

**RAPORTUL DIRECTORULUI GENERAL
AL SOCIETATII PIETE PREST TEC SRL TECUCI
Privind exercitiul financiar incheiat la -31.12.2022**

CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE

Societatea Piete Prest Tec SRL are sediul in localitatea Tecuci, str. 13 Septembrie nr. B, judetul Galati.

Societatea a luat fiinta in baza Hotararii Consiliului Local Tecuci nr. 21/28.02.2013, functionand ca si societate comerciala conform prevederilor Legii 31/1990 privind societatile comerciale republicata si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J17/385/2013, avand CUI nr. 31434115, atribut fiscal RO.

Societatea isi desfasoara activitatea pe raza municipiului Tecuci.

Prin HCL nr. 76 din 25.06.2021 si HCL nr. 77/26.06.2021, Consiliul Local Tecuci a aprobat modificarea actului constitutiv prin introducerea activitatilor specifice gestionarii serviciului public de administrare a cimitirelor, precum si modificarea organigramei Societatii Piete Prest Tec SRL Tecuci, iar prin HCL nr. 94 din 29.07.2021 s-a aprobat delegarea gestiunii prin atribuire directa a Serviciului public de administrare a Cimitirului municipal catre SC Piete Prest Tec SRL Tecuci.

Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci are un capital social subscris varsat de 200 lei impartit in 20 de parti sociale , cu o valoare nominala de 10 lei si care apartin: 19 parti sociale – UAT Tecuci; 1 parte sociala – Compania de Utilitati Publice SRL Tecuci.

Principala activitate desfasurata de Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci o reprezinta inchirierea si subinchirierea bunurilor mobile si imobile, pe care le are in administrare societatea in pietele si obor , iar activitatea secundara o reprezinta prestarea de servicii si de lucrari funerare in cadrul cimitirului si concesiunea locurilor de inhumare.

In organizarea contabilitatii societatii s-au respectat prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si ale OMFP 4268/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, operatiunile financiar-contabile referitoare la perioada 01 ianuarie -31 decembrie 2022, avand la baza inregistrari corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele inregistrate in balanta de verificare si nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere sau intre venituri si cheltuieli.

Descrierea achizitiilor si/sau a instrairilor de active.

Valoarea totala a activelor la 31.12.2022, a fost de 977.009 lei , mai mare cu 132.648 lei fata de suma inregistrata la finele anului 2021. Structurat , aceste modificari ale **activului se prezinta astfel:**

Activ	31.12.2021	31.12.2022	Diferente (4=3-2)
1.	2.	3.	4.
Total active, din care:	844.361	977.009	+132.648
1.1.Active imobilizate,din care:	127.642	308.112	+180.470
1.1.1.Imobilizari necorporale	0	1.217	-1.217
1.1.2.Imobilizari corporale	127.642	306.895	+179.253
1.2.Active circulante,din care:	716.719	668.760	-47.959
1.2.1.Stocuri	42.857	19.209	-23.648
1.2.2.Creante	325.553	371.280	+45.727
1.2.3.Alte active circulante	348.309	278.271	-70.038
1.3. Cheltuieli in avans	0	137	+137

Structura pasivului din bilantul contabil al societatii la 31.12.2022 este urmatoarea:

Pasiv	31.12.2021	31.12.2022	diferente
1	2	3	4=3-2
Total Pasiv, din care:	844.361	977.009	+132.648
1.1. Capitaluri proprii, din care:	161.053	345.571	+184.518
1.1.1.Capital social unitate teritoriala ad-tiv	190	190	0
1.1.2.Capital social CUP Tecuci S.A.	10	10	0
1.1.3. Rezerve din reevaluare	0	0	0
1.1.4. Rezerve	40	80.359	+80.319
1.1.5. Rezultatul reportat	-387.025	176	+387.201
1.1.6.Profit	547.838	264.836	-283.002
1.1.7. Pierdere	0	0	0
1.1.8. Repartizarea profitului	0	0	0
1.2. Datorii – total, din care:	675.843	629.157	-46.686
1.2.1. Imprumuturi bancare si dobanzi	0	0	0
1.2.2. Obligatii furnizori	384.763	350.647	-34.116
1.2.3. Alte datorii	291.080	278.510	-12.570

1.3	Venituri inregistrate in avans	7.465	2.281	-5.184
------------	---------------------------------------	--------------	--------------	---------------

Situatia contului de profit si pierderi – respectiv a veniturilor si cheltuielilor grupate dupa provenienta lor in anul 2022, se prezinta astfel:

	31.12.2021	31.12.2022	Diferente
0	1	2	3= 2-1
1. Venituri din exploatare	3.089.202	4.195.507	+1.106.305
2. Cheltuieli din exploatare	2.439.470	3.888.792	+1.449.322
3. Profit din exploatare	649.732	306.715	-343.017
4. Pierdere din exploatare	0	0	0
5. Venituri financiare	4	241	+237
6. Cheltuieli financiare	0	0	0
7. Profit(pierdere) financiare	4	241	+237
8. Venituri totale	3.089.206	4.195.748	+1.106.542
9. Cheltuieli totale	2.439.470	3.888.792	+1.449.322
10. Profit brut	649.736	306.956	-342.780
11. Pierdere	0	0	0
12. Impozit pe profit	101.898	42.120	-59.778
13. Profit net	547.838	264.836	-283.002
14. Pierdere	0	0	0

Situatia principalilor indicatori economico-financiari la incheierea exercitiului financiar 2022 se prezinta astfel:

Indicatorul	Buget 2021	Realizat 2021	Buget 2022	Realizat 2022	% realizat/program (6=5/4)
1	2	3	4	5	6
CIFRA DE AFACERI, din care:	3.045.000	3.049.549	4.120.000	4.119.638	100%
Productia vanduta	3.045.000	3.049.549	4.290.000	4.119.638	100%
Profitul contabil brut	322.000	649.736	3.000	306.956	102%
Pierdere	0	0	0	0	0
Impozit pe profit	52.000	101.898	1.000	42.120	42%
Profitul contabil	270.000	547.838	2.000	264.836	132%

net					
Numar mediu de personal	41	41	63	58	92%
Venituri totale	3.096.000	3.089.206	4.336.000	4.195.748	97%
Cheltuieli totale	2.774.000	2.439.470	4.333.000	3.888.792	90%

Ponderea fiecărei categorii de venituri în totalul cifrei de afaceri este următoarea:

Indicatorul	Buget 2021	Realizat 2021	Buget 2022	Realizat 2022	% realizat/program
CIFRA DE AFACERI, din care:	3.045.000	3.049.549	4.120.000	4.119.638	100%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	0	0	0	399	0
Venituri din servicii prestate	340.000	335.084	620.000	395.498	64%
Venituri din redevente si chirii	2.600.000	2.596.865	3.279.000	3.348.478	102%
Alte venituri	105.000	117.600	390.000	375.263	96%

Se observa ca în totalul cifrei de afaceri pe anul 2022 ponderea cea mai mare de 3.348.478 lei, o înregistrează veniturile din redevente și chirii (spații și mese piată, taxe forfetare și parcare, locuri concesionate la cimitir).

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea noastră colaborează cu cca 390 de clienți care au contracte de închiriere, dintre care cei mai importanți sunt S.I.E.P.C.O.F.A.R., S.A., S.C. Berfish Com SRL, S.C. L'Offensive SRL Tecuci, S.C. Serbanesti-Livada SRL, S.C. Mira-Fruct SRL Tecuci, S.C. Karomtec SRL Tecuci, S.C. Coltul de Aur SRL Tecuci, Sarita Boutique 20 SRL, etc., și prin preluarea Cimitirului Eternitatea, societatea are relații de colaborare cu mai multe persoane fizice prin activitatea de concesiune a locurilor de înhumare, prestări servicii și lucrări funerare ce se desfășoară la cimitir.

În cursul anului 2022 prin HCL nr. 77 din 18.06.2022 a fost aprobată modificarea Organigramei și a Statului de Funcții ale Societății Piete Prest Tec SRL Tecuci precum și grila de salarizare, valabile de la data de 01 iulie 2023.

Conform Statului de funcții la data de 31.12.2022 Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci are 2 posturi de conducere și 71 de posturi de execuție.

În perioada analizată Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci a avut un număr mediu de 56 salariați angajați cu contract individual de muncă pe perioadă nedeterminată, și 2 directori încadrați cu contract de mandat, iar la sfârșitul lunii decembrie 2022 nr. efectiv de salariați era de 51 și 2 posturi de conducere. La 31.12.2022 societatea avea 20 posturi vacante și anume:

- 1 post consilier juridic;
- 1 post referent de specialitate;
- 1 post inspector mediu, psi, protecția muncii;

- 2 posturi administrator;
- 1 post sef serviciu;
- 2 posturi functionar administrativ;
- 2 posturi ingrijitor;
- 3 posturi de muncitori necalificati;
- 1 post sofer;
- 2 posturi de paznic;
- 2 posturi de taxatori;
- 1 post gropar;
- 1 post mozaicar.

In societatea noastra salariul mediu brut lunar in perioada analizata a fost de 3384 lei.

La nivel de societate, in raporturile de munca ce privesc elementele de natura sindicala, interesele personalului sunt reprezentate de catre reprezentantii salariatilor.

In cursul anului 2022 au fost semnalate doua cazuri de elemente conflictuale ce pot afecta negativ raporturile de munca la nivel de societate si anume au fost doi salariatii care au dat societatea in judecata considerand ca au fost nedreptatiti de conducerea societatii.

Astfel, la aceasta data societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci are in derulare aceste doua procese.

CAP. II CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

In cursul anului 2022 la Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci, conducerea societatii, potrivit prevederilor statutare, este asigurata de Adunarea Generala a Actionarilor care decide strategia activitatii acesteia si asigura politica ei economica si comerciala.

Conducerea executiva a fost asigurata in perioada 01 ianuarie – 20 decembrie 2022 de un administrator care indeplineste si functia de director general in persoana doamnei Kramer Valentina si de un director executiv in persoana doamnei Fainarea Aurelia, iar in perioada 20 decembrie -31 decembrie 2022 functia de director general a fost detinuta de domnul Martin Eugen iar cea de director executiv de domnul Mircea Florin Catalin. Conducerea executiva este numita prin hotarari de Consiliul Local Tecuci pentru un mandat de 2(doi) ani, si persoanele desemnate exercita atributiile in baza unui Contract de mandat, dar aceste mandate pot fi revocate inainte de termen tot prin hotarari ale Consiliului Local.

Organizarea, conducerea si gestionarea activitatii curente a societatii se realizeaza de catre sefii de compartimente sub conducerea si responsabilitatea directorului general si a directorului executiv, ducand la indeplinire hotararile Adunarii Generale a Actionarilor pentru realizarea obiectivelor stabilite prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli aprobat prin Hotarea Consiliului Local Tecuci.

CAP. III SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci dispune de :

- 1) Imobilizari necorporale – 1.217 lei;
- 2) Imobilizari corporale de - 306.895 lei;

CAP.IV SITUATIA ACTIVELOR CIRCULANTE

a) *Situatia stocurilor* la 31.12.2022 a fost urmatoarea:

Denumire	Suma(lei)
Materii prime	13.464
Materiale auxiliare	1.171
Combustibil	0
Piese de schimb	0
Alte materiale consumabile	4.046
Materiale de nat.obiectelor de inv.	528
Total stocuri	19.209

Aprovizionarea cu materii prime si materiale se face direct de la furnizori sau distribuitori directi, folosindu-se cu prioritate sistemul public de achizitii publice (SEAP), reusindu-se astfel negocierea unor preturi avantajoase pentru societate. Preturile sunt bine corelate in raport cu calitatea.

Stocurile de materii prime si materiale sunt la nivelul minimului necesar. Datorita aprovizionarii sistematice nu se creeaza goluri in stocul de materii prime si materiale.

Furnizorii de materii prime si materiale manifesta incredere in soliditatea financiara a societatii, s-au negociat conditii de plata cu termen la 30 sau chiar 60 zile.

Principali furnizori sunt: S.C. Davide SRL, S.C. Velticom SRL, S.C. Universal Impex SRL Tecuci, S.C. Carter Trading SRL Tecuci, S.C. Pro Higienic SRL Galati, S.C. Podtec SRL.

b) *Situatia inventarierii*

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr.82/1991, a Ordinului Ministerului de Finante de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarului patrimoniului nr.2861/20.10.2009.

In baza deciziei nr. 154 din 07.12.2022 emisa de conducerea societatii, s-a efectuat inventarierea patrimoniului, de catre doua comisii conduse de o comisie centrala formata din :

Fainarea Aurelia - presedinte comisie
Bontea Nicoleta Claudia - membru comisie
Hristodor Florentin Cosmin - membru comisie
Paraschiv Elvis Adrian - membru comisie
Buturca Florentina - secretar comisie

Deoarece inventarierea patrimoniului s-a desfasurat in perioada 12.12.2022-31.12.2022 si patru membri din comisia centrala au demisionat la data de 19 decembrie 2022, in baza Deciziei nr. 170 din 20.12.2022 a fost numita o noua comisie centrala formata din :

Mircea Florin Catalin - presedinte

Radu Catalin - secretar

Paraschiv Elvis Adrian - membru

Gavrila Ioan Gabriel – membru

Epure Aurel – membru

Bunurile inventariate in baza deciziilor de mai sus au fost: terenuri, cladiri, mijloace fixe, materiale, obiecte de inventar, banca, casa, garantii gestionari, imprimate cu regim special, creante si datorii, conturile din balanta de verificare, bunurile aflate in administrare (concesiune) de la UAT Municipiul Tecuci precum si bunurile aflate in custodie.

c) Situatia creantelor

La data de 31.12.2022 volumul creantelor inregistrate de societate a fost de 325.553 lei, din care:

- clienti - 322.281 lei;

CAP.V SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII

La data de 31.12.2022 societatea a inregistrat un volum de datorii in suma de 629.157 lei, reprezentand datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an. Datoriile pe termen scurt se prezinta astfel:

- furnizori

- 350.647 lei;

- alte datorii, datorii fiscale, salarii si datorii privind asigurarile sociale - 278.510 lei;

In ceea ce priveste datoriile pe termen scurt la furnizori avem facturi emise la sfarsitul anului 2022 la cheltuieli curente si la investitiile efectuate, care vor fi achitate in cursul anului 2023, dar avem si facturi neachitate catre UAT Tecuci, reprezentand penalizari aferente redeventei facturata in lunile in care societatea a fost scutita fara temei legal (acest lucru s-a intamplat in urma controlului efectuat de Camera de Conturi a judetului Galati). In ceea ce priveste datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale ele reprezinta cheltuieli cu TVA, impozit pe salarii, salarii si contributii salarii achitate in luna ianuarie 2023.

Societatea nu inregistreaza datorii restante fata de bugetul consolidat al statului la data de 31.12.2022.

CAP. VI SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

In anul 2022 Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci a realizat venituri totale in suma de 4.195.748 lei si a facut cheltuieli totale in suma de 3.888.792 lei, rezultand un profit brut de 306.956 lei. Din verificarea de structura rezulta ca din activitatea de exploatare s-a obtinut un profit de 306.715 lei, iar din activitatea financiara a rezultat un profit de 241 lei.

Analizand cifra de afaceri a exercitiului financiar 2022 se constata ca 102 % din total venituri il reprezinta veniturile din redevente si chirii. In ceea ce privesc cheltuielile, situatia este urmatoarea: „cheltuieli privind prestatiile externe” – 15,06 %, „cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile” – 6,89 %, „cheltuielile cu personalul” – 61,95 % si „cheltuielile cu energia” – 8,20 % din totalul cheltuielilor.

La sfarsitul anului 2022 situatia financiara la Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci se prezinta astfel:

-Total venituri	4.195.748 lei
-Total cheltuieli	3.888.792 lei
<u>Profit brut</u>	<u>306.956 lei</u>

Impozit pe profit	42.120 lei
Profit net	264.836 lei

Avand in vedere ca Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci a inregistrat un profit de 264.836 lei la finele anului 2022 propun ca acest profit sa fie repartizat astfel: - 132.418 lei dividende catre asociati iar suma de 132.418 lei va fi repartizata pe alte rezerve.

CAP. VII INVESTITII EFECTUATE IN ANUL 2022

Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci a avut un plan la investitii de 453.000 lei, si a realizat 317.342 lei, concretizat astfel:

- betoniera – 1 buc – 5.882 lei;
- soft-program evidenta cimitir - 1 buc – 1.460 lei;
- multifunctionala laser – 1.513 lei;
- aspirator stradal – 11.100 lei;
- Amenajare platforma piata en-gros Cernicari – 100.814 lei;
- Instalatie de racordare gaze naturale si incalzire cladire cimitir – 32.773 lei;
- Piata agroalimentara producatori liberi- Reabilitare tronson acoperis – 163.800 lei.

CAP. VIII SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII

Consilierul juridic a avut in perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022, un proces intentat de unul dintre salariati, aflat in continuare in derulare.

CAP. IX MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE

In societatea noastra nu au intervenit modificari in structura actionariatului si nu au existat situatii de conflict de interese de nici un fel. In cursul anului 2022 Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci si-a desfasurat activitatea curenta prin utilizarea surselor proprii de finantare .

S-au respectat sarcinile prevazute la art.10 din Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii.

Situatiile financiare anuale, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil la 31.12.2022, ofera sub toate aspectele semnificative o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a rezultatului financiar in conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale .

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si modelele prevazute in regulamentele in vigoare.

Avand in vedere cele prezentate, directorul general al Societatii Piete Prest Tec SRL Tecuci propune spre aprobare prezentei Adunari Generale a Actionarilor urmatoarele:

- Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar 2022;
- Raportul administratorului pe anul 2022;

DIRECTOR GENERAL,
Martin Eugen