

SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA
CUI:RO 27338691
J09/457/2010

Nr. 2593/14.04.2021

Nr. exemplare originale 4

În atenția CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

RAPORT DE GESTIUNE
al DIRECTORULUI GENERAL

la închiderea exercițiului financiar al anului 2020

În conformitate cu dispozițiile Hotărârii nr.471/17.09.2020, a Consiliului Local al Municipiului Brăila, a fost aprobată exercitarea gestiunii directe prin concesiune a **serviciului public de administrare a piețelor, târgurilor și oboarelor și Grădinii Zoologice** din Municipiul Brăila de către societatea „Administrația Piețelor și Târgurilor” SA Brăila. În baza actului administrativ invocat, au fost aprobate și a) Contractul de concesiune privind gestiunea directă a serviciului public de administrare a piețelor, târgurilor și oboarelor și Grădinii Zoologice din Municipiul Brăila; b) Regulamentul serviciului public de administrare al piețelor, târgurilor și oboarelor și Grădinii Zoologice din Municipiul Brăila; c) Caietul de sarcini privind gestiunea directă a serviciului public de administrare și exploatare al piețelor, târgurilor, oboarelor și Grădinii Zoologice din Municipiul Brăila, care ce constituie ca și anexă la Contractul de concesiune.

Contractul de concesiune nr.28620/6166/27.10.2020, este încheiat pe durata de 10 ani, în conformitate cu prevederile art.47 din O.G. nr.71/2002 privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale H.C.L.M. Brăila nr.270/30.06.2020; în baza art. 129 alin.(.), alin (2) lit.d) și alin (7) lit.s) și art.590-594 din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și competențele ulterioare; în temeiul art.139 alin.(1), coroborat cu art.196 alin.(1) lit.a) din OUG nr.57 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Obiectul contractului de delegare de gestiune prin concesiune, îl constituie delegarea gestiunii prin concesiune a serviciului de utilitate publică de administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a târgurilor și oboarelor și a Grădinii Zoologice din municipiul Brăila și exploatarea bunurilor proprietate publică și/sau privată de utilitate publică, aferente sistemului.

În vederea delegării de gestiune, concedentul cesionează direct către S.C. „Administrația Piețelor și Târgurilor” S.A., bunurile identificate în planurile de situație, și cuprinse în anexa 3 și anexa 3a, la Contractul de concesiune și se referă la bunuri care aparțin domeniului public și privat (terenuri și imobile concesionate) precum și totalitatea investițiilor realizate și cele care se vor realiza de concesionar și bunuri proprii.

Adoptat în ședința CA
din data de 14.04.2021

Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor SA din Brăila, persoană juridică se identifică cu codul unic de înregistrare RO27338691 și numărul de ordine la Oficiul Registrului Comerțului, J09/457/2010, are sediul social în Str.Aleea Trandafirilor Nr.1A, Brăila.

Capitalul social în anul financiar 2020 nu a suferit modificări. Societatea APT SA din Brăila are la închiderea exercițiului financiar 2020 doi acționari, respectiv: Consiliul Local Municipal Brăila, deținător a 99,99% din capitalul social, însemnând 11.159.700 lei (111.597 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune) și Societatea Braicar SA Brăila, deținătoare a 0,01% din capitalul social, însemnând 1.000 lei (10 de acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune).

În perioada raportată, **conducerea societății** a fost structurată astfel:

- **Adunarea Generală a Acționarilor** –formată din 3(trei) membrii, reprezentanții ai acționarilor, respectiv:
 - în perioada 01.01-30.07.2020: Badiu Loredana-Virginia, Paun Dan si Sandulescu Cornel.
 - în perioada 01.08-29.09.2020: Badiu Loredana-Virginia, Paun Dan si Rusinoiu Mihail Emil.
 - în perioada 30.09-17.11.2020: Badiu Loredana-Virginia, Neta Marian si Rusinoiu Mihail Emil.
 - în perioada 18.11-31.12.2020: Badiu Loredana-Virginia, Neacsu Cornelia si Rusinoiu Mihail .
- **Consiliul de Administratie** – este format din 5 (cinci) membri, respective: Balan Maritica, Grigore Ionela Viorica, Anghelescu Stoica, Dargan Ion si Stoian Daniel, incepand cu data de 22.01.2020.

În urma Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.35/03.12.2019, auditul situațiilor financiare anuale se efectuează de **SC FINCONS AUDIT SRL** reprezentată de dna Savescu Jenica conform contractului nr. 8127/11.12.2019.

În perioada raportată, **conducerea executivă**, conform organigramei, a fost asigurată de:

- Drăguț Meluța – Director General;
- Constantin Silvia – Director Operatiuni economico – financiare.

În anul 2020 Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor SA din Brăila a funcționat cu personalul angajat, în conformitate cu prevederile Codului Muncii, și încadrat potrivit organigramei aprobate de către Consiliul de Administrație al societății și *statul de funcții*, având un număr mediu de salariați de 78 persoane.

Obiectul principal de activitate este conform codificării CAEN “6820” *Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau în leasing*, având în completare și activități secundare diverse, precum activități de comerț, activități de agrement, activități specifice grădinilor zoologice etc.

Raportul de gestiune privind închiderea exercițiului financiar 2020 a fost structurat astfel încât să furnizeze o sinteză a activității desfășurate comparativ cu obligațiile și indicatorii stabiliți.

1. Realizarea obligațiilor prevăzute de lege și politicile contabile ale societății privind organizarea și conducerea la zi a contabilității.

La întocmirea bilanțului contabil au fost avute în vedere dispozițiile legale în vigoare și regulile cu caracter general prevăzute în acte normative aplicabile.

Închiderea exercițiului contabil s-a făcut ținându-se cont totodată și de dispozițiile reglementărilor interne aplicabile, respectiv politicile contabile ale societății, aprobate de către Consiliul de Administrație al societății.

Societatea și-a organizat contabilitatea proprie adaptată la specificul activității de prestări servicii și alte activități diverse (agrement, Târgul Obor), asigurând o bună fiabilitate a conturilor și o bună concordanță între informațiile contabile și realitate.

Pentru anul 2020 contabilitatea societății este organizată în cadrul Serviciului financiar-contabil, care include și activitatea Compartimentului Facturare, fiind concentrată astfel întreaga activitate de înregistrare a operațiunilor financiar-contabile privind mișcările patrimoniului aflat în gestiunea societății.

Informăm Conducerea societății că evidența contabilă a acesteia este ținută la zi și reflectă corect toate mișcările patrimoniului societății.

Evidența patrimoniului este structurată pe elemente partimoniale și anume:

- a) Conturi de capital (capital social, rezerve, fonduri de dezvoltare, profit și pierdere, provizioane);
- b) Imobilizări corporale și necorporale;
- c) Stocuri de materiale, obiecte de inventar, animale;
- d) Conturi de terți (furnizori, clienți, personal – remunerații datorate, obligații la bugetul asigurărilor sociale și de stat, debitori și creditori);
- e) Conturi de trezorerie (conturi la bănci, casa, credite);
- f) Conturi de cheltuieli;
- g) Conturi de venituri.

2. Respectarea principiilor contabilității.

Principiile contabile stabilite prin OMFP nr.1802/2014 *pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, și în conformitate cu politicile contabile ale societății, aprobate de către Consiliul de Administrație al societății, trebuie să asigure o imagine fidelă a patrimoniului, a situației financiare a societății și a rezultatelor obținute de către aceasta.

Ținând seama de aceste reglementări, informăm Conducerea, că Societatea APT SA din Brăila, prin sistemele și procedurile utilizate pentru realizarea obiectivelor societății, a respectat și a aplicat corect în exercițiul financiar încheiat (2020) principiile de bază ale contabilității și anume: principiul prudenței, principiul permanentei metodelor utilizate în aplicarea regulilor și normelor privind evaluarea și înregistrarea în contabilitatea societății, principiul continuității activității, în sensul că există premisele ca societatea să-și desfășoare activitatea în următoarea perioadă iar baza contabilității o reprezintă continuarea activității, principiul independenței exercițiului a fost asigurat printr-o delimitare strictă în timp a veniturilor, respectiv a cheltuielilor, principiul necompensării, în sensul că nu s-au înregistrat compensări între elementele de activ și pasiv, regulile contabile au fost corect aplicate, rezultatul financiar al anului încheiat nefiind influențat de operațiuni de compensare și, principiul intangibilității a fost respectat, în sensul că bilanțul de deschidere al exercițiului anului 2020 al Societății APT SA din Brăila corespunde cu bilanțul de închidere al Societății APT SA din Brăila la data de 31.12.2019.

3. Respectarea regulilor de întocmire a bilanțului contabil și, în principal, asigurarea că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor partimoniale pe baza inventarului.

La întocmirea bilanțului contabil al exercițiului financiar 2020 s-au avut în vedere următoarele:

- rezultatele inventarierii patrimoniului la sfârșitul anului 2020, care s-a desfășurat în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
- delimitarea în timp a veniturilor și a cheltuielilor;
- determinarea rezultatelor exercițiului financiar.

După executarea operațiunilor menționate, s-a întocmit bilanțul contabil al anului 2020, datele înscrise în posturile din bilanț fiind corelate cu balanța sintetică de verificare întocmită la data de 31.12.2020.

4. Întocmirea bilanțului contabil pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a anexelor sale.

Balanța de verificare s-a întocmit lunar, urmărindu-se preluarea corectă a datelor din conturile sintetice și concordanța dintre contabilitatea sintetică și cea analitică.

Precizăm că soldurile sintetice ale conturilor de activ și pasiv au fost corelate cu soldurile analitice fiecărei grupe și subgrupe care sunt dezvoltate în analitic.

Bilanțul contabil s-a întocmit pe baza balanței sintetice de verificare întocmită la data de 31.12.2020, avându-se în vedere regulile cu caracter general prevăzute în cap.IV din Legea nr.82/1991 *a contabilității*, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și prevederile Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 *pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, în condițiile prevăzute de Ordinul nr. 58/2021 din 14 ianuarie 2021 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.

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, respectiv pentru respectarea Reglementărilor contabile statutare aprobate prin Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014, cu modificările și completările ulterioare, au fost întocmite situațiile financiare anuale, care redau o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31.12.2020, precum și a rezultatelor activității acesteia la sfârșitul exercițiului financiar raportat (01.01.2020 - 31.12.2020).

5. Evaluarea patrimoniului.

La 31.12.2020 societatea are un capital propriu total de 13.030.332 lei, cu 0,17 % mai mult față de 31.12.2019 când a fost de 13.008.439 lei, situație datorată repartizării la rezerve a sumei de 11.640, reprezentând 50% din profitul net al anului 2019 și a creșterii valorii profitului exercițiului curent.

Evaluarea patrimoniului societății este efectuată potrivit reglementărilor legale în vigoare, și anume: la intrarea în gestiune bunurile materiale sunt înregistrate la valoarea de achiziție, iar creanțele și datoriile sunt înregistrate la valoarea lor nominală. Pentru redarea fidelă a situațiilor financiare pentru anul 2020, s-a efectuat analiza creanțelor neîncasate și s-a procedat la ajustarea acestora pe seama cheltuielilor în vederea prezentării acestora în situațiile financiare la valoarea realizabilă netă.

Contabilitatea mijloacelor bănești aflate în casierie, precum și a disponibilităților bancare s-a efectuat cu respectarea prevederilor legale în vigoare, aplicându-se regulamentul operațiunilor de casă și reglementările bancare în vigoare.

În aceste condiții, la întocmirea situațiilor financiare pentru anul 2020 s-au respectat prevederile din Ordin ministrului finanțelor nr.58 din 14 ianuarie 2021 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 Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, la secțiunea II "Cerințe privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale", litera A, paragraful (3), se stipulează că (3) Entitățile mijlocii și mari, precum și entitățile de interes public întocmesc situații financiare anuale în structura prevăzută la pct. 21 din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, respectiv, întocmesc situații financiare anuale care cuprind:

1. Bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din reglementările contabile cuprinse în OMFP nr. 1.802/2014
2. Cont de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 600 din reglementările contabile cuprinse în OMFP nr. 1.802/2014 ;
3. Situația modificărilor capitalului propriu;
4. Situația fluxurilor de trezorerie;
5. Notele explicative la situațiile financiare anuale.
6. Date informative (cod 30)
7. Situația activelor imobilizate (cod 40),

Pentru anul 2020, în baza prevederilor din Legea nr.5 din 6 ianuarie 2020, privind aprobarea bugetului de stat pentru anul 2020, Ordonanței de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice, și Ordonanței Guvernului nr 26 din 21 august 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoră, societatea a supus și obținut aprobarea și rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli astfel, aprobat prin H.C.L.M. Brăila nr. 74/20.02.2020 și rectificat prin H.C.L.M. Brăila, nr. 689/21.12.2020 și H.C.L.M. Brăila nr.813/28.12.2020. Bugetul de venituri și cheltuieli a fost elaborat cu respectarea următoarelor prevederi legale:

- Legea nr.5 din 6 ianuarie 2020 privind Legea bugetului de stat pentru anul 2020;
- Legea nr 6 din 6 ianuarie 2020, Legea bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetul asigurărilor pentru somaj pentru anul 2020;
- Ordinul nr.3818/2019, privind aprobarea formatului și structurii BVC-ului, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OG 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 sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare ;
- Ordonanța de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Publicat în Monitorul Oficial 883 din 14 decembrie 2011, actualizată prin Legea nr. 111/2016.;
- Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, modificat și actualizat.
- Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 218 din 17 noiembrie 2016 pentru modificarea art. 3 alin. (1) din Legea nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masa, actualizată prin Ordinul ministrului Muncii și Justiției Sociale nr. 625/2017;
- Legea nr. 165/2018 din 10 iulie 2018 privind acordarea biletelor de valoare;
- Hotărârea nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;

- Hotărârea Guvernului nr. 935/13.12.2019 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2020, prevede o creștere de la 2.080 lei la 2.230 lei, o majorare cu 7,2%.

Din analiza realizării indicatorilor din BVC aprobat pentru anul 2020, rezultă următoarele aspecte:

Analiza realizării veniturilor

Veniturile totale înregistrate în anul 2020 au fost de 8.640,12 mii lei și reprezintă venituri raportate ca realizate prin execuția BVC pe anul 2020. În aceasta situație gradul de realizare al veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2020 este de 97,24 %, prezentate în tabelul de mai jos:

- mii lei -

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd. buget	Prevederi 2020	Realizat 2020	%
1	2	3	4	5	6=5/4
1.	VENITURI TOTALE	1	8.885,21	8.640,12	97,24
2.	Venituri totale din exploatare	2	8.798,21	8.530,05	96,95
3.	Venituri financiare	5	87,00	110,07	126,52
4.	Venituri extraordinare	6	-	-	-

Analiza încadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constată că s-au efectuat cheltuieli în valoare de 8.585,60 mii lei, în procent de 98,53 % din cele programate și aprobate prin BVC.

La o analiză pe elemente de cheltuieli prezentate în tabelul de mai jos se constată că, valorile cheltuielilor de exploatare realizate s-au încadrat în limitele cheltuielilor aprobate pe toate capitolele și elementele din BVC stabilit prin macheta aprobată prin Ordinul nr.3.818/2019, privind aprobarea formatului și structurii BVC-ului, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

mii lei -

Nr.crt.	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi 2020	Realizat 2020	%
1	2	3	4	5	6=5/4
	CHELTUIELI TOTALE	1	8.714,02	8.585,60	98,53
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2	8.713,02	8,585,27	98,53
	A. cheltuieli cu bunuri si servicii	3	3.242,10	3.175,50	97,95
	B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	4	457,40	447,40	97,81
	C. cheltuieli cu personalul	5	4.463,70	4.403,34	98,65
	D. alte cheltuieli de exploatare	6	549,82	559,04	101,68
2	Cheltuieli financiare	7	1,00	0,33	32,70
3	Cheltuieli extraordinare	8	-	-	-

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2020, SC Administrația Piețelor și Târgurilor SA Brăila a avut ca sarcină realizarea veniturilor programate cu un efort de 980,73 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale, indicator care a fost realizat de societate la un nivel de 920.99 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale.

Profitul brut

Profitul brut realizat a fost în suma de 54.517 lei, căruia îi corespunde o cheltuială cu impozitul în valoare de 20.983,00 lei, rezultând un profit net de repartizat pentru anul 2020 de 33.534,00 lei.

Nivelul total al creanțelor

Creanțele totale înregistrate în patrimoniu la sfârșitul anului 2020, au un volum de 425.037 lei, prezentate detaliat în Nota explicativă nr.5, anexă la situațiile financiare. Din totalul creanțelor înregistrate, pentru creanțele restante față de termenele scadente, înregistrate la clienți incerți și pentru care sunt întreprinse acțiuni pe rolul instanțelor de judecată, s-au făcut ajustări la nivelul deductibilității dat de codul fiscal în astfel de situații.

Nr. crt.	Indicator	Sold final la 31.12.2019	Sold final la 31.12.2020
1	Clienți (ct.4111)	422.047	459.352
2	Clienți incerți (ct.4118)	206.119	176.394
3	Efecte de primit de la clienți (ct. 413)	40.975	-
4	Debitori diverși (ct. 461)	3.716	4.293
5	Debitori diverși (ct.461) lipsă folosință	0	0
6	Furnizori – debitori (ct. 4092)	0	0
7	Alte creanțe (ct. 2678+447)	1.761	1.761
8	Impozit profit (ct.4411)	0	0
9	Alte creanțe privind personalul (ct. 4282)	1.752	1.752
10	TVA neexigibil aferent cumpărărilor (ct.4428)	3.652	17.402
11	Conc.med.CASS de recuperat(ct.43821)	5.902	6.806
12	Ajustări din depreciere creanțe	-243.709	-242.723
TOTAL		442.215	425.037

Câștigul mediu lunar pe salariat

Dimensionarea cheltuielilor de natura salarială și implicit a castigului mediu lunar realizat pe salariat în anul 2020 a fost reglementată de următoarele prevederi legale :

- Legea nr.5 din 6.01.2020 privind bugetul de stat pentru anul 2020;
- Legea nr 6 din 6.01.2020 privind bugetul asigurărilor sociale de stat și bugetul asigurărilor pentru somaj pentru anul 2020;
- Ordinul nr. 3818/2019, privind aprobarea formatului și structurii BVC-ului, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- OG 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 sau indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare Ordonanța de

urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice Publicat in Monitorul Oficial 883 din 14 decembrie 2011, actualizata prin Legea nr. 111/2016.

- Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, modificat și actualizat.
- Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 144 din 15 februarie 2005 privind aprobarea precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 218 din 17 noiembrie 2016 pentru modificarea art. 3 alin. (1) din Legea nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masa, actualizata prin Ordinul ministrului Muncii si Justitiei Sociale nr. 625/2017.
- Legea nr. 165/2018 din 10 iulie 2018 privind acordarea biletelor de valoare;
- Hotararea nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Hotărârea Guvernului nr. 935/2019 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2020, de la 2.080 lei la 2.230.
- OUG nr. 2 din 11 martie 2015(*actualizată*) pentru modificarea si completarea unor acte normative, precum și alte măsuri (art. IV referitor la remunerațiile membrilor consiliul de administratie, ai consiliului supraveghere, ale directorilor și ale membrilor directoratului).

Structura cheltuielilor de personal, care au stat la baza determinarii câștigului mediu brut lunar pe salariat se prezintă astfel:

INDICATORI		2020		
		Planificat	Executie	%
C. Cheltuieli cu personalul , din care:		4.463,70	4.403,34	98,65
C0	Cheltuieli de natura salariala	3.932,20	3.883,86	98,77
C1	Cheltuieli cu salariile , din care:	3.602,30	3.596,27	99,83
	a) salarii de bază	3.234,00	3.233,98	100,00
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	144,30	140,71	97,51
	c) alte bonificații (conform CCM)	224,00	221,58	98,92
C2	Bonusuri , din care:	330,00	287,60	87,15
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	0	0	0
	b) tichete de masă;	300,00	265,30	88,43
	c) tichete de vacanță;	0	0	0
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obtinut în anul precedent	0	0	0
	e) alte cheltuieli conform CCM.(prime 3%)	30,00	22,30	74,33
C3	Alte cheltuieli cu personalul , din care:	0	0	0

	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	0	0	0
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	0	0	0
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	0	0	0
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.107+ Rd.108), din care:	432,80	431,17	99,62
	a) pentru directori/directorat, din care:	177,30	177,18	99,93
	-componenta fixa	150,20	150,13	99,95
	-componenta variabila	27,10	27,05	99,81
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	204,10	202,97	99,45
	-componenta fixa	165,90	164,81	99,34
	-componenta variabila	38,20	38,15	99,90
	c) pentru AGA și cenzori	7,40	7,02	94,86
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	44,00	44,00	100
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale, din care:	98,6	88,31	89,56
	Nr.mediu de salariați	82	78	95,12
	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	3.660,87	3,842,17	104,95
	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială	3.996,14	4,149,42	103,84

Productivitatea muncii pe numar mediu de personal

Productivitatea muncii realizată pe total personal mediu, în prețuri curente, a fost de 9.113,30 lei înregistrând o creștere procentuală de 4,48% față de valoarea de 8.722,25 lei realizată pe anul 2019.

Arierate

Pentru anul 2020 societatea nu a înregistrat și nu a avut plăți (datorii) restante.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea faptică a patrimoniului s-a efectuat, în baza Dispoziției Primarului Municipiului Brăila, nr.3382/26.10.2020, care face obiectul contractului de delegare a gestiunii prin concesiune, aprobat prin H.C.L.M. nr. 471/2020 și prin Deciziile nr. 142/02.11.2020 și nr.150/27.11.2020, emise de Directorul General al entității, în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr 82/1991 modificată și completată, ale Ordinului MF 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ, capitalurilor și datoriilor și a Ordinului nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În aceste condiții inventarierea faptică și evaluarea elementelor inventariate au fost efectuate conform prevederilor Ordinului MF nr. 2861/2009 prin completarea listelor de inventariere, confruntarea cantităților existente în gestiuni cu cele evidențiate în fisele de magazie pentru bunurile materiale și

confirmarea soldurilor conturilor de creanțe și datorii pe baza de extrase de cont confirmate de agenții economici.

Valorificarea pozițiilor din listele de inventariere, în sensul confruntării evidențelor cantitativ valorice din contabilitate cu valorile evaluate pentru fiecare bun din listele de inventariere s-a efectuat până la data depunerii bilanțului contabil, neînregistrându-se diferențe.

Datele rezultate din operațiunea de inventariere au fost actualizate cu intrările și ieșirile din perioada cuprinsă între data inventarierii și data încheierii exercitiului financiar (31.12.2020), datele actualizate au fost cuprinse în registrul-inventar, astfel că elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor au fost reflectate fidel în situațiile financiare ale anului 2020.

Realizarea programului de investiții

Intevstițiile și lucrările de reparații au fost executate în limita aprobărilor din buget și a disponibilităților existente, în valoare de 264.416 lei, vizând următoarele obiective:

Nr.crt	Punct lucru	Obiectiv investiție	Valoare lei
1	Piata Concordia	Reabilitare comp. Hala Branza	29.585
2	Piata Microhala	Achiziție modul comercial	45.000
3	Parc Zoologic	Modernizare system monitorizare video	2.919
4	Piata Hala Centrala si Halelor Producatori	Achiziție Pompa Cris	4.420
		Lucrari reparatii copertina poliplan Producatori	21.600
		Reparatii unitate automata parcare	5.950
5	Piata Viziru	Reparatii acoperis	57.136
		Reparatii pereti transparenti	6.800
		Copertina structura metalica	17.359
		Sistem video exterior	11.612
		Reparatii si hidroizolatii acoperis terasa	25.336
		Inchidere poliplan – structura metalica	26.100
6	Casieria centrala	Achiziție masina numarat bancnote	2.599
7	Investiții în curs	Scenariu incendiu - Verificare documente - Piata Microhala	8.000
Total general			264.416

Menționăm că în acest an s-au încheiat cele două contracte de leasig financiar, privind achizițiile auto, valoarea lor este de 12.638 lei.

Alte elemente asupra activității economico-financiare ale societății:

Cifra de afaceri netă a societății este la închiderea exercițiului financiar al anului 2020, conform contului de profit și pierdere, în suma de 7.447.756 lei, înregistrând o reducere cu 4,12 % față de cifra de afaceri înregistrată în anul precedent de 7.767.697 lei.

În conturi în afara bilanțului, respectiv în contul 807 „Active contingente”, societatea are înregistrate valorile aferente clienților în litigii în legătură cu contractele reziliate ca urmare a expirării termenului

și pentru care nu s-a respectat clauza care obligă chiriașul la acțiuni de investiții sau de a contribui la fondul de investiții. Valorile specificate în cont la data de 31.12.2020 în suma de 156.112 lei sunt estimative, corespund dosarelor pentru care nu există o hotărâre definitivă a instanțelor de judecată, și pentru care nu s-a putut aprecia soluția care va fi dată de instanță în aceste cauze.

În conformitate cu analiza făcută de Oficiul juridic la data de 31.12.2020, s-a prezentat următoarea situație:

Cauzele care s-au aflat pe rolul Judecatoriei Braila, a Tribunalului Braila și Curtea de Apel Galați și care au privit acțiuni promovate de SC APT SA Braila, au ca obiect:

- a) acțiuni de evacuare;
- b) plata contravalorii lipsei folosinței, în perioada de la care au expirat contractele până la evacuarea propriu zisă;
- c) plata prejudiciului cauzat de neîndeplinirea de către chiriaș a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății.

Pentru cauze în care au fost cereri ale chiriașilor privind obligarea societății APT SA Braila „de a face”, respectiv de a încheia un act adițional de prelungire a contractelor de închiriere ca efect al „tacitei relocațiuni”, APT SA Braila, a formulat Cerere reconvențională, al cărei obiect a fost :

- a) acțiuni de evacuare;
- b) plata contravalorii lipsei folosinței, în perioada de la care au expirat contractele până la evacuarea propriu zisă;
- c) plata prejudiciului cauzat de neîndeplinirea de către chiriaș a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății.

Astfel ca din 54 de dosare aflate pe rolul instanțelor la 01.01.2019 au fost emise sentințe definitive până la 31.12.2020, pentru 50 de acțiuni, valoarea creanțelor așa cum au fost admise de instanță au fost înregistrate în activul bilanțier și au mărit valoarea creanțelor curente.

Ca urmare a sentințelor definitive emise și înregistrate în contabilitate în anul 2020 soldul contului reprezentând « Active contingente » la data de 31.12.2020 are valoarea de 156.142 lei.

La data de 31.12.2020 sunt în derulare 4 dosare pentru litigii rămase pe rolul instanțelor de judecată, pentru care nu există hotărâre definitive, valoarea acestor creanțe estimate se regăsește în “Active contingente”, cont 807, astfel:

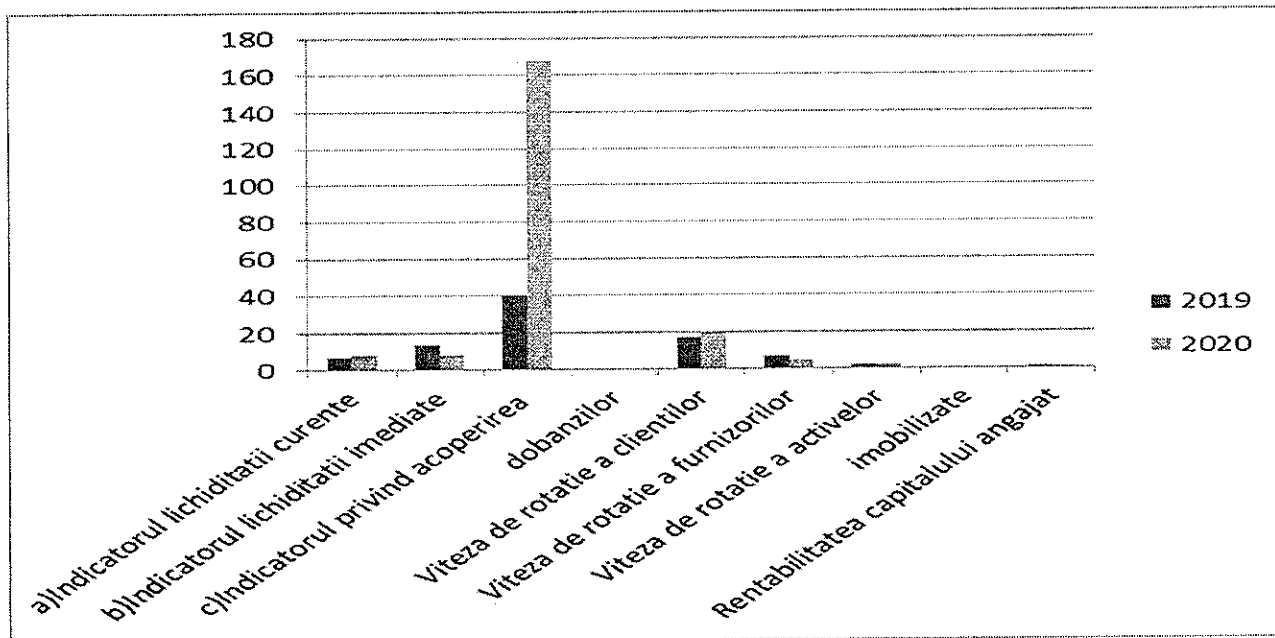
- cont 8072 cu litigii privind acțiunea de a investi: Dany&Vio; Misur Impex și RoxDany
- cont 8073 cu litigii privind daune, ca urmare a lipsei folosinței, pentru spațiile comerciale și terenurilor închiriate: Dany&Vio; Gavabri SRL.

Prin încheierea din dosarul 1696/113/2017, se suspendă judecata pentru Dany&Vio SRL, ca urmare a falimentului acesteia; pentru Misur Impex SRL în dosarul 7515/196/2018 Curtea de apel Galați dispune rejudecarea, pe scurt, admite recursul, casează în parte sentința nr. 28/06.02.2020 și în rejudecare admite și capătul de cerere privind obligarea părții la plata sumei de 14.400 lei, obligă părțile Sc Misur Impex SRL să plătească reclamantei suma de 14.400 lei reprezentând contravaloarea obligației de a investi. menține celelalte dispoziții ale sentinței recurate este emisă Hotărârea 892/2020 10.11.2020; pentru Roxdany Impex SRL în dosarul 7515/196/2018 Curtea de apel Galați (pretenții evacuarea) dă soluția din 23.03.2021 prin care admite recursul, casează sentința recurată și trimite cauza spre rejudecare la aceeași instanță. Hotărârea 301/2021 definitivă pronunțată în 23.03.2021.

Din prezentarea acestor indicatori economico - financiari, care au corelat mișcările de patrimoniu ale societății, se poate concluziona ca profitul net înregistrat de societate se datorează activității curente, acesta fiind în cuantum de 33.534 lei. Obținerea acestui profit s-a datorat și susținerii activității Gradinei Zoologice de către Primăria Municipiului Brăila. Societatea a obținut pentru aceste activități, conform H.C.L.M. nr. 582/29.10.2020 și H.C.L.M. nr.810/28.12.2020, o subvenție în valoare totală, aferentă anului 2020, de 866.000 lei.

Pentru o imagine a indicatorilor obținuți în anul 2020 comparativ cu anul 2019, prezentăm un grafic

Descriere indicatori	2019	2020
a) Indicatorul lichidității curente	7,13	8,37
b) Indicatorul lichidității imediate	13,62	8,28
c) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	40,41	167,72
d) Viteza de rotație a clienților exprimată în zile	17,20	20,26
e) Viteza de rotație a furnizorilor exprimată în zile	7,08	4,43
f) Viteza de rotație a activelor imobilizate exprimată în rotații	2,07	2,15
g) Rentabilitatea capitalului angajat (profit obținut față de capitalul angajat)	0,46	0,42



Având în vedere cele mai sus prezentate, ținând cont de realizarea rezultatelor din bilanț și a anexelor acestuia, în baza prevederilor actului constitutiv al societății în vigoare și în limita atribuțiilor stabilite prin contractul de mandat, se prezintă Consiliului de Administrație al societății activitatea economico-financiară a SC APT SA Brăila, pentru analiză și discuție și spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor SC APT SA Brăila, situațiile financiare ale anului 2020 și repartizarea profitului realizat.

Director General,

Jr. Dragut Meluța

Director Operațiuni economico-financiare

Ec. Constantin Silvia