



HOTĂRÂREA nr. 228/18.10.2024
privind aprobarea Raportului de evaluare a activității administratorului
societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anii 2022 și 2023

Având în vedere Referatul de aprobare nr. 30007/15.10.2024 al vicepreședintelui Consiliului Județean Timiș, domnul Alexandru-Constantin Proteasa, precum și Raportul de specialitate nr. 30008/15.10.2024 al Direcției de administrare a patrimoniului - Serviciul de gestionare a patrimoniului prin care se solicită aprobarea Raportului de evaluare a activității administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anii 2022 și 2023,

ținând cont de Avizul nr. 897/ 15.10.2024 al Serviciului de consultanță și avizare juridică din cadrul Consiliului Județean Timiș,

luând în considerare adresa nr. 29726/11.10.2024 prin care Comisia mixtă constituită prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 178/28.08.2024 a transmis Raportul de evaluare a activității administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L.,

motivată de faptul că, societatea RUWATIM SMDP S.R.L. are ca asociat unic Județul Timiș, care exercită atribuțiile adunării generale ale asociațiilor, iar Consiliul Județean Timiș exercită, în numele Județului Timiș, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participăției deținută la aceasta,

având în vedere temeiurile juridice prevăzute de:

- a) art. 1 alin. (5) și art. 122 din Constituția României, republicată;
- b) art. 3, art. 4 și art. 6 paragraful 1 din Carta Europeană a Autonomiei Locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr. 199/1997;
- c) art. 7 alin. (2) din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- d) art. 173 alin. (1) lit. a) și lit. f) și alin. (2) lit. d) din Ordonanța de urgență a Guvernului României nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, art. 2 pct. 2 lit. b), art. 3 pct. 3 lit. b), art. 2⁵ lit. f), art. 3 lit. h) și art.30 alin. (7) din Ordonanța de urgență a Guvernului României nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, art. 196¹ alin. (1) și alin. (2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art. 16 lit. p) și art. 22 din Actul constitutiv al societății RUWATIM SMDP S.R.L.;
- e) art. 3, art. 82 și art. 84 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată;
- f) Regulamentul cuprinzând măsurile metodologice, organizatorice, termenele și circulația proiectelor de hotărâri ale Consiliului Județean Timiș, aprobat prin Dispoziția nr. 65/2020;

g) Regulamentul privind organizarea și funcționarea Consiliului Județean Timiș aprobat prin Hotărârea nr. 91/2021, cu modificările și completările ulterioare;

fiind îndeplinite procedurile prevăzute de art. 124, art. 125, art. 136, art. 139 și art. 178 - art. 182 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, privind convocarea și avizarea proiectelor de hotărâri în comisiile de specialitate ale Consiliului Județean Timiș,

ținând cont de faptul că proiectul de hotărâre a fost avizat favorabil de către Comisia de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și administrarea patrimoniului, Comisia de urbanism, amenajarea teritoriului, lucrări publice și protecția mediului, Comisia pentru cultură, învățământ, activități științifice, tineret și sport, Comisia pentru sănătate și protecție socială, Comisia pentru administrație publică locală, Comisia pentru relații și



cooperare internă și externă, dezvoltare regională și mediu de afaceri și Comisia pentru agricultură, dezvoltare rurală și turism,

în temeiul prevederilor art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului României nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Consiliul Județean Timiș adoptă următoarea HOTĂRÂRE:

Art. 1. - Se aprobă Raportul de evaluare a activității administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anii 2022 și 2023, în forma prezentată în anexă, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. - Se mandatează domnul Alexandru-Constantin Proteasa, vicepreședinte al Consiliului Județean Timiș, să semneze, în numele Județului Timiș, decizia Asociației Unice Județului Timiș privind aprobarea Raportului de evaluare a activității administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anii 2022 și 2023.

Art. 3. - Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează președintele Consiliului Județean Timiș prin societatea RUWATIM SMDP S.R.L.

Art. 4. - Prezenta hotărâre se publică în Monitorul Oficial al Județului Timiș și pe site - ul propriu la adresa www.cjtimis.ro, și se comunică:

- a) Instituției Prefectului - Județul Timiș;
- b) Serviciul de administrație publică, servicii sociale și sănătate publică;
- c) Direcției de administrare a patrimoniului - Serviciul de gestionare a patrimoniului;
- d) Societății RUWATIM SMDP S.R.L.;
- e) Domnului Sergiu Cristian-Bălașa - administrator al societății RUWATIM SMDP S.R.L.

**PREȘEDINTELE
CONSILIULUI JUDEȚEAN TIMIȘ**
Alin-Adrian Nica

Contrasemnează
**SECRETARUL GENERAL
AL JUDEȚULUI TIMIȘ**
Ioan-Dănuț Ardelean



ROMÂNIA
JUDEȚUL TIMIȘ

CONSILIUL JUDEȚEAN TIMIȘ



Anexa la

H.C.J.Timiș nr.228/18.10.2024

RAPORT DE EVALUARE A ACTIVITĂȚII ADMINISTRATORULUI SOCIETĂȚII RUWATIM SMDP S.R.L. pe anii 2022 și 2023



C U P R I N S

CAPITOLUL I – CADRUL GENERAL

- 1.1 Cadrul legal
- 1.2 Cadrul instituțional

CAPITOLUL II – PREZENTAREA SOCIETĂȚII

- 2.1 Date de identificare. Istoric. Structura capital social.
- 2.2 Viziune. Misiune
- 2.3 Obiective strategice

CAPITOLUL III – CONDUCEREA ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

- 3.1 Conducerea societății
- 3.2 Administrarea societății
- 3.3 Contractul de mandat. Atribuții/obligații administrator societate.
- 3.4 Politica de remunerare a administratorului societății

CAPITOLUL IV – ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

- 4.1 Structura organizatorică
- 4.2 Activitatea societății în anul 2022
- 4.3 Activitatea societății în anul 2023
- 4.4 Structura activului și pasivului societății
- 4.5 Evaluarea activității societății în anul 2023
- 4.6 Relația cu Consiliul Județean Timiș

CAPITOLUL V – ANALIZĂ ACTIVITATE ADMINISTRATOR

CAPITOLUL VI – CONCLUZII

- 6.1 Concluzii privind activitatea societății
- 6.2 Concluzii privind activitatea administratorului societății

ANEXE



CAPITOLUL I – CADRUL GENERAL

1.1 Cadrul legal

Societatea RUWATIM SMDP S.R.L. este persoană juridică română, având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu asociat unic Județul Timiș.

Conform prevederilor art. 1 alin. (2) și art. 2 pct. 2 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului României nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare O.U.G. nr. 109/2011, societatea Service Cons Prest S.R.L. se încadrează în categoria întreprinderilor publice care trebuie respecte dispozițiile O.U.G. nr. 109/2011.

Potrivit prevederilor art. 3 alin. 2 lit. g) și art. 30 alin. (7) din O.U.G. nr. 109/2011 evaluarea activității administratorilor unor societăți se realizează anual de către adunarea generală a acționarilor/asociațiilor și vizează atât execuția contractului de mandat, și a actelor adiționale la acesta, cât și a planului de administrare aprobat.

Conform prevederilor art. 22 din Actul constitutiv al societății evaluarea activității desfășurate de către administratorul societății se va face anual, de către o comisie numită prin hotărâre/decizie a asociatului unic.

1.2 Cadrul instituțional

Prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 178/28.08.2024 s-a aprobat constituirea Comisiei mixte pentru evaluarea activității administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anii 2022 și 2023 având următoarea componență:

- a) Mihăiță Bojin, consilier județean - președinte;
- b) Nicu Bădina, consilier județean - membru;
- c) Viviana Țecu, consilier județean - membru;
- d) Bianca-Olivia Belu, Șef Serviciu de gestionare a patrimoniului – membru;
- e) Alin-Andrei Gorșcovoș, consilier superior - secretar.

La art. 3 din hotărâre se menționează următoarele:

- evaluarea activității administratorului vizează execuția contractului de mandat nr. 25/28.12.2021.

- membrii Comisiei mixte stabilesc criteriile de evaluare, în funcție de prevederile cuprinse în contractul de mandat, cu modificările și completările ulterioare, în conformitate dispozițiile cuprinse în legislația privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

- activitățile desfășurate de către membrii Comisiei mixte, precum și documentele necesare în vederea întocmirii Raportului de evaluare, sunt stabilite de către președintele Comisiei mixte în urma consultărilor avute cu membrii acesteia.

În termen de maxim 45 de zile de la data constituirii, Comisia mixtă înaintează, spre aprobare, Consiliului Județean Timiș Raportul de evaluare a activității administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L. pe anii 2022 și 2023.



CAPITOLUL II – PREZENTAREA SOCIETĂȚII

2.1 Date de identificare. Structura capital social.

2.1.1 Date de identificare

Societatea RUWATIM SMDP 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 31.12.2023, în Municipiul Timișoara, B-dul Revoluției din 1989 nr. 19, et. 2, ap. 7, județul Timiș.

Societatea are numărul de ordine în registrul comerțului: J35/1121/1998 și Cod unic de înregistrare 11193209.

La data de 31.12.2023 capitalul social subscris și vărsat al societății RUWATIM SMDP SRL era în valoare de 289.920 lei, aport în numerar, divizat în 28922 de părți sociale a câte 10 de lei fiecare, deținute de Județul Timiș.

Conform codurilor de clasificare activităților din economia națională (CAEN) societatea este înregistrată ca având ca activitate principală activitatea de consultanță pentru afaceri și management (cod CAEN 7022).

Administrator al societății este domnul Sergiu-Cristian Bălașa, numit prin Decizia Asociației Unice nr. 11/22.12.2021, respectiv Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 265/22.12.2021, pe o perioadă de 4 ani de zile, cu începere de la 22.12.2021.

La data de 28.12.2021 a fost semnat contractul de mandat cu administratorul societății, înregistrat cu nr. 25/28.12.2021.

2.1.2 Istoric societate

În anul 1998 s-a înființat societatea ”RUWATIM - Societate de Management a Apelor Urbane” (S.C. RUWATIM SMAU SRL) având un capital social total subscris de 16.720 RON (167.200.000 ROL) împărțit într-un număr de 1.672 părți sociale cu o valoare nominală de 10 RON (100.000 ROL), având ca și asociați:

-ADETIM (Agenția de Dezvoltare Economico-Socială Timiș) cu un număr de 836 de părți sociale în valoare de 8.360 RON (83.600.000 ROL)

-RUHRWASSER AG INTERNATIONAL WATER MANAGEMENT cu un număr de 836 de părți sociale în valoare de 8.360 RON (83.600.000 ROL).

Scopul pentru care s-a înființat societatea a fost managementul proiectelor de investiții în domeniul gospodăririi apelor urbane, într-o primă etapă fiind vizat Municipiul Timișoara urmând ca ulterior să se extindă și în Municipiul Lugoj.

În anul 1999, Adunării Generale Extraordinare a Asociațiilor a hotărât majorarea capitalului social al societății cu suma de 33.200 RON (332.000.000 ROL), prin emiterea a 3.320 părți sociale cu valoare nominală de 10 RON, prin contribuția egală a fiecărui asociat.

Astfel, capitalul social total subscris și vărsat devine 49.920 RON împărțit în 4992 părți sociale, câte 2496 pentru fiecare asociat.

În anul 2003, asociatul ADETIM a cumpărat părțile sociale deținute de celălalt asociat și a devenit unic asociat al societății RUWATIM SMAU SRL.

În anul 2014 societatea și-a actualizat Actul Constitutiv, denumirea societății fiind schimbată în ”RUWATIM SMDP” SRL- Societate de Management și Dezvoltare de Proiect, iar activitatea principală a fost schimbată în consultanță în afaceri și management. Valoarea capitalului social total



subscris a rămas la 49.920 lei, împărțit în 4992 părți sociale cu valoare nominală de 10 lei, deținute de către ADETIM .

În anul 2016, prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr.191/30.09.2016, Agenția de Dezvoltare Economico-Socială Timiș - ADETIM a fost desființată iar patrimoniul acesteia, inclusiv părțile sociale deținute la societatea "RUWATIM SMDP" SRL, a fost preluat de către Județul Timiș, prin Consiliul Județean Timiș.

Deoarece situația economică a societății s-a deteriorat în perioada 2012-2016 administratorului societății a propus suspendarea activității acesteia pe o perioadă de 6 luni, începând cu data de 01.09.2017, sens în care, prin Hotărârea nr.3 din 30.08.2017, Adunarea Generală a Asociației Unice a hotărât suspendarea activității societății pe o perioadă de 6 luni, cu începere de la data de 01.09.2017 și până la data de 31.03.2018.

Prin Hotărârea nr. 3 din 10.05.2018, Adunarea Generală a Asociației Unice a hotărât suspendarea activității pe o perioadă de 3 ani, începând cu data de 10.05.2018 și până la data 10.05.2021.

Întrunit în ședință în data de 26.05.2021, Adunarea Generală a Asociației Unice a hotărât reînceperea activității societății, dl. Sergiu-Cristian Bălașa, în calitate de administrator, fiind mandatat să elaboreze un plan de afaceri pentru reluarea reorganizarea și reluarea activității societății.

În cadrul ședinței AGA din data 16.09.2021 s-au stabilit măsurile necesare a fi îndeplinite în vederea reorganizării societății, fiind aprobate prin hotărâri următoarele:

- Planul de afaceri (Hotărârea AGA nr. 6/2021)
- Organigrama și Statul de funcții (Hotărârea AGA nr. 7/2021)
- Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 și previziunile pentru anii 2022 și 2023 (Hotărârea AGA nr. 8/2021)
- solicitarea unei majorări de capital social (Hotărârea AGA nr. 10/2021).

Prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 265/22.12.2021 s-a aprobat modificarea Actului constitutiv al societății, în sensul punerii în acord al acestuia cu prevederile legale care reglementează activitatea societăților la care o unitate administrativ-teritorială este asociat unic.

Prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 42/23.02.2022 s-a aprobat acordarea unui ajutor individual de minimis pentru majorarea capitalului social al societății RUWATIM SMDP S.R.L. în valoare de 240.000 lei.

Singura modificare a Actului constitutiv al societății în perioada 2022-2023 a vizat doar majorarea capitalului social: Decizia Asociației Unice nr. 1/23.02.2022, respectiv Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 42/23.02.2022 privind aprobarea acordării unui ajutor individual de minimis pentru majorarea capitalului social al RUWATIM SMDP S.R.L..

2.2 Viziune. Misiune

2.2.1 Viziune

Viziunea societății este aceea de a deveni cel mai important furnizor de servicii de consultanță specializată pentru asociatul unic, Județul Timiș, în domeniile prioritare de dezvoltare ale județului pentru susținerea implementării Strategiei Integrate de Dezvoltare Economico-Socială a Județului Timiș în perioada 2021-2027.

2.2.2 Misiune



Misiunea societății este aceea de a furniza în baza Acordului cadru încheiat cu asociatul unic, Județul Timiș, servicii de consultanță specializată în domeniile de interes ale Consiliului Județean Timiș.

2.3 Obiective strategice

Obiectivul pe termen mediu (pentru perioada 2025-2026) al societății este acela de a oferi asociatului unic Județul Timiș toate serviciile de specialitate în domeniile cheie de interes pentru derularea investițiilor județului Timiș conform cu obiectivele Strategiei Integrate de Dezvoltare Economico-Socială a Județului Timiș în perioada 2021-2027.

Obiectivul pe termen scurt al societății (pentru perioada 2021-2024) este acela de a oferi servicii de consultanță specializată și servicii de administrare și dezvoltare infrastructuri de afaceri noi sau deținute în prezent de către Consiliul Județean Timiș.

În acest sens, în baza Hotărârii Consiliului Județean Timiș nr. 209/29.09.2021, a fost semnat între Județul timiș și societatea RUWATIM SMDP S.R.L. Acordul cadru nr. 25124/25.10.2021, în care, la anexa nr. 1, sunt prevăzute categoriile generale de servicii potențial contractabile de Județul Timiș de la societatea RUWATIM SMDP S.R.L., după cum urmează:

1. Servicii de consultanță specializată

a) elaborare și evaluare analize cost-beneficiu, pentru obiectivele de investiții ale Județului Timiș;

b) servicii de consultanță pentru elaborarea de analize, studii de potențial și planuri de acțiune;

c) servicii de consultanță pentru elaborarea de concepte de proiecte și/sau caiete de sarcini pentru asistență tehnică la recepția documentațiilor de proiectare pentru obiectivele de investiții ale Județului Timiș;

d) Elaborarea de studii de piață, de planuri de afaceri, de strategii/fundamentare soluții de operaționalizare și administrare a obiectivelor de investiții ale Județului Timiș care necesită operare post implementare, și care sunt necesare ulterior realizării unor investiții;

e) Pachet de servicii specializate de consultanță în cadrul programului Consiliului județean timiș de sprijin financiar și tehnic acordat primăriilor din județul timiș pentru elaborarea dosarului de accesare fonduri nerambursabile U.E. și întărirea capacității primăriilor de gestionare a unor proiecte UE;

f) servicii de consultanță și training/perfecționare pentru personalul din cadrul aparatul de specialitate al Consiliului Județean Timiș, în managementul implementării proiectelor cu finanțare europeană nerambursabilă aflate în derulare;

2. Servicii de administrare și dezvoltare infrastructuri afaceri și portaluri web deținute de asociatul unic Județul Timiș

a) servicii de administrare și dezvoltare infrastructuri de afaceri noi sau deținute în prezent de către Consiliul Județean Timiș;

b) servicii de management pentru operaționalizarea, administrarea și dezvoltarea în continuare a infrastructurilor de afaceri ale Județului Timiș;

c) servicii de administrare și dezvoltare portale de promovare și marketing ale județului Timiș

CAPITOLUL III - CONDUCEREA ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

3.1 Conducerea societății

Potrivit prevederilor Actului constitutiv al societății, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 265/22.12.2021, cu modificările și completările ulterioare, asociatul unic Județul Timiș, prin hotărâri ale Consiliului Județean Timiș, exercită atribuțiile adunării generale ale



asociațiilor, în condițiile prevăzute la art. 196¹ din Legea nr. 31/1990 (*republicată*) privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, drepturile și obligațiile asociatului unic sunt cele care revin adunării generale, conform reglementărilor legale.

Asociatul unic Județul Timiș stabilește direcțiile principale de activitate și de dezvoltare ale societății, precum și politicile sale economice și comerciale, și are următoarele atribuții:

- a) analizează, aprobă sau modifică situațiile financiare anuale ale societății și stabilește repartizarea profitului net;
- b) analizează raportul anual de activitate a administratorului și aprobă descărcarea de gestiune al acestuia pentru exercițiul financiar al anului precedent;
- c) analizează, modifică și aprobă bugetul anual de venituri și cheltuieli al societății și programul de activitate pentru exercițiul financiar următor;
- d) aprobă structura organizatorică a societății, organigrama și statul de funcții;
- e) numește și revocă, în condițiile legii, administratorul, auditorul, lichidatorul, stabilind și indemnizațiile acestora;
- f) aprobă regulamentul de organizare și funcționare al societății;
- g) aprobă forma contractului de mandat care se încheie cu administratorul societății, stabilind competențele și responsabilitățile acestuia, după caz;
- h) hotărăște cu privire la contractarea de împrumuturi bancare, acordarea de garanții și realizarea de investiții;
- i) hotărăște cu privire la vânzarea sau gajarea unor bunuri aparținând societății;
- j) hotărăște cu privire la acționarea în justiție a administratorului pentru daune cauzate societății prin încălcarea îndatoririlor față de societate;
- k) hotărăște majorarea și reducerea capitalului social al societății;
- l) hotărăște asupra schimbării obiectului de activitate sau a sediului social al societății;
- m) hotărăște cu privire la înființarea sau desființarea de filiale sau sucursale;
- n) hotărăște cu privire la fuziunea, divizarea, dizolvarea și lichidarea societății;
- o) hotărăște asupra modificărilor aduse Actului constitutiv;
- p) hotărăște asupra altor probleme ce intră în competența sa, potrivit legii sau ale Actului constitutiv.

În Actul constitutiv este precizat faptul că, conducerea societății se face de către asociatul unic printr-un administrator, desemnat în urma unei proceduri de selecție aprobată prin hotărâre a Consiliul Județean Timiș.

Administratorul societății este numit sau revocat prin decizie a asociatului unic, în condițiile legii.

3.2. Administrarea societății

Conform actului constitutiv și a prevederilor legale aflate în vigoare la data la care s-a hotărât modul de administrare a societății, aceasta este administrată de un singur administrator care îndeplinește inclusiv atribuțiile de conducere executivă, asimilate unei funcții de director general/director etc. .

Durata mandatului administratorului este de maxim 4 ani, fiind stabilită în hotărârea de numire, cu posibilitatea prelungirii acestuia urmare a unui proces de evaluare, în condițiile în care și-a îndeplinit corespunzător atribuțiile și cu respectarea prevederilor legale.

Administratorul este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege și de actul constitutiv asociatului unic.



Administratorul are dreptul de a reprezenta societatea în raporturile cu terți și în justiție, în anumite cazuri speciale, pentru buna administrare a societății, poate împuternici o terță persoană printr-o procură, caz în care va răspunde solidar cu aceasta în eventualitatea producerii unor prejudicii aduse societății.

Obligațiile și răspunderea administratorului, sunt reglementate de dispozițiile referitoare la mandate din Codul civil, de cele speciale prevăzute de Legea nr. 31/1990 (*republicată*) privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, de prevederile Actului constitutiv, de legislația specifică întreprinderilor publice sau ale contractului de mandat, după caz.

Pentru executarea mandatului încredințat, administratorul va beneficia de o indemnizație fixă lunară, asociatul unic putând hotărî și plata unei remunerații variabile, stabilită în funcție de gradul de îndeplinire a obiectivelor și de realizare a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari aprobați și asumați de către administrator.

Administratorul este răspunzător față de societate pentru:

- a) existența registrelor cerute de lege și corecta lor ținere;
- b) ducerea la îndeplinire a hotărârilor asociatului unic;
- c) stricta îndeplinire a îndatoririlor pe care legea și Actul constitutiv le impun.

Administratorul nu poate primi fără autorizarea asociatului unic, mandatul de administrator în alte societăți concurente sau având același obiect de activitate, nici să desfășoare aceleași activități sau concurente, pe cont propriu sau în contul altei persoane fizice sau juridice, sub sancțiunea revocării imediate și a răspunderii pentru daune.

3.3 Contractul de mandat. Atribuții/obligații administrator societate.

În baza Hotărârii Consiliului Județean Timiș nr. 265/22.12.2021 s-a încheiat contractul de mandat nr. 25/28.12.2021 între asociatul unic Județul Timiș și domnul Sergiu-Cristian Bălașa, prin care acesta a fost mandatat să administreze societatea RUWATIM SMDP SRL pe perioadă de 4 ani de zile, cu începere de la data de 28.12.2021.

Menționăm faptul că, domnul Sergiu-Cristian Bălașa era administrator al societății la data semnării contractului de mandat.

Pe lângă cele prevăzute în actul constitutiv, conform contractului de mandat încheiat, administratorul societății are și următoarele atribuții și obligații:

- a) să își exercite mandatul cu loialitatea, prudența și diligența unui bun administrator, în interesul exclusiv al societății și al Județului Timiș;
- b) să adopte toate măsurile necesare pentru protejarea patrimoniului societății;
- c) să exercite atribuțiile ce i-au fost delegate de către asociatul unic, precum și orice alte atribuții prevăzute de legislația în vigoare sau de Actul constitutiv al societății în sarcina sa;
- d) să prezinte anual asociatului unic, în termenul prevăzut de legislația în domeniu: raportul cu privire la activitatea societății, bilanțul și contul de profit și pierderi pe anul respectiv, să facă recomandări privind repartizarea profitului și să avizeze proiectul bugetului de venituri și cheltuieli al societății pe anul în curs;
- e) să ducă la îndeplinire hotărârile/deciziile adoptate de către asociatul unic;
- f) să solicite convocarea adunării generale, să participe, în condițiile legii la ședințele acesteia și să adopte măsurile necesare pentru implementarea hotărârilor adunării generale;
- g) să întocmească și să transmită mandantului toate datele și informațiile solicitate de către acesta cu privire la activitatea societății;

h) să asigure selecția, angajarea, remunerația, monitorizarea, evaluarea performanței și concedierea personalului societății, cu respectarea legislației în vigoare, în conformitate cu prevederile contractelor individuale de muncă încheiate și cu statul de funcții aprobat de asociatul



unic;

i) să asigure integritatea și funcționalitatea sistemelor de raportare contabilă și financiară, precum și realizarea planificării financiare;

j) să păstreze confidențialitatea informațiilor și a secretelor de afaceri ale societății, la care a avut acces în exercitarea funcției deținute, cu excepția situațiilor în care divulgarea acestora este impusă de lege sau este necesară în relația cu autoritățile publice și/sau de participarea sa în cadrul vreunui litigiu care are ca obiect activitatea societății;

k) să sesizeze mandantul asupra deficiențelor sau neregulilor de natură a periclita normala funcționare a societății, pe care le constată direct sau indirect, și să propună măsurile pe care le consideră legale și oportune la momentul respectiv;

l) să nu încheie contract de muncă sau alte acte juridice cu societatea, așa cum sunt ele definite de lege;

m) să evite conflictele de interese în raport cu societatea, așa cum sunt ele definite de lege;

n) să depună toate diligențele pentru buna desfășurare a misiunilor de audit efectuate la societate, precum și să contribuie activ la implementarea recomandărilor formulate de auditori;

o) să îndeplinească orice alte atribuții, care potrivit legii și Actului constitutiv intră în sarcina administratorilor.

Pe perioada exercitării mandatului său în societate, cu excepția situațiilor ce derivă din desfășurarea activității acesteia, administratorul este de acord și se obligă:

a) să nu solicite sau să accepte, direct sau indirect, participarea ca asociat/acționar cu o deținere de cel puțin 10% din capitalul social la o companie/societate care desfășoară activități concurente cu activitatea principală a societății, de la niciunul dintre clienții societății sau de la orice alt terț, oriunde ar fi situația acestuia;

b) să nu întreprindă măsuri de concediere a salariaților societății în scopul înființării de către administrator, direct sau indirect, a unei entități concurente cu activitatea principală a societății care să atragă clienții existenți sau potențiali ai acesteia și care să inițieze măsuri de angajare a salariaților societății în scopul dezorganizării activității acestuia din urmă;

c) să nu accepte una din calitățile enumerate limitativ la art. 153¹⁵ din Legea nr. 31/1990, respectiv cea de director, administrator, membru al directoratului sau al consiliului de supraveghere, cenzor, auditor intern sau asociat cu răspundere nelimitată în alte societăți concurente sau având același obiect de activitate cu excepția situației în care informează în prealabil asociatul unic;

d) să nu asiste, în calitate de consultant, orice persoană ale cărei activități sunt în concurență cu activitatea principală a societății.

3.4 Politica de remunerare a administratorului societății

Principiile generale care au stat la stabilirea politicii de remunerare a administratorului societății sunt următoarele:

a) atragerea, păstrarea și motivarea celor mai buni administratori;

b) asigurarea sustenabilității pe termen lung a profiturilor întreprinderii publice și a activității acesteia și generarea unei valori pe termen lung;

d) păstrarea competitivității în piața de remunerare;

e) alinierea remunerației cu recomandările privind buna guvernare.

În acest sens, asociatul unic Județul Timiș a decis ca remunerația administratorului societății să fie alcătuită dintr-o componentă fixă lunară, stabilită prin H.C.J.Timiș nr. 265/22.12.2021 la valoarea de 14.700 lei brut.



În perioada 2022-2023 administratorul societății a beneficiat doar de o remunerație fixă lunară, în cuantumul stabilit prin H.C.J.Timiș nr.265/22.12.2021.

CAPITOLUL IV – ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

4.1 Structura organizatorică

În perioada 2022-2023 structura organizatorică și de personal a societății a fost aprobată, prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. 265/22.12.2021, respectiv Decizia Asociatului unic nr.11/22.12.2021, valabilă cu începere de la data de 22.12.2021 și aflată în vigoare la 31.12.2023.

Statul de funcții aprobat a cuprins un număr total de 11 de posturi, fără a se lua în calcul postul de administrator al societății, repartizate după cum urmează:

- posturi de conducere : 1 (administratorul societății)
- posturi de execuție: 10.

La data de 31.12.2023 erau ocupate un număr de 4 de posturi de execuție.

4.2 Activitatea societății în anul 2022

4.2.1 Situația economico-financiară pe anul 2022

În anul 2022, primul după reactivarea societății, aceasta a avut venituri totale în sumă de 543.547 lei și a înregistrat cheltuieli totale în sumă de 505.919 lei, rezultând astfel un profit brut de 37.628 lei, respectiv un profit net net de 32.851 lei.

Veniturile au fost obținute din:

- decontarea contravalorii serviciilor prestate, în baza unor contracte cu încheiate cu asociatul unic-Județul Timiș, în sumă totală 383.164 lei;
- decontarea contravalorii serviciilor prestate, în baza contractului cu încheiat cu Muzeul Satului Bănățean TIMIȘ, în sumă totală 63.000 lei;
- vânzarea către asociatul unic-Județul Timiș a unor bunuri deținute în P.I.T.T. (Parcul Industrial și Tehnologic), în sumă totală de 56.486 lei;
- venituri din subvenții pentru investiții în valoare de 40.739 lei
- venituri din dobânzi în valoare de 158 lei.

Având în vedere rezultatele financiare obținute în anul 2022 prin H.C.J. Timiș nr. 101 din 26.04.2023 s-a aprobat ca profitul net al exercițiului financiar 2022, să fie repartizat pe următoarele destinații:

- a) constituirea de rezerve legale (5%): 1.881 lei;
- b) acoperire pierderi contabile din anii precedenți: 30.970 lei

Informații detaliate cu privire la structura veniturilor și a cheltuielilor se regăsesc în situațiile financiare anuale (bilanț, contul de profit și pierderi, date informative) aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. H.C.J. Timiș nr. 101/26.04.2023.

Din suma de 410.000 lei planificată a fi contractată de societate cu Asociatul unic Județul Timiș în anul 2022, conform Acordului cadru nr. 25124/25.10.2021 încheiat între Consiliul Județean, a fost atrasă/contractată doar suma de 141.176 lei, adică un procent de 34,45 %.

Acesta este de altfel și motivul invocat de administratorul societății cu privire la nerealizarea nivelului veniturilor totale în anul 2022, așa cum a fost propus prin bugetul de venituri și cheltuieli.



4.2.2 Gradul de realizare a indicatorilor economico-financiari în anul 2022 comparativ cu nivelul propus prin Bugetul de venituri și cheltuieli

În coloana 5 a tabelului nr. 1, din anexa nr. 1 la prezentul raport, este prezentată situația a principalilor indicatori economico-financiari ai societății în anul 2022, așa cum reiese din situațiile financiare anuale aprobate, iar în coloana 6 este calculat gradul de realizare a indicatorilor aprobați prin Bugetul de Venituri și cheltuieli al societății, aprobat prin H.C.J. Timiș nr. 159/25.05.2022.

În urma analizei datelor reies următoarele:

- gradul de realizare a veniturile totale a fost de 83,62 % (543.547 lei realizat, față de 650.000 lei estimat);
- gradul de realizare a cheltuielilor totale a fost de 80,13 % (505.919 lei realizat, față de 631.400 lei estimat);
- profitul brut a fost de peste 2 ori mai mare decât cel estimat (37.628 lei față de 18.600 lei), iar profitul net de peste 2,1 ori mai mare decât cel estimat (32.851 lei față de 15.600 lei);
- din cauza pierderilor contabile din anii precedenți, la fel ca în anul 2021, societatea nu a acordat dividende;
- numărul de salariați ai societății la 31.12.2022 a fost de 4, comparativ cu 7 cât a fost estimat prin BVC.

4.2.3 Activitățile desfășurate de societate în anul 2022

Conform rapoartelor întocmite de societate și transmise prin adresa nr. 33/30.09.2024, înregistrată la Consiliul Județean Timiș cu nr. 28375/30.09.2024, în anul 2022 societatea a a prestat servicii corespunzătoare unui număr de 6 contracte de prestări servicii, din care 4 au fost încheiate în anul 2022 iar 2 în anul 2021.

În anul 2022, societatea a avut 2 clienți: Județul Timiș/Consiliul Județean Timiș și Muzeul Satului Bănățean Timiș.

Contractele încheiate în anul 2022 au fost următoarele:

Nr.	Denumire contract servicii	Contract	Valoare lei fără TVA	Stadiul curent
1	Crearea și implementarea și promovarea brandului economic al județului Timiș	30490/15.12.2021	125.924,37	Finalizat & recepționat septembrie 2022
2	Studiu și plan de acțiune (strategie) pentru promovarea și implementarea economiei circulare în județul Timiș	30491/15.12.2021	125.642,86	Finalizat & recepționat decembrie 2022
3.	Servicii consultanță pentru elaborarea strategiei de operaționalizare CCIPT/proiect JEDI	15346/02.06.2022	99.832 Et.1-70.588 Et.2-29.244	Et. I-a: Finalizat & recepționat Et. II-a: suspendat până la achiziție echip. term. 2023
4.	Strategie și soluții de operaționalizare CLF Tomnatic	18232/29.06.2022	99.327,73 Et.1-61.008,40 Et.2-38.319	Et. I-a: Finalizat & recepționat Et. II-a: suspendat temporar, termen nou 2023
5.	Actualizare ACB proiect investiție DJ 691 (tronson 1 și tronson 2)	36085/07.12.2022	41.848,74	Finalizat predare și recepție 15.01.2023
6.	Elaborare strategie dezvoltare Muzeul Satului Bănățean	850/15.06.2022	126.000	63.000 lei decembrie 2022 63.000 lei iunie 2023



4.3 Activitatea societății în anul 2023

4.3.1 Situația economico-financiară pe anul 2023

În anul 2023 societatea a avut venituri totale în sumă de 355.880 lei și a înregistrat cheltuieli totale în sumă de 386.616 lei, rezultând astfel o pierdere de 30.736 lei.

Veniturile au fost obținute din:

- decontarea contravalorii serviciilor prestate, în baza unor contracte cu încheiate cu asociatul unic-Județul Timiș, în sumă totală 272.621,75 lei;
- decontarea contravalorii serviciilor prestate, în baza contractului cu încheiat cu Muzeul Satului Bănățean TIMIȘ, în sumă totală 83.000 lei;
- venituri din dobânzi în valoare de 257,90 lei.

Informații detaliate cu privire la structura veniturilor și a cheltuielilor se regăsesc în situațiile financiare anuale (bilanț, contul de profit și pierderi, date informative) aprobate prin Hotărârea Consiliului Județean Timiș nr. H.C.J. Timiș nr. 112/29.05.2024.

Din totalul veniturilor realizate în anul 2023, din derularea unor contracte încheiate cu asociatul unic - Județul Timiș, peste 40 %, adică 109.411,67 lei, rezultă din decontarea serviciilor prestate în baza unor contracte în încheiate în anul 2022 și finalizate în anul 2023 și mai puțin de 60 %, adică 163.210,08 lei, din contracte încheiate de societate cu asociatul unic-Județul Timiș în anul 2023.

Deoarece societatea a încheiat pe pierdere anul 2023 nu au fost acordate dividende.

4.3.2 Evoluția performanțelor economice-financiare în 2023 comparativ cu anul 2022

În coloana 8 a tabelului nr. 1, din anexa nr. 1 la prezentul raport, este prezentată situația principalilor indicatori economico-financiar ai societății în anul 2023, așa cum reiese din situațiile financiare anuale aprobate, iar în coloanele 9 și 10 este calculată procentual evoluția acestora față de anul 2022 ,respectiv gradul de realizare a indicatorilor aprobați prin Bugetul de Venituri și cheltuieli al societății, aprobat prin H.C.J. Timiș nr. 96/26.04.2023.

În urma analizei datelor reies următoarele:

a) comparativ cu anul 2022, în anul 2023 veniturile totale su scăzut cu 34,53% , de la 543.547 lei la 355.880 lei, iar cheltuielile au scăzut cu 23,58%, de la 505919 lei la 386.616 lei.

În anul 2023 societatea a încheiat cu o pierdere de 30.736 lei, față de un profit de 37.628 lei realizat în 2022.

b) Față de nivelul estimat prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli, gradul de realizare a veniturilor totale a fost de 65,61 %, iar al cheltuielilor de 73,81 %.

De asemenea, față de un profit estimat de 18.605 lei, societatea a încheiat cu o pierdere de 30.736.

4.3.3 Activitățile desfășurate de societate în anul 2023

Conform rapoartelor întocmite de societate și transmise prin adresa nr. 33/30.09.2024, înregistrată la Consiliul Județean Timiș cu nr. 28375/30.09.2024, în anul 2022 societatea a a prestat servicii corespunzătoare unui număr de 8 contracte de prestări servicii, din care 5 au fost încheiate în anul 2023 iar 3 în anul 2022.

În anul 2023, societatea a avut 2 clienți: Județul Timiș/Consiliul Județean Timiș și Muzeul Satului Bănățean Timiș.

Contractele încheiate în anul 2023 au fost următoarele:



Nr. crt.	Denumire contract servicii încheiate cu CJ Timiș	Contract	Valoare lei fără TVA	Stadiul curent
1	Servicii consultanță pentru elaborarea strategiei de operaționalizare CCIPT/pr. JEDI	15346/02.06.2022	99.831 Et.1-70.588 Et.2-29.243	Et. I-a: Finalizat & recepționat în anul 2022 Et. II-a: finalizat & recepționat 2023
2	Strategie și soluții de operaționalizare CLF Tomnatic	18232/29.06.2022	99.327,73 Et.1-61.008,40 Et.2-38.319	Et. I-a: Finalizat & recepționat în anul 2022 Et. II-a: finalizat & recepționat 2023
3	Actualizare ACB proiect investiție DJ 691 (tronson 1 si tronson 2)	36085/07.12.2022	41.848,74	Finalizat predare și recepție 15.01.2023
4.	Servicii de consultanță pentru elaborarea documentației de accesare finanțare nerambursabila pentru obiectivul de investiție ”Restaurare, consolidare și punere în valoare a monumentului istoric Castelul Huniade, azi Muzeul Banatului”	7730/15.03.2023	89.250 din care încasat: et. I-a 2023: 39.000,00	Finalizat predare și recepție etapa I-a accesare PNRR aprilie 2023 Etapa a II-a în continuare 2024
5	Elaborare studiu de impact local pentru obiectivul de investiție Centrul Comunitar de Învățare permanentă în cadrul proiectului JEDI	9787/03.04.2023	41.848,74	Finalizat predare și recepție iulie 2023
6	Servicii de consultanță pentru elaborarea documentației de accesare Interreg ROHU2021-2027 pentru ”Echipare depozit CLF Tomnatic, clădire CCIPT și Bazin de înot didactic Jimbolia cu sisteme de producție energie fotovoltaica”	25621/01.09.2023	41.180,67	Finalizat predare și recepție octombrie 2023
7.	Servicii de consultanță pentru elaborarea documentației de accesare Interreg ROHU2021-2027 pentru ”reconstrucție Pod peste Mureș între Cenad (RO) si Magyarcsanak (Hu)	25621/01.09.2023	41.180,67	Finalizat predare și recepție octombrie 2023
8.	Servicii de consultanță pentru elaborarea dosarului de accesare program INTERREG IPA ROSE 2021-2027 pentru obiectivul ”pavilion expozițional multifuncțional pentru lucrările de artă din lemn, piatră și metal	307/23.02.2023	20.000	Muzeul Satului Bănățean Timiș

4.4 Structura activului și pasivului societății

În tabelul nr. 2, din anexa nr. 1 la prezentul raport, este prezentată evoluția structurii pasivului și activului societății în perioada 31.12.2021 – 31.12.2023, pe principalele componente ale acestuia.

În urma analizei datelor se pot trage următoarele concluzii cu privire la evoluția unor elemente din bilanț în perioada 31.12.2021-31.12.2023:

1. Activul total al societății a crescut în anul 2022 față de anul 2021 cu 331.974 lei, de la 47.852 lei la 379.826 lei, datorită infuziei de capital al Asociatului unic prin majorarea capitalului



social cu suma de 240.000 lei și a vânzării unor bunuri mobile către Asociatul unic, fapt ce a dus la creșterea disponibilităților bănești la 31.12.2022 cu suma de 357.435 lei, față de 31.12.2021.

În mod corespunzător valoarea activelor imobilizate corporale a scăzut de la 40.739 lei la 14.691 lei.

Valoarea capitalurilor proprii a crescut în anul 2022 față de anul 2021 cu suma de 272.581 lei, provenită din:

- creșterea valorii a capitalului social cu 240.000 lei;
- creșterea valorii rezervelor legale cu 1.881 lei;
- creșterea profitului exercițiului financiar cu 19.594 lei.

Reluarea activității societății a dus și la creșterea datoriilor societății cu 99.862 lei.

2. Activul total al societății a scăzut în anul 2023 față de anul 2022 cu 109.366 lei, de la 379.826 lei la 270.460 lei, în principal datorită scăderii disponibilităților bănești la 31.12.2022 cu suma de 103.483 lei, față de 31.12.2022.

De asemenea, a scăzut și valoarea activelor imobilizate de la 18.000 lei la 9.391 lei.

Valoarea capitalurilor proprii a scăzut în anul 2023 față de anul 2022 cu suma de 30.736 lei din cauză că societatea a încheiat anul 2023 cu o pierdere de 30.736 lei.

Scăderea cifrei de afaceri a societății față de anul 2022 a condus și la scăderea datoriilor pe care le avea de plătit societatea la 31.12.2023 la 21.232 lei.

4.5. Evaluarea activității societății în anul 2023

4.5.1 Criterii de evaluare

Criteriile principale avute în vedere de Consiliul Județean Timiș, în calitate de autoritate publică tutelară, la măsurarea performanței societății în anul 2023 sunt:

1. Utilizarea eficientă și eficace a resurselor disponibile la nivel de societate și respectarea obligațiilor față de bugetul de stat și terți

Autoritatea publică tutelară se așteaptă ca la nivel de societate :

- a) efectuarea tuturor cheltuielilor necesare îndeplinirii obiectivelor societății să fie făcute cu respectarea legislației în vigoare privind achizițiile publice;
- b) să fie implementate măsuri corespunzătoare pentru reducerea costurilor, creșterea productivității muncii și creșterea performanței societății;
- c) să fie achitate cu prioritate obligațiile la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de stat, și să fie luate măsuri pentru prevenirea înregistrării de plăți restante către furnizori și implicit înregistrarea de cheltuieli suplimentare;
- d) să se urmărească menținerea unui flux de monetar pozitiv care să asigure nevoile de numerar curente și protejarea societății de eventualele riscuri privind lichiditățile.

2. Calitatea și siguranța produselor și serviciilor prestate de societate

În toate activitățile desfășurate societatea trebuie să respecte prevederile legale din domeniul protecției mediului, iar în toate proiectele elaborate va ține cont de politicile și strategiile de mediu existente pe plan național sau la nivelul Uniunii Europene.

3. Rentabilitatea investițiilor efectuate

Politica de investiții a societății va avea ca principal obiectiv o gestionare financiară riguroasă a resurselor alocate cu respectarea următoarelor principii:

- a) *principiul economicității* prevede minimizarea costului resurselor alocate pentru atingerea rezultatelor estimate ale unei activități, cu menținerea calității corespunzătoare a acestora;
- b) *principiul eficacității* vizează gradul de îndeplinire a obiectivelor specifice stabilite pentru fiecare activitate planificată, calculate ca și raport dintre efectul proiectat și rezultatul efectiv al activității respective;



c) *principiul eficienței* - maximizarea rezultatelor unei activități în raport cu resursele utilizate.

Societatea își va fundamenta politica de investiții exclusiv pe baza analizei cost/beneficiu, urmând să ia decizii în domeniul investițiilor funcție de capacitatea acestora de a genera venituri nete care să permită înlocuirea lor la finalul perioadei de amortizare anuală.

Planul de investiții urmează să fie fundamentat pe baza unor studii de oportunitate, care să asigure eficiența economică a acestor investiții și va fi elaborat în consultare permanentă cu autoritatea publică tutelară.

4. Transparența în comunicarea cu autoritatea publică tutelară și cu terți

Comunicarea între Consiliul Județean Timiș și societatea Service Cons Prest S.R.L. se va face periodic, relația se impune a fi fundamentată pe principiul bunei-credințe, fapt ce va genera o colaborare și un sprijin reciproc, benefice pentru dezvoltarea durabilă a societății.

Autoritatea publică tutelară așteaptă de la administratorul societății să îi furnizeze informații specifice de interes general, perspectivele de dezvoltare, prognoze privind evoluția, premise și strategii, precum și informații complete și corecte cu privire la situația financiară și rezultatele economice ale societății, îndeplinirea obiectivelor și a indicatorilor de performanță.

Societatea, prin grija administratorului, trebuie aibă o pagină proprie de internet pentru a se facilita accesul publicului la documentele și prevăzute în legislația specifică întreprinderilor publice.

5. Respectarea obligațiilor legale de raportare

Societatea, prin administrator, are obligația să întocmească și să înainteze, în termenul legal, toate raportările prevăzute în legislația specifică, aplicabilă întreprinderilor publice.

4.5.2 Indicatori de evaluare

Având în vedere forma juridică de organizare a societății, structura acționariatului, sectorul economic în care-și desfășoară activitatea, dimensiunea și capitalizarea societății, în evaluarea activității societății au fost utilizați următorii indicatori:

1. FINANCIARI – privind finanțarea, riscul, operațiunile, rentabilitatea, politica de dividende
2. NEFINANCIARI – privind clienții, guvernanta corporativă.

În tabelul nr. 3, din anexa nr. 2, la prezentul raport sunt prezentați indicatorii utilizați în evaluarea performanțelor societății, formula de calcul, date primare utilizate, valoarea rezultată, valoarea recomandată și interpretarea rezultatului.

În urma analizelor datelor se desprind următoarele concluzii:

- a) societatea are capacitatea de a-și onora obligațiile pe termen scurt prin transformarea activelor curente, respectiv a celor mai lichide active curente, în numerar;
- b) societatea are o poziție financiară solidă, având capacitatea financiară de a-și plăti obligațiilor sale financiare și de a-și desfășura activitatea în viitor;
- c) utilizarea activelor societății este ineficientă, cauza fiind cifra de afaceri scăzută;
- d) valoarea redusă a creanțelor nu este relevantă în condițiile în care Județul Timiș și Muzeul Satului Bănățean (subordonat Consiliului Județean Timiș);
- d) societatea avut o activitate nerentabilă în anul 2023: cifra de afaceri a scăzut cu 20,99% față de cea din anul 2022, fapt ce a determinat încheierea exercițiului financiar al anului 2023 cu o pierdere de 30.736 lei;
- d) societatea nu a repartizat dividende în anul 2023, la fel ca în anul 2022;
- e) cu toate că numărul contractelor a fost în creștere față de anul 2022, valoarea acestora a fost semnificativ mai mică, cu impact direct asupra cifrei de afaceri;
- f) societatea nu a reușit să identifice noi clienți pentru prestarea de servicii de consultanță, limitându-se la cei 2 existenți în anul 2022;



g) între societățile din județul Timiș care au ca și activități principale desfășurate, cele încadrate în codul CAEN 7022, cotă de piață deținută de societate este nesemnificativă (a fost de 0,103%, din 343,7 milioane lei);

h) pachetul de remunerare a administratorului este alcătuit doar dintr-o remunerație fixă, situație care poate duce la demotivarea acestuia și neimplicarea corespunzătoare în dezvoltarea societății;

i) societatea are o pagină proprie de internet pe care sunt publicate documentele și informațiile prevăzute de lege.

4.6 Relația cu Consiliul Județean Timiș

Societatea RUWATIM SMDP S.R.L, prin administrator, a răspuns cu promptitudine la solicitările Consiliului Județean Timiș, atât la cele care priveau prestarea unor servicii cât și la cele referitoare la elaborarea unor documente necesare asigurării desfășurării activității în conformitate cu normele legale.

În anul 2022, Consiliul Județean Timiș, în calitate de autoritate publică tutelară, a adoptat un număr de 3 hotărâri care privesc diverse aspecte ale activității desfășurate de societate, iar în anul 2023 un număr de 2 hotărâri.

CAPITOLUL V – ANALIZĂ ACTIVITATE ADMINISTRATOR

Activitatea administratorului societății a fost analizată avându-se în vedere modul de executare a prevederilor cuprinse în contractul de mandat.

În activitatea desfășurată în anul 2023 administratorul societății a și-a îndeplinit obligațiile asumate prin contractul de mandat, precum și cele prevăzute de actul constitutiv al societății sau de lege. Astfel, administratorul:

- a) s-a asigurat de existența registrelor cerute de lege și corecta lor ținere;
- b) a dus la îndeplinire deciziile asociatului unic;
- c) a elaborat și a propus spre aprobare asociatului unic, strategia de dezvoltare a societății în perioada 2022-2024;
- d) a prezentat asociatului unic, în vederea analizei și aprobării, la termenul prevăzut de lege, situațiile economico-financiare anuale ale societății, însoțite de raportul cu privire la activitatea societății pe anul anterior și de recomandări privind repartizarea profitului, și bugetul de venituri și cheltuieli al societății pe anul în curs
- e) a întocmit și a transmis autorității publice tutelare toate datele și informațiile solicitate de către acesta cu privire la activitatea societății;
- f) a elaborat și transmis semestrial rapoarte privind activitatea societății (semestrul I 2023)
- g) a asigurat selecția, angajarea, remunerarea, monitorizarea, evaluarea performanței și concedierea personalului societății, cu respectarea legislației în vigoare, în conformitate cu prevederile contractelor individuale de muncă încheiate și cu statul de funcții aprobat de asociatul unic;
- h) a asigurat integritatea și funcționalitatea sistemelor de raportare contabilă și financiară, precum și realizarea planificării financiare;
- i) a sesizeze asociatul unic/autoritatea publică tutelară asupra deficiențelor sau neregulilor de natură a periclita normala funcționare a societății, pe care le-a constatat direct sau indirect, și a propus măsurile pe care le consideră legale și oportune la momentul respectiv;



j) a depus toate diligențele pentru buna desfășurare a misiunilor de audit efectuate la societate și a contribuie activ la implementarea recomandărilor formulate de auditori;

k) a îndeplinit personal mandatul;

l) nu a încheiat contract de muncă între el și societate.

În anul 2023 nu au existat sesizări sau reclamații adresate asociatului unic sau autorității publice tutelare cu privire la:

a) existența unor situații în care administratorul s-a aflat în conflict de interese în raport cu societatea, așa cum sunt ele definite de lege;

b) încălcarea caracterului confidențial al informațiilor și divulgarea secretelor de afaceri ale societății, la care a avut acces în exercitarea funcției deținute, cu excepția situațiilor în care divulgarea acestora a fost impusă de lege sau a fost necesară în relația cu autoritățile publice și/sau de participarea sa în cadrul vreunui litigiu care are ca obiect activitatea societății;

c) utilizarea necorespunzătoare a bunurilor primite cu ocazia executării mandatului de la societate sau de la asociatul unic/autoritatea publică tutelară;

d) adoptarea unor decizii prin care să fie afectată negativ activitatea societății sau imaginea Consiliului Județean Timiș;

e) existența unor situații de gestiune necorespunzătoare/frauduloasă a patrimoniului societății.

Având în vedere prevederile art.VII alin.(1) -(2) din *Legea nr. 187 din 28 iunie 2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare, este obligatoriu ca până la sfârșitul anului 2024 să fie încheiat un act adițional la contractul de mandat nr. 25/28.12.2021 în care să fie menționați indicatorii cheie de performanță, întocmiți în baza planului de administrare a societății, aprobați și asumați de către administratorul în funcție.

CAPITOLUL VI – CONCLUZII

6.1 Concluzii privind activitatea societății

Concluziile principale desprinse în urma evaluării activității desfășurate de societate în anii 2022 și 2023 și a informațiilor din situațiile financiare anuale sunt următoarele:

1. Societatea nu și-a îndeplinit obiectivele stabilite de către asociatul unic Județul Timiș, în anii 2022 și 2023, așa cum au fost ele definite în strategia de dezvoltare a societății pentru perioada 2022-2024 și care au dus la decizia de reactivare a acesteia și de majorare a capitalului social.

Societatea nu a reușit să ofere asociatului unic Județul Timiș toate serviciile de specialitate în domeniile cheie de interes pentru derularea investițiilor județului Timiș conform cu obiectivele Strategiei Integrate de Dezvoltare Economico-Socială a Județului Timiș în perioada 2021-2027 și să devină cel mai important furnizor de servicii de consultanță specializată pentru asociatul unic, Județul Timiș în domeniile menționate anterior.

Conform informațiilor prezentate de administratorul societății, din suma totală de 960.000 lei, prevăzută în Acordul cadru nr. 25124/25.10.2021 încheiat cu asociatul unic Județul Timiș, pentru a fi contractată de societate în perioada 2022-2023, au fost semnate contracte în valoare de 303.386 lei, adică 31,60%, după cum urmează:

- în anul 2022 a fost planificată a fi contractată suma de 410.000 lei, fiind atrasă/contractată doar suma de 141.176 lei (pag. 4 din Raportul administratorului SC RUWATIM SMDP SRL cu privire la exercițiul financiar 2022, anexa nr. 2 la H.C.J. Timiș nr. 101/26.04.2023), adică 34,45%;

- în anul 2023 a fost planificată a fi contractată suma de 550.000 lei, fiind atrasă doar suma de 163.210,08 lei (pag. 4 din Raportul administratorului SC RUWATIM SMDP SRL cu privire la exercițiul financiar 2023, anexa nr. 2 la H.C.J. Timiș nr. 112/29.05.2024), adică 29,67%.



2. Chiar dacă societatea are o situație financiară solidă și nu are datorii restante, aceasta s-a deteriorat vizibil în anul 2023, scăderea cifrei de afaceri făcând ca activitatea acesteia să fie una neprofitabilă, activul total al acesteia înregistrând o scădere semnificativă, în special datorată scăderii disponibilităților bănești la 31.12.2023.

De asemenea, valoarea capitalurilor proprii a fost la 31.12.2023 cu 30.736 lei mai mic decât la 31.12.2022.

3. Poziția societății pe piața serviciilor de consultanță și management este una ne semnificativă, având o cotă de piață de 0,103% .

4. Societatea a răspuns cu promptitudine la solicitările autorității publice tutelare, atât la cele care priveau prestarea unor servicii cât și la cele referitoare la întocmirea unor situații sau documente.

6.2 Concluzii privind activitatea administratorului societății

În activitatea desfășurată în anii 2022 și 2023 administratorul societății și-a îndeplinit obligațiile asumate prin contractul de mandat, precum și cele prevăzute de actul constitutiv al societății sau de lege.

Este obligatoriu ca până la sfârșitul anului 2024 să fie încheiat un act adițional la contractul de mandat nr. 25/28.12.2021 în care să fie menționați indicatorii cheie de performanță, întocmiți în baza planului de administrare a societății, aprobați și asumați de către administratorul în funcție.

Comisia mixtă pentru evaluarea activității administratorului societății

Președinte: Mihăiță BOJIN _____

Membrii: Alexandra-Viviana ȚECU _____

Nicu BĂDINA _____

Bianca Olivia BELU _____

Secretar: Alin-Andrei GORȘCOVOZ _____

GRADUL DE REALIZARE A BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI ÎN ANII 2022 și 2023 LA SOCIETATEA RUWATIM SMDP SRL

		INDICATORI	Aprobat BVC	Realizat an	Grad realizare/ BVC (%)	Aprobat BVC	Realizat an	% realizat comparativ	Grad realizare/ BVC (%)
0	1		2022	2022	2022	2023	2023	2023/2022	2023
			4	5	6=5/4*100	7	8	9= 8/5*100	10=8/7*100
I.		VENITURI TOTALE	650.000	543.547	83,62	542.412	355.880	65,47	65,61
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	650.000	543.389	83,60	542.412	355.622	65,45	65,56
		a) venituri din producția vândută	644.000	446.164	69,28	542.412	355.622	79,71	65,56
		b) alte venituri din exploatare	6.000	97.225	1.620,42	0	0	0,00	
	2	Venituri financiare	0	158		0	258	163,29	
II.		CHELTUIELI TOTALE	631.400	505.919	80,13	523.807	386.616	76,42	73,81
	1	Cheltuieli de exploatare din care:	631.400	505.919	80,13	523.807	386.616	76,42	73,81
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	174.000	154.223	88,63	133.075	87.453	56,71	65,72
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	0	1.219		600	0	0,00	0,00
		C. Cheltuieli cu personalul, din care:	457.400	307.586	67,25	387.264	290.554	94,46	75,03
		C0 Cheltuieli de natură salarială	173.000	124.414	71,92	202.344	107.758	86,61	53,25
		C1 Cheltuieli cu salariile	173.000	124.414	71,92	202.344	107.758	86,61	53,25
		C2 Bonusuri	0	0		0	0		
		C3 Alte cheltuieli cu personalul	100.000	0	0,00	0	0		
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat al administratorului	176.400	176.400	100,00	176.400	176.400	100,00	100,00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	8.000	6.772	84,65	8.520	6.396	94,45	75,07
		D. Alte cheltuieli de exploatare	0	42.891		2.868	8.609	20,07	300,17
	2	Cheltuieli financiare	0	0		0	0		
III.		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) , PROFIT	18.600	37.628	202,30	18.605	-30.736		
IV.		IMPOZIT PE PROFIT	3.000	4.777	159,23	2.977		0,00	0,00
V.		PROFITUL NET, repartizat după cum urmează:	15.600	32.851	210,58	15.628	-30.736		
	1	Rezerve legale	0	1.881	0,00		0		
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	0	0	0,00		0		
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	15.600	30.970	198,53		0		
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	0	0	0,00		0		
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	0	0	0,00		0		
	6	Dividende de plătit Asociatului unic:	0	0	0,00		0		
	7	Alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	0		0,00		0		
VI.		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care: SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	240.000	240.000	100,00	19.400	0	0,00	0,00
		A. Majorare de capital social	240.000	240.000	100,00	0	0		
		B. Sursă finanțare proprie din cotă de profit	0	0		19.400	0		0,00
VII.		DATE DE FUNDAMENTARE							
	1	Număr de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la 31 decembrie	7	4	57,14	4	3	75,00	75,00
	2	Număr mediu de salariați pe an	4	3	62,50	4	3	120,00	75,00

Întocmit,
Alin-Andrei Gorșcovoz
consilier superior

STRUCTURA ACTIVULUI ȘI PASIVULUI SOCIETĂȚII RUWATIM SMDP S.R.L.
în perioada 2021-2023

Nr. crt.	DENUMIRE ELEMENT DIN BILANȚ	Valoare la 31.12.2021	Valoare la 31.12.2022	Valoare la 31.12.2023	Evoluție 2022/2021	Evoluție 2023/2022
1	2	3	4	5	6=4/3*100	7=5/4*100
	A. ACTIVE IMOBILIZATE	43.461	18.000	9.391	41,42	52,17
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	0	587	373		63,54
	1.Concesiuni,brevete,licențe,mărci comerciale,drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	0	587	373		63,54
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	40.739	14.691	6.296	36,06	42,86
	1.Terenuri și construcții	40.739				
	2.Instalații tehnice și mașini	0	14.691	6.296		42,86
	3.Alte instalații, utilaje și mobilier	0	0	0		
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	2.722	2.722	2.722	100,00	100,00
	1.Acțiuni deținute la filiale	0	0	0		
	2.Împrumuturi acordate entităților din grup	0	0	0		
	3.Acțiuni deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	0	0	0		
	4. Alte titluri imobilizate	0	0			
	5.Alte împrumuturi	2.722	2.722	2.722	100,00	100,00
	B. ACTIVE CIRCULANTE	4.391	361.826	261.069	8.240,17	72,15
	I. STOCURI	0	0	0		
	1.Materii prime și materiale consumabile	0	0	0		
	2.Producție în curs de execuție	0	0	0		
	II.CREANȚE	0	0	2.726		
	1.Creanțe comerciale	0	0	0		
	2.Alte creanțe	0	0	2.726		
	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	0	0	0		
	IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	4.391	361.826	258.343	8.240,17	71,40
	TOTAL ACTIVE (A+B)	47.852	379.826	270.460	793,75	71,21
	C.CAPITALURI PROPRII	7.113	279.964	249.228	3.935,95	89,02
	I. CAPITAL	49.920	289.920	289.920	580,77	100,00
	1.Capital social subscris și vărsat	49.920	289.920	289.920	580,77	100,00
	II.PRIME DE CAPITAL	0	0	0		
	III.REZERVE DIN REEVALUARE	0	0	0		
	IV.REZERVE	65.744	67.625	67.625	102,86	100,00
	1.Rezerve legale	9.984	11.865	11.865	118,84	100,00
	2.Alte rezerve	55.760	55.760	55.760	100,00	100,00
	V.PROFIT REPORTAT	0	0	0		
	PIERDERE reportată	121.808	108.551	77.581	89,12	71,47
	VI.PROFIT EXERCITIUL FINANCIAR	13.257	32.851	0	247,80	0,00
	PIERDERE EXERCITIUL FINANCIAR	0	0	30.736		
	VI.REPARTIZARE PROFIT	0	1.881	0		
	D.DATORII: SUME CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNĂ LA 1 AN	0	99.862	21.232		21,26
	1.Datorii comerciale - furnizori	0	800	1.072		134,00
	2.Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun	0	0	0		
	2.Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	0	99.062	20.160		20,35
	E.DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	0	0	0		
	F.PROVIZIOANE	0	0	0		
	G.VENITURI ÎN AVANS	40.739	0	0		
	Subvenții pentru investiții (Sume de reluat într-o perioadă mai mare decât un an)	40.739	0	0	0	
	TOTAL PASIV	47.852	379.826	270.460	793,75	71,21

Întocmit

Alin-Andrei Gorșcovoz
Consilier superior

INDICATORI EVALUARE ACTIVITATE SOCIETATE RUWATIM SMDP ÎN ANUL 2023

NR.	CATEGORIE/ DENUMIRE INDICATOR	Formula de calcul	Date primare	Valoare date primare(lei)	Valoare indicator	Valoare recomandată	Interpretare rezultat
A.	FINANCIARI						
I.	privind FINANȚAREA						
	1.Lichiditatea curentă/ Rata lichidității curente	Active curente (circulante)/ Datorii curente	Active circulante	261.069	12,30	2,00	FAVORABIL
			Datorii curente	21.232			
	2. Lichiditatea imediată/Test acid	(Active circulante – Stocuri)/ Datorii curente	Active circulante	261.069	12,30	1,00	FAVORABIL
			Stocuri	0			
			Datorii curente	21.232			
II.	privind RISCUL						
	1.Rata de îndatorare globală	Datorii totale/ Total activ	Total datorii	21.232	7,85		FAVORABIL
			Total activ	270.460			
	2.Rata solvabilității generale	Total active/Datorii totale	Total active	270.460	1.273,83	> 1 poziție financiară solidă > 1,5 foarte bună	FOARTE BUNĂ
			Total datorii	21.232			
III.	privind OPERAȚIUNILE						
	1. Viteza/rata de rotație a activelor	Cifra de afaceri netă/Valoarea medie a tuturor activelor , unde Valoarea medie a tuturor activelor = (Total active la începutul perioadei(T0) + Total active la sfârșitul perioadei(T1)) / 2	Cifra de afaceri netă	355.622	1,09		UTILIZAREA ACTIVELOR ESTE INEFICIENTĂ
			Total active la 01.01.2023	379.826			
			Total active la 31.12.2023	270.460			
	2.Viteza/rata de rotație a creanțelor	Cifra de afaceri netă / Valoarea medie creanțe, unde Valoarea medie creanțe = (Valoarea creanțe la începutul perioadei (T0) + Valoarea creanțe la sfârșitul perioadei(T1))/ 2	Cifra de afaceri netă	355.622	260,91		Acest indicator NU este relevant deoarece clienții societății sunt Consiliul Județean Timiș și instituții subordonate acestuia
			Total creanțe la 01.01.2023	0			
			Total creanțe la 31.12.2023	2.726			
III	privind RENTABILITATEA						
	1.Rentabilitatea capitalului propriu	Profit net/Valoare capital propriu	Profit net	0	0,00		Societatea a încheiat anul 2023 cu o pierdere brută de 30.736 lei deci activitatea acesteia nu este rentabilă
			Capital propriu	249.228			
	2.Rentabilitatea activelor	Profit net/Total active	Profit net	0	0,00		Societatea a încheiat anul 2023 cu o pierdere brută de 30.736 lei fapt ce arată că activele nu au fost utilizate eficient în anul 2023
			Total active la 31.12.2023	270.460			
	3.Marja netă a profitul	(Profit net /Cifră de afaceri netă)*100	Profit net	0	0,00		Nu este cazul deoarece societatea a încheiat anul 2023 cu o pierdere brută de 30.736 lei.
			Cifra de afaceri netă	355.622			
	4.Rata de creștere a cifrei de afaceri nete	(Cifră de afaceri netă an curent – Cifră de afaceri netă an anterior)*100/Cifră de afaceri netă anterior	Cifra de afaceri netă 2023	355.622	-20,29		Cifra de afaceri a societății a scăzut în anul 2023 față de anul 2022 cu 90.542 lei
			Cifra de afaceri netă an 2022	446.164			

	5. Rata de creștere anuală a profitului	(Profit net perioadă curentă – Profit net perioadă anterioară)*100/Profit net perioadă anterioară	Profit net an 2023	0	-100,00		Societatea a încheiat anul 2023 cu o pierdere brută de 30.736 lei, comparativ cu un profit net de 32.851 lei cât a fost în anul 2022.
			Profit net an 2022	32.851			
IV. privind POLITICA DE DIVIDENDE							
	1. Rata de plată a dividendelor	(Dividende plătite /Profit net)*100	Dividende plătite	0			Societatea NU a plătit dividende deoarece a încheiat anul 2023 cu o pierdere brută de 30.736 lei
			Profit net	0			
B. NEFINANCIARI							
I. referitor la CLIENȚI							
	1. Rata de retenție a clienților	(număr de clienți an curent – număr de clienți noi an curent)*100/număr de clienți an precedent	Număr total de clienți în 2023	2	0		În anul 2023 societatea a avut un client în plus față de anul 2022
			Număr total de clienți în 2022	2			
	2. Scorul satisfacției clienților	(număr total evaluări de 4 și 5 în anul curent)*100/total număr evaluări an curent	Număr total evaluări de 4 și 5 obținute	NU A FOST EFECTUATĂ			NU A FOST EFECTUATĂ
			Număr total evaluări an curent				
	3. Cota de piață	Venituri din producția vândută în an curent/ Total vânzări industrie clasificată conform CAEN în anul curent	Venituri din producția vândută în anul curent	355.622	0,103		FOARTE MICĂ
			Total vânzări industrie clasificată conform CAEN în anul curent, în județul Timiș	343.700.000			
II. privind la GUVERNANȚA CORPORATIVĂ							
	1. Ponderea componentei fixe în remunerarea administratorului societății	(Valoarea componentei fixe din pachetul de remunerare pe anul 2023/Valoarea totală potențială a pachetului de remunerare din anul 2023)*100	Valoarea componentei fixe din pachetul de remunerare din anul 2023	176.400	100,00		Nu este prevăzut în contractul de mandat încheiat cu administratorul societății plata unei indemnizații variabile
			Valoarea totală maximă posibilă a pachetului de remunerare din anul 2023	176.400			
	2. Ponderea componentei variabile în remunerarea administratorului societății	(Valoarea componentei variabile din pachetul de remunerare pe anul 2023/Valoarea totală potențială a pachetului de remunerare din anul 2023)*100	Valoarea componentei variabile din pachetul de remunerare din anul 2023	0	0,00		Nu este prevăzut în contractul de mandat încheiat cu administratorul societății plata unei indemnizații variabile
			Valoarea totală maximă posibilă a pachetului de remunerare din anul 2023	176.400			
	3. Transparența	Numărul categoriilor de documente și informații publicate pe pagina de internet/ Număr total de documente și informații obligatorii de publicat pe pagina proprie cfm. art.51 din OUG 109/2011	Numărul categoriilor de documente și informații publicate pe pagina de internet	20	100,00		BUNĂ
			Număr total de documente și informații obligatorii de publicat pe pagina proprie cfm. art.51 din OUG 109/2011	20			

Întocmit
Consilier superior
Alin-Andrei Gorșcovoz