

## RAPORTUL administratorilor pe anul 2021

*La închiderea exercițiului financiar 2021, Societatea Administrația Piețelor Focșani, cu sediul în Focșani, strada Piața Moldovei nr.1, cu formă de organizare: societate pe acțiuni, a obținut următoarele rezultate economico-financiare*

Situațiile financiare ale anului 2021 au fost întocmite conform :

- O.M.F.P. nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- prevederilor art. 28 și art. 36, alin. 1(a) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În conformitate cu prevederile acestor acte normative, Consiliul de Administrație al Societății Administrația Piețelor Focșani S.A. ("Societatea"), emite prezentul Raport al activității pe anul 2021, raport ce conține o prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activităților Societății, a poziției sale precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă, corelate cu dimensiunea și complexitatea activităților.

### I. CAPITALURILE PROPRII

#### 1.1. Capitalul social

Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A. a fost înființată prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Focșani nr.201/05.08.2010, modificată și completată prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Focșani nr.250/07.09.2010, urmare a reorganizării "Administrației Piețelor Focșani", în societate pe acțiuni, având ca acționari Municipiul Focșani, prin Consiliul Local al Municipiului Focșani și Societatea Transport Public S.A. Focșani, preluând activul și pasivul fostei direcții pe baza situației financiare la data de 30.09.2010.

La data întocmirii prezentului raport, valoarea capitalului social este de 250.000 lei, împărțit într-un număr de 25.000 de acțiuni, cu valoare nominală de 10 lei.

Capitalul social este împărțit între acționari astfel:

- Municipiul Focșani deține un număr de 24.910 acțiuni, în valoare de 249.100 lei, din care aport în numerar 9.100 lei și aport în natură 80.000 lei.
- Societatea Transport Public S.A. Focșani deține un număr de 90 acțiuni în valoare de 900 lei, din care aport în numerar 900 lei.

Conducerea Societății a fost asigurată în perioada raportată de un Consiliu de Administrație format din 5 membri numiți de Adunarea Generală a Acționarilor, conform prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.111/2016, cu modificările ulterioare și H.G. nr.722/2016 pentru aprobarea normelor de aplicare a unor prevederi din O.U.G. nr.109/2011.

Conducerea executivă a fost asigurată de director, numit prin Decizia nr. 44/25.05.2021 a Consiliului de Administrație, conform contractului de mandat nr. 1799/25.05.2021.

Numărul mediu de salariați ai Societății în anul 2021 a fost de 70 angajați.

## **1.2. Activele imobilizate**

### **Imobilizări necorporale**

Imobilizările necorporale sunt realizate din surse proprii, respectiv licența antivirus (Antivirus NOD ESET 32), licențe office, licențe aplicații sistem informatic, agenda legislativă.

Elemente de imobilizări	Valoarea inițială	Achiziții	Casări și ieșiri	Valoarea finală
Cheltuieli de constituire, cheltuieli de dezvoltare	699	39.006	x	699
Alte imobilizări necorporale	87.745	0	913	125.838
<b>Total</b>	<b>88.444</b>	<b>39.006</b>	<b>913</b>	<b>126.537</b>

### **Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale se compun din imobilizări de domeniu privat al Societății și imobilizări de domeniul public, date în administrare de către Primăria municipiului Focșani în baza Contractul de delegare de gestiune prin concesiune a Serviciului public de administrare, întreținere și exploatare a piețelor agroalimentare din Municipiul Focșani încheiat la data de 15.10.2010 conform H.C.L. Focșani nr. 252/2010.

În structura lor, imobilizările corporale au suportat următoarele mișcări în cursul anului 2021. Tabloul activelor fixe, cu intrări, reevaluări, casări și ieșiri din gestiune, se prezintă astfel:

Elemente de imobilizări	Valoarea inițială	Creșteri	Reduceri	Valoarea finală
Bunuri domeniu public	6.005.876	417.764	x	6.423.640
Bunuri domeniu privat	284.110	28.554	x	312.664
<b>Total bunuri</b>	<b>6.289.986</b>	<b>446.318</b>	<b>x</b>	<b>6.736.304</b>
Construcții	4.199.152	47.000	419	4.245.733
Instalații tehnice și mașini	548.313	25.682	7.744	566.251
Alte instalații, utilaje, mobilier	370.832	0	10.305	360.527
<b>Total</b>	<b>5.118.297</b>	<b>72.685</b>	<b>18.468</b>	<b>5.172.511</b>
Imobilizări în curs de execuție	287.262	38.260	38.260	287.262
<b>Total</b>	<b>287.262</b>	<b>38.260</b>	<b>38.260</b>	<b>287.262</b>
<b>Imobilizări corporale- total</b>	<b>5.405.559</b>	<b>110942</b>	<b>56.728</b>	<b>5.459.773</b>

### **Terenuri**

În anul 2021, Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A. nu a mai primit în concesiune alte terenuri, suprafața totală concesionată fiind de 36.048 mp (inclusiv punctele de lucru).

### **Imobilizările corporale în curs de execuție**

Imobilizările în curs de execuție, în valoare de 287.262 lei cuprind:

- Proiect tehnic reamenajare Piața Moldovei, în valoare 243.323 lei;
- Proiect tehnic amenajare suprafață destinată circulației în Piața Moldovei, reorganizare pasaj Milcov-Oituz, valoare 43.939 lei.

### **1.3. Activele circulante**

#### **Stocurile**

Achizițiile de active circulante, de natura stocurilor, în anul 2021 au fost în valoare de 178.134 lei, iar consumurile au fost de 182.105 lei.

Consumurile, în valoare totală de 101.786 lei, au fost structurate astfel:

- materiale consumabile: 96.478 lei;
- combustibil: 4.462 lei;
- piese de schimb: 846 lei;
- materiale de natura obiectelor de inventar: 80.319 lei.

Stocul de materiale la finele anului a avut valoarea de 261.856 lei, din care:

- materialele consumabile: 14.532 lei;
- obiectele de inventar : 247.324 lei.

#### **Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale, în sold la data de închidere a bilanțului, sunt în valoare de 225.016 lei, reprezentând clienți.

Perioada de recuperare a creanțelor este în conformitate cu prevederile contractuale pentru majoritatea agenților economici cu care Societatea are relații contractuale și au fost luate măsurile necesare recuperării creanțelor.

Măsurile de recuperare a creanțelor au fost:

- emiterea de notificări de plată;
- acționarea în justiție a debitorilor notificați care nu au achitat sumele restante;
- declanșarea procedurii de executare silită pentru punerea în aplicare a hotărârilor judecătorești definitive.

### **1.4. Trezoreria**

Valoarea netă a trezoreriei la închiderea exercițiului financiar 2021, în sumă de 1.684.706 lei, se compune din:

- sold cont curent Banca Transilvania: 562.958 lei,
- sold cont garanții materiale: 51.178 lei;
- sold cont curent Banca Transilvania -capital: 161.686 lei;
- sold cont trezorerie: 11 lei;
- sold casa în lei: 4.580 lei;
- sold cont card: 4.293 lei;
- sold cont economii: 900.000 lei.

### **1.5. Obligațiile curente de plată** în valoare de 283.430 lei sunt structurate astfel:

Obligații față de salariați și bugete, compuse din:

- personal salarii datorate: 62.026 lei
- concedii medicale de plătit din ultima lună: 6.062 lei;
- rețineri din salariu pentru terți: 8.339 lei;
- garanții materiale ale angajaților în valoare de: 49.628 lei;
- impozitul pe salarii din luna curentă în valoare de: 15.763 lei;
- datorii la bugete de salarii în valoare de : 82.347 lei.

Alte obligații ale Societății, cu termene de achitare sub un an, la data închiderii exercițiului financiar 2021, în valoare de 64.543 lei, se compun din:

- impozitul pe profit: 15.279 lei;
- T.V.A. de plată: 47.237 lei;
- fonduri speciale: 2.016 lei;
- obligații față de terți (furnizori): 11 lei.

### **1.6. Capitalul social**

Capitalul social nu a suportat modificări în anul 2021.

### **1.7. Rezerve din reevaluare**

Soldul contului de rezerve din reevaluare a rămas neschimbat: 1.611.412 lei.

### **1.8. Rezervele**

Rezervele legale constituite din profitul brut realizat în anul 2017, în valoare de 8.000 lei au rotunjit rezervele la valoarea de 12.500 lei.

### **1.9. Inventarierea**

Inventarierea s-a desfășurat în conformitate cu normele O.M.F.P. nr.2861/2009, în baza Deciziei nr. 84/12.11.2021 a conducerii executive și au fost inventariate gestiunile de stocuri, activele din fondul de lucru și conturile contabile de către comisiile de inventar.

Inventarierea s-a făcut asupra tuturor activelor și pasivelor din gestiunea proprie a Societății și a celor din domeniul public al Primăriei Municipiului Focșani date în administrare.

Nu s-au constatat pierderi, sustrageri sau distrugereri de valori materiale. Bunurile constatate ca fiind uzate din punct de vedere fizic și moral au fost propuse spre casare, urmând calea legală de scoatere din uz.

A fost realizată și actualizarea rezultatelor inventarierii la finele anului cu intrările și ieșirile de la data încheierii inventarierii și până la data încheierii exercițiului financiar.

## **II. CONTROLUL INTERN**

2.1. La nivelul Societății prin Actul constitutiv au fost stabilite obiectivele generale la nivel de entitate.

2.2. Prin același document au fost stabilite și obiectivele specifice ale Societății.

2.3. Prin Contractul de mandat nr.1799/25.05.2021 al directorului și prin Bugetul de venituri și cheltuieli au fost stabiliți indicatorii de performanță pentru activitățile desfășurate de societate în vederea monitorizării eficacității și atingerii obiectivelor.

2.4. Prin decizii interne au fost constituite comisii de lucru cu atribuții de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică cu privire la sistemele proprii de control managerial, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

2.5. Compartimentele funcționale din cadrul Societății au elaborat proceduri de lucru, identificând astfel activitățile care se desfășoară la fiecare nivel.

2.6. Procedurile sunt actualizate periodic prin adaptarea la condițiile concrete și funcție de modificarea legislației.

2.7. În conținutul procedurilor se face trimitere la responsabilități dar și la modul cum se supun controlului intern, activitățile.

2.8. Prin actele de control emise după fiecare misiune se confirmă monitorizarea și evaluarea sistematică a riscurilor la nivelul Societății.

2.9. Societatea are abonament la agenda legislativă care este instalată în sistemul informatic propriu și este vizibilă tuturor angajaților operatori ai sistemelor informatice. Astfel se realizează automat informările cu privire la modificările legislative. Conectarea la internet a terminalelor fiecărui angajat operator de sistem este, de asemenea, benefică în informarea cu privire la noutățile legislative.

2.10. Prin decizie internă (Decizia nr.11/02.03.2015) a fost organizată aplicarea vizei de control financiar preventiv propriu, prin care s-au stabilit operațiunile supuse vizei CFP și a fost desemnată persoana care aplică viza, respectiv dl. Băiețelu Liviu.

2.11. Personalul de conducere la toate nivelurile este calificat corespunzător funcțiilor și atribuțiilor fiecăruia.

2.12. S-au realizat fișele de post pentru fiecare angajat prin care au fost definite clar atribuțiunile fiecăruia, funcțiile și responsabilitățile persoanelor care exercită sarcini de control intern.

2.13. În Regulamentul Intern sunt definite reglementări referitoare la angajare, salarizare, evaluarea performanțelor, sancțiuni ale nonperformanței.

2.14. Prin decizii ocazionale se stabilește delegarea responsabilităților atunci când se impune, în funcție de situație.

2.15. Prin decizii de numire, prin fișele de post și prin procedurile specifice, angajații au atribuțiuni distincte de executare, aprobare și control asupra operațiunilor economice.

2.16. Regulile interne referitoare la exercitarea controlului asupra legalității activităților care nu au caracter financiar sunt prevăzute în procedurile de lucru, în fișele de post și în notele interne.

2.17. Controlul accesului la date și la înregistrări este asigurat prin sistemul de corespondență și prin sistemul informatic. Astfel este exclusă posibilitatea apariției de erori determinate de efectuarea de modificări în baza de date de către persoane neautorizate.

2.18. S-a asigurat aprobarea și efectuarea operațiunilor economice și a evenimentelor semnificative prin decizii atribuite fiecărei persoane cu funcție de răspundere.

2.19. Prin sistemul informatic integrat se asigură înregistrarea operativă și în mod corect a tuturor operațiunilor economice și a evenimentelor semnificative.

2.20. Sistemul de control intern al societății, prin proceduri, stabilește:

- modul de urmărire și încasare al creanțelor;
- modul de angajare și plată al cheltuielilor în legătură cu scopul, obiectivele și atribuțiile societății;
- contabilitatea internă de gestiune, principiile de economicitate, eficiență și eficacitate în utilizarea resurselor și în administrarea patrimoniului.

2.21. Raportarea periodică către conducerea Societății se realizează fie în mod verbal fie sub formă scrisă (referate), în funcție de situație, angajații fiind încurajați să facă astfel de informări fie direct șefului ierarhic fie prin înscrisuri depuse la registratură.

2.22. Sistemul intern de informare și comunicare al societății se realizează prin Note interne, lucrul în rețeaua informatică și prin conexiuni prin internet.

2.23. Sistemul intern de comunicare, realizat în scris sau verbal, permite angajaților să-și desfășoare activitatea în mod eficient. De exemplu:

- Registratura înregistrează și transmite corespondența directorului, după care, cei interesați și cu drept de accesare pot observa circuitul documentului și modul de soluționare;
- Înregistrările în contabilitate se pot vedea de către toți utilizatorii cu drept de acces la informația contabilă.

Din cele prezentate mai sus rezultă faptul că, în perioada analizată, veniturile totale au crescut față de anul 2020, în timp ce cheltuielile totale au scăzut, comparativ cu același an, ceea ce a generat înregistrarea unui rezultat financiar brut în sumă de 751.676 lei.

Veniturile obținute din activitatea specifică serviciului public asigurat de Societate au cea mai mare pondere (99,94 %) în totalul veniturilor realizate în anul 2021, diferența provenind din venituri financiare.

În cursul anului 2021, Societatea Administrația Piețelor Focșani S.A. a încheiat un număr de 195 contracte de închiriere cu utilizatorii din cele trei piețe autorizate: Piața Moldovei, Piața Obor și Piața Sud.

Contractele de închiriere încheiate cu agenții economici au generat venituri în sumă de 2.114.555 lei, restul veniturilor din exploatare provenind din tarifele zilnice/lunare și de rezervare, recuperarea cheltuielilor cu utilitățile (gunoii menajer, energie, apă), penalități pentru plata cu întârziere a debitorilor.

La baza întocmirii situațiilor financiare au stat datele din bilanța de verificare a conturilor sintetice încheiate la 31 decembrie 2021, puse de acord cu soldurile din bilanța conturilor analitice, după înregistrarea tuturor documentelor financiar-contabile aferente perioadei raportate.

Conducerea executivă a Societății este în continuare preocupată pentru ridicarea calității serviciilor oferite, mobilizarea tuturor resurselor umane în vederea obținerii performanței dorite și reflectă preocuparea continuă pentru îndeplinirea scopurilor propuse.

Consiliului de Administrație:

Ciupercă Adrian - președinte

Baclov Mihaela-Beatrice

Bălosu Cristinel

Negruț Augustin

Rîpanu Oana-Mihaela