



Primăria Municipiului Timișoara

DIRECTIA ECONOMICA

Compartiment Guvernanta Corporativa. Monitorizare Management Societati, Instituții si Servicii Publice

Aprobat Primar	Semnat Administrator Public	Semnat Director executiv DIRECTIA ECONOMICA

Proiect HCL: PHCL2024-000309

REFERAT DE APROBARE A PROIECTULUI DE HOTĂRÂRE

Sectiunea 1

Titlul proiectului de hotărâre

Proiect de hotărâre mandatarea reprezentanților Municipiului Timișoara în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea HORTICULTURA S.A. pentru aprobarea situațiilor financiare ale societății aferente anului 2023 și repartizarea profitului

Sectiunea a 2 - a

Motivul emiterii proiectului de hotărâre

1. Descrierea situatiei actuale

Societatea Horticultura S.A. solicită acționarului unic, Consiliul Local al Municipiului Timișoara, aprobarea bilanțului contabil al societății la data de 31.12.2023, respectiv a situațiilor financiare aferente anului 2023 dar și repartizarea profitului, conform adresei înregistrată la Primăria Municipiului Timișoara cu nr. MTM2024-019055/25.04.2024.

Consiliul de Administrație al Horticultura S.A. a aprobat bilanțul contabil la data de 31.12.2023 și totodată repartizarea profitului net pe anul 2023, prin Decizia nr. 5/17.04.2024.

2. Schimbări preconizate și rezultate așteptate

Atributul aprobării situațiilor financiare anuale ale întreprinderilor publice aparține adunării generale a acționarilor conform art. 111 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată. Această competență reiese și din următoarele dispoziții:



Primăria Municipiului Timișoara

DIRECTIA ECONOMICA

Compartment Guvernanta Corporativa. Monitorizare Management Societati, Instituții si Servicii Publice

- art. 2 alin. (2) din Hotărârea Consiliului Local nr. 444/23.11.2021, *hotărârile adunării generale ale acționarilor vor fi precedate de hotărâri ale consiliului local prin care se acordă mandat pentru exprimarea poziției acționarului cu privire la punctele de pe ordinea de zi ce urmează a fi aprobate de adunarea generală a acționarilor,*
- art. 3 lit. k) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, *autoritatea publică tutelară exercită dreptul de proprietate asupra acțiunilor/părților sociale, după caz, deținute în întreprinderea publică, prin: (...) k) orice alte atribuții stabilite prin prezenta ordonanță de urgență, prin legi speciale și prin legislația secundară.*

În ceea ce privește repartizarea profitului, acesta se realizează potrivit Ordonanței de Guvern 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, astfel:

La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) rezerve legale;*
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;*
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;*
- c¹) 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 a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;*
- d) alte repartizări prevăzute de lege;*
- e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;*

Notă: Punctul 2 al Articolului unic din LEGEA nr. 230 din 14 iulie 2023, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 655 din 17 iulie 2023, care modifică articolul V din ORDONANȚA DE URGENȚĂ nr. 27 din 20 aprilie 2023, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 344 din 24 aprilie 2023, prevede:

Articolul V Prin derogare de la prevederile art. 1 alin. (1) lit. e) și f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile



Primăria Municipiului Timișoara

DIRECTIA ECONOMICA

Compartment Guvernanta Corporativa. Monitorizare Management Societati, Instituții si Servicii Publice

comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat care au în derulare un plan de restructurare notificat și aprobat prin Decizia Comisiei Europene și care au beneficiat de ajutoare de stat pentru restructurare sub formă de granturi pentru finanțarea anumitor cheltuieli, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează direct la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare pe perioada derulării acestuia.

f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.

De asemenea, potrivit prevederilor art. 1 alin. (4⁵) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001, repartiția profitului se aprobă odată cu situațiile financiare anuale.

Convocarea adunării generale a acționarilor se realizează în conformitate cu prevederile art. 121 și art. 125 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, astfel: *acționarii reprezentând întreg capitalul social vor putea, dacă nici unul dintre ei nu se opune, să țină o adunare generală și să ia orice hotărâre de competența adunării, fără respectarea formalităților cerute pentru convocarea ei.*

Acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.

3. Alte informatii

În temeiul art. 129 alin. (2) lit. a) și alin (3) lit. d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, consiliul local exercită:

- *atribuții privind organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local.*
- *în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii.*

4. Concluzii

În concluzie, apreciem că este oportună inițierea unui proiect de hotărâre privind mandatarea reprezentanților Municipiului Timișoara în Adunarea Generală a Acționarilor la Societatea HORTICULTURA S.A. pentru aprobarea situațiilor financiare ale societății aferente anului 2023 și repartizarea profitului.