



IS PREST S.R.L.
oara, Str. Regina Marian. 3, jud. Timiș
RO 32539748 -Reg.Com: **J35/2986/2013**
on: **0754 654 603/ 0749 779 732**
ail: **consprest@gmail.com**

Anexa nr. 2 la
H.C.J.Timiș nr. ____/____

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SOCIETĂȚII SERVICE CONS PREST S.R.L. CU PRIVIRE LA EXERCIȚIUL FINANCIAR 2021

Societatea Service Cons Prest S.R.L. este persoană juridică română, având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu asociat unic Județul Timiș, având sediul social, la data de 31.12.2021, în Municipiul Timișoara, Piața Regina Maria nr. 3, biroul 1.

Societatea are numărul de ordine în registrul comerțului: J35/2986/2013 și Cod unic de înregistrare 32539748.

Capitalul social subscris și vărsat al societății Service Cons Prest S.R.L. este în valoare de 200.000 lei, aport în numerar, divizat în 2000 de părți sociale a câte 100 de lei fiecare deținute de Județul Timiș.

Activitatea principală desfășurată de societate este cea de servicii specializate/generale de curățenie a clădirilor, cod CAEN 8122 respectiv cod CAEN 8121.

De asemenea, societatea desfășoară și activități de întreținere peisagistică, cod CAEN 8130.

Începând cu data de 24.11.2021 a fost numit administrator provizoriu al societății SERVICE CONS PREST S.R.L. domnul Ghiran-Băla Adrian - Augustin.

Modificări intervenite în structura acționariatului și în administrarea societății în anul 2021

Începând cu anul 2016 capitalul social al societății era repartizat după cum urmează:

- Direcția de Prestări Servicii Timiș deținea un număr de 1800 părți sociale, adică 90% din numărul total al părților sociale, corespunzător unui aport la capital în valoare 180.000 lei;

- Consiliul Județean Timiș: deținea un număr de 200 părți sociale, adică 10% din numărul total al părților sociale, corespunzător unui aport la capital în valoare 20.000 lei.

În baza Hotărârii Consiliului Județean Timiș nr. 144/30.06.2021 și a Hotărârii Adunării Generale a Asociaților nr. 2/30.06.2021 s-a încheiat Contractul de cesiune părți sociale, înregistrat la Consiliul Județean Timiș cu nr. 14680/30.06.2021, prin care Județul Timiș, prin Consiliul Județean Timiș, a achiziționat părțile sociale deținute de Direcția de Prestări Servicii Timiș la societatea SERVICE CONS PREST S.R.L., devenind astfel asociat unic în societate.



IS PREST S.R.L.
oara, Str. Regina Marian. 3, jud. Timiș
RO 32539748 -Reg.Com: **J35/2986/2013**
on: **0754 654 603/ 0749 779 732**
ail: **consprest@gmail.com**

În vederea eficientizării activității desfășurate de societate, și pentru corecta implementare a mecanismelor de guvernare corporativă, așa cum sunt ele prevăzute în Ordonanța de Urgență nr. 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 257/24.11.2021 s-a aprobat modificarea Actului Constitutiv al societății, revocarea mandatului de administrator al doamnei Alina - Andreea Abrudan și numirea unui administrator provizoriu în persoana domnului Ghiran-Băla Adrian-Augustin.

În baza hotărârii antemenționate a fost emisă Hotărârea Asociatului Unic nr. 5 din 24.11.2021 și s-a semnat contractul de mandat cu dl.Ghiran-Băla Adrian-Augustin.

Dificultăți în preluarea administrării societății

Preluarea documentelor societății (arhivă, registre, contracte etc.) s-a făcut cu extrem de mare dificultate, fostul administrator refuzând sistematic să predea înscrisurile aflate în posesia sa, așa cum prevede legea.

Fostul administrator a refuzat să comunice și să colaboreze, îngreunând astfel procesul de transferare a conducerii societății.

Deficiențele constatate la preluarea administrării societății au dus la decizia actualului administrator de a solicita efectuarea unui audit intern.

Dintre problemele constatate de către actulul administrator amintim:

- angajarea unor cheltuieli fără a se asigura condițiile minime legale ca acestea să poată fi decontate de beneficiarul lucrării (notă de comandă, contract de execuție, proces verbal recepție lucrări), aducând un prejudiciu societății

- neplata unei sume 15.000 lei către un operator de telefonie mobilă, pentru o datorie certă în baza unei sentințe executorii, deși existau disponibilități bănești pentru plata acesteia, astfel s-a pus proprietate pe contul bancar al societății;

- Statul de funcții și organigrama societății nu erau întocmite corespunzător, nefiind niciodată supuse aprobării Adunării Generale a Asociaților, așa cum prevedea legea și Actul constitutiv al societății valabil până la data de 24.11.2021, constându-se, pe lângă existența unor diferențe salariale nejustificate între persoane care aveau atribuții și sarcini de serviciu similare, și faptul că dna Alina Andreea Abrudan era angajată a societății pe un post de referent resurse umane, neavând încheiat un contract de administrare cu societatea.

- inexistența unor documente, care conform legislației în vigoare sunt obligatorii pentru orice societate și a căror elaborare intra în directă responsabilitate a administratorului: Registrul Asociaților, Registrul hotărârilor și procesele verbale ale Adunării Generale a Asociaților, Regulamentul de Organizare și Funcționare, Codul de etică, cont online de achiziții, site pentru afișarea informațiilor de interes public, Plan anual de achiziții, etc.



IS PREST S.R.L.
oara, Str. Regina Marian. 3, jud. Timiș
RO 32539748 -Reg.Com: J35/2986/2013
on: 0754 654 603/ 0749 779 732
ail: consprest@gmail.com

Administratorul societății a solicitat ca acest audit intern să fie efectuat de auditori din cadrul Biroului de audit public intern din cadrul Consiliului Județean Timiș.

Performanța societății în anul 2021

Așa cum reiese din situațiile financiare anuale, în anul 2021, societatea a avut venituri totale în sumă de 1.657.766 lei (în scădere față de anul 2020 cu 125.269 lei) și cheltuieli totale de 1.653.617 lei (în creștere față de anul 2020 cu 133.085 lei), rezultând un profit brut în valoare de 4.149 lei.

Principala cauză a creșterii valorii cheltuielilor totale o constituie o creștere a cheltuielilor cu personalul cu 266.137 lei, generată de majorarea salariului acordat personalului de întreținere și curățenie, cu începere din luna septembrie 2021.

Informații detaliate cu privire la structura veniturilor și a cheltuielilor se regăsesc în situațiile financiare anuale (bilanț, contul de profit și pierderi, date informative).

Propunerea de repartizare a profitului net al exercițiului financiar 2021

În conformitate cu prevederile cuprinse în 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, cu modificările și completările ulterioare, administratorul societății SERVICE CONS PREST S.R.L. propune asociatului unic ca profitul net al exercițiului financiar 2021, în sumă de 3.106 lei să fie repartizat pe următoarele destinații:

- distribuire de dividende asociat unic: 1.600 lei
- sursă proprie de finanțare: 1.506 lei.

Vor beneficia de dividende, asociații societății înregistrați în registrul comerțului la data de 31.12.2021, în speță Județul Timiș, cu suma de 1.600 lei.

Statul de funcții al societății

La 31.12.2021 societatea avea un număr de 34 salariați, repartizat după cum urmează:

- a) Funcții de conducere: 1 administratorul societății
- b) Funcții de execuție :
 - 1 asistent manager si
 - 1 receptioner contractări-achiziții
 - 31 – personal curățenie.

Prioritățile societății pentru anul 2022

Principalele priorități ale managementului societății pentru anul 2022 sunt:



IS PREST S.R.L.
oara, Str. Regina Marian. 3, jud. Timiș
RO 32539748 -Reg.Com: **J35/2986/2013**
on: **0754 654 603/ 0749 779 732**
ail: **consprest@gmail.com**

- reorganizarea societății în vederea diversificării și eficientizării activității, în conformitate cu cerințele Asociatului unic Județul Timiș și direcțiilor principale de activitate, stabilite prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș 132/2022.

- implementarea măsurilor necesare în vederea îndeplinirii obiectivelor stabilite pentru societate.

În vederea realizării obiectivelor stabilite prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 132/11.05.2022 privind aprobarea direcțiilor principale de activitate, politicilor economice și comerciale ale societății Service Cons Prest S.R.L. pentru perioada 2022-2026, se estimează a fi necesară o majorare a capitalului social al societății, atât prin aport în natură cu bunuri disponibilizate de către Asociatul unic, cât și aport în lei, aproximativ 815.000 lei, pentru achiziția de echipamente și utilaje, astfel încât, demararea și finalizarea procedurii de majorare de capital social este esențială.

Considerații generale privind modul de întocmire al situațiilor financiare anuale

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, SC SERVICE CONS PREST SRL, are organizată și ținută contabilitatea astfel încât să asigure condițiile necesare pentru:

- întocmirea documentelor justificative privind operațiunile patrimoniale;
- organizarea și ținerea corectă și la zi a înregistrărilor contabile;
- organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului, precum și valorificarea rezultatelor acesteia;

- respectarea regulilor de întocmire a bilanțului contabil și depunerea la termen la organele de drept;

- păstrarea documentelor justificative, a registrelor și bilanțurilor contabile.

Înscrierea datelor în documentele justificative și în registrele contabile s-au înregistrat cronologic, fără modificări de conținut.

Pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiunilor patrimoniale s-a întocmit și s-a verificat balanța lunilor noiembrie și decembrie 2021, de verificare a conturilor. În acest scop s-a urmărit ca toate operațiunile contabile efectuate să fie consemnate și înregistrate în conturile sintetice și analitice, în conformitate cu Normele Metodologice de utilizare a conturilor contabile.

Societatea are obligația de a depune situațiile financiare anuale individuale împreună cu raportul administratorilor și al auditorului financiar la Ministerul Finanțelor Publice.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare,



IS PREST S.R.L.
oara, Str. Regina Marian. 3, jud. Timiș
RO 32539748 -Reg.Com: J35/2986/2013
on: 0754 654 603/ 0749 779 732
ail: consprest@gmail.com

precum și ale OMFP 58/2021 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Evaluarea posturilor din situațiile financiare anuale pentru anul 2021 s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. *Principiul continuității activității* - s-a ținut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil, activitatea acesteia nefiind influențată de restricțiile impuse din cauza situației pandemice Covid-19 și nici de instabilitatea din zonă, generate de războiul din Ucraina

2. *Principiul permanenței metodelor*- au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. *Principiul prudenței* - au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar, s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar.

4. *Principiul independenței exercițiului* - la determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;

5. *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv* - au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale.

6. *Principiul intangibilității*: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere.

7. *Principiul necompensării*: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

8. *Politici contabile semnificative*:

- situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;
- stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).
- costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieșit).
- conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Pentru perioada 01.01-24.11.2021, responsabilitatea privind modul de derulare a activităților societății, precum și a înregistrării acestora în evidențele contabile, revine în exclusivitate fostului administrator, doamna Alina-Andreea Abrudan.

Administrator



IS PREST S.R.L.

oara, Str. Regina Marian. 3, jud. Timiș

RO 32539748 -Reg.Com: **J35/2986/2013**

on: **0754 654 603/ 0749 779 732**

ail: **consprest@gmail.com**

S.C. SERVICE CONS PREST SRL
Adrian-Augustin GHIRAN-BĂLA