



Nr. Certificat: 00659
ISO 9001: 2008

TOP ARAD

S.C. TÂRGURI OBOARE PIETE S.A. ARAD

ARAD, P-ța Mihai Viteazul,
Nr.13, Tel: 0257 250056, 0257 250016, Fax: 0257 252403 ,www.top-arad.ghidularadean.ro
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI J02/37/1996
CIF: RO 8145406
CONT: RO 69 BUCU575004242511RO01 –ALPHA BANK ARAD

RAPORTUL

PRIVIND ACTIVITATEA SC TOP SA PENTRU ANUL 2023

In conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si completata, si in scopul intocmirii raportului anual referitor la activitatea societatilor comerciale la care statul sau o unitate administrative-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul, va comunicam urmatoarele :

Data raportului : **18.03.2024**
Denumirea societatii : **S.C. TOP S.A. Arad**
Sediul social : **Piata Mihai Viteazul nr.13 Arad**
Nr. tel. / Fax : **0257 – 250056 / 0257 – 252403**
Nr.si data inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului : **J02/37/1996**
CIF : **RO 8145406**
Capitalul social subscris si varsat : **127.792,50 lei divizat in 51.117 actiuni**

1 Scurt istoric al SC TOP SA

Pana in anul 1992, serviciul public de administrare a pietelor a fost organizat ca si serviciu in cadrul structurii organizatorice a Primariei Municipiului Arad .

In anul 1992 , prin aplicarea HGR 597/1992, a fost infiintata Regia Autonoma de Administrare a Pietelor ,Targurilor si Oboarelor, care a prestat servicii publice de interes local si care a functionat sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Arad.

In anul 1995, prin Hotararea nr.23/1995 si Hotararea nr.114/1995, Consiliul Local a aprobat infiintarea SC TOP SA , prin transformarea regiei autonome in societate pe actiuni .

Activitatea de baza a societatii , in conformitate cu actul constitutiv al societatii, este administrarea pietelor, targurilor si oboarelor din municipiul Arad , cu intreaga paleta de servicii oferita populatiei si agentilor economici in acest domeniu. In anul 2022 , SC TOP SA a administrat ca si concesionar al Municipiului Arad 7 pietre publice :

1. Piata Mihai Viteazul
2. Piata Piata Mare

3. Piata Fortuna
4. Piata Miorita
5. Piata Obor
6. Piata Gradiste
7. Piata de lemne

Structura actionariatului. In conformitate cu actul constitutiv al societatii, SC TOP SA are 67 de actionari inscrisi la ORC Arad . Actionarii societatii sunt :

Nr.crt	Actionar	Aport capital social	Nr actiuni	Procent
1	Municipiul Arad	123.190,00	49.276	96,40%
2	SC Prodpan SRL	2.295,00	918	1,80%
3	Actionari minoritari (persoane fizice)	2.308,00	923	1,81%

2 Situati *economico-financiara*

- a) Situati
- comparativa a principalelor posturi bilantiere din raportarea financiara pentru anul 2022 fata de aceea
- si perioada a anului trecut , se prezinta astfel :

Nr.crt	Denumire indicator	An 2022	An 2023	Procent
1	Active imobilizate	6.966.353	11.938.342	171,37%
2	Active circulante total	5.967.833	7.021.222	117,65%
	din care = stocuri	3.677	4.067	110,61%
	= creante	1.015.565	973.714	95,88%
	= casa si conturi la banci	3.469.661	6.043.441	174,18%
3	Datori pana la 1 an	904.126	851.538	94,18%
4	Active circulante nete	2.769.783	-1.938.526	-69,99%
5	Datorii peste 1 an	0	0	0,00%
6	Capital social	127.793	127.793	100,00%
7	Subventii pentru investitii	1.135.291	6.534.387	575,57%
8	Total rezerve , din care :	9.114.554	9.114.554	100,00%
	- rezerve din reevaluare	1.838.207	1.838.207	100,00%
	- rezerve	7.276.347	7.770.137	106,79%
9	Profit (pierdere)	274.789	263.679	95,96%
10	Total capitaluri proprii	9.736.136	9.999.816	102,71%

Activele imobilizate au crescut fata de anul 2022 cu 71,37 % in principal in urma intrarii in patrimoniu a unor obiective de investitii.Au fost puse in functiune urmatoarele obiective de investitii , si anume :

- Presa compactare deseuri 3 bucati -115.875 lei
- Autoutilitara marca Renault – 54.076,72 lei
- Amenajare zona gherete Piata Obor – 608.000 lei

Creantele au scazut in anul 2023 fata de 2022, la valoarea de 973.714 lei de la valoarea de 1.015.565 lei,

Datoriile sub un an au scazut de la valoarea de 904.126 lei, cat erau in anul 2022, la 851.538 lei in anul 2023.

b) Contul de profit si pierdere comparativ anul 2022 / 2023 :

Nr.crt	Denumire indicator	An 2022	An 2023	Procent
1	Cifra de afaceri neta	6.660.487,00	6.531.976,00	98,07%
2	Venituri din exploatare	6.829.114,00	6.579.293,00	96,34%
3	Cheltuieli din exploatare	6.547.830,00	6.396.198,00	97,68%
4	Rezultat din exploatare			
	- profit	281.284	183.095	65,09%
	- pierdere	0	0	
5	Venituri financiare	52.941,00	134.826,00	254,67%
6	Cheltuieli financiare	9.672,00	433,00	4,48%
7	Rezultat financiar			
	- profit	43.269	134.393	310,60%
	- pierdere	0	0	
8	Rezultat brut al exercitiului			
	- profit	324.553	317.488	97,82%
	- pierdere	0	0	
9	Rezultat net al exercitiului			
	- profit	274.789	263.679	95,96%
	- pierdere			

Potrivit datelor de mai sus, societatea a incheiat anul 2023 cu o cifra de afaceri neta de 6.531.976 lei, in scadere cu 1,93 % fata de cifra realizata anul trecut (6.660.487 lei) datorita desfiintari Pietei Catedralei si a inregistrat un profit de 263.679 lei.

Pe tipuri de activitati, situatia se prezinta astfel:

A) Activitatea de exploatare s-a incheiat un profit de 183.095 lei, in scadere fata de rezultatul realizat anul trecut (profit 281.284 lei);

Veniturile din exploatare au scazut cu 3,66% fata de perioada similara a anului trecut, respectiv cu 249.821 lei, situatia lor prezentandu-se astfel:

a) *Veniturile din productia vanduta(cifra de afaceri)* a scazut in valori absolute cu 128.511 lei.

b) *Alte venituri din exploatare* au scazut cu 121.310 lei - de la 168.627 lei la 47.317 lei

Cheltuielile de exploatare au crescut cu 2,32%, in valori absolute la 151.632 lei, situatia lor prezentandu-se astfel:

a) **cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile** au scazut in valori absolute la 21.914 lei si ca pondere in total cheltuieli de exploatare la 2,87% .

Pe elemente componente situatia se prezinta astfel:

	2022	2023
- cheltuieli cu materiile prime	205.482	183.568
- alte cheltuieli materiale	48.822	43.768
- alte cheltuieli externe(energie si apa)	377.334	474.412

b) cheltuielile totale de personal au crescut in valori absolute cu 303.618 lei, adica de la 3.050.780 la 3.354.398 si au o pondere in total cheltuieli de exploatare de 52,44 %, in crestere fata de anul trecut cand ponderea cheltuielilor cu salariile in total cheltuieli de exploatare era de 46,59%.Cresterea se datoreaza majorarii valorii unui tichet de masa/zi acordat salariatilor.

Pe elemente componente situatia se prezinta astfel:

	2022	2023
- cheltuieli cu salariile brute	3.050.780	3.354.398
- cheltuieli cu asig. si prot.sociala	63.559	68.897

c) cheltuieli privind amortizarile, au scazut in valori absolute cu 27.083, adica de la lei 593.694 la 566.611 lei.

d) cheltuielile privind prestatii externe au scazut in valori absolute cu 401.789 lei, adica de la 1.751.587 lei la 1.349.798 lei .

e) cheltuieli cu alte impozite si taxe, au crescut de la 287.009 lei la 291.600 lei; reprezinta valoarea la zi a impozitelor pe cladiri, masini, alte taxe locale;

f) cheltuieli cu despagubiri, donatii, activele cedate, au scazut de la 153.687 lei la 52.882 lei;

B) Activitatea financiara s-a incheiat cu un profit de 134.393 lei, in crestere fata de aceeaasi perioada a anului trecut 91.124 lei)..

Analiza principalilor indicatori de bilant la 31.12.2023

	ACTIV	PASIV
Nivelul 1	Active imobilizate	Pasive pe termen lung
Nivelul 2	Active realizabile	Datorii curente < 1 an
Nivelul 3	Trezorerie pozitiva	Trezorerie negativa

*** Explicatii privind componenta celor de mai sus:

Active imobilizate : cuprind imobilizari necorporale, corporale, financiare si creante comerciale cu scadenta > 1 an;

Active realizabile: cuprind stocuri, creante de maxim 1 an, conturi de regularizare si prime privind rambursarea obligatiunilor (daca este cazul);

Trezoreria pozitiva: cuprinde conturi la banci si casa, in lei si in devize, cecuri de incasat, alte valori, respectiv acele active existente sub forma cash sau susceptibile sa fie transformate rapid in lichiditati;

Pasive pe termen lung: cuprind sursele de finantare cu caracter permanent sau de lunga durata, respectiv capitaluri proprii in sens larg, provizioane pentru riscuri si cheltuieli, datorii cu scadenta > 1 an.

Datorii curente cu scadenta < 1 an : cuprind datoriile curente nefinanciare, cu scadenta <1 an, avansuri primite, alte datorii.

Trezoreria pozitiva: cuprinde datoriile financiare cu scadenta < 1 an.

In cazul S.C."TOP" S.A. bilantul restructurat se prezinta astfel:

ACTIV

PASIV

Nivelul 1	11.938.342		9.999.816
Imobilizari corporale	11.912.205	Capitaluri proprii	9.999.816
Imobilizari financiare	23.140	Datorii fin > 1 an	0
Imobilizari necorporale	2.997	Provizioane riscuri	0
		Subventii investitii	0
Nivelul 2	977.781		8.959.748
Stocuri	4.067	Datorii comerciale	851.538
Creante comerciale	973.714	Avansuri	1.573.823
Chelt.inreg. in avans		Alte datorii	6.534.387
Nivelul 3	6.043.441		0
Casa si conturi la banci	6.043.441	Credite bancare < 1 an	0
TOTAL	18.959.564		18.959.564

Principalii **indicatori** care stau la baza analizei se prezinta astfel:

Fondul de rulment, ca diferenta intre pasive pe termen lung si activele imobilizate, **este pozitiv (1.938.526 lei)**.

Nivelul 1 al bilantului reprezinta partea cea mai stabila in timp, are variatii mici pe perioade scurte. Arata, in cazul S.C."TOP" S.A., o **buna gestionare** la acest **nivel**, el finantand practic si o parte din activele realizabile.

Necesarul de fond de rulment, ca diferenta intre activele realizabile si datoriile pe termen scurt, **este pozitiv (7.021.222 lei)**.Reprezinta resursele necesare pentru finantarea activitatii curente.Situatia de echilibru financiar este cand necesarul de fond de rulment este zero.In practica situatia este buna cand necesarul de fond de rulment este < 0 , adica atunci cand nu avem nevoie de alte surse pentru finantarea activitatii curente.

Trezoreria neta, ca diferenta intre fondul de rulment si necesarul de fond de rulment, **este pozitiva (5.082.696 lei)**.Confirma ideea ca exista un excedent de finantare datorita desfasurarii unei activitati eficiente, iar imbogatirea trezoreriei arata ca societatea dispune de lichiditati suficiente, care ii vor permite rambursarea datoriilor, dar si realizarea unor plasamente eficiente atat pe piata monetara, cat si pe cea financiara. In acest context societatea se bucura de autonomie financiara pe termen scurt si mediu

Lichiditatea curenta, ca raport intre activele circulante si datoriile cu scadenta < 1 an, este **7,12 %**. Arata capacitatea societatii de a face fata obligatiilor pe termen scurt prin transformarea continua si progresiva a activelor circulante in lichiditati;

Lichiditatea imediata sau testul acid, ca raport intre activele circulante, minus stocuri, si datoriile cu scadenta < 1 an, este **7,12 %**. Arata mai exact lichiditatea societatii, in sensul ca s-au eliminat stocurile, fiind considerat un element mai putin lichid.

Solvabilitatea, ca raport intre total activ si total datorii, este **13,62 %**. Arata capacitatea societatii de a-si acoperi toate datoriile (furnizori, buget) pe seama valorificarii tuturor activelor sale.In cazul societatii noastre este un indicator bun (activele sunt aproximativ de 9 ori mai mari decat datoriile).

Viteza de rotatie a activelor circulante , ca raport intre cifra de afaceri si activele circulante, este de **0,73**. Aceasta arata numarul de cicluri efectuate de activele circulante in decursul unei perioade; **este un indicator satisfactor, dar acceptabil pentru o societate de servicii**, dar pentru o imagine corecta ar trebui comparat cu alte societati cu acelasi domeniu de activitate .

3. Activitatea de investitii

Volumul de investitii realizate in anul 2023a fost in cuantum de 777.951,72 lei , investitii realizate din surse proprii iar din surse locale s-a realizat obiectivul de investitii - Amenajarea halei si a copertinelor in Piata Obor , prin relocarea celor din Piata Catedralei si a zonei adiacente –6.534.387,44, respectandu-se programul de investitii aprobat de catre AGA .Acestea au fost :

- Presa compactare deseuri 3 buc -115.875 lei
- Autoutilitara marca Renault – 54.076,72 lei
- Amenajare zona gherete Piata Obor – 608.000 lei

4. Situatia litigiilor

In anul 2023 nu au existat debitori diversi(sume de recuperat). Deasemenea soldul contului “ Clienti incerti “ la inceputul anului era in suma 49.008,94 lei ca la finele anului a scazut la 40.508,46 lei .

5. Propunerea Consiliului de Administratie privind repartizarea profitului net

- In baza situatiilor financiare incheiate pentru exercitiul financiar 2023 ,
- Avand in vedere faptul ca societate a inregistrat un profit in anul fiscal 2023 in valoare de 263.679 lei ,

Propunerea Consiliului de administratie **este de a repartiza profitul realizat in investitii.**

6. Informatii privind evenimentele importante survenite in exercitiul financiar

2023

- Prin Decizia 67/23.11.2023 a Consiliului de Administratie s-a aprobat implementarea modificarilor impuse de Legea 296/2023 respectiv anularea posturilor vacante din organigrama, limitarea contravalorii bonurilor de masa, limitarea premilor, bonificatiilor la suma de 1600lei/an/ angajat, etc.
 - Conform art.39 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice , consemnam :
 - Remuneratia lunara bruta a directorului general aferenta anului 2023 a fost in cuantum de 16.000 lei
 - Remuneratia lunara bruta a membrilor consiliului de administratie pentru anul 2023 a fost in cuantum de 3.200 lei

- Atat directorul general cat si membrii consiliului de administratie nu au beneficiat de alte avantaje banesti in cursul anului 2023.

Fata de cele aratate mai sus , propunem AGOA sa aprobe prezentul raport, bilantul , contul de profit si pierdere , repartizarea profitului net pentru anul 2023, conform bilantului si anexelor prezentate .Deasemenea propunem descarcarea de gestiune a Consiliului de Administratie , a presedintelui acestuia si a directorului general al societatii pentru anul 2023.

Consiliul de Administratie