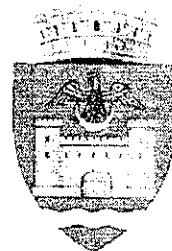


**SOCIETATEA COMERCIALA
ADMINISTRATIA PIETELOR SI TÂRGURILOR SA
BRAILA**

CUI 27338691 - J09/457/2010

Tel/Fax:0239/615498



**ADUNAREA GENERALA ORDINARA A
ACTIONARILOR S.C. APT SA BRAILA**

**HOTARAREA NR. 15
DIN DATA DE 26.03.2020**

PRIVIND : aprobarea situatiilor financiare anuale ale SC APT SA Braila pentru anul 2019 ;

Adunarea Generala a Actionarilor SC APT SA Braila, convocata potrivit art. 121 din Legea 31/1990, intrunita in sedinta **din data de 26.03.2020** , **in prezenta ambilor actionari, respectiv Consiliul Local Municipal Braila prin Doamna Badiu Loredana si Domnul Paun Dan si SC Braicar SA Braila prin domnul Sandulescu Cornel** ;

Analizand :

- Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie al SC APT SA Braila la inchiderea exercitiului financiar al anului 2019
- Raportul privind activitatea de control financiar preventiv pe anul 2019, inregistrat;
- Bilantul contabil la data de 31.12.2019 si Notele contabile;

In temeiul art.12 din Actul Constitutiv al SC APT SA Braila ;

HOTARASTE:

Art. 1. Aprobarea situatiilor financiare anuale ale SC APT SA Braila pentru anul 2019 incluzand Raportul membrilor Consiliului de Administratie , Note contabile 1-10, Modificarea capitalului social , fluxul de numerar si raportul de audit, conform Anexelor, parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 2 Prezenta va fi comunicata persoanelor in drept de catre secretarul Adunarii Generale a Actionarilor SC APT SA Braila .

**Adunarea Generala a
Actionarilor SC APT SA Braila**

Doamna Badiu Loredana – reprezentant CLM Braila

Domnul Sandulescu Cornel- reprezentant SC Braicar SA Braila;

Domnul Paun Dan – reprezentant CLM Braila

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

Entitate: SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA

Judetul: 09--BRAILA

Adresa: localitatea BRAILA, str. Aleea Trandafirilor nr.1A , tel. 0239.615.498

Numar din registrul comertului: J09/457/2010

Forma de proprietate: 12 - Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN):6820 Inchirieri si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Cod unic de inregistrare: 27338691

Subsemnata DRAGUT MELUTA,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de

DIRECTOR GENERAL

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019

si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.**
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.**
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.**

Semnatura

Jr. DRAGUT MELUTA



Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru
Anul **2019**

Suma de control 11.160.700

Entitatea SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA BRAILA

Adresa

Județ Braila Sector Localitate BRAILA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

ALEEA TRANDAFIRILOR 1A 0239615498

Număr din registrul comerțului J09/457/2010

Cod unic de inregistrare 2 7 3 3 8 6 9 1

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

 Situatii financiare anuale
 Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total 13.008.439

Capital subscris 11.160.700

Profit/ pierdere 26.167

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA

Numele si prenumele

CONSTATIN SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC FINCONS AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

327/2003

CIF/ CUI

1 4 5 2 6 6 5 0

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	43.878	50.959
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	43.878	50.959
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	2.910.494	2.777.258
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	162.872	113.529
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	494.877	353.960
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	326.814	458.002
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	3.895.057	3.702.749
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	3.938.935	3.753.708
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	69.427	64.493
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	47.215	39.335
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	116.642	103.828
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	302.278	429.697
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	256.775	12.518
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	559.053	442.215
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	6.447.177	9.489.969
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	7.293	10.143
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	199.423	101.725
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	799.707	627.773
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	999.130	729.498
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	6.062.508	9.254.731
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	10.001.443	13.008.439
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	13.171	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	13.171	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	36.850	36.850
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	36.850	36.850
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	31.677	25.076
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	31.677	25.076
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	68.527	61.926
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	8.160.700	11.160.700

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	8.160.700	11.160.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	70.926	63.321
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	53.866	56.753
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.605.899	1.611.898
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.659.765	1.668.651
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	84.882	92.487
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	13.131	26.167
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.132	2.887
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	9.988.272	13.008.439
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	9.988.272	13.008.439

Suma de control F10 : 192502372 / 628479101

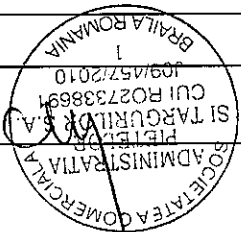
- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
- **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
- ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.
- 1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
- 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONSTATIN SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

AGA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.150.299	7.767.697
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	7.150.299	7.767.697
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	14.756	49.431
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	200.000	666.737
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	124.185	-5.839
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	2.156	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	7.489.240	8.478.026
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	202.423	228.519
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	62.716	92.737
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	868.939	879.713
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.634.532	4.308.074
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.530.741	4.207.168
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	103.791	100.906
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	503.069	538.479
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	503.069	538.479
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-8	201.062

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		234.153
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	8	33.091
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.249.657	2.287.006
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.959.005	2.003.187
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	251.980	236.726
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	38.672	47.093
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-12.800	
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41	12.800	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	7.508.528	8.535.590
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	19.288	57.564
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	45.005	116.766
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	45.005	116.766
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	2.874	1.465
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	215	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	3.089	1.465
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	41.916	115.301
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	7.534.245	8.594.792
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	7.511.617	8.537.055
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	22.628	57.737
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	9.497	31.570
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	13.131	26.167
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 125648947 / 628479101

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

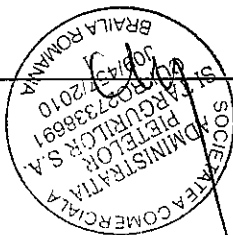
La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DRAGUT MELUTA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

STĂTIN SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Adoptat în ședința ACA

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		26.167
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	82		81
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	81		87
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	205.910
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

[Stampa și semnătură]

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	666.737	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	666.737	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	272.500	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.761	1.761
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	1.761	1.761
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	1.761	1.761
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	370.171	427.936
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	310.818	385.410
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	1.752	1.752
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	23.107	9.554
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	20.486	5.902
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	2.621	3.652
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	241.713	13.859
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	241.713	13.859
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	5.546	1.219
- în lei (ct. 5311)	94	85	5.546	1.219
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	6.412.458	3.450.662
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	6.412.458	3.450.662
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	1.043.978	754.574
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

Adoptat în ședința...

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	29.150	12.638
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	199.423	101.726
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	235.620	285.631
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	241.212	307.126
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	110.846	107.920
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	124.286	192.758
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	6.080	6.448
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	338.573	47.453
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	45.917	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	292.656	47.453

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	8.160.700	11.160.700		
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	5.734	5.734		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	66.345.418	73.342.504		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	8.160.700	X	11.160.700	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	8.159.700	99,99	11.159.700	99,99
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	8.159.700	99,99	11.159.700	99,99
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	1.000	0,01	1.000	0,01
- cu capital integral de stat	159	146	1.000	0,01	1.000	0,01
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149			
- deținut de societăți cu capital privat	163	150			
- deținut de persoane fizice	164	151			
- deținut de alte entități	165	152			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153	6.000	11.640	
- către instituții publice centrale;	167	154			
- către instituții publice locale;	168	155	6.000	11.640	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157	2.417	51.917	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158	2.417	6.000	
- către instituții publice centrale	172	159			
- către instituții publice locale	173	160	2.417	6.000	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162		45.917	
- către instituții publice centrale	176	163			
- către instituții publice locale	177	164		45.917	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2019		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	

ACA

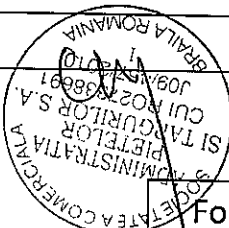
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

CONSTATIN SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	51.234	18.649		X	69.883
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	51.234	18.649		X	69.883
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	4.658.137	176.051			4.834.188
Instalatii tehnice si masini	08	926.049	7.500			933.549
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	914.604	19.864			934.468
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	326.814	249.719	118.531		458.002
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	6.825.604	453.134	118.531		7.160.207
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	6.876.838	471.783	118.531	X	7.230.090

Data: 31.12.2019
BGA

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	7.356	11.568		18.924
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	7.356	11.568		18.924
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.747.643	309.287		2.056.930
Instalatii tehnice si masini	25	763.177	56.843		820.020
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	419.727	160.781		580.508
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.930.547	526.911		3.457.458
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.937.903	538.479		3.476.382

Adoptat în ședința AGA
 în

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

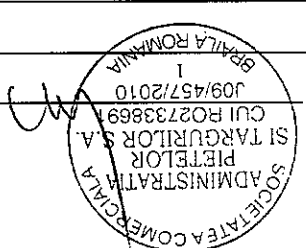
Suma de control F40 : 64950018 / 628479101

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGUT MELUTA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ISTATIN SILVIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire rapoartări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Rapoartări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun rapoartări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/rapoartări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

I011.SC(+).F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		



Salt

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

Nr. 2005/23.03.2020

Nr. exemplare originale 4

În atenția CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

În atenția ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

RAPORT DE GESTIUNE

la închiderea exercițiului financiar al anului 2019

Potrivit dispozițiilor Hotărârii nr.319/27.09.2010 a Consiliului Local al Municipiului Brăila, Societatea a fost delegată prin contract cu **gestiunea serviciului public de administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a târgurilor și oboarelor din municipiu**. În baza actului administrativ invocat, societatea APT SA Brăila asigură în condițiile legii serviciile publice de întreținere, administrare, exploatare a piețelor mixte și activităților de agrement specifice Grădinii Zoologice și alte servicii asimilate acestora.

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 a fost majorat în perioada anului financiar 2019, prin aport în numerar, respectiv prin creșterea numărului de acțiuni deținute de Consiliul Local al Municipiului Brăila, de la 8.160.700 lei la 11.160.700 cu aport în numerar de 3.000.000 lei capital subscris și vărsat, conform HCL nr.155/16.04.2019 și HAG nr.24/06.05.2019. Societatea APT SA din Brăila are la închiderea exercițiului financiar 2019 doi acționari, respectiv: Consiliul Local Municipal Brăila, deținător a 99,99% din capitalul social, însemnând 11.159.700 lei (81.597 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, conform HCLM nr. 278 /27.07.2016, respectiv: Badiu Virginia Loredana, Păun Dan și Săndulescu Cornel si conform HCLM nr.133/30.03.2017
- **Consiliul de Administratie** – este format din 4 (patru) membri, respective: Balan Maritica, Grigore Ionela Viorica, Anghelescu Stoica si Dargan Ion.

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

Adoptat în sesiunea AGA
de [semnătură]

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

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

În anul 2019, 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 81 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 2019 a fost structurat astfel încât să furnizeze o sinteza 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 bilanșului 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 2019 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 patrimoniale 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 (2019) 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 2019 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 patrimoniale pe baza inventarului.

La întocmirea bilanțului contabil al exercițiului financiar 2019 s-au avut în vedere următoarele:

- rezultatele inventarierii patrimoniului la sfârșitul anului 2019, 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 2019, datele înscrise în posturile din bilanț fiind corelate cu balanța sintetică de verificare întocmită la data de 31.12.2019.

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 31.12.2019, 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 ORDIN Nr. 13781/2019 din 7 ianuarie 2020 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, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări 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 31.12.2019, precum și a rezultatelor activității acesteia la sfârșitul exercițiului financiar raportat (01.01.2019 - 31.12.2019).

5. Evaluarea patrimoniului.

La 31.12.2019 societatea are un capital propriu total de 13.008.439 lei, cu 13,02 % mai mult față de 31.12.2018 când a fost de 9.988.272 lei lei, situatie datorată în principal, majorării capitalului social.

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 2019, 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 2019 s-au respectat prevederile din Ordin nr.3781/2019 din 7 ianuarie 2020 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, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile Finanțelor Publice, 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 2019, în baza prevederilor Legea nr.50 din 15.03.2019 privind aprobarea bugetului de stat pentru anul 2019, Ordonanței de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă 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 unitățile 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 aprobat prin HCLM nr. 156/16.04.2019 și rectificat prin HCLM nr. 571/31.10.2019), elaborat în condițiile următoarelor prevederi legale:

- Legea nr.50 din 15.03.2019 privind aprobarea bugetului de stat pentru anul 2019;
- Legea nr 47 din 11.03.2019 privind aprobarea bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetul asigurărilor pentru somaj pentru anul 2019;

- Ordinul nr.3145/05.12.2017, privind aprobarea formatului si structurii BVC-ului, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia; (Incepand cu 10.01.2020, Ordinul nr.3145/2017 este abrogat și înlocuit de Ordinul 3818/ 2019, care modifică structura BVC)
- 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 masă, 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. 937/2018 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2019, de la 1.900 lei la 2.080.

Din analiza realizării indicatorilor din BVC aprobat pentru anul 2019, rezulta următoarele aspecte:

Analiza realizării veniturilor

Veniturile totale înregistrate în anul 2019 au fost de 8.594,79 mii lei și reprezintă venituri raportate ca realizate prin executia BVC pe anul 2019. În această situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2019 este de 97,85 %, prezentate în tabelul de mai jos:

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd. buget	Prevederi 2019	Realizat 2019	%
1	2	3	4	5	6=5/4
1.	VENITURI TOTALE	1	8.784,07	8.594,79	97,85
2.	Venituri totale din exploatare	2	8.684,07	8.478,02	97,63
3.	Venituri financiare	5	100,00	116,77	116,77
4.	Venituri extraordinare	6	-	-	-

Adoptat în ședința AGA
la data de _____

Analiza incadrarii in cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constata ca s-au efectuat cheltuieli in valoare de 8.537,05 mii lei, în procent de 98,31 % din cele programate si aprobate prin BVC.

La o analiza pe elemente de cheltuieli prezentate in tabelul de mai jos se constata ca, valorile cheltuielilor de exploatare realizate s-au incadrat in limitele cheltuielilor aprobate pe toate capitolele si elementele din BVC stabilit prin macheta aprobata prin Ordinul nr. 3145/05.12.2017, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

mii lei -					
Nr.crt.	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi 2019	Realizat 2019	%
1	2	3	4	5	6=5/4
	CHELTUIELI TOTALE	1	8.683,47	8.537,05	98,31
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2	8.678,67	8.535,59	98,35
	A. cheltuieli cu bunuri si servicii	3	3.119,19	3.001,28	96,22
	B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	4	463,58	442,60	95,47
	C. cheltuieli cu personalul	5	4.370,70	4.308,07	98,57
	D. alte cheltuieli de exploatare	6	725,20	783,63	108,06
2	Cheltuieli financiare	7	4,8	1,47	30,63
3	Cheltuieli extraordinare	8	0,00	0,00	0,00

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2019, SC Administratia Pietelor si Targurilor SA Braila a avut ca sarcina realizarea veniturilor programate cu un efort de 988,55 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale, indicator care a fost realizat de societate la un nivel de 993,28 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale.

Profitul brut

Profitul brut realizat a fost in suma de 57.735 lei, caruia ii corespunde o cheltuiala cu impozitul in valoare de 31.570,00 lei, rezultand un profit net de repartizat pentru anul 2019 de 26.167,00 lei.

Nivelul total al creantelor

Creantele totale inregistrate in patrimoniu la sfarsitul anului 2019, au un volum de 442.215 lei, prezentate detaliat in Nota explicativa nr.5 anexa la situatiile financiare. Din totalul creantelor inregistrate, pentru creante restante fata de termenele scadente detinute la clienti incerti, pentru care sunt intreprinse actiuni pe rolul instantelor de judecata.

Nr. crt.	Indicator	Sold final la 31.12.2018	Sold final la 31.12.2019
1	Clienți (ct.4111)	144.248	422.047
2	Clienți incerti (ct.4118)	206.861	206.119
3	Efecte de primit de la clienti (ct. 413)	18.775	40.975
4	Debitori diverși (ct. 461)	5.000	3.716
5	Debitori diverși (ct.461) lipsa folosinta	229.421	0
6	Furnizori – debitori (ct. 4092)	286	0
7	Alte creanțe (ct. 2678+447)	1.761	1.761
8	Impozit profit (ct.4411)	1.436	0
9	Alte creante privind personalul (ct. 4282)	1.752	1.752
10	TVA neexigibil aferent cumpararilor (ct.4428)	1.185	3.652
11	Conc.med.CASS de recuperat(ct.43821)	20.486	5.902
12	Ajustari din depreciere creante	-72.158	-243.709
TOTAL		559.053	442.215

Castigul mediu lunar pe salariat

Dimensionarea cheltuielilor de natura salariala si implicit a castigului mediu lunar realizat pe salariat in anul 2019 a fost reglementata de urmatoarele prevederi legale :

- Legea nr.50 din 15.03.2019 privind aprobarea bugetului de stat pentru anul 2019;
- Legea nr 47 din 11.03.2019 privind aprobarea bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetul asigurărilor pentru somaj pentru anul 2019;
- Ordinul nr.3145/05.12.2017, privind aprobarea formatului si structurii BVC-ului, precum si 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 si completările ulterioare Ordonanta de urgenta 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor 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 si exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Hotărârea Guvernului nr. 937/2018 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2019, de la 1.900 lei la 2.080.
- OUG nr. 2 din 11 martie 2015(*actualizata*) pentru modificarea si completarea unor acte normative, precum si alte masuri (art. IV referitor la remuneratiile membrilor consiliul de administratie, ai consiliului supraveghere, ale directorilor si ale membrilor directoratului).

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

mii lei

INDICATORI	2019		
	Planificat	Executie	%
C. Cheltuieli cu personalul , din care:	4.370,70	4.308,07	98,57
C0 Cheltuieli de natura salariala	3.911,50	3.856,51	98,59
C1 Cheltuieli cu salariile , din care:	3.674,20	3.619,81	98,52
a) salarii de bază	3.306,60	3.291,07	99,53
b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	127,60	111,52	87,40
c) alte bonificații (conform CCM)	240,00	217,22	90,51
C2 Bonusuri , din care:	237,30	236,70	99,75
a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:			
b) tichete de masă;	222,30	222,30	100,00
c) tichete de vacanță;			
d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent			
e) alte cheltuieli conform CCM.(prime 3%)	15,00	14,40	96,00
C3 Alte cheltuieli cu personalul , din care:	0,00	0,00	0
a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	0,00	0,00	0
b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	0,00	0,00	0
c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	0,00	0,00	0
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.107+ Rd.108), din care:	365,80	363,30	99,32
a) pentru directori/directorat, din care:	175,40	175,33	99,96
-componenta fixa	150,20	150,13	99,95
-componenta variabila	25,20	25,20	100,00
b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	173,00	172,95	99,97
-componenta fixa	137,40	137,38	99,99
-componenta variabila	35,60	35,57	99,92
c) pentru AGA și cenzori	8,60	7,02	81,63
d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	8,80	8,00	90,91

C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale, din care:	93,40	88,26	94,50
	Nr. mediu de salariați	86	81	94,19
	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	3.560,27	3.724,08	104,60
	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	3.790,21	3.967,60	104,68

Productivitatea muncii pe numar mediu de personal

Productivitatea muncii realizata pe total personal mediu, in preturi curente, a fost de 8.722,25 lei inregistrand o crestere procentuala de 3,65% fata de un nivel de 8.414,80 lei prevazut si aprobat in BVC pe anul 2019.

Arierate

Pentru anul 2019 societatea nu a inregistrat si nu a avut plati (datorii) restante.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea factica a patrimoniului s-a efectuat, in baza Deciziilor nr. 72/21.10.2019, emisa de Directorul General al entitatii, in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr 82/1991 modificata si completata, ale Ordinului MF 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ, capitalurilor si datoriilor si a Ordinului nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

In aceste conditii inventarierea factica si evaluarea elementelor inventariate au fost efectuate conform prevederilor Ordinul MF nr. 2861/2009 prin completarea listelor de inventariere, confruntarea cantitatilor existente in gestiuni cu cele evidentiata in fisele de magazie pentru bunurile materiale si confirmarea soldurilor conturilor de creante si datorii pe baza de extrase de cont confirmate de agentii economici.

Valorificarea pozitiiilor din listele de inventariere, in sensul confruntarii evidentelor cantitativ valorice din contabilitate cu valorile evaluate pentru fiecare bun din listele de inventariere s-a efectuat pana la data depunerii bilantului contabil, neinregistrandu-se diferente .

Datele rezultate din operatiunea de inventariere au fost actualizate cu intrarile si iesirile din perioada cuprinsa intre data inventarierii si data incheierii exercitiului financiar (31.12.2019), datele actualizate au fost cuprinse in registrul-inventar, astfel că elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor au fost reflectate fidel in situatiile financiare ale anului 2019.

Realizarea programului de investitii

Intevstitiile si lucrarile de reparatii au fost executate in limita aprobarilor din buget si a disponibilitatilor existente, in valoare de aproximativ 453.134 lei, vizand urmatoarele obiective:

Nr.crt	Punct lucru	Obiectiv investitie	Valoare lei
1.	Piata Concordia	Copertina struct met – intrare piata	1.600
		Montaj pavele- Hala Branza	4.000
		Copertina struct.met/picioare cu poliplan	9.400
		Reabilitare comp. Hala Branza	99.881
2	Sistem monitorizare video si alarma	Achizitie sistem monitorizare video Parc Zoologic	4.185
		Sistem supraveghere video Piata Concordia	13.299
		Lucrari de reparatii si igienizare grup social	
3	Parc Zoologic	Refacere carosabil alei pietonale	14.782
		Imprejmuire struti	8.240
		Adapost struti	30.494
		Manej-imprejmuire tarc	7.654
4	Mesh printat	Achizitie Mesh printat Piata Concordia	2.380
5	Aparat aer conditionat	Achizitie aparat aer conditionat Piata Concordia	2.005
6	Ciocan Demolator	Achizitie ciocan demolator Atelier Mecanic pentru lucrari in regie proprie	5.495
7	Platforma Android pietre	Achizitie Modul Platforma Android, tablete si imprimante mobile pentru toate pietele	18.649
8	Investitii in curs	D.A.L.I. Microhala	36.000
		D.A.L.I. Fructe Hala Centrala	34.444
		D.A.L.I. Halelor Producatori	69.444
		Proiectare targ Obor	10.000
Total general			371.952

Alte elemente asupra activității economico-financiare ale societății:

Cifra de afaceri netă a societății este la închiderea exercițiului financiar al anului 2019, conform contului de profit și pierdere, în suma de 7.767.697 lei, înregistrând o creștere cu 8,63 % față de cifra de afaceri de 7.150.299 lei obținută în anul 2018.

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 chiriasul la acțiuni de investiții sau de a contribui la fondul de investiții. Valorile specificate în cont la data de 01.01.2019 în suma de 354.806,50 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 31.12.2019, s-a prezentat următoarea situație:

Cauzele care s-au aflat pe rolul Judecătoria 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 chirias a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății.

Pentru cauze in care au fost cereri ale chiriasilor privind obligarea societatii APT SA Braila „de a face”, respectiv de a incheia un act aditional de prelungire a contractelor de inchiriere ca efect al „tacitei relocatiuni”, APT SA Braila, a formulat Cerere reconventionala, al carei obiect a fost :

- a) actiuni de evacuare;
- b) plata contravalorii lipsei folosintei, in perioada de la care au expirat contractele pana la evacuarea propriu zisa;
- c) plata prejudiciului cauzat de neindeplinirea de catre chirias a obligatiei de a investi sau de a contribui la fondul de investitii al societatii.

Astfel ca din 54 de dosare aflate pe rolul instantelor la 01.01.2019 au fost emise sentinte definitive pentru 42 de actiuni, valoarea creanțelor asa cum au fost admise de instanță au fost înregistrate în activul bilanțier și au mărit valoarea creanțelor curente.

La data de 31.12.2019 sunt in derulare 12 dosare pentru litigii ramase pe rolul instantelor de judecata, pentru care nu există hotărâre definitive, valoarea acestor creante estimate se regaseste in Active contingente, cont 807..

Fata de aceasta situatie, mentionam faptul ca o mare parte din clientii in litigiu, desi nu mai aveau contracte valabile au continuat sa plateasca sume reprezentand chiria lunara, astfel ca acestea au fost incasate si inregistrate ca si venituri din daune lipsa folosinta, operatiuni care au fost regularizate pe masua ce sumele au fost incasate in urma deciziilor instantelor de judecata, ceea ce a condus la regularizarea veniturilor încasate anterior ca și « Venituri din sume în curs de clarificare » și înregistrarea lor corectă ca și « Venituri din chirii ».

Ca urmare a sentintelor definitive emise in anul 2019 soldul inregistrat la data de 01.01.2019 in valoarea de 555.565,00 lei, a fost diminuat cu valoarea de 200.759,00 lei astfel ca la data de 31.12.2019 valoarea reprezentând « Active contingente » este de 354.806 lei.

Din prezentarea acestor indicatori economico - financiari, care au corelat mișcarile de patrimoniu ale societății, se poate concluziona ca profitul net înregistrat de societate se datorează activității curente, acesta fiind în cuantum de 26.167 lei.

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 2019 și repartizarea profitului realizat.

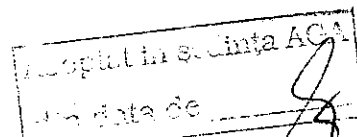
Director General

Jr. Dragut Meluta



Director Operațiuni economico-financiare

Ec. Constantin Silvia



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

Nr. 2006/23.03.2020

Nr. exemplare originale 3

În atenția ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

RAPORT DE GESTIUNE
al Consiliului de Administratie
la închiderea exercițiului financiar al anului 2019

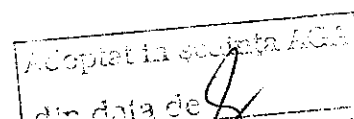
Potrivit dispozițiilor Hotărârii nr.319/27.09.2010 a Consiliului Local al Municipiului Brăila, Societatea a fost delegată prin contract cu **gestiunea serviciului public de administrare și exploatare a piețelor agroalimentare, a târgurilor și oboarelor din municipiu**. În baza actului administrativ invocat, societatea APT SA Brăila asigură în condițiile legii serviciile publice de întreținere, administrare, exploatare a piețelor mixte și activităților de agrement specifice Grădinii Zoologice și alte servicii asimilate acestora.

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 a fost majorat în perioada anului financiar 2019, prin aport în numerar, respectiv prin creșterea numărului de acțiuni deținute de Consiliul Local al Municipiului Brăila, de la 8.160.700 lei la 11.160.700 cu aport în numerar de 3.000.000 lei capital subscris și vărsat, conform HCL nr.155/16.04.2019 și HAG nr.24/06.05.2019. Societatea APT SA din Brăila are la închiderea exercițiului financiar 2019 doi acționari, respectiv: Consiliul Local Municipal Brăila, deținător a 99,99% din capitalul social, însemnând 11.159.700 lei (81.597 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, conform HCLM nr. 278 /27.07.2016, respectiv: Badiu Virginia Loredana, Păun Dan și Săndulescu Cornel si conform HCLM nr.133/30.03.2017
- **Consiliul de Administratie** – este format din 4 (patru) membri, respective: Balan Maritica, Grigore Ionela Viorica, Anghelescu Stoica si Dargan Ion.



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 Operațiuni economico – financiare.

În anul 2019, 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 81 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 2019 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 2019 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 patrimoniale 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 (2019) principiile de bază ale contabilității și anume: principiul prudentei, 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 2019 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 patrimoniale pe baza inventarului.

La întocmirea bilanțului contabil al exercițiului financiar 2019 s-au avut în vedere următoarele:

- rezultatele inventarierii patrimoniului la sfârșitul anului 2019, 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 2019, datele înscrise în posturile din bilanț fiind corelate cu balanța sintetică de verificare întocmită la data de 31.12.2019.

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 31.12.2019, 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 ORDIN Nr. 13781/2019 din 7 ianuarie 2020 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, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări 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 31.12.2019, precum și a rezultatelor activității acesteia la sfârșitul exercițiului financiar raportat (01.01.2019 - 31.12.2019).

5. Evaluarea patrimoniului.

La 31.12.2019 societatea are un capital propriu total de 13.008.439 lei, cu 13,02 % mai mult față de 31.12.2018 când a fost de 9.988.272 lei lei, situație datorată în principal, majorării capitalului social.

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 2019, 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 2019 s-au respectat prevederile din Ordin nr.3781/2019 din 7 ianuarie 2020 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, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile Finanțelor Publice, 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 2019, în baza prevederilor Legea nr.50 din 15.03.2019 privind aprobarea bugetului de stat pentru anul 2019, Ordonanței de urgență 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativă 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 unitățile 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 aprobat prin HCLM nr. 156/16.04.2019 și rectificat prin HCLM nr. 571/31.10.2019), elaborat în condițiile următoarelor prevederi legale:

- Legea nr.50 din 15.03.2019 privind aprobarea bugetului de stat pentru anul 2019;

- Legea nr 47 din 11.03.2019 privind aprobarea bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetul asigurărilor pentru somaj pentru anul 2019;
- Ordinul nr.3145/05.12.2017, privind aprobarea formatului și structurii BVC-ului, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia; (Începând cu 10.01.2020, Ordinul nr.3145/2017 este abrogat și înlocuit de Ordinul 3818/ 2019, care modifică structura BVC)
- 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 masă, 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. 937/2018 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2019, de la 1.900 lei la 2.080.

Din analiza realizării indicatorilor din BVC aprobat pentru anul 2019, rezulta următoarele aspecte:

Analiza realizării veniturilor

Veniturile totale înregistrate în anul 2019 au fost de 8.594,79 mii lei și reprezintă venituri raportate ca realizate prin executia BVC pe anul 2019. În această situație gradul de realizare a veniturilor aprobate prin BVC pentru anul 2019 este de 97,85 %, prezentate în tabelul de mai jos:

- mii lei -

Nr.crt	INDICATORI	Nr. rd. buget	Prevederi 2019	Realizat 2019	%
1	2	3	4	5	6=5/4
1.	VENITURI TOTALE	1	8.784,07	8.594,79	97,85
2.	Venituri totale din exploatare	2	8.684,07	8.478,02	97,63

3.	Venituri financiare	5	100,00	116,77	116,77
4.	Venituri extraordinare	6	-	-	-

Analiza incadrării în cheltuielile programate

Din analiza cheltuielilor totale realizate se constata ca s-au efectuat cheltuieli în valoare de 8.537,05 mii lei, în procent de 98,31 % din cele programate și aprobate prin BVC.

La o analiza pe elemente de cheltuieli prezentate în tabelul de mai jos se constata ca, 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. 3145/05.12.2017, privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia

Nr.crt.	INDICATORI	Nr. rd.	Prevederi 2019	Realizat 2019	mii lei - %
1	2	3	4	5	6=5/4
	CHELTUIELI TOTALE	1	8.683,47	8.537,05	98,31
1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2	8.678,67	8.535,59	98,35
A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	3	3.119,19	3.001,28	96,22
B.	cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	4	463,58	442,60	95,47
C.	cheltuieli cu personalul	5	4.370,70	4.308,07	98,57
D.	alte cheltuieli de exploatare	6	725,20	783,63	108,06
2	Cheltuieli financiare	7	4,8	1,47	30,63
3	Cheltuieli extraordinare	8	0,00	0,00	0,00

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2019, SC Administratia Pietelor și Targurilor SA Braila a avut ca sarcina realizarea veniturilor programate cu un efort de 988,55 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale, indicator care a fost realizat de societate la un nivel de 993,28 lei cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale.

Profitul brut

Profitul brut realizat a fost în suma de 57.735 lei, caruia îi corespunde o cheltuială cu impozitul în valoare de 31.570,00 lei, rezultând un profit net de repartizat pentru anul 2019 de 26.167,00 lei.

Nivelul total al creanțelor

Creanțele totale înregistrate în patrimoniu la sfârșitul anului 2019, au un volum de 442.215 lei, prezentate detaliat în Nota explicativă nr.5 anexa la situațiile financiare. Din totalul creanțelor înregistrate, pentru creanțe restante față de termenele scadente deținute la clienți incerti, pentru care sunt întreprinse acțiuni pe rolul instanțelor de judecată.

Nr. crt.	Indicator	Sold final la 31.12.2018	Sold final la 31.12.2019
1	Clienți (ct.4111)	144.248	422.047
2	Clienți incerti (ct.4118)	206.861	206.119
3	Efecte de primit de la clienti (ct. 413)	18.775	40.975
4	Debitori diverși (ct. 461)	5.000	3.716
5	Debitori diverși (ct.461) lipsa folosinta	229.421	0
6	Furnizori – debitori (ct. 4092)	286	0
7	Alte creanțe (ct. 2678+447)	1.761	1.761
8	Impozit profit (ct.4411)	1.436	0
9	Alte creante privind personalul (ct. 4282)	1.752	1.752
10	TVA neexigibil aferent cumpararilor (ct.4428)	1.185	3.652
11	Conc.med.CASS de recuperat(ct.43821)	20.486	5.902
12	Ajustari din depreciere creante	-72.158	-243.709
TOTAL		559.053	442.215

Castigul mediu lunar pe salariat

Dimensionarea cheltuielilor de natura salariala si implicit a castigului mediu lunar realizat pe salariat in anul 2019 a fost reglementata de urmatoarele prevederi legale :

- Legea nr.50 din 15.03.2019 privind aprobarea bugetului de stat pentru anul 2019;
- Legea nr 47 din 11.03.2019 privind aprobarea bugetului asigurărilor sociale de stat și bugetul asigurărilor pentru somaj pentru anul 2019;
- Ordinul nr.3145/05.12.2017, privind aprobarea formatului si structurii BVC-ului, precum si 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 si completările ulterioare Ordonanta de urgenta 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor 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 si exercitare a controlului financiar de gestiune;
- Hotărârea Guvernului nr. 937/2018 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2019, de la 1.900 lei la 2.080.
- OUG nr. 2 din 11 martie 2015(*actualizata*) pentru modificarea si completarea unor acte normative, precum si alte masuri (art. IV referitor la remuneratiile membrilor consiliul de administratie, ai consiliului supraveghere, ale directorilor si ale membrilor directoratului).

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

INDICATORI		2019		
		Planificat	Executie	%
C. Cheltuieli cu personalul , din care:		4.370,70	4.308,07	98,57
C0	Cheltuieli de natura salariala	3.911,50	3.856,51	98,59
C1 Cheltuieli cu salariile , din care:		3.674,20	3.619,81	98,52
	a) salarii de bază	3.306,60	3.291,07	99,53
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	127,60	111,52	87,40
	c) alte bonificații (conform CCM)	240,00	217,22	90,51
C2 Bonusuri , din care:		237,30	236,70	99,75
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:			
	b) tichete de masă;	222,30	222,30	100,00
	c) tichete de vacanță;			
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent			
	e) alte cheltuieli conform CCM.(prime 3%)	15,00	14,40	96,00
C3 Alte cheltuieli cu personalul , din care:		0,00	0,00	0
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	0,00	0,00	0
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	0,00	0,00	0
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	0,00	0,00	0
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.107+ Rd.108), din care:		365,80	363,30	99,32
	a) pentru directori/directorat, din care:	175,40	175,33	99,96
	-componenta fixa	150,20	150,13	99,95
	-componenta variabila	25,20	25,20	100,00
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	173,00	172,95	99,97
	-componenta fixa	137,40	137,38	99,99
	-componenta variabila	35,60	35,57	99,92
	c) pentru AGA și cenzori	8,60	7,02	81,63
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	8,80	8,00	90,91

mii lei

Adoptat în ședința CA
 Anularea de ...

C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale , din care:	93,40	88,26	94,50
	Nr.mediu de salariați	86	81	94,19
	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană)	3.560,27	3.724,08	104,60
	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala	3.790,21	3.967,60	104,68

Productivitatea muncii pe numar mediu de personal

Productivitatea muncii realizata pe total personal mediu, in preturi curente, a fost de 8.722,25 lei inregistrand o crestere procentuala de 3,65% fata de un nivel de 8.414,80 lei prevazut si aprobat in BVC pe anul 2019.

Arierate

Pentru anul 2019 societatea nu a inregistrat si nu a avut plati (datorii) restante.

Inventarierea patrimoniului

Inventarierea factica a patrimoniului s-a efectuat, in baza Deciziilor nr. 72/21.10.2019, emisa de Directorul General al entitatii, in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr 82/1991 modificata si completata, ale Ordinului MF 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ, capitalurilor si datoriilor si a Ordinului nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

In aceste conditii inventarierea factica si evaluarea elementelor inventariate au fost efectuate conform prevederilor Ordinul MF nr. 2861/2009 prin completarea listelor de inventariere, confruntarea cantitatilor existente in gestiuni cu cele evidentiata in fisele de magazie pentru bunurile materiale si confirmarea soldurilor conturilor de creante si datorii pe baza de extrase de cont confirmate de agentii economici.

Valorificarea pozitiilor din listele de inventariere, in sensul confruntarii evidentelor cantitativ valorice din contabilitate cu valorile evaluate pentru fiecare bun din listele de inventariere s-a efectuat pana la data depunerii bilantului contabil, neinregistrandu-se diferente .

Datele rezultate din operatiunea de inventariere au fost actualizate cu intrarile si iesirile din perioada cuprinsa intre data inventarierii si data incheierii exercitiului financiar (31.12.2019), datele actualizate au fost cuprinse in registrul-inventar, astfel că elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor au fost reflectate fidel in situatiile financiare ale anului 2019.

Realizarea programului de investitii

Intevstitiile si lucrarile de reparatii au fost executate in limita aprobarilor din buget si a disponibilitatilor existente, in valoare de aproximativ 453.134 lei, vizand urmatoarele obiective:

Nr.crt	Punct lucru	Obiectiv investitie	Valoare lei
1.	Piata Concordia	Copertina struct met – intrare piata	1.600
		Montaj pavele- Hala Branza	4.000
		Copertina struct.met/picioare cu poliplan	9.400
		Reabilitare comp. Hala Branza	99.881
2	Sistem monitorizare video si alarma	Achizitie sistem monitorizare video Parc Zoologic	4.185
		Sistem supraveghere video Piata Concordia	13.299
		Lucrari de reparatii si igienizare grup social	
3	Parc Zoologic	Refacere carosabil alei pietonale	14.782
		Imprejmuire struti	8.240
		Adapost struti	30.494
		Manej-imprejmuire tarc	7.654
4	Mesh printat	Achizitie Mesh printat Piata Concordia	2.380
5	Aparat aer conditionat	Achizitie aparat aer conditionat Piata Concordia	2.005
6	Ciocan Demolator	Achizitie ciocan demolator Atelier Mecanic pentru lucrari in regie proprie	5.495
7	Platforma Android piete	Achizitie Modul Platforma Android, tablete si imprimante mobile pentru toate pietele	18.649
8	Investitii in curs	D.A.L.I. Microhala	36.000
		D.A.L.I. Fructe Hala Centrala	34.444
		D.A.L.I. Halelor Producatori	69.444
		Proiectare targ Obor	10.000
Total general			371.952

Alte elemente asupra activității economico-financiare ale societății:

Cifra de afaceri netă a societății este la închiderea exercițiului financiar al anului 2019, conform contului de profit și pierdere, în suma de 7.767.697 lei, înregistrând o creștere cu 8,63 % față de cifra de afaceri de 7.150.299 lei obținută în anul 2018.

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 chiriasul la acțiuni de investiții sau de a contribui la fondul de investiții. Valorile specificate în cont la data de 01.01.2019 în suma de 354.806,50 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 31.12.2019, s-a prezentat următoarea situație:

Cauzele care s-au aflat pe rolul Judecătoriei 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 chirias a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății.

Pentru cauze in care au fost cereri ale chiriasilor privind obligarea societatii APT SA Braila „de a face”, respectiv de a incheia un act aditional de prelungire a contractelor de inchiriere ca efect al „tacitei relocatiuni”, APT SA Braila, a formulat Cerere reconventionala, al carei obiect a fost :

a) actiuni de evacuare;

b) plata contravalorii lipsei folosintei, in perioada de la care au expirat contractele pana la evacuarea propriu zisa;

c) plata prejudiciului cauzat de neindeplinirea de catre chirias a obligatiei de a investi sau de a contribui la fondul de investitii al societatii.

Astfel ca din 54 de dosare aflate pe rolul instantelor la 01.01.2019 au fost emise sentinte definitive pentru 42 de actiuni, valoarea creanțelor asa cum au fost admise de instanță au fost înregistrate în activul bilanțier și au mărit valoarea creanțelor curente.

La data de 31.12.2019 sunt in derulare 12 dosare pentru litigii ramase pe rolul instantelor de judecata, pentru care nu există hotărâre definitive, valoarea acestor creante estimate se regaseste in Active contingente, cont 807..

Fata de aceasta situatie, mentionam faptul ca o mare parte din clientii in litigiu, desi nu mai aveau contracte valabile au continuat sa plateasca sume reprezentand chiria lunara, astfel ca acestea au fost incasate si inregistrate ca si venituri din daune lipsa folosinta, operatiuni care au fost regularizate pe masua ce sumele au fost incasate in urma deciziilor instantelor de judecata, ceea ce a condus la regularizarea veniturilor încasate anterior ca si « Venituri din sume în curs de clarificare » și înregistrarea lor corectă ca și « Venituri din chirii ».

Ca urmare a sentintelor definitive emise in anul 2019 soldul inregistrat la data de 01.01.2019 in valoarea de 555.565,00 lei, a fost diminuat cu valoarea de 200.759,00 lei astfel ca la data de 31.12.2019 valoarea reprezentând « Active contingente » este de 354.806 lei.

Din prezentarea acestor indicatori economico - financiari, care au corelat mișcarile de patrimoniu ale societății, se poate concluziona ca profitul net înregistrat de societate se datorează activității curente, acesta fiind în cuantum de 26.167 lei.

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, pentru analiză și spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor SC APT SA Brăila, situațiile financiare ale anului 2019 și repartizarea profitului realizat.

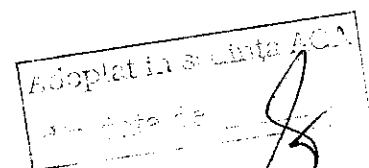
Consiliului de Administrație

Dragan Ion

Anghelescu Stoica

Bălan Marițica

Grigore Ionela Viorica



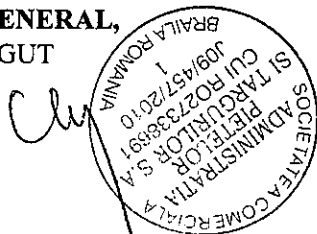
S.C ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
(+)Încasari de la clienti	8,159,707	8,163,997
(+)Alte incasari	622,603	1,414,714
(+)Subventii pentru exploatare	200,000	666,737
(-)Plati furnizori	3,326,995	3,819,740
(-)Plati pentru plata personalului	3,634,532	4,020,227
(-)Plati privind impozite si taxe	802,897	1,188,950
(-)Dobânzi platite	2,874	1,465
(-)Impozit pe profit platit	12,538	0
(-)Alte plati	273,537	175,931
(+)Încasari din asigurarea împotriva cutremurelor		
Numerar net din activitati de exploatare	728,937	372,398
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
(-)Plati pentru achizitionarea de actiuni		
(-)Plati pentru achizitionarea de imobilizari	847,320	377,943
(+)Încasari din vânzarea de imobilizari corporale		
(+)Dobânzi încasate		116,766
(+)Dividende încasate		
Numerar net din activitati de investitie	-847,320	-261,177
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
(+)Încasari din emisiunea de actiuni	490,000	3,000,000
(+)Încasari din împrumuturi pe termen lung		
(-)Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	37,942	16,512
(-)Dividende platite	2,417	51,917
Numerar net din activitati de finantare	449,641	2,931,571
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	331,258	3,042,792
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	6,115,919	6,447,177
Numerar si echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	6,447,177	9,489,969

DIRECTOR GENERAL,
Jr. Meluta DRAGUT



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. Silvia CONSTANTIN

Adoptat în ședința A.C.A.
la data de

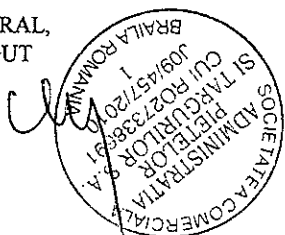
S.C. ADMINISTRATIA PIETELOR S.A.

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
la 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Sold C /SoldD	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris si varsat	Sold C	8,160,700	3,000,000				11,160,700
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare	Sold C	70,926			7,605	7,605	63,321
Rezerve legale	Sold C	53,866	2,887	2,887			56,753
Rezerve statutare sau contractuale							
Alte rezerve	Sold C	1,605,899	5,999	5,999			1,611,898
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	Sold C	84,882	7,605	7,605			92,487
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold D						
din corectarea erorilor contabile	Sold C						
din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	13,131	26,167		13,131	13,131	26,167
Repartizarea profitului	Sold D	1,132	2,887	2,887	1,132	1,132	2,887
Total capitaluri proprii		9,988,272	3,039,771	19,378	19,604	21,868	13,008,439

DIRECTOR GENERAL,
Jr. Meluta DRAGUT



DIRECTOR ECONOMIC,
EC.Silvia CONSTANTIN

Adoptat la sedinta AGA
pe data de 10/14/2019

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010

Altea Transafinilor, Nr.1A

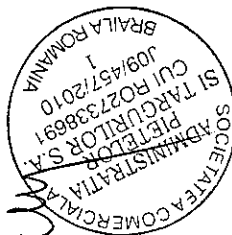
Nota Explicativa Nr.1 IMOBILIZARI

lei

Elemente de active	Nr rand	Valoarea bruta				Reevaluati incluse in valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Reevaluati (Cont 105) incluse in amortizarea cumulata	
		Sold la 01.01.2019	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Credite si alte reduceri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Reduceri sau reluati	Ajustari in cursul exercitiului financiar	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Cedari, transferuri si alte reduceri
Imobilizari necorporale															
Chelt constituite si chelt dezvoltare	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2	51.234	18.649	0	69.883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total (rd 1+2+3)	4	51.234	18.649	0	69.883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale															
Terenuri	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construcii	6	4.658.137	176.051	0	4.834.188	0	0	0	0	1.747.643	309.287	2.056.930	70.926	7.605	63.321
Instalatii tehnice si masini	7	926.049	7.500	0	933.549	0	0	0	0	763.177	56.843	820.020	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	914.604	19.864	0	934.468	0	0	0	0	419.727	1.60.781	580.508	0	0	0
Avans si imobilizari corporale in curs	9	326.814	249.719	0	576.533	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total (rd 5+6+7+8+9)	10	6.825.604	453.134	0	7.278.738	0	0	0	0	2.930.547	526.911	3.457.458	70.926	7.605	63.321
Imobilizari financiare	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active imobilizate totale (rd 4+10+11)	12	6.825.604	453.134	0	7.278.738	0	0	0	0	2.937.903	538.479	3.476.382	70.926	7.605	63.321

DIRECTOR GENERAL
Jr. DRAGUT MELUTA

INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

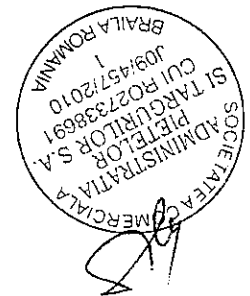


Adoptat in sedinta de
data de

SC APT SA
 CUI: RO27338691; J09/457/2010
 Aleca Trandafirilor, Nr.1A

Cresteri de imobilizari corporale an 2019

Imobilizari corporale	Cresteri
Construcții	
Imprejurire struti(Regie proprie)	8,240
Adapost struti(regie proprie)	30,494
Copertina struct.metalia intrare Concordia	1,600
Montaj pavele birou +Hbranza_Concordia	4,000
Copertina Struct.Metalica Concordia	9,400
Reabilitare, compart.cladire hala Concordia	99,881
Refacere carosabil -alei pietonale ZOO	14,782
Manej-imprejurire tarc	7,653
Total constructii	176,051
Instalatii tehnice si masini	
Ciocan demolator GDH 16-28	5,495
Aparat aer conditionat Silver	2,005
Total Instalatii tehnice si masini	7,500
MOBILIER, APARATURA, BIRO	
SISTEM Monitorizare VIDEO-2153	4,184
MESH Printat(imprimanta)	2,380
Sistem supraveghere video	13,299
Total Mobilier, aparatura birou	19,864
Total intrari imobilizari corporale	203,415



Adoptat in sedinta AGA
 data de 2019

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010

Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 2
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

lei

Nr crt	SIMBOL CONT	Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 31.12.2019
				in cont	din cont	
0	1	2	3	4	5	6
I		Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0.00	0.00	0.00	0.00
	1511	Provizioane pentru litigii (ct 1511)				
	1512	Provizioane pentru garantii acordate clientilor(ct 1512)				
	1513	Provizioane pentru dezafectarea imobilizarilor corporale si alte actiuni similare (ct 1513)				
	1514	Provizioane pentru restructurare (ct 1514)				
	1518	Alte provizioane pentru riscuri si cheltueili (ct 1518)- indemnizatie variabila director general pentru indeplinirea criteriilor si obiectivelor de performanta in anul 2015				
	1518	Alte provizioane pentru riscuri si cheltueili (ct 1518) -pentru participarea salariatilor la profit				
II		Provizioane pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie	0.00	0.00	0.00	0.00
	391	Materii prime				
	392	Materiale				
	393	Productie in curs de executie				
	394	Produse				
	395	Stocuri aflate la terti				
	396	Animale				
	397	Marfuri				
	398	Ambalaje				
III		Provizioane pentru deprecierea creantelor	72,158.00	204,642.00	33,091.00	243,709.00
	491	Cienti	69,653.00	204,642.00	33,091.00	241,204.00
	495	Decontari in cadrul grupului si cu asociatii				
	496	Debitori diversi	2,505.00			2,505.00
IV		Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0.00			0.00
	591	Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului				
	592+595+596+598	Alte provizioane pentru conturi de trezorerie				
TOTAL GENERAL			72,158.00	204,642.00	33,091.00	243,709.00

DIRECTOR GENERAL,
Jr.DRAGUT MELUTA



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Handwritten signature of Ec. CONSTANTIN SILVIA.

Comptabil in societate AG
Data de

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010
Aleea Trandafirilor Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI
2019

Nr crt.	Destinatia profitului	lei
		Suma
0	1	2
1	Profit net de repartizat:	26,167
	- Rezerva legala	2,887
	- Acoperirea pierderii contabile	
	- Dividende	11,640
	- Alte rezerve	11,640
2	Profit nerepartizat	0

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTA



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta AGA
data de

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010

Aleea Trandafirilor, Nr.1A

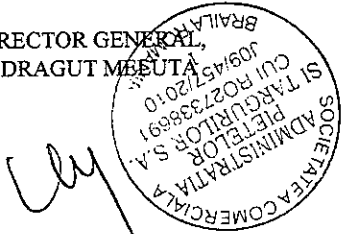
NOTA EXPLICATIVA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

0	INDICATORUL	Nr.rd	2018	2019
1	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri neta	1	7,150,299	7,767,697
	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	2		
2	(3+4+5)		7,448,460	8,467,305
3	Cheltuielile activitatii de baza	3	7,448,460	8,467,305
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	4		
5	Cheltuielile indirecte de productie	5		
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6	-298,161	-699,608
7	Cheltuieli de desfacere	7		
8	Cheltuieli generale de administratie	8	60,068	68,285
9	Alte venituri din exploatare	9	338,941	710,329
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	10	-19,288	-57,564

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MEEUTA



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta ACA
la data de _____

SC APT SA
 CUI: RO27338691; J09/457/2010
 Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA 5

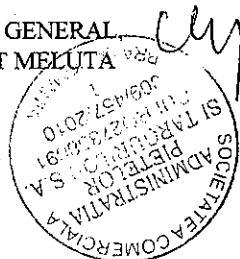
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Cont	Nr rand	Sold la 31.12.2018	Termen de lichiditate/exigibilitate		
				Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5	6
CREANTE						
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobanzi	261+263+265	1				
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobanzi aferente	2673+2674	2				
Actiuni proprii -active imobilizate	2677	3				
Alte creante imobilizate	2671+2675+2676+2678+2679	4	1,761	1,761		
I CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL		5	1,761	1,761		
Furnizori debitori	4092	6				
Clients	267+411+413+418-491	7	427,936	427,936		
Creante personal si asigurari sociale	425+4282+431+437+4382	8	7,654	7,654		
Impozit pe profit	4411	9				
Taxa pe valoarea adaugata	4424+4428	10	3,652	3,652		
Alte creante cu statul si institutii publice	444+445+446+447+4482	11	1,212	1,212		
Decontari cu grupul si alte creante	451	12				
Debitori diversi	456+4582+461-4591-495-496	13				
II CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL		14	440,454	440,454		
III CHELTUIELI INREGISTRATE IN	471	15	10,143	10,143		
TOTAL CREANTE		16	452,358	452,358		

Suma de 1.761,28 lei (din contul 2678) reprezinta garantie Electrica Furnizare SA

DIRECTOR GENERAL
 Jr. DRAGUT MELUTA

SC APT SA



INTOCMIT,
 DIRECTOR ECONOMIC,
 Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta AGA
 data de

CUI: RO27338691; J09/457/2010
Aleea Trandafirilor, Nr.1A

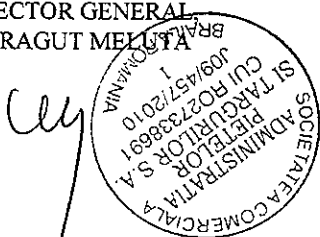
NOTA EXPLICATIVA 5 continuare

Datorii	Cont	Nr rand	Sold la 31.12.2018	Termen de lichiditate/exigibilitate		
				Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5	6
DATORII		0				
Credite bancare pe termen lung si nerambursate la scadenta	1622	19	0			
Datorii ce privesc obligatiile financiare	166	20	0			
Credite bancare pe termen scurt	5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197	21	0			
Dobanzi	168+5198+5186	22	0			
Alte imprumuturi si datorii financiare	167+509	23	12,638	12,638		
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE		24	12,638	12,638		
Furnizori	401+403+404+405+408	25	101,726	101,726		
Cienti creditorii	419	26				
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	421+423+424+425+426+427+4281+431+437+438	27	393,551	393,551		
Impozit pe profit	4411	28	30,133	30,133		
Taxa pe valoarea adaugata	4423+4428	29	101,973	101,973		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	444+445+446+447+4481	30	67,100	67,100		
Datorii cu grupul si alte conturi cu asociati	451+455+457+4581+481+482	31				
Creditori diversi	462+473	32	22,377	22,377		
ALTE DATORII TOTAL		33	716,860	716,860		
Venituri inregistrate in avans	472.475	34	61,926	61,926		
TOTAL DATORII			791,424	791,424		

In privinta sumelor prezentate ca si "Alte datorii" din cont "167", acestea reprezinta soldul imprumuturilor din cele trei contracte de leasing financiar aflate in derulare, din care doua contracte incheiate in anul 2017:

Finantator Contract/ data	Bunul achizition Denumire	Valoare	Avans	Valoare Finantata	Valoare Reziduala	Durata Luni
Impuls Leasing 74381/30.08.2017	Autofurgoneta Citroen Berlingo	53,427	26,713	26,714	534	36
Impuls Leasing 74382/30.08.2017	Autoturism Citoen C3	46,108	23,054	23,054	461	36

DIRECTOR GENERAL
Jr. DRAGUT MELUȚA



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat la sedinta AGA
Data de 8

SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA
CUI: RO 27338691; J09/457/2010
Braila, Aleea Trandafirilor, Nr.1A

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile privind reglementările contabile aprobate prin Ordinul MFP nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite având ca bază a contabilității, continuitatea activității.

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2019 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor - aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independenței exercitiului - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul contabilității de angajamente.

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Principiul intangibilității exercitiului - bilanțul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Ordinul MFP nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Principiul referitor la prevalența economicului asupra juridicului - informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE, continuare

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În situația în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile privind "Evaluarea alternativă la valoarea justă".

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

Politicele contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specific aplicate de societate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Administratorul societății trebuie să aprobe politici contabile pentru operațiunile derulate, inclusiv proceduri proprii pentru situațiile prevăzute de legislație.

Aceste politici trebuie elaborate având în vedere specificul activității, de către specialiști în domeniul economic și tehnic, cunoscători ai activității desfășurate și ai strategiei adoptate de entitate, cu respectarea prevederilor cuprinse în reglementările contabile.

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile cuprinse în reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile care privesc unele aspecte pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile aprobate prin Ordinul 166/2017. Situațiile financiare cuprind, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 10/2019 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

1. bilanț (cod 10), în structura prevăzută la pct. 598 din reglementările contabile;
2. cont de profit și pierdere (cod 20)
3. "Date informative" (cod 30) și
4. formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40)
5. situația modificărilor capitalului propriu;
6. situația fluxurilor de trezorerie;
7. notele explicative la situațiile financiare anuale.

(a) Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României și diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

(b) Imobilizări corporale

(i) Active proprii

Imobilizările corporale sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. În cazul în care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viață diferite, acestea sunt contabilizate individual.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE, continuare

Prin derogare de la evaluarea pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu.

Elementele dintr-o categorie de imobilizări corporale se reevaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite.

Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate.

În cazul efectuării reevaluării immobilizărilor corporale, acest lucru trebuie prezentat în notele explicative, împreună cu elementele supuse reevaluării, metoda prin care s-au calculat valorile prezentate, precum și elementul afectat din contul de profit și pierdere.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat.

Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Politica societății este de a considera surplusul realizat și transferat la rezerve pe măsura amortizării.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniară, durata normală de funcționare este cea prevazuta in H.G. 2139/2004.

Amortizarea calculată pentru immobilizările corporale reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea.

Dacă o immobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, entitatea poate proceda la reevaluarea acesteia. Cu ocazia reevaluării immobilizării corporale, acesteia i se stabilesc o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare. Terenurile și immobilizarile în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare datei punerii în funcțiune.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE, Continuare

(c) Immobilizarile necorporale

(i) Alte immobilizari necorporale

Alte immobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind immobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a immobilizarii necorporale.

(d) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării.

Costul stocurilor se bazează pe principiul „Primul intrat - primul iese”. Bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică. Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

e) Clienți și alte creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă.

Diferența între valoarea recuperabilă netă și valoarea nominală se regăsește în ajustările de valoare efectuate.

(f) Disponibilitățile bănești și alte echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și în valută, și disponibilul din casă. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere și este parte integrantă din politica de gestiune a numerarului, este inclus în cadrul numerarului și echivalentelor de numerar la întocmirea situației fluxurilor de numerar.

(g) Pierderi de valoare

Valoarea netă a activelor Societății altele decât stocurile și impozite amânate activ, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(h) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca și datorie în perioada în care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, până la 20% din capitalul social, conform cerințelor legislației naționale.

(i) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE, Continuare

(J) Provizioane

Exercitarea prudenței conduce la constituirea de provizioane atunci când se estimează că vor exista ieșiri de flux de numerar. Recunoașterea acestora trebuie să aibă o bază legală, să fie cuantificabile și credibile.

(K) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumparatorului. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

Subvențiile primite sau de primit de către entitate se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, nu trebuie recunoscute până când nu există suficientă siguranță că:

a) entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor; și

b) subvențiile vor fi primite.

Doar primirea unei subvenții nu furnizează ea însăși dovezi concludente că toate condițiile atașate acordării subvenției au fost sau vor fi îndeplinite.

Recunoașterea veniturilor din subvenții se efectuează cu respectarea clauzelor care au stat la baza acordării lor.

(l) Parti afiliate

Partile se consideră afiliate în cazul în care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

(m) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele care apar după data bilanțului pot furniza informații suplimentare referitoare la perioada raportată față de cele cunoscute la data bilanțului. Dacă situațiile financiare anuale nu au fost aprobate, acestea trebuie ajustate pentru a reflecta și informațiile suplimentare, dacă informațiile respective se referă la condiții (evenimente, operațiuni etc.) care au existat la data bilanțului.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

Pot fi identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului:

- a) cele care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale; și
- b) cele care oferă indicații despre condiții apărute ulterior datei bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTA

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Silvia".

A handwritten mark or signature at the bottom right corner of the page.

SC ADMINISTRATIA PIETELOR SI TARGURILOR SA
CUI: RO 27338691; J09/457/2010
Braila, Aleea Trandafirilor, Nr.1A

NOTA EXPLICATIVA NR 7
Participații și surse de finanțare

S.C. Administartia Pietelor si Tragurilor are un capital social subscris si varsat, aport în numerar, în valoare de 11.160.700 lei, reprezentand 111.607 actiuni, a câte 100 lei fiecare.

Actionari	Numar actiuni	Valoare (lei)	Pondere in total (%)
Consiliul Local Municipal Braila	111.597	11.159.700	99,99
S.C. Braicar SA	10	1.000	0,01
Total	111.607	11.160.700	100

În cursul anului 2019, a avut loc marirea de capital social, astfel;

În conformitate cu HAGA nr.24 din 06.05.2019, având în vedere Hotărârea Consiliului Local Municipal Brăila nr 155/16.04.2019 privind majorarea capitalului social, actionarii societatii au hotarat majorarea capitalului social de la 8.160.700 lei la 11.160.700, lei, prin aport numerar și emiterea a 30.000 noi actiuni, a câte 100 lei fiecare în favoarea Consiliului Municipal Braila.

Societatea și-a mărit astfel capitalul social de la 8.160.700 lei la 11.160.700 lei.

Societatea își desfășoară activitățile economice bazate pe principiul autofinanțării, poate să hotărască, în limita competențelor ce îi sunt acordate, investițiile care urmează să fie realizate, stabilind nivelul surselor de finanțare pentru obiectivele de investiții.

În vederea susținerii activității Grădinii Zoologice, Societatea a obținut subvenționarea acestei activități, conform Hotărârii Adunării Generale a acționarilor nr.30/14.10.2019, pentru care a obținut în cursul anului 2019 o subvenție de 666.737 lei.

SC APT SA întocmește anual buget de venituri și cheltuieli, bilanț contabil (situații financiare anuale) după modelele stabilite de Ministerul Economiei și Finanțelor Publice.

Pentru anul 2019 Bugetul de Venituri și Cheltuieli a fost elaborat ținându-se seama de situația reală din cadrul societății și de următoarele prevederi legale:

- Legea nr. 50 din 15 martie 2019 a bugetului de stat pe anul 2019;
- Legea nr. 47 din 11 martie 2019 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2019;
- Hotărârea de guvern nr. 938/10.12.2018, pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2019;
- Hotărârea nr. 1.151 din 27 noiembrie 2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune.
- Ordinul nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.
- Ordonanța Guvernului nr 26 din 21 august 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 majoră.
- OUG 88/2014 pentru modificarea și completarea OG 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, precum și pentru modificarea unor acte normative.

Adoptat în ședința AGA
la data de _____

- Ordonanta de urgenta 109 din 30 noiembrie 2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice Publicat in Monitorul Oficial 883 din 14 decembrie 2011 si Normele metodologice de aplicare a prevederilor OUG 109/2011, aprobate prin HG nr.722/2016.
- Ordin nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale cuu toate modificarile ulterioare.
- 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.

Societatea a intocmit pentru anul 2019 situatii financiare anuale cu respectarea prevederilor Ordinului nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 (*actualizat*) pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, a Legii contabilitatii nr 82/1991 precum si ale Ordinului nr. 3781/2019 publicat în 7 ianuarie 2020, 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.

Prin HCLM Braila nr.319/27.09.2010 a Consiliului Local al Municipiului Braila a fost delegata gestiunea serviciului public de administrare si exploatare a pietelor agroalimentare, a targurilor si oboarelor din municipiu. In baza actului administrativ invocat, SC APT SA Braila asigura in conditiile legii serviciile publice de intretinere, administrare, exploatare a pietelor mixte si activitatilor de agrement specifice Gradinii Zoo si alte servicii asimilate acestora.

SC APT SA din Braila, persoana juridica avand CUI RO27338691 si J09/457/2010, cu sediul social în strada Aleea Trandafirilor, Nr.1A, Braila, precum si conturi in banca, are drept scop asigurarea, in conditiile legii a serviciilor de intretinere, administrare, exploatare a pietelor mixte, dar si activitati de agrement, precum si alte servicii si acte de comert potrivit obiectului de activitate al societatii, codificat CAEN potrivit actului constitutiv al acesteia.

Administrata in sistem unitar, SC APT SA din Braila are in prezent un Consiliu de Administratie format din cinci membrii, numiti de catre Adunarea Generala a Actionarilor. Pentru punerea in aplicare a dispozitiilor Consiliul Local Municipal Braila (HCLM nr.319/2010), functionarea SC APT SA s-a facut in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de specialitate, in vederea respectarii si aplicarii Regulamentului serviciului public de administrare si exploatare a pietelor agroalimentare, a targurilor si oboarelor din municipiul Braila.

Adoptat în ședința ACA
 la data de 15/01/2020

Aflata in subordinea Primarului Municipiului Braila, avand personalitate juridica, fiind subiect de drept civil si comercial, cu autofinantare si autogestiune, cu buget propriu, conducere proprie si conturi bancare proprii, activitatea acestei societati de interes local se desfasoara in baza dispozitiilor prevederilor legale in vigoare aplicabile societatilor comerciale cu capital integral de stat si ale actului constitutiv.

DIRECTOR GENERAL,

Jr. DRAGUT MELUTA



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. CONSTANTIN SILVIA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Silvia'.

Adoptat in sedinta ACA
Data de _____

NOTA EXPLICATIVA NR 8
CHELTUIELI CU PERSONALUL

In executia BVC pentru anul 2019 aprobat prin HCLM nr. 156/16.04.2019 si rectificat prin HCLM nr. 571/31.10.2019, societatea a suportat pe costuri "cheltuieli cu personalul" in suma de **4.308.074 lei**, structurate astfel:

- **cheltuieli cu salariile** angajatilor cu carte de munca in suma de **3.619.816 lei** suma in care sunt incluse cheltuielile privind salarii brute pentru timpul efectiv lucrat, sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza, inclusiv concedii medicale suportate din fondul de salarii, concediile de odihna neefectuate pe parcursul anului 2018;

- **cheltuieli aferente bonusurilor** acordate salariatilor in suma de **236.700 lei**, reprezentand cheltuieli de natură socială și tichetele de masa. Tichetele de masa sunt reglementate prin Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare si prin Legea nr. 142/1998. Conform Codului Fiscal, art. 76, alin.(3), lit. h), tichetele de masa reprezinta avantaje, in bani sau in natura, primite in legatura cu salariul si supuse impozitarii pe acesta. Potrivit art.142, lit. o), art.157, alin. (2) si art. 220, alin.(2), tichetele de masa nu vor fi incluse in baza lunara de calcul a contributiilor de asigurari sociale si de asigurari sociale de sanatate si nici in cea a contributiei asiguratorii pentru munca.

- **cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control**, in suma de **363.296 lei**, ce a avut la baza prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice:

- pentru director suma fixa fiind de 150.132 lei, iar componenta variabila in suma de 25.200 lei;
- suma de 137.376 lei reprezinta indemnizatia fixa a membrilor consiliului de administratie, iar componenta variabila in suma de 35.568 lei
- iar diferenta pentru secretar AGA si comisii de examinare in suma de 15.020 lei.

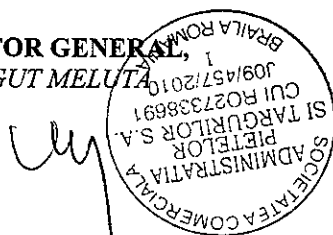
- **contributia asiguratorie** aferente atat angajatilor cu carte de munca cat si contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, in suma de **88.262 lei**.

Din analiza executiei Bugetului de Venituri si Cheltuieli aprobat pentru anul 2019 se observa un grad de realizare a cheltuielilor de personal de 98.57%, datorita unei economii de 62.626 lei.

SC APT SA **nu a acordat** avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.

Numarul mediu de salariati, angajati cu carte de munca, realizat in anul 2019 este de 81 de persoane, numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei este de 87 din care 1 este directorul general al societatii, cu contract de mandat.

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELUTĂ



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta ACA

SC APT SA

CUI: RO27338691; J09/457/2010

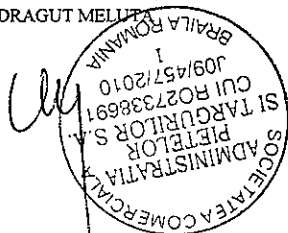
Sos. Baldoinessti nr.20, Braia

NOTA EXPLICATIVA NR 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI

1 Indicatori de lichiditate		12/31/2018	12/31/2019
a) Indicatorul lichiditatii curente	Active curente	7,122,872	10,036,012
	Datorii curente	999,130	729,498
		7.13	13.76
b) Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-Stocuri	7,006,230	9,932,184
	Datorii curente	999,130	729,498
		7.01	13.62
2 Indicatori de risc			
a) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	Profitul inaintea platii dobanzii si impoz. pe profit	25,502	59,202
	Cheltuiala cu dobanda	2,874	1,465
		8.87	40.41
3 Indicatori de activitate			
a) Viteza de rotatie a clientilor	Sold mediu clienti	153,741	365,988
	Cifra de afaceri	7,150,299	7,767,697
		7.85	17.20
b) Viteza de rotatie a furnizorilor	Sold mediu furnizori	285,613	150,574
	Cifra de afaceri	7,150,299	7,767,697
		14.58	7.08
c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	7,150,299	7,767,697
	Active imobilizate	3,938,935	3,753,708
		1.82	2.07
4 Indicatori de profitabilitate			
a) Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzii si impoz. pe profit	25,502	59,202
	Capitalul angajat	9,988,272	13,008,439
		0.26	0.46
b) Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari	-19,288	-57,564
	Cifra de afaceri	7,150,299	7,767,697
		-0.27	-0.74

DIRECTOR GENERAL,
Jr. DRAGUT MELITA



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. CONSTANTIN SILVIA

Adoptat in sedinta /CA
Data de 9/4

NOTA EXPLICATIVA NR 10

ALTE INFORMATII

SC APT SA în conformitate cu scopul activității și în respectarea principiului contabilității de angajament, procedează sistematic și cronologic la facturarea prestațiilor realizate, în vederea recunoașterii veniturilor din realizarea obiectivului de activitate în perioada în care aceste venituri au fost realizate corespunzător cheltuielilor angajate pentru realizarea acestor venituri. Contabilitatea societății este organizată și condusă în concordanță cu prevederile Legii contabilității, elementele patrimoniale, monetare și nemonetare, creanțele și obligațiile sunt exprimate în lei.

Articolul 21 din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, precizează că, Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4), al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic, cuprind:

- bilanț F10;
- cont de profit și pierdere F20;
- date informative F30;
- situația activelor imobilizate F40
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- notele explicative la situațiile financiare anuale.

În conformitate cu prevederile din Secțiunea 4.7 „Contabilitatea angajamentelor și a altor elemente extrabilanțiere”, ale OMFP 1802/2014, societatea are drepturi și obligații care nu pot fi înregistrate în activele și datoriile societății precum și unele bunuri care nu aparțin societății dar aceasta are drepturi de administrare, evidența acestora este ținută în conturi în afara bilanțului (extrabilanțiere)..

Elementelor patrimoniale înregistrate în evidența extracontabilă a societății APT SA Braila, sunt următoarele elemente:

Simbol cont	Denumire cont	Valoare (lei)
8021	Giruri și garanții primite (garanții de bună execuție la contractele de prestări servicii)	135.593
8028	Alte angajamente primite-(valoarea chiriilor primite în avans pentru 2 luni)	632.561
8033	Valori în custodie	248
8034	Debitori (debitori scosi din activ și urmași în continuare)	241.204
8035	Stocuri de natură obiectelor de inventar în folosință	503.305
80361	Redevența, chirii și locații de gestiune	(16.300)
80362	Redevențe, chirii și alte datorii asimilate, leasing auto	(12.638)
8051	Dobânzi de platit	338
807	Active contingente (creanțe litigioase)	354.807

În conformitate cu prevederile art.471, din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr.1802/2014, punctul (p), se vor prezenta în notele explicative ”natura și scopul comercial ale angajamentelor entității care nu sunt incluse în bilanț, precum și impactul financiar al acelor angajamente asupra acesteia, cu condiția ca riscurile sau beneficiile care decurg din aceste angajamente să fie semnificative și în măsura în care divulgarea acestor

riscuri sau beneficii este necesară pentru evaluarea poziției financiare a entității”. Societatea a înregistrat garanțiile încasate clienților reprezentând valoarea a 2 chirii în avans în contul 8028.

În cont 807 „Active contingente”, se regasesc clienții a caror contracte au expirat și care se află în litigiu și pentru care nu există o Hotărâre judecătorească definitivă.

În conformitate cu actul constitutiv, Societatea are ca scop asigurarea, în condițiile legii, a serviciilor publice de întreținere, administrare, exploatare a pietelor mixte (agroalimentare și industriale) și activități de agrement specifice Grădinii Zoo, precum și alte servicii și acte de comerț potrivit obiectului de activitate.

În acest scop societatea potrivit HCLM 319/2010 și a Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice are în administrare bunuri din domeniul public și privat al statului, structurat astfel:

(lei)

Simbol cont	Denumire cont	Valoare 01.01.2019	Valoare 31.12.2019	Creșteri	Reduceri
8038	Alte valori- total	66.413.204	73.409.182	6.997.086	1.108
	terenuri primite în administrare	59.098.142	65.332.996	6.234.854	
	construcții domeniul public	7.247.277	8.009.509	762.232	
	echipamente tehnologice	6.646	6.646	0	
	mobilier, aparatura, birotica	36.960	36.960	0	
	alte active corporale	24.180	23.072		1.108

Creșterea înregistrată în cont 80381 respectiv „Terenuri primite în administrare” în valoare de 6.234.854 lei și cea înregistrată în cont 80382 respectiv „Construcții domeniul public” în valoare de 762.232 lei, a rezultat din înregistrarea valorilor reevaluate, transmisă de Consiliul Local Municipal Braila cu adresa nr.775/29.01.2019, în urma reevaluării activelor fixe corporale aflate în patrimoniul instituțiilor publice, conform raportului întocmit de evaluator SC Niada Auditax Expert SRL.

Despre litigii și active contingente la data de 31.12.2019

În conturi în afara bilanțului, respectiv în contul 807 „Active contingente”, societatea are înregistrate valorile aferente clienților în litigiu în legătură cu contractele reziliate ca urmare a expirării termenului și pentru care nu s-a respectat clauza care obligă chiriasul la acțiuni de investiții sau de a contribui la fondul de investiții. Valorile specificate în cont la data de 31.12.2019 în suma de 354.807 lei sunt estimative, deoarece 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 31.12.2019, s-a prezentat următoarea situație: Din totalul de 54 de dosare cuprinzând cauze care s-au aflat pe rolul Judecătoriei Braila, a Tribunalului Braila și Curtea de Apel Galați și care au privit :

- Acțiuni promovate de SC APT SA Braila și care au avut 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 chirias a obligației de a investi sau de a contribui la fondul de investiții al societății,
- Acțiuni în care au fost cereri ale chirieșilor 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 relocatiuni, 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 neindeplinirea de catre chirias a obligatiei de a investi sau de a contribui la fondul de investitii al societatii.

Societatea a procedat la înregistrarea în activul bilanțier a creanțelor pentru care au existat Hotărâri judecătorești definitive; în active contingente au rămas creanțele pentru care încă nu există o Hotărâre definitivă, numărul acestora la 31.12.2019 este de 12 dosare rămase nedefinitivate, reprezentând o valoare estimativă de 354.807 lei.

Clasificarea în active contingente corespunde punctului 358-(1) din OMFP 1802/2014, secțiunea 4.7, privind clasificarea ca și active contingente, acele active potențiale care apar ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a caror existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau a mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate controlate de societate.

În perioada de raportare s-a aprobat majorarea capitalului social, prin aport de numerar de 3.000.000 lei, astfel capitalul social a crescut de la 8.160.700 lei la 11.160.700 lei, pe seama creșterii numărului de acțiuni deținute de Consiliul Local Municipal Braila, majorare care s-a realizat într-o etapă conform HCLM nr.155/16.04.2019 și HAGA nr.24/06.05.2019.

Suma de 3.000.000 lei, reprezentând majorarea de capital social a fost virată la data de 17.05.2019 și evidențiată în situațiile financiare încheiate la 31.12.2019, conform înregistrărilor de mențiuni la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Braila.

Despre inventarierea elementelor patrimoniale și a elementelor aflate în evidența extarbilanțieră

În vederea efectuării lucrărilor premergătoare întocmirii situațiilor financiare anuale, societatea a procedat la inventarierea activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Prin Decizia nr. 91/11.10.2018, emisă de directorul general al societății, au fost numite comisiile de inventariere pentru inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, acțiune ce s-a desfășurat cu respectarea prevederilor O.M.F.P. nr. 2861/09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii pentru anul 2019 au fost consemnate în Procesul Verbal nr.1515/27.02.2020, întocmit de Comisia centrală de inventariere numită prin Decizia nr. 72/21.10.2019 emisă de directorul general al societății.

În urma centralizării rezultatelor inventarierii pentru anul 2019 au fost propuse și aprobate la casare obiecte de inventar în suma de 18.893,09 lei și propuse și aprobate pentru scoaterea din uz a unor mijloace fixe în suma de 21.248,73 lei, amortizate integral. După aprobarea situațiilor financiare comisia desemnată pentru casarea bunurilor va proceda la punerea în aplicare a hotărârii AGA și valorificarea materialelor rezultate.

Odată cu finalizarea acțiunii de inventariere, a fost completat Registrul inventar la data de 31.12.2019.

Inventarierea a avut ca obiect și inventarierea elementelor care sunt evidențiate în afara bilanțului, respectiv bunurile aflate în administrarea societății, ocazie cu care s-au propus măsuri de expertizare cadastrală și rectificarea erorilor materiale privind Anexa 2 la HCLM 319/2010 și a cartilor funciare corespunzătoare.

Societatea nu are filiale sau întreprinderi asociate.

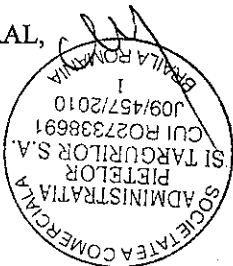
În conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctul 468, menționăm că Nu există tranzacțiile încheiate de entitate cu părțile legate, astfel că,

- a) Nu sunt deținătorii ai unui interes de participare în entitate;
- b) Societatea însăși nu deține un interes de participare în societate; și
- c) Nu sunt membrii organului administrativ, de conducere care să dețină interese de participare.

Totalul onorariilor aferente exercițiului financiar percepute de auditorul statutar - firma de audit pentru auditul statutar al situațiilor financiare ale anului 2019, este de 11.000 lei, conform contractului nr.8127/11.12.2019. Menționăm că nu au fost contractate de către firma de audit alte servicii de asigurare, și/sau servicii de consultanță fiscală și/ sau alte servicii, decât cele de audit statutar, respectându-se prevederile, menționate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014..

Menționăm că Firma de audit a prezentat societății Declarația de independență a auditorului financiar, în conformitate cu cerințele Codului etic al profesioniștilor contabili, ale Regulamentului UE nr. 537/2014 și Legii 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

DIRECTOR GENERAL,
Jr. Dragut Meluta



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Constantin Silvia

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Silvia".

Adoptat în ședința ACA
Data de