

Nr. ~~1/2021~~ ~~10.12.~~ 2023

Anexa nr. 2

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
pentru exercițiul financiar la 31.12.2022

1. Informații despre societate

S.C. Publitrans 2000 S.A. și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, republicată și este administrată conform prevederilor Ordonanței de Urgență nr.109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice. Structura acționariatului este formată din Municipiul Pitești prin Consiliul Local și județul Argeș prin Consiliul Județean, ca urmare a transformării S.C.Publitrans 2000 S.A.din operator local în operator regional, încă din anul 2021. Cotele de participare la capitalul social și participarea la profit și pierderi sunt de 99,94% pentru Municipiul Pitești, prin Consiliul Local și de 0,06% pentru județul Argeș, prin Consiliul Județean Argeș.

Obiectul principal de activitate al societății, cum este înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului (ORC), este acela de transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători, cod CAEN - 4931. În anul 2022 activitatea s-a desfășurat pe baza contractului de delegare a serviciului de transport public local de călători în municipiul Pitești, nr.40200/6773/31.08.2017, care a expirat la data de 31.08.2022. Începând cu data de 01.09.2022 s-a încheiat un nou contract de delegare a gestiunii serviciului public de transport public local de persoane pe raza UAT-urilor membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public Pitești, pe o perioadă de 10 ani. Conform contractului, transportul public se desfășoară pe raza municipiului Pitești și a comunelor Bascov, Bradu și Mărăcineni.

Capitalul social al S.C. Publitrans 2000 S.A. la data de 31.12.2022 este în valoare de 3.587.090 lei, din care 369.008 lei aport în numerar și 3.216.082 lei aport în natură, împărțit în 358.509 acțiuni nominative în valoare nominală de 10 lei pe acțiune, pentru municipiul Pitești, prin Consiliul Local și 2000 lei aport în numerar, împărțit în 200 acțiuni nominative în valoare nominală de 10 lei pe acțiune, pentru județul Argeș, prin Consiliul Județean Argeș.

2. Modificări semnificative ale poziției financiare

-lei

Denumirea elementului	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Active imobilizate	13.411.199	13.535.490
Active circulante	18.097.043	20.958.971
Cheltuieli în avans	197.523	161.718
Total active	31.705.765	34.656.179
Datorii pe termen scurt	4.808.360	6.569.398
Datorii pe termen lung	0	0
Total capitaluri proprii	26.896.422	28.086.781
Venituri în avans	983	0
Total pasive	31.705.765	34.656.179

La data de 31.12.2022, în bilanțul contabil, sunt înregistrate total active de 34.656.179 lei, cu 9 % mai mult decât în anul anterior, datorate în principal de achiziția de noi echipamente tehnologice, alte mijloace de transport, creșterii disponibilităților bănești aflate în conturi la bănci, a stocurilor de motorină determinate de condițiile actuale ale crizei economice, precum și a creșterii subvențiilor de primit, în conformitate cu prevederile contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de călători nr.85/7178/01.09.2022.

Creșteri în procent de 9% s-au înregistrat și la activele circulante, datorate înregistrării unor datorii către furnizorul de motorină, dar care sunt în termenele legale de plată prevăzute în contractele de achiziții, precum și a creșterii profitului față de anul 2021.

2.1 Active imobilizate

-lei

Elemente de activ	Sold la 31.12.2021	Creșteri 2022	Reduceri 2022	Sold la 31.12.2022
Imobilizări necorporale	132.518	7.678		140.196
Imobilizări corporale	74.549.571	327.330	9.416	74.867.485
Imobilizări financiare	486			486
TOTAL	74.682.575	335.008	9.416	75.008.167

În cursul anului s-au achiziționat din surse proprii active necorporale în valoare de 7.678 lei, constând în diverse licențe, program informatic de facturare și active corporale în valoare de 327.330 lei, după cum urmează : mașină pop nituri, stație electrică de încărcare autobuze, cric hidraulic, autoturism, extindere sistem de supraveghere video și amenajare oficiu.

2.2 Active circulante

Elemente de activ	-lei	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Stocuri	944.107	1.257.687
Creanțe comerciale	161.642	170.215
Alte creanțe	2.829.796	3.416.280
Casa și conturi la bănci	14.161.498	16.114.789
Total active circulante	18.097.043	20.958.971

Activele circulante în anul 2022 au crescut cu 15,85 % față de anul 2021, ca urmare a creșterii în principal a disponibilităților din casă și din conturile de la bănci, creșterii stocurilor și a altor creanțe.

Creanțele totale ale societății, la 31.12.2022, sunt în sumă de **3.586.495** lei și se compun din:

- clienți	170.215 lei
- subvenție de încasat	2.043.362 lei
- decontări din operațiuni în curs de clarificare	1.110.310 lei
-alte creanțe în legătură cu personalul	3.033 lei
- alte creanțe de la bugetul statului	252.568 lei
- decontări cu acționari privind capitalul	7.007 lei

Subvenția și clienții s-au încasat integral în lunile ianuarie și februarie 2023. Corespunzător creanțelor evidențiate la 31.12.2022, suma de 1.110.310 lei reprezintă operațiuni în curs de clarificare și se referă la sume ce s-ar fi convenit asociațiilor pentru perioada octombrie 2014 – mai 2015, urmare a contractului de asociere în participațiune nr. 1029/2008. Această sumă urmează a fi clarificată în funcție de decizia instanței de judecată, urmare a dosarului nr. 10080/3/2015, aflat pe rol la Curtea de Apel București.

2.3 Datorii pe termen scurt si lung

Elemente de pasiv	-lei	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Datorii comerciale - furnizori	1.303.862	2.574.779
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Alte datorii	3.504.498	3.994.619
Datorii pe termen lung	0	0
Total	4.808.360	6.569.398

Datoriile societății au înregistrat o creștere în anul 2022, cu 36,60% comparativ cu perioada precedentă, în principal din cauza creșterii datoriilor comerciale, justificate prin crearea unor stocuri de rezervă (motorină și unele categorii de piese auto), ca urmare a creșterii prețurilor determinate de criza economică, cu implicații în activitatea multor operatori economici. Prin crearea unui stoc de rezervă s-a urmărit desfașurarea în bune condiții a serviciului public de transport local de călători, precum și asigurarea continuității acestuia, conform cerințelor din contractul de delegare a gestiunii serviciului. Deși aceste datorii au crescut societatea nu înregistrează plăți restante, respectând termenele legale de achitare a acestora, în conformitate cu prevederile contractuale.

La data de 31.12.2022, datoriile totale sunt în sumă de 6.569.398 lei.

Aceste datorii se compun din:

- furnizori	2.574.779 lei
- salarii	655.945 lei
- rețineri din salarii	22.371 lei
- garanții materiale	550.068 lei
- datorii curente la bugetul de stat	449.738 lei
- datorii curente la bugetul asigurărilor sociale	889.857 lei
- alte impozite și taxe	18.963 lei
- decontări ale operațiunii în participație	1.110.310 lei
- creditori diverși	297.367 lei

Precizăm că datoriile la furnizori sunt plătite în termen, conform clauzelor contractuale, iar datoriile către bugete și salariați sunt plătite conform prevederilor legale. Creditorii reprezintă garanțiile de bună execuție aferente contractelor aflate în derulare. Valoarea de 1.110.311 lei reprezintă sumele care s-ar fi datorat asociaților în baza contractului de asociere în participațiune nr. 1029/2008. Aceste sume s-au înregistrat preventiv, urmând a fi clarificate în funcție de hotărârea instanței, urmare a dosarului nr. 10080/3/2015, aflat pe rol la Curtea de Apel București.

Precizăm că la data de 31.12.2022, societatea nu înregistrează datorii restante la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local.

2.4. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii ale S.C. Publitrans 2000 S.A. înregistrate la data de 31.12.2022 sunt în sumă de 26.086.781 lei, după cum urmează:

- capital social	3.587.090 lei
- rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	12.773.091 lei

- rezerve legale	717.018 lei
- alte rezerve, surse proprii de finanțare	9.487.256 lei
- rezultatul reportat, reprezentând surplusul realizat din rezerve	394.116 lei
- rezultatul reportat din divizare	- 517.982 lei
- profitul net din anul 2022	1.646.192 lei

2.5 Contul de profit și pierderi la 31.12.2022

În anul 2022 societatea a înregistrat, conform contului de profit și pierderi, anexă la bilanț, următoarele rezultate financiare:

Nr. crt.	Indicatori	Realizări la 31.12.2022	Pondere % (în structură)
I.	Venituri totale din care:	43.271.794	100,00
	A. Venituri de exploatare din care:	43.072.787	99,54
	- venituri din activitatea de bază	13.500.951	31,20
	- venituri din subvenții	29.521.956	68,22
	- alte venituri	49.880	0,11
	B. Venituri financiare	199.007	0,46
	C. Venituri extraordinare	0	0
II.	Cheltuieli totale din care:	41.341.417	100,00
	A. Cheltuieli de exploatare	41.341.417	100,00
	- cheltuieli materiale	11.923.304	28,84
	- cheltuieli energie și apa și alte chelt. materiale	640.204	1,55
	- cheltuieli cu personalul inclusiv tichete de masă și cadou	25.992.228	62,87
	- amortizări și provizioane	202.693	0,49
	- alte cheltuieli de exploatare	2.582.988	6,25
	- cheltuieli privind activele circulante	-	-
	- ajustări privind provizioane	-	-
	B. Cheltuieli financiare	-	-
III.	Rezultat din exploatare – profit brut	1.731.370	
	Rezultat financiar – profit	199.007	
	Rezultatul extraordinar	-	
	Rezultat brut al exercițiului	1.930.377	
IV.	Cheltuieli cu impozitul pe profit	284.185	
V.	Rezultatul net – profit net al exercițiului	1.646.192	

Venituri din exploatare

Veniturile totale, în sumă de 43.072.787 lei, s-au realizat astfel:

- 13.298.065 lei sunt din vânzări bilete și abonamente către populație;
- 202.886 lei sunt venituri din alte activități;
- 29.521.956 lei din subvenții (pentru diferențe de preț și tarif 13.310.487 lei și 16.211.469 lei - compensație);
- 49.880 lei sunt alte venituri, ce provin din vânzarea de produse reziduale, reclamă și publicitate, revizii tehnice etc;

Cheltuieli din exploatare

În anul 2022, diagrama de circulație a fost acoperită cu un număr de 100 autobuze, din care 70 autobuze tip Solaris Urbino 12, 13 autobuze Maz 103, un autobuz BMC 250 SCB, și 16 autobuze Solaris Urbino 12 electrice NE. Autobuzele electrice au fost primite în concesiune de la Primăria Municipiului Pitești în conformitate cu prevederile contractului de delegare a gestiunii serviciului public local de personae nr.85/7178/01.09.2022.

Cheltuieli materiale

În totalul cheltuielilor materiale în valoare de 11.923.304 lei, o pondere de 84,98% o reprezintă cheltuieli privind combustibilii și anume suma de 10.132.368 lei, celelalte costuri fiind reprezentate de anvelope, în sumă de 85.207 lei și piese de schimb în valoare de 1.414.017 lei. Cheltuielile ocazionate de consumul de materiale diverse a fost de 291.712 lei, reprezentate de cheltuieli indispensabile bunei desfășurări a activității societății (diluante, vopsea, becuri, materiale de curățenie, garnituri cauciuc, costul tipăririi biletelor și abonamentelor etc). Conducerea societății s-a preocupat constant de buna gestionare a disponibilităților financiare, urmărind în permanență stocurile existente în depozite și aprovizionarea cu piese și materiale necesare asigurării unui stoc de siguranță pe parcursul anului, astfel încât procesul de întreținere și exploatare a parcului auto să nu fie întrerupt.

Cheltuielile cu personalul

Cheltuielile cu personalul și contribuțiile aferente au fost în valoare de 25.992.228 lei, și s-au încadrat în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, în prevederile Legii Bugetului de Stat pe anul 2022, ale OUG nr. 109/ 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și respectiv

OG 26 /2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

Numărul mediu de personal, aferent exercițiului financiar încheiat, a fost de 322 persoane și un număr efectiv de 348 salariați, la data de 31.12.2022.

Amortizarea

-lei

Elemente de pasiv	Sold la 31.12.2021	Deprecierea în cursul anului	Reduceri în cursul anului	Sold la 31.12.2022
Imobilizări necorporale	125.667	8.682	0	134.349
Imobilizări corporale	61.145.709	194.011	1.390	61.338.330
TOTAL	61.271.376	202.693	1.390	61.472.679

Deprecierea mijloacelor fixe în valoare totală de 202.693 lei, a reprezentat amortizarea imobilizărilor necorporale, amortizarea mijloacelor de transport, echipamentelor și instalațiilor și a altor mijloace fixe din dotare.

Amortizarea capitalului imobilizat în exercițiul financiar 2022 s-a calculat conform prevederilor Legii 15/1994, Legii 227/2015 și H.G.2139/2004, folosindu-se amortizarea liniară.

Alte cheltuieli de exploatare

Celelalte cheltuieli de exploatare, în sumă de 2.582.988 lei, sunt reprezentate de cheltuielile cu obiectele de inventar, chiria terenului, primele de asigurare a parcului auto, taxe și telecomunicații, comisioane bancare, comisioane vânzare bilete prin agenți economici, impozite și taxe locale, avize medicale și psihologice, audit statutar, licențe de traseu, clasificări auto, certificări ISO 9001, servicii de pază obiective și transport valori.

2.6 Rezultatul exercițiului

Societatea a obținut un profit brut contabil de 1.930.377 lei, înregistrând o cheltuială cu impozitul pe profit de 284.185 lei, rezultând un profit net de 1.646.192 lei.

2.7 Propunere de repartizare a profitului înregistrat în anul 2022

În anul 2022 s-a înregistrat un profit net de 1.646.192 lei, care propunem a se repartiza conform prevederilor O.G. 64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale

și societățile comerciale cu capital majoritar de stat, precum și la regiile autonome, prevederilor B.V.C./2022 și actului constitutiv al societății, astfel:

- 822.602 lei, dividende brute la bugetul local al municipiului Pitești;
- 494 lei, dividende brute la bugetul Consiliului Județean Argeș;
- 823.096 lei, alte rezerve, respectiv surse proprii de finanțare.

Precizăm că în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare dividendele vor fi impozitate cu cota de 8% aplicată asupra dividendului brut, astfel că suma netă de virat va fi de 756.794 lei la bugetul local al municipiului Pitești și de 455 lei la bugetul Consiliului Județean Argeș.

Înregistrările privind repartizarea profitului pe destinațiile prevăzute mai sus vor fi evidențiate în contabilitate la data aprobării bilanțului contabil de către Adunarea Generală a Acționarilor.

2.8. Aspecte privind inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a realizat în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, cu prevederile OMFP 2861/2009, Deciziei de inventariere nr.470/03.10.2022 emisă de conducătorul societății, fiind numită în acest sens o comisie centrală care a avut ca sarcină să organizeze, să instruiască, să supravegheze și să controleze modul de efectuare a operațiunilor de inventariere de către subcomisiile de inventariere.

În urma acțiunii de inventariere, subcomisiile de inventariere au întocmit procese verbale privind rezultatele inventarierii care au fost predate comisiei centrale. Comisia centrală a întocmit Procesul Verbal final nr. 562/17.01.2023, care a fost înaintat Consiliului de Administrație în ședința din data de 07.02.2023. Consiliul de Administrație a aprobat rezultatele inventarierii prin Decizia nr. 53/07.02.2023. Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitate și a constat dintr-un plus în valoare de 18 lei și un minus de 39 lei la automatele de bilete. Acest minus constatat la automate de bilete se datorează exploatării necorespunzătoare a acestora de către utilizatori.

Comisiile au propus la casare:

- obiecte de inventar, în valoare de 10.361,33 lei;
- abonamente completate eronat, care nu mai pot fi date în vânzare în valoare de 7,10 lei;
- mijloace fixe, în valoare de 210.524,29 lei.

Acestea urmează a fi casate, după aprobarea acestora de către Consiliul de Administrație, de către comisia de casare special constituită la nivelul societății.

De asemenea, s-au inventariat conturile bilanțiere și extrabilanțiere și nu s-au constatat diferențe. În conturile în afara bilanțului, societatea are înregistrate obiecte de inventar în folosință, în

valoare de 375.791 lei, amortizarea aferentă gradului de neutilizare a mijloacelor fixe de bază în valoare de 1.408,52 lei, calculată în conformitate cu prevederile legale, care urmează a fi înregistrată pe cheltuieli, pe măsura casării lor, gestiunile de bilete și abonamente la preț de vânzare, în valoare de 3.768.415 lei și contravaloarea bunurilor primite în concesiune (autobuze electrice) conform contractului de delegare a gestiunii serviciului public local de persoane nr.85/7178/01.09.2022.

2.9. Politici contabile și dispoziții legale în vigoare

Politicile contabile ale S.C. Publitrans 2000 S.A. sunt prezentate mai detaliat în Nota nr. 6, anexă la bilanț.

Rezultatele înregistrate și evidențiate în bilanța de verificare, transpuse în bilanțul și anexele acestuia, întocmit la 31 decembrie 2022, au fost făcute cu respectarea prevederilor Legii 82/1991 și OMFP 1802 /2014, sumele înscrise în bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza bilanței de verificare a conturilor și respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestuia și a anexelor sale .

Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale anului 2022.

2.10 Alte informații

În anul 2022, societatea nu a realizat activități de cercetare dezvoltare și nu a achiziționat acțiuni proprii.

Societatea nu are sucursale.

2.11 Dezvoltarea previzibilă a societății

În anul 2022, Consiliul de Administrație împreună cu conducerea executivă a societății a continuat îmbunătățirea calității serviciilor oferite prin respectarea prevederilor contractului de delegare a gestiunii serviciului public local de călători prin curse regulate în municipiul Pitești, realizând indicatorii specifici ai activității, fără a fi cazul de penalizare din partea autorității publice locale.

Consiliul de Administrație și conducerea executivă s-au preocupat pentru:

- fidelizarea călătorilor actuali, printr-o nouă politica tarifară stabilită prin noul contract de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane aplicabilă cu data de 01.09.2022;

- asigurarea continuității serviciilor de transport, prin programe de transport corelate cu fluxul de călători;

- asigurarea serviciului de transport public local de calatori si pe raza comunelor Bradu Bascov și Mărăcineni începând cu 01.09.2022;

- urmărirea permanentă a gradului de încărcare al autobuzelor;

- îmbunătățirea permanentă a modului de adresare către clienți;

- introducerea sistemului de plată cu cardul bancar prin POS-uri atât în mijloacele de transport în comun cât și la tonetele de vânzare bilete și abonamente;

- actualizarea permanentă a site-ului societății cu informații utile călătorilor cum ar fi: inserarea traseelor pe serviciul google maps astfel încât aceștia să își poată planifica mai bine călătoria, lista agenților economici care comercializează bilete de călătorie pentru a veni în sprijinul persoanelor care doresc achiziționarea de bilete după ora de închidere a punctelor de vânzare ale S.C. Publitrans 2000 S.A., modificarea programului de funcționare a punctelor de vânzare legitimații de călătorie ;

- menținerea unui echilibru între veniturile populației și tariful călătoriei cu mijloacele de transport local, cu sprijinul autorității publice locale, prin asigurarea resurselor financiare necesare desfășurării în condiții optime a activității de transport.

Pentru ca acest serviciu public să funcționeze adecvat și să se dezvolte, Consiliul de Administrație și conducerea executivă a societății colaborează împreună cu autoritățile publice locale, în vederea implementării proiectelor cu finanțare din fonduri europene nerambursabile POR 2014-2020 Axa 4 “Sprijinirea dezvoltării durabile” pentru achiziția de system de e-ticketing, autobuze hibrid, și modernizare stații de așteptare pentru călători.

Ca urmare a conflictului militar din Ucraina prin intervenția Federației Ruse, incertitudinile economice de pe piața de energie și petrol, au făcut ca prețurile la combustibili, gaze naturale, energie electrică și alte prestări de servicii să crească, astfel încât pot exista și consecințe nefavorabile asupra activității firmei. Cu toate acestea conducerea ia toate măsurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea și creșterea activității, astfel încât aceasta să nu fie afectată din punct de vedere al prestării activității de bază, respectiv furnizarea serviciului public de transport local de persoane, asigurând continuitatea acestuia fără întreruperi.

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
PRIN
PREȘEDINTE**

Ciurea Diaconescu Constantin