indicatori pentru anul 2019
 $47.844,72 - 5\% = 45.452,49$ valoare la care se va raporta gradul de realizare
 $45.452,49/40.531,89$ (valoare realizată în 2019) $\times 100 = 112,14$
Se observă o scădere a stocurilor fără mișcare în anul 2019.

Categoria indicatori de guvernanză corporativă

Calculul indicatorilor de guvernanză corporativă au avut la bază următoarele date:

- situația privind monitorizarea proceselor de transparență și comunicare – Anexa nr.12
- raport de evaluare Director General – Anexa nr. 13.

Director General
Vișan Aurelian Cristinel



Director Economic,
Nicolescu Ana Maria

A handwritten signature in black ink, appearing to read "ANAMARIA" or similar.

Gradul de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari ai membrilor consiliului de administrație al Minprest Serv S.A. pentru anul 2019

Categoria/ Denumirea indicatorului	Formula de calcul	U.M.	Propuneri 2019	Realizat 2019	Grad de realizare (%)	Coefficient de ponderare (%)	Grad de îndeplinire (%)
1	2	3	4	5	6 = 5/4 sau 4/5, după caz	7	8
EBITDA	Profit brut din exploatare la care se adaugă cheltuielile cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale, necorporale și activele circulante și se scad veniturile din ajustări de valoare privind imobilizările corporale, necorporale și cu activele circulante	Mii lei creștere față de valoarea realizată în anul precedent	477	430	90,14	5	4,51
LICHIDITATEA CURENTA	ACTIVE CURENTE /DATORII CURENTE creștere față de valoarea realizată în anul precedent		2,07	1,54	74,39	5	3,72
Creșterea anuală a veniturilor din servicii prestate către alți clienți (din afara S. CE Oltenia S.A.)	creștere cu 10% față de valoarea realizată în anul precedent.	Mii lei	202	323	159,90	1	1
Diminuarea creanțelor restante	scădere față de valoarea realizată în anul precedent	Mii lei	0	3.069	0	1	0
Diminuarea datoriilor restante	scădere față de valoarea realizată în anul precedent	Mii lei	0	4.318	0	1	0
Creșterea gradului de realizare a planului de investiții	Procent creștere 10% față de valoarea realizată în anul precedent.	%	100	100	100	1	1
Rata profitului brut	profit brut/cifra de afaceri (creștere față de valoarea realizată în anul precedent)	%	0,404	0,622	153,96	1	1
Productivitatea muncii	venituri din exploatare/nr. mediu de personal	Mii lei	27	33	122,22	1	1
Cheltuieli de exploatare la 1000 lei venituri din exploatare	Cheltuieli de exploatare/venituri din exploatare x 1.000	lei	996	994	100,20	3	3
Scădere cheltuieli administrative față de anul precedent	Procent diminuare față de valoarea realizată în anul precedent	%	13,00	24,44	0	1	0
Categoria - Indicatori financiari						20	15,23
GRADUL DE REALIZARE AL OBIECTIVELOR STRATEGICE (OS4, OS5)	Numar activitati realizate in an/numar activitati propuse in an = 1	%	100% (4/4)	0	0	3	0
Capacitatea de dezvoltare a angajaților și satisfacția-Creșterea capitalului uman și a motivației angajaților OS7		%	100% (2/2)	0	0	4	0
Procentul de personal TESA din total personal angajat	Personal TESA / Total angajați x 100	%	7	5,41	129,39	3	3
Satisfacția clienților	Numar Documente constatatoare cu calificativ final „Corespunător”/număr contracte finalizate în anul respectiv = 1. în cazul în care numărul contractelor finalizate este egal cu 0 (zero), indicatorul se consideră îndeplinit.	%	100	66,10	66,10	4	4
Rata activelor imobilizate	Active imobilizate /total active x 100.	%	14,27	8,07	56,55	3	1,70
Scaderea stocurilor fara miscare	Scaderea cu 5% a stocurilor fara miscare, mai mari de 180 de zile fata de anul precedent	lei	47.844,72	40.531,89	112,14	3	3
Categoria - Indicatori operaționali						20	11,70

Categoria/ Denumirea indicatorului	Formula de calcul	U.M.	Propuneri 2019	Realizat 2019	Grad de realizare (%)	Coefficient de ponderare (%)	Grad de îndeplinire (%)
1	2	3	4	5	6 = 5/4 sau 4/5, după caz	7	8
Monitorizarea proceselor de transparență și comunicare	Obligații transparență și comunicare/număr obligații încheiate Cap V din OUG 109/2011 Realizare/obligatie = 1		100%	100%	100	15	15
Stabilirea politicii de remunerare a directorilor	Annual, conform secțiunea a-2 a din OUG 109/2011. Realizare/obligatie = 1		100%	0	0	15	0
Monitorizare/cvaluarea performanței conducerii executive	Evaluare anuală conform OUG 109/2011. Monitorizare conform contract mandat. Realizare/obligatie = 1		100%	100%	100	15	15
Raportare	Obligații raportare conform OUG 109/2011/rapoarte încheiate. Realizare/obligatie = 1.		100%	100%	100	15	15
Categoria - Indicatori guvernanta corporativă						60	45
Total general						100	71,93

Notă: În ceea ce privește indicatorul „Rata profitului brut”, în situația în care societatea înregistrează pierdere, gradul de îndeplinire al indicatorului se va considera 0 (zero).

- Pentru oricare indicator cheie de performanță care va avea un grad de îndeplinire cuprins între 0,1% și 200%, se va lua în considerare la aplicarea coeficientului de ponderare și implicit la determinarea gradului general de îndeplinire a indicatorilor de performanță gradul de îndeplinire efectiv realizat al aceluși indicator.
- Pentru oricare indicator cheie de performanță care va avea un grad de îndeplinire mai mare de 200% se va lua în considerare la aplicarea coeficientului de ponderare și implicit la determinarea gradului general de îndeplinire a indicatorilor de performanță un grad de îndeplinire de 200%.
- Gradul general de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță se determină prin însumarea valorilor din coloana 8.

Acordarea componentei variabile a remunerației

Componenta variabilă a remunerației membrilor consiliului de administrație se va acorda anual, în termen de 15 zile calendaristice de la data aprobării situațiilor financiare și a raportului de activitate al consiliului de administrație privind gradul global de realizare a indicatorilor cheie de performanță de către adunarea generală a acționarilor, după cum urmează:

- pentru un grad general de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță de 100% sau mai mare se va acorda 100%;
- pentru un grad general de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță cuprins între 75% și 100% se va acorda proporțional cu gradul general de îndeplinire;
- pentru un grad general de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță mai mic de 75%, nu se acordă componenta variabilă, iar mandatarul poate fi revocat din funcție;
- componenta variabilă se va acorda proporțional cu perioada de desfășurare a mandatului, în cursul anului financiar respectiv, conform cuantumului și termenului anterior stabilite.

Recuperarea componentei variabile a remunerației

- în cazul în care apar situații care pot schimba în mod semnificativ rezultatele și sustenabilitatea pe termen mediu sau lung sau dacă plata componentei variabile a remunerației pune în pericol capitalizarea Minprest Serv S.A., aceasta este îndreptățită să nu plătească partea calculată pentru anii anteriori.
- în cazul în care întreaga sau o parte din componenta variabilă este acordată pe baza unor date care se dovedesc ulterior a fi incorecte, Minprest Serv S.A. este obligată să ceară ca acea parte din componenta variabilă să fie returnată.

Director General
Vișan Aurelian Cristinel



Director Economic
Ec. Nicolescu Ana Maria