

Bifati numai
dacă
este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2021**

Suma de control **3.587.090**

Entitatea SC PUBLITRANS 2000 SA

Adresa

Județ Arges Sector Localitate PITESTI

Strada DEPOZITELOR Nr. 2L Bloc Scara Ap. Telefon 0248213601

Număr din registrul comerțului J/03/183/2000

Forma de proprietate

Cod unic de inregistrare 13008995

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	26.896.422
Capital subscris	3.587.090
Profit/ pierdere	911.663

ADMINISTRATOR,

Numele si prenume

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC MOORE STEPHENS KSC ASURANCE

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1266/07.09/2015

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	11.759	6.851
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	11.759	6.851
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	13.234.306	13.120.159
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.261.564	246.303
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.997	36.260
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		1.140
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	17.497.867	13.403.862
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	486	486
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	486	486
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	17.510.112	13.411.199
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	944.705	944.107
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	944.705	944.107
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	207.461	161.642
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.505.149	2.822.789
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	7.007	7.007
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	3.719.617	2.991.438
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.599.140	14.161.498
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.263.462	18.097.043
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	256.725	197.523
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	256.725	197.523
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	899.401	1.303.862
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.487.768	3.504.498
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.387.169	4.808.360
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	9.131.718	13.485.223
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	26.641.830	26.896.422
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.283	983
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.300	983
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	983	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.283	983
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.585.090	3.587.090

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.585.090	3.587.090
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	12.843.026	12.778.126
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	717.018	717.018
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.373.336	9.031.426
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	9.090.354	9.748.444
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	193.801	128.901
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.316.178	911.663
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	26.640.847	26.896.422
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	26.640.847	26.896.422

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

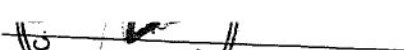
1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Semnătura



Numele și prenumele

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	42.275.040	38.785.119
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.844.989	11.699.876
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	30.430.051	27.085.243
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09		28.761
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		14.568
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	9.163	21.310
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	42.284.203	38.849.758
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.614.541	8.463.285
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	52.656	62.908
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	303.918	281.914
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	20.646.431	22.565.436
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	20.080.701	22.020.219
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	565.730	545.217
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	9.840.049	4.209.876

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	9.840.049	4.209.876
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		60.932
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		60.932
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.116.847	2.207.553
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.739.073	1.812.229
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	373.712	386.328
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	4.062	8.996
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		-37.028
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		37.028
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	40.574.442	37.814.876
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.709.761	1.034.882
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	30.377	51.165
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	30.377	51.165
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	208.555	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	208.555	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	51.165
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	178.178	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	42.314.580	38.900.923
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	40.782.997	37.814.876
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	1.531.583	1.086.047
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	215.405	174.384
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.316.178	911.663
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RC _____

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

CAJ

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
A			B	1	2		
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	911.663		
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante față de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	326		323	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	330		321	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)		
A				B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:							
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				22	21		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		14.569
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		14.569
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		14.569
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		2.141.820
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	244.489	161.642
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		11
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.392.810	1.712.468
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	295.497	332.729
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	102.775	200.621
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1.994.538	1.179.118
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.374.042	1.314.840
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	7.007	7.007
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.367.035	1.307.833
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85	11.635	12.393
- în valută (ct. 5314)	100	86	11.635	12.393
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.151.888	10.715.227
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	6.151.888	10.715.227
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	4.492	3.634
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	4.492	3.634
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.387.169	4.809.324
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	899.401	1.303.862
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.085.678	1.046.446
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	989.972	1.085.705
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	659.778	714.522
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	306.266	344.457
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	23.928	26.726
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.412.118	1.373.311		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	1.110.310	1.110.310		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	301.808	263.001		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.585.090	3.587.090		
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.585.090	3.587.090		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	541.516	746.791		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
			3.585.090	X	3.587.090	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	3.585.090	100,00	3.587.090	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	3.585.090	100,00	3.587.090	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		172	153	658.090	455.832	
- către instituții publice centrale;		173	154			
- către instituții publice locale;		174	155	658.090	455.741	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		175	156		91	
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		176	157	832.900	658.090	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158	832.900	658.090	
- către instituții publice centrale		178	159			
- către instituții publice locale		179	160	832.900	658.090	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituții publice centrale		182	163			
- către instituții publice locale		183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2020	2021
- dividendele interimare repartizate B)	186	165b (315)	

XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	

XVIII. Venituri obținute din activități agricole ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170	

XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:

- inundații	192	170a (322)	
- secetă	193	170b (323)	
- alunecări de teren	194	170c (324)	
	195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenume _____

Semnatura _____


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Calitatea _____

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional: _____

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

*****) Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	129.970	2.548		X	132.518
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	129.970	2.548		X	132.518
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	11.650.990			X	11.650.990
Constructii	07	1.887.949	28.761			1.916.710
Instalatii tehnice si masini	08	60.945.058	42.950	75.901	75.901	60.912.107
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	37.906	36.529	5.811	5.811	68.624
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13		1.140			1.140
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	74.521.903	109.380	81.712	81.712	74.549.571
III.Imobilizari financiare	17	486			X	486
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	74.652.359	111.928	81.712	81.712	74.682.575

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	118.211	7.456		125.667
TOTAL (rd.19+20+21)	22	118.211	7.456		125.667
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	304.633	142.907		447.540
Instalatii tehnice si masini	25	56.683.495	4.057.247	74.936	60.665.806
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	35.908	2.266	5.811	32.363
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	57.024.036	4.202.420	80.747	61.145.709
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	57.142.247	4.209.876	80.747	61.271.376

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Calitatea

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierului cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-nearu, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

1		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

Nr. 3480/16.05.2022

Anexa 3

RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA S.C.Publitrans 2000 S.A în anul 2021

I. Considerații generale

S.C. Publitrans 2000 S.A. Pitești este operator de transport public, aflat în subordinea Consiliului Local al Municipiului Pitești, iar prestația sa este reglementată de Legea nr. 92/2007 cu modificările și completările ulterioare ce are ca obiect stabilirea cadrului juridic privind exploatarea, gestionarea, finanțarea și controlul funcționării transportului public de persoane. În prezent, S.C. Publitrans 2000 S.A. operează în baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate în municipiul Pitești nr.40200/6773/31.08.2017 și a regulamentului pentru efectuarea serviciului de transport public local de călători prin curse regulate.

Activitatea în anul 2021 s-a desfășurat pe baza bugetului de venituri și cheltuieli, fundamentat în concordanță cu normele și normativele existente, de parametrii de bază ce se au în vedere la organizarea și dimensionarea activității de transport, respectiv cererea de transport, rețeaua, parc mediu circulant, de realizările anului precedent și de permanenta preocupare de eficientizare a activității de transport.

II. Organizare - conducere, control

Cadru legislativ general aplicat:

- Legea nr.31/1990, privind societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordonanța Guvernului nr.26/2013, privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară;

- O.U.G. nr.109/2011, privind ordonanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- O.G. nr.64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordinul M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile, privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

1. Politica de acționariat

Situația acțiunilor deținute de Consiliul Local al Municipiului Pitești și Consiliul Județean Argeș la S.C. Publitrans 2000 S.A. la data de 31.12.2021 este următoarea:

Nr. crt.	Denumire acționari	Capital social (lei)	Număr acțiuni	Valoarea nominală lei/acțiune	Pondere capitalului social al operatorului economic %
1	Consiliul local al municipiului Pitești	3.585.090	358.509	10	99,94
2.	Consiliul Județean Argeș	2.000	200	10	0,06
	Total	3.587.090	358.709	10	100,00

2. Situația dividendelor repartizate Consiliul Local al Municipiului Pitești și Consiliul Județean Argeș în calitate de acționari

Nr. crt.	Denumire acționari	anul	Procent repartizat	dividende cuvenite
1.	Consiliul Local al municipiului Pitești	2020	50%	658.089 lei
2.	Consiliul Local al Municipiului Pitești	2021	49,94	455.741 lei
3.	Consiliul județean Argeș	2021	0,06	91 lei

Precizăm că dividendele din profitul net repartizate în anul 2020, în sumă de 658.089 lei, au fost virate în luna iunie 2021, iar dividendele din profitul net repartizate în anul 2021 vor fi virate în anul 2022, după aprobarea situațiilor financiare de către Adunarea Generală a Acționarilor.

3. Selecția administratorilor, conform O.U.G. nr.109/2011

În perioada 01.01.2021 – 30.07.2021 societatea a fost reprezentată de:

- Ciurea Diaconescu Constantin - presedinte
- Florea Daniel - membru
- Matei Lazăr Gheorghe - membru
- Greavu Gheorghe - membru
- Rotaru Manuel Vasile - membru

Consiliul de Administrație a fost numit prin hotărârea A.G.A. nr.9/29.09. 2020, în conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, pentru perioada de mandat 01.10.2020- 30.09.2024.

În perioada 01.08.2021 – 31.12.2021 societatea a fost reprezentată de :

- Ciurea Diaconescu Constantin - presedinte
- Hodoș Adrian - membru
- Matei Lazăr Gheorghe - membru
- Sandu Adrian - membru
- Bârlogeanu Marioara - membru

Aceasta s-a datorat renunțării la mandat a unor administratori, fiind numiți provizoriu prin hotărârea A.G.A. Nr.5/20.07.2021, pe o perioadă determinată alți membrii, până la finalizarea procedurii de selecție a noilor administratori, conform O.U.G. nr.109/2011.

Consiliul de Administrație este format din 5 administratori, din care unul deține funcția de președinte .

Activitatea Consiliului s-a desfășurat în ședințe lunare, care au vizat buna organizare și optimizare a activității societății, în corespondență cu obiectivele manageriale. Rezultatele ședințelor s-au concretizat în decizii ale Consiliului de Administrație, care au fost duse la îndeplinire de conducerea executivă a societății, formată din directorii direcțiilor funcționale, sub coordonarea directă a directorului general al societății.

Principalele teme analizate și dezbătute în cadrul ședințelor Consiliului de Administrație au fost următoarele:

- Situațiile financiare pentru anul 2020;
- Bugetul de venituri și cheltuieli, fundamentare, actualizare, rectificare pe anul 2021;
- Rezultatele inventarierii anului 2020;
- Structura Organizatorică;
- Obiectivele și criteriile de performanță ale activității directorilor societății, precum și nivelul de realizare al acestora în luna anterioară și cumulativ de la începutul anului;
- Avizare tarife I.T.P., închiriere spațiu publicitar pe autobuze;
- Avizare Raport anual privind activitatea de audit public intern;
- Avizare Raport privind casare obiecte de inventar și mijloace fixe complet amortizate;
- Avizare Cod etică al societății;
- Avizare Raport anual privind controlul financiar de gestiune;
- Avizare Program anual de audit public intern;
- Măsuri privind organizarea activității pe perioada stării de alertă, ca urmare a impactului pandemiei COVID-19.

4. Modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

În cursul anului 2021 nu s-au produs modificări în funcționarea societății și nici în structura capitalului social.

5. Auditarea situațiilor financiare:

La nivelul activităților desfășurate în cadrul S.C. Publitrans 2000 S.A., s-au implementat standardele de control intern managerial conform OSGG nr.600/2018, privind controlul intern managerial.

Situațiile financiare ale S.C. Publitrans 2000 S.A. au fost supuse auditului statutar. Acestea au fost auditate de către firma S.C. Moore Stephens-KSC Assurance, pe baza contractului încheiat pentru perioada 01.01.2020-31.12.2022. Conform raportului auditorului, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31.12.2021 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat în conformitate cu

Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1802/2014 privind aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare. Prin raportul auditorului independent s-a formulat și o opinie cu rezerve. Baza opiniei cu rezerve a auditorului a constat în faptul că societatea nu a calculat și inclus în situațiile financiare valoarea estimată a sumelor de bani primite de salariați cu ocazia pensionării, ca și provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Poziția operatorului este că evaluarea și înregistrarea acestor provizioane ar fi condus la cheltuieli suplimentare cu prestarea acestor servicii, cu estimatori specializați în acest domeniu. Înregistrarea unor provizioane prin includerea pe cheltuieli ar fi condus la rezultate financiare mult mai mici față de cele previzionate. În condițiile în care societatea primește compensații, aceste cheltuieli nu ar fi fost posibil a fi recuperate, deoarece provizioanele, conform contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori nu sunt cheltuieli eligibile, reale ale operatorului pentru realizarea obligației de serviciu public. Înregistrarea cheltuielilor cu provizioanele ar fi condus la obținerea unor rezultate denaturate, iar partea din profitul net repartizat ce revenea acționarilor ar fi fost mult diminuată.

Precizăm că aceste indemnizații se bugetează în anul în care salariatul se pensionează și sunt înregistrate în contabilitate la data acordării.

III. Prezentarea activității desfășurate în anul 2021

În perioada 01.01.2021 - 31.12.2021, societatea și-a desfășurat activitatea în conformitate cu contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători prin curse regulate nr.40200/6773/31.08.2017, cu modificările și completările ulterioare, încheiat în conformitate cu Regulamentul CE nr.1370/2007, care a fost avizat în conformitate cu legislația în vigoare de către Consiliul Concurenței. Necesitatea unui astfel de contract este impusă de faptul că pentru modernizarea serviciului public de transport pot fi accesate fonduri europene de către autoritatea publică locală. În perioada următoare autoritatea publică, prin accesarea de fonduri europene nerambursabile POR 2014-2020 , Axa 4 - Sprijinirea dezvoltării urbane durabile, și- a propus realizarea unui sistem de e-ticketing în municipiul Pitesti, achiziția de noi autobuze ecologice, modernizarea stațiilor de călători, optimizarea traseelor de transport public și sistem integrat de management al traficului.

Noul contract de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători a presupus printre altele și modificări esențiale în ceea ce privește finanțarea serviciului.

În anul 2021 operatorului i s-a convenit o compensație în valoare 18.263.264 lei pentru efectuarea obligației de serviciu public pentru un nr.de 4.449.423 km, calculată la un cost de

9,5760lei/km pentru perioada 01.01.2021 – 31.05.2021 și de 8,1504 lei/km, aprobat de către Consiliul Local, începând cu 01.06.2021, în concordanță cu prevederile contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport. Tot ca urmare a prevederilor contractului de delegare, la sfârșitul anului s-a procedat la regularizarea compensației, în funcție de costurile efectiv realizate, rezultând o compensatie de restituit de 1.230.508 lei, care a fost virată către autoritatea contractantă cu ordinul de plată nr.251/15.03.2022.

De asemenea, ca urmare a transportului categoriilor de călători care beneficiază de gratuități și reduceri la transportul în comun, prevăzute prin acte normative și prin hotărâri de Consiliul Local, operatorului i s-a convenit o subvenție pentru acoperirea diferențelor de tarif la abonamente în valoare de 10.052.487 lei, la care se adaugă T.V.A., în valoare de 1.909.973 lei.

Activitatea de exploatare

Activitatea principală a societății a constat în furnizarea de servicii de transport persoane pe raza municipiului Pitești, în conformitate cu obligațiile asumate prin contractul de delegare a gestiunii serviciului public local de călători.

În cadrul activităților desfășurate, s-a avut în vedere satisfacerea într-o cât mai mare măsură a cererii de mobilitate a cetățenilor, beneficiari ai acestui serviciu, în condiții de eficiență a serviciului public, ținându-se cont de caracterul de serviciu public de interes general și nu de grup. În baza concluziilor, sesizărilor și sugestiilor venite din partea unor beneficiari cât și a verificărilor făcute în traseu de către personalul propriu, programul de circulație a fost adaptat continuu, în concordanță cu cererea de transport. Astfel, transportul s-a efectuat pe un număr de 13 trasee urbane, cu o lungime de 188 km. Autobuzele au executat în anul 2020 un parcurs de 4.335.057 km efectiv.

Parcul de autobuze are următoarea structură :

Nr. crt.	Tip autobuz	Parc inventar	Coefficient de utilizare a parcului
1.	MAZ 103	15	61,58
2.	Solaris Urbino 12	70	81,54
3	BMC 115 SLF	1	63,67
	Total	86	79,00

Coefficientul de utilizare a parcului este direct influențat de starea tehnică a autobuzelor în circulație și implicit de vechimea lor. Au fost intens exploatate autobuzele mai noi tip Solaris și apoi

cele de tip Maz 103, care au o vechime cuprinsa între 18-19 ani, acestea fiind supuse unor lucrări de întreținere și reparații, planificate la anumite intervale de timp sau kilometrii parcurși.

În aceeași măsură a existat o preocupare continuă în creșterea calității acestui serviciu utilizând autobuze cu stare tehnică corespunzătoare, personal de deservire atestat profesional, verificat, cât și prin asigurarea unui interval de succedare a autobuzelor între 6 și 30 de minute, reducând timpii de așteptare în stații.

S-a avut în vedere reducerea costurilor de operare printr-o mai bună alocare a resurselor, fapt ce ne-a permis menținerea tarifelor practicate la un nivel sub media națională, de aproximativ 2 lei/călătorie.

Resursele umane

Politica de personal are un rol funcțional și se efectuează cu respectarea criteriilor etico- morale și profesionale de apreciere, de distribuire și de promovare a personalului. Aceasta se referă la principiile și regulile conform cărora se realizează încheierea, modificarea sau rezilierea contractului de muncă precum și drepturile și obligațiilor personalului. Politica de personal înseamnă recrutarea, promovarea, instruirea și perfecționarea personalului.

Obiectivul de bază în exercitarea politicii de personal îl constituie gradul de profesionalism și calificare al salariaților de care depinde îndeplinirea obiectivelor asumate, scopul, eficiența, care pot ridica compania la un nivel superior de percepție a publicului călător, care este scopul în sine al activității noastre. Politica de personal trebuie să țină cont de factorii mediului intern și extern al organizației, de strategia de dezvoltare, posibilitățile financiare în ceea ce privește volumul cheltuielilor pentru managementul resurselor umane, caracteristicile calitative și cantitative și direcțiile de dezvoltare ale societății pe viitor.

În politica de personal, S.C. Publitrans 2000 S.A. se dezvoltă bazându-se pe personalul existent și prin completarea numărului de personal în funcție de necesități. Numărul de personal este stabilit ca urmare a analizei necesarului la toate locurile de muncă și se concretizează prin întocmirea organigramei, care indică numărul maxim de personal, corelat și cu posibilitățile financiare și a indicatorilor de performanță care trebuie îndepliniți. La încadrare se respectă grila de salarizare minimă pentru fiecare meserie/funcție, stabilită în anexa de la contractul colectiv de muncă, iar angajarea se face în baza contractului individual de muncă, pe o perioadă de probă de maxim 90 de zile, pentru a se avea o viziune clară asupra calității activității, a profesionalismului și a disciplinei la locul de muncă. Pe perioada de probă se urmărește integrarea persoanelor la fiecare loc de muncă,

îndeplinirea sarcinilor de serviciu, relațiile între colegi și personalul de conducere a activității, cooperarea, aprofundarea cunoștințelor specifice fiecărui loc de muncă. Funcție de îndeplinirea acestor criterii se întrerupe sau se continuă relația contractuală.

Un principiu de bază al conducerii executive este acela de a asigura :

- nivelul salariilor negociate în baza Contractului Colectiv de Muncă;
- condiții bune de lucru salariaților ;
- echipament de lucru și protecție;
- alte beneficii stabilite prin Contractul Colectiv de Muncă la nivel de unitate, respectiv- tichete de masă, tichete cadou, materiale igienico-sanitare și de protecție.

În ce privește mobilitatea personalului, în anul 2021 s-au angajat un număr de 15 persoane (12 conducători auto, 1 mecanic, 1 muncitor necalificat, 1 șef coloana), iar 22 persoane (12 pensionați, 2 cu demisie, 2 suspendați, 2 la cerere și 4 disponibilizați) au încetat raporturile de muncă.

Efectivul de personal la 01.01.2021 este de - 328 persoane .

Efectivul de personal la 31.12.2021 este de - 321 persoane .

Numărul mediu de personal la 31.12.2021 este de - 323 persoane.

Media salariilor de încadrare pe anul 2021 este de 3.198 lei.

Câștigul mediu net pe anul 2021 – este de 2.908 lei , la care se adaugă tichetele de masă și tichete cadou.

O atenție deosebită se acordă pregătirii profesionale a salariaților ceea ce denotă o abordare a unui management modern în politica de personal.

Pe parcursul anului 2021, au participat la următoarele cursuri de instruire profesională, 25 persoane, astfel :

- curs pregătire achiziții publice - 2 persoane;
- curs pregătire profesională a șoferilor de autobuz - transport persoane - 20 persoane;
- curs control financiar preventive - 1 persoană;
- curs control financiar de gestiune - 1 persoană;
- curs manager de transport - 1 persoana.

Periodic personalul de bord, șoferii de autobuz sunt instruiți atât de personalul de specialitate din cadrul unității cât și de persoane din cadrul Serviciului Poliției Rutiere, pe teme de conduită preventivă și de legislație rutieră. Toate vânzătoarele de bilete care deservește chioșcurile de bilete, au fost instruite periodic, cu privire la eliberarea abonamentelor.

Activitatea de SSM, PSI și siguranța circulației

În domeniul sănătății securității în muncă, cheltuielile privind echipamentul de protecție au fost la o valoare de 18.724 lei, care a fost repartizat personalului societății pe locuri de muncă, conform prevederilor legale și a celor din contractul colectiv de muncă în vigoare. De asemenea, în ceea ce privește situațiile de urgență s-au luat măsurile necesare unei buni funcționări a societății, s-au verificat un număr de 244 stingătoare și 30 hidranți, toate aceste cheltuieli situându-se la o valoare de 6.180 lei. Pentru sănătatea personalului s-au asigurat materiale igienico-sanitare, respectiv săpun lichid și pastă de curățat mâini pentru mecanicii auto, cheltuielile cu această destinație fiind de 2.250 lei.

Pentru asigurarea sănătății și securității în muncă, în concordanță cu prevederile legale, societatea a asigurat pentru tot personalul societății controale medicale periodice, iar pentru categoria conducători auto au fost asigurate servicii de analize medicale și control psihologic, toate aceste cheltuieli situându-se la o valoare de 41.988 lei. Tot pentru asigurarea unor condiții de siguranță au fost verificate PRAM, instalațiile electrice din tonctele de vânzare bilete și abonamente, la automatele de bilete și la sediul central al societății, cheltuielile fiind în valoare de 2.520 lei.

De asemenea, pentru a diminua cât mai mult amenințarea contaminării cu noul coronavirus a personalului, dar și a călătorilor din mijloacele de transport, conducerea societății a achiziționat materiale specifice utilizate pentru protecție, astfel: cheltuielile cu această destinație au fost pentru manuși de 1.102 lei, măști chirurgicale de 10.615 lei, și soluții utilizate pentru dezinfectarea atât a clădirilor de birouri cât și a vehiculelor din parcul circulant, au fost de 16.430 lei, acestea reprezentând cheltuieli absolut necesare în condițiile date. S-a monitorizat numărul de calatori în autobuz pentru a lua măsurile necesare pentru ajustarea capacității de transport pe fiecare traseu în parte conform necesităților. S-a păstrat programul de transport, respectiv am menținut același număr de autobuze în traseu, deși numărul de călători a scăzut semnificativ, pentru a asigura mai mult spațiu în salonul autobuzelor.

În anul 2021, conducătorii auto au fost implicați într-un număr de 151 evenimente rutiere din care 114 din vina celorlalți participanți la trafic, iar 37 din vina conducătorilor de autobuz, acestea fiind tamponări ușoare care nu au generat immobilizări pe perioade îndelungate sau vătămări corporale grave, pentru acestea folosindu-se polițele de asigurare CASCO și RCA.

Societatea deține autorizația de mediu pentru funcționare, nr.274/2013, valabilă până la 17.07.2023 și autorizația sanitar veterinară nr.841/2001. Nu se constată depuneri de praf industrial în curtea interioară; se poate considera că activitățile prezintă impact ne semnificativ asupra factorului de mediu aer, iar nivelul emisiilor în aer se încadrează în prevederile legislative. Au fost stabilite reguli

pentru asigurarea conformării cu prevederile legale privind deșeurile, astfel: deșeurile și ambalajele goale rezultate din activități sunt depozitate separat, în locuri special amenajate și marcate corespunzător, aceste deșeuri valorificându-se prin returnare la firmele autorizate. Situația cantităților de deșeuri produse și deșeuri valorificate sau eliminate este monitorizată lunar de către responsabilul cu protecția mediului și comunicată la Agenția pentru Protecția Mediului, prin raportul de activitate pentru 2021. Sunt achitate obligațiile la Fondul pentru Mediu, prin reținere la sursă a contribuției pentru valorificare deșeuri metalice. S-au luat măsuri pentru reducerea efortului fizic și mecanizarea diverselor lucrări, s-au dotat locurile de muncă cu truse de scule performante. Personalul muncitor este dotat cu echipament de lucru și de protecție, conform listei anexă la CCM și s-a asigurat permanent igienizarea locurilor de muncă.

Activitatea de control legitimații de călătorie

Numărul mediu de controlori folosiți în cursul anului 2021 a fost de 15 controlori pe lună.

Indicatorul mediu de bilete de suprataxă și procese verbale de contravenție emise pentru un controlor în anul 2021 este de:

- 82 bilete de suprataxa ;
- 6 procese verbale de contravenție.

În anul 2021 numărul de agenți constatatori a fost mai mic față de anul 2020 cu 3 agenți , astfel încât prin dimensionarea numărului de personal s-a eficientizat activitatea. În cadrul acțiunilor de control s- a pus accent mai mare pe realizarea unui echilibru a controalelor pe toate liniile de transport în concordanță cu numărul de călători transportați.

Sugestii și reclamații

În anul 2021 s-au înregistrat un număr total de 69 de sugestii și sesizări, care au fost preluate de compartimentul relații cu publicul, și la care s-a răspuns în termen, conform prevederilor legale. Din acestea un număr de 18 sesizări sunt fundamentate, 36 sunt nefundamentate iar alte 15 reprezintă diverse solicitări, respectiv informații cu privire la tarife, înființare linii de transport, modificări program.

Personalul implicat în sesizările fundamentate în urma cercetărilor a fost sancționat conform Regulamentului de Ordine Interioară.

Obiective principale pentru anul 2021

Obiectivul principal al anului 2021 a constat în realizarea programului de circulație în concordanță cu prevederile din contractul de delegare a gestiunii serviciului și realizarea indicatorilor de performanță ai serviciului. O altă preocupare majoră a conducerii societății a constat în folosirea cu eficiență a resurselor obținute în vederea achitării la timp a tuturor datoriilor societății .

De asemenea, conducerea a acordat o atenție deosebită pentru:

- protejarea mediului și securitatea la locul de muncă;
- urmărirea constantă a cheltuielilor societății și încadrarea în limitele prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli, conform legii (inclusiv cheltuielile cu personalul);
- menținerea și respectarea graficului de revizii tehnice;
- urmărirea respectării timpilor de efectuare a curselor de către conducătorii auto;
- luarea de măsuri de înlocuire în permanență a orarelor de circulație, distruse sau degradate din stațiile de transport public ;
- asigurarea unei interfețe corespunzătoare față de publicul călător prin informarea asupra traseelor ,a orarului de mers al vehiculelor de transport public local,al tarifelor , a orelor de trecere prin stații, modificări ale programului de transport precum și alte anunțuri au fost publicate cu prioritate pe site- ul propriu al societății;
- realizarea instruirii personalului privind protecția muncii și controale impuse de medicul de medicina muncii;
- instruirea conducătorilor auto, scopul urmărit fiind siguranța circulației.

În acest sens, se acordă o tot mai mare importanță ședintelor de instruire privind circulația în traseu, în sensul evitării unor evenimente rutiere.

- intensificarea activității de control în vederea eliminării călătorilor frauduloși.

IV. Prezentarea situației financiare la 31.12.2021

A.Situația patrimoniului

I.Active immobilizate

Elemente de activ	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Imobilizări necorporale	129.970,00	2.548,00	-	132.518,00
Imobilizări corporale	74.521.903,00	109.380,00	81.712,00	74.549.571,00
Imobilizări financiare	486,00	-	-	486,00
TOTAL	74.6252.359,00	111.928,00	81712,00	74.682.575,00

În cursul anului s-au achiziționat din surse proprii active necorporale în valoare de 2.548 lei și active corporale în valoare de 109.380 lei, în conformitate cu prevederile bugetului de venituri și cheltuieli aprobat.

2. Deprecierea activelor imobilizate

Elemente de pasiv	Sold la 01.01.2021	Deprecierea în cursul anului	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Imobilizări necorporale	118.211,00	7.456,00	-	125.667,00
Imobilizări corporale	57.024.036,00	4.202.420,00	80.747,00	61.645.709,00
TOTAL	57.142.247,00	4.209.876,00	80.747,00	61.271.376,00

Deprecierea mijloacelor fixe, în valoare totală de 4.209.876,00 lei, a reprezentat amortizarea imobilizărilor necorporale, amortizarea mijloacelor de transport, echipamentelor și instalațiilor, iar reducerile au reprezentat casari de mijloace fixe complet amortizate.

Amortizarea capitalului imobilizat în exercițiul financiar 2021 s-a calculat conform prevederilor Legii 15/1994, Legii 227/2015 și H.G.2139/2004, folosindu-se amortizarea liniară.

3. Creanțele societății, la 31.12.2021, se prezintă astfel:

Total din care:	2.991.438 lei
- clienți	161.642 lei
- subvenție de încasat	1.179.118 lei
- decontări din operațiuni în curs de clarificare	1.110.311 lei
- alte creanțe de la bugetul statului	533.350 lei
- decontări cu acționari privind capitalul	7.007 lei

Precizăm că din totalul acestor creanțe, suma de 1.881.127 lei, este cu termen de lichiditate sub un an, iar suma de 1.110.311 lei cu termen de lichiditate peste un an. Subvenția și clienții s-au încasat ulterior, în anul 2022. Corespunzător creanțelor evidențiate la 31.12.2021, suma de 1.110.311 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.

4. Datoriile societății la 31.12.2021 sunt în sumă de 4.808.360 lei, care au termen de exigibilitate sub un an.

Aceste datorii se compun din:

- furnizori	1.303.862 lei
- salarii	511.447 lei
- rețineri din salarii	24.157 lei
- garanții materiale	510.842 lei
- datorii curente la bugetul de stat	367.429 lei
- datorii curente la bugetul asigurărilor sociale	714.522 lei
- alte impozite și taxe	3.754 lei
- decontări din operațiuni de participație	1.110.310 lei
- creditori diverși	262.037 lei

Precizăm că datoriile la furnizori sunt plătite în termen, conform clauzelor contractuale. De asemenea datoriile către bugete și salariați sunt plătite conform prevederilor legale. Creditorii reprezintă garanțiile de bună execuție aferente contractelor în derulare. Suma 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 31.12.2021, societatea nu înregistrează datorii restante către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local.

B.Contul de profit și pierderi la 31.12.2021

La data de 31.12.2021 situația indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi 2021 (mii lei)	Realizari 2021 (mii lei)	Grad de realizare (%)
I.	Venituri totale din care:	40.682	38.901	95,63
	a) Venituri din exploatare din care:	40.652	38.850	95,57
	- venituri din producția vândută	12.200	11.700	95,91
	- venituri din subvenții	28.224	27.085	95,97
	- alte venituri	228	65	28,51
	b) Venituri financiare	30	51	170,00
II.	Cheltuieli totale din care :	39.462	37.816	95,83
	a) Cheltuieli cu bunuri și servicii din care:	11.832	10.622	89,77
	- cheltuielile privind stocurile	9.781	8.808	90,05
	- cheltuieli privind serviciile executate de terți	901	877	97,34
	- cheltuieli cu alte servicii executate de terți	1.150	937	81,48
	b) Cheltuieli cu impozite taxe și vărsăminte asimilate	86	83	92,63
	c) Cheltuieli cu personalul din care:	23.308	22.868	97,23
	- cheltuieli de natură salarială din care:	21.720	21.330	97,68
	- cheltuieli cu salariile	19.241	19.096	97,72
	- bonusuri	2.479	2.234	97,27
	- cheltuieli aferente contract de mandat și alte comitete	797	783	93,34
	- cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	791	755	88,61
	d) Alte cheltuieli de exploatare	4.236	4.243	99,32
	e) Cheltuieli financiare	-	-	87,45
	Rezultatul brut	1.220	1.086	109,35
	Impozit pe profit	202	174	93,48
III.	Profit net al exercițiului	1.018	912	112,46

Din datele prezentate rezultă că societatea s-a încadrat în prevederile bugetare, realizând un profit brut de 1.086.047 lei și respectiv un profit net în sumă de 911.663 lei, care este propus a fi repartizat, conform legislației în vigoare, astfel:

- 455.741 lei ,vărsăminte/ devidende la bugetul local al municipiului Pitești;
- 91 lei ,vărsăminte/ devidende la bugetul Consiliului Județean Argeș
- 455 831 lei , alte rezerve, respectiv surse proprii de finanțare.

C. Investiții realizate în anul 2021

Prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 societatea a prevăzut realizarea din surse proprii, investiții în sumă de 111 mii lei. Din totalul surselor alocate pentru investiții s-a realizat achiziția de licențe antivirus în valoare de 2 mii lei și alte dotări în valoare de 80 mii lei, respectiv, pompă carburanți, pistol pneumatic de nituit, bariera automată stradală, copiator multifuncțional și s-a efectuat o modernizare a biroului administrativ în valoare de 29 mii lei.

V. Contractul de mandat

Directorii societății, respectiv directorul general , directorul economic și directorul tehnic au încheiate contracte de mandat în condițiile OUG nr.109/2011, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Prin contractul de mandat valabil pentru perioada 2021-2024, directorilor li s-au stabilit și aprobat de către Consiliul de Administrație următoarele obiective/criterii de performanță:

financiari

- pondere creanțe comerciale restante mai vechi de 60 zile, realizat în procent de 100%;
- reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri, realizat în procent- de 100%;
- realizarea planului de investiții programat din surse proprii, realizat în procent de 100%;
- lichiditatea generală, realizat în procent de 100%;
- rata profitului brut, realizat în procent de 93%;
- creșterea anuală a productivității muncii, realizat în procent de 93%;

nefinanciari

- coeficientul de utilizare a parcului auto realizat în procent de 100%;
- gradul de utilizare a mijloacelor de transport, realizat în procent de 100% ;
- revizuirea , evaluarea si raportarea performantei conducerii directorilor , realizat în procent de 100%;

Situația îndeplinirii obiectivelor/criteriilor de performanță ale directorilor este prezentată în Anexa nr.1 la prezentul raport.

Cauzele obiective ale nerealizării celor doi indicatori de performanță au fost determinate de :

- scăderea mobilității populației și șomajul tehnic al multor operatori în anul 2021, ca o consecință directă a impactului pandemiei COVID – 19 asupra economiei, veniturile totale ale societății fiind realizate , în procent de 95,62%;
- scăderea ratei swap utilizată în calculul compensației convenite pentru efectuarea obligației de serviciu public, de la o medie de 3,01% prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021, la o medie realizată de 2,99%.

Cu toate acestea societatea, în cursul anului 2021 și-a îndeplinit obligațiile contractuale, fără a înregistra plăți restante.

În aceleași condiții ale OUG nr.109/2011 a fost selectat și numit prin Hotărârea A.G.A. nr.9/5.09.2020, Consiliul de Administrație, încheindu-se contracte de mandat pentru perioada 01.10.2020 – 30.09.2024 și respectiv pentru administratorii numiți provizoriu prin Hotărârea A.G.A. nr.5/20.07.2021, cu următoarele obiective/indicatori de performanță:

financiari

- reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri, realizat în procent de 100%;
- realizarea planului de investiții programat din surse proprii, realizat 100%;
- pondere creanțe comerciale restante mai vechi de 60 zile, realizat în procent de 100%;
- datorii restante la bugetul de stat, realizat 100%;
- rata profitului brut , realizat 93%;

nefinanciari

- coeficientul de utilizare a parcului auto realizat în procent de 100%;
- monitorizarea, evaluarea, raportarea performanței conducerii, realizat 100%
- monitorizarea politicilor de transparență, realizat 100%;
- monitorizarea proceselor de transparență și comunicare conform OUG nr.109/2011;

Situația îndeplinirii obiectivelor/criteriilor de performanță ale administratorilor pentru anul 2021 este prezentată în Anexa nr.2 la prezentul raport.

VI. Structura remunerației Consiliului de Administrație și a directorilor

În perioada 01.01.2021 – 30.10.2021, membrii Consiliului de Administrație au beneficiat de o indemnizație fixă lunară brută în cuantum de 3.000 lei lunar, iar pentru perioada 01.11.2021 de 5.000 lei lunar, conform art.37(3) și (4) din O.U.G. nr.109/2011 modificată, fără a beneficia și de o componentă variabilă.

În perioada 01.01.2021 – 31.12.2021, directorul general a beneficiat de o indemnizație fixă brută lunară de 18.000 lei, directorul economic a beneficiat de o indemnizație brută lunară fixă de 15.000 lei, iar directorul tehnic a beneficiat de indemnizație brută lunară de 14.000 lei, stabilită conform art.37 (3) și (4) din O.U.G nr.109/2011, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice. Precizăm că directorii societății nu au beneficiat de componentă variabilă.

Toate indemnizațiile au fost aprobate de către Consiliul de Administrație al societății și respectiv de A.G.A, fiind prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021, care a fost aprobat prin H.C.L. nr 132/22.04.2021.

Consiliul de Administrație

Ciurea Diaconescu Constantin	- presedinte
Hodoș Adrian	- membru
Matei Lazar Gheorghe	- membru
Goncearu Horia	- membru
Dobre Emanuel	- membru

INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA, FINANCIARI SI NEFINANCIARI,
PENTRU STABILIREA COMPONENTEI VARIABILE A REMUNERATIEI DIRECTORILOR SOCIETATII
Trim.I +II+III+ IV 2021

Nr. crt.	Denumire obiectiv	Tip indicator	Categorie indicator	Denumire indicator	UM	Perioada	Valoare programată	Valoare realizată		Procent de realizare (%)		%	
								lunar	cumulat	lunar	cumulat		
I.		Financiari											
1.	Desfasurarea activitatii in conditii de eficienta economica		Flux de numerar	Creante - pondere creante comerciale restante mai vechi de 60 de zile	%	Ianuarie	≤ 10	0,12	0,12				58,25
Februarie						≤ 10	0	0					
Martie						≤ 10	0	0	100	100			
Aprilie						≤ 10	0,10	0,10					
Mai						≤ 10	0,05	0,05					
Iunie						≤ 10	0,03	0,03	100	100			
Iulie						≤ 10	0,09	0,09					
August						≤ 10	0,10	0,10					
Septemb.						≤ 10	0	0	100	100			
Octombrie						≤ 10	0	0					
Noiemb.						≤ 10	0	0					
Decemb.						≤ 10	0	0	100	100		5	
2.						Desfasurarea activitatii in conditii de eficienta economica		Cost	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri	lei	Ianuarie	≥ 999	954
Februarie	≥ 999	952	952										
Martie	≥ 999	940	948	100	100								
Aprilie	≥ 999	1.005	962										
Mai	≥ 999	916	953										
Iunie	≥ 999	986	957	100	100								
Iulie	≥ 999	875	947										
August	≥ 999	902	942										
Septemb.	≥ 999	938	942	100	100								
Octombrie	≥ 999	850	933										
Noiemb.	≥ 999	1.023	940										
Decemb.	≥ 999	1.653	977	60,50	100							10	

3.			Investitii	Realizarea planului de investitii programat-surse proprii	%	Ianuarie	≥ 50	100	100			
						Februarie	≥ 50	100	100			
						Martie	≥ 50	100	100	100	100	
						Aprilie	≥ 50	100	100			
						Mai	≥ 50	100	100			
						Iunie	≥ 50	100	100	100	100	
						Iulie	≥ 50	100	100			
						August	≥ 50	100	100			
						Septemb.	≥ 50	100	100	100	100	
						Octombrie	≥ 50	100	100			
						Noiemb.	≥ 50	100	100			
						Decemb.	≥ 50	100	100	100	100	
						4.			Datorii	Lichiditatea generala	-	Ianuarie
Februarie	-	-	-	-	-							
Martie	>1	3,52	3,52	100	100							
Aprilie	-	-	-	-	-							
Mai	-	-	-	-	-							
Iunie	>1	3,73	3,73	100	100							
Iulie	-											
August	-											
Septemb.	>1	3,95	3,95	100	100							
Octombrie	-											
Noiemb.	-											
Decemb.	>1	3,76	3,76	100	100							10

5.			Datorii	Datorii restante la bugetul de stat	lei	Januarie	0	0	0			5
						Februarie	0	0	0			
						Martie	0	0	0	100	100	
						Aprilie	0	0	0			
						Mai	0	0	0			
						Iunie	0	0	0	100	100	
						Iulie	0	0	0			
						August	0	0	0			
						Septemb.	0	0	0	100	100	
						Octombrie	0	0	0			
						Noiemb.	0	0	0			
						Decemb.	0	0	0	100	100	
						6.			Profitabilitate	Rata profitului brut	%	
Februarie	≥ 3	4,82	4,74									
Martie	≥ 3	8,65	6,15	100	100							
Aprilie	≥ 3	0	4,55									
Mai	≥ 3	8,41	5,29									
Iunie	≥ 3	3,76	5,07	100	100							
Iulie	≥ 3	12,51	6,04									
August	≥ 3	9,86	6,47									
Septemb.	≥ 3	11,61	7,00	100	100							
Octombrie	≥ 3	14,97	7,76									
Noiemb.	≥ 3	0	6,91									
Decemb.	≥ 3	0	2,79	0	93							
7.			Venituri	Cresterea anuala a productivitatii muncii	-							Januarie
						Februarie	> 1	0,998	0,995			
						Martie	> 1	1,118	1,037	100	100	
						Aprilie	> 1	0,996	1,026			
						Mai	> 1	1,062	1,033			
						Iunie	> 1	0,875	1,008	87,5	100	
						Iulie	> 1	0,874	0,988			
						August	> 1	0,884	0,977			
						Septemb.	> 1	0,9197	0,9712	91,97	97,12	
						Octombrie	> 1	0,939	0,966			
						Noiemb.	> 1	0,902	0,961			
						Decemb.	> 1	0,570	0,930	57	93	

II. 1.	Contributia transportului public la dezvoltarea mobilitatii durabile a orasului	Nefinanciari a)Operati ali	Acoperire serviciu	Coeficient de utilizare a parcului propriu	%	Ianuarie	70	75	75			
						Februarie	70	79	77			
						Martie	70	83	79	100	100	
						Aprilie	70	78	79			
						Mai	70	78	79			
						Iunie	70	78	79	100	100	
						Iulie	70	78	79			
						August	70	80	79			
						Septemb.	70	80	79	100	100	
						Octombrie	70	78	79			
						Noiemb.	70	79	79			
						Decemb.	70	79	79	100	100	10
2.		b) Servicii	Respectarea planului de servicii prevazut in contractul de delegare a serviciului	Gradul de utilizare a mijloacelor de transport	%	Ianuarie	100	100	100			
						Februarie	100	100	100			
						Martie	100	100	100	100	100	
						Aprilie	100	100	100			
						Mai	100	100	100			
						Iunie	100	100	100	100	100	
						Iulie	100	100	100			
						August	100	100	100			
						Septemb.	100	100	100	100	100	
						Octombrie	100	100	100			
						Noiemb.	100	100	100			
						Decemb.	100	100	100	100	100	10

III.	Buna guvernanta corporativă	Guvernanta Corporativa	Monitorizare	Revizuirea, evaluarea si raportarea performantei conducerii directorilor	Ianuarie						
					Februarie						
					Martie	da	da	da	100	100	
					Aprilie						
					Mai						
					Iunie	da	da	da	100	100	
					Iulie						
					August						
					Septemb.	da	da	da	100	100	
					Octombrie						
					Noiemb.						
					Decemb.	da	da	da	100	100	20
					TOTAL (%)						98,25

Director General
Ing. Manuel Rotaru

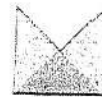
Director Economic
Ec. Elena de

Director Tehnic
Ing. Niță Adrian

**INDICATORI CHEIE DE PERFORMANTA, FINANCIARI SI NEFINANCIARI,
PENTRU STABILIREA COMPONENTEI VARIABILE A REMUNERATIEI ADMINISTRATORILOR SOCIETATII
Trim.I+II+III +IV 2021**

Nr crt	Denumire obiectiv	Tip indicator	Categorie indicator	Denumire indicator	U M	Perioada	Valoare programată	Valoare realizată		Procent de realizare(%)		%
							lunar	lunar	cumulat	lunar	cumulat	
I.		Financiari										
	Desfasurarea activitatii in conditii de eficienta economica		Cost	Reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri	lei	Ianuarie	≥ 999	954	954			43,95
Februarie						≥ 999	952	952				
Martie						≥ 999	940	948	100	100		
Aprilie						≥ 999	1.005	962				
Mai						≥ 999	916	953				
Iunie						≥ 999	986	957	100	100		
Iulie						≥ 999	875	947				
August						≥ 999	902	942				
Septemb.						≥ 999	938	942	100	100		
Octombrie						≥ 999	850	933				
Noiemb.						≥ 999	1.023	940				
Decemb.						≥ 999	1.653	977	60,50	100		
2.								Investitii	Realizarea planului de investitii programat- surse proprii	%	Ianuarie	
Februarie	≥ 50	100	100									
Martie	≥ 50	100	100	100	100							
Aprilie	≥ 50	100	100									
Mai	≥ 50	100	100									
Iunie	≥ 50	100	100	100	100							
Iulie	≥ 50	100	100									
August	≥ 50	100	100									
Septemb.	≥ 50	100	100	100	100							
Octombrie	≥ 50	100	100									
Noiemb.	≥ 50	100	100									
Decemb.	≥ 50	100	100	100	100							
											5	

3.	Desfasurarea activitatii in conditii de eficienta economica		Creante	Pondere creante comerciale restante mai vechi de 60 de zile	%	Ianuarie	≤ 10	0,12	0,12			5
						Februarie	≤ 10	0	0			
						Martie	≤ 10	0	0	100	100	
						Aprilie	≤ 10	0,10	0,10			
						Mai	≤ 10	0,05	0,05			
						Iunie	≤ 10	0,03	0,03	100	100	
						Iulie	≤ 10	0,09	0,09			
						August	≤ 10	0,10	0,10			
						Septemb.	≤ 10	0	0	100	100	
						Octombrie	≤ 10	0	0			
						Noiemb.	≤ 10	0	0			
						Decemb.	≤ 10	0	0	100	100	
						4.			Datorii	Datorii restante la bugetul de stat	lei	
Februarie	0	0	0									
Martie	0	0	0	100	100							
Aprilie	0	0	0									
Mai	0	0	0									
Iunie	0	0	0	100	100							
Iulie	0	0	0									
August	0	0	0									
Septemb.	0	0	0	100	100							
Octombrie	0	0	0									
Noiemb.	0	0	0									
Decemb.	0	0	0	100	100							
5.			Profitabilitate	Rata profitului brut	%							Ianuarie
						Februarie	≥ 3	4,82	4,74			
						Martie	≥ 3	8,65	6,15	100	100	
						Aprilie	≥ 3	0	4,55			
						Mai	≥ 3	8,41	5,29			
						Iunie	≥ 3	3,76	5,07	100	100	
						Iulie	≥ 3	12,51	6,04			
						August	≥ 3	9,86	6,47			
						Septemb.	≥ 3	11,61	7,00	100	100	
						Octombrie	≥ 3	14,97	7,76			
						Noiemb.	≥ 3	0	6,91			
						Decemb.	≥ 3	0	2,79	0	93	



MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL
 73-81 Bucuresti-Ploiesti Street
 Victoria Business Park, Floor 4, Building 4,
 Bucharest – Romania
 T +4 0374 490 074
 F +4 0374 094 191
 E info@moore.ro
 www.moore.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
 Către Acționarul PUBLITRANS 2000 S.A.

Opinie cu rezerve

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății PUBLITRANS 2000 S.A. ("Societatea") cu sediul social în Pitești, str. Depozitelor, nr. 21, județul Argeș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 13008995, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul 21 de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 26.896.422 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 911.663 lei

2 În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate la paragraful [3], situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie cu rezerve

- 3 Societatea și-a asumat prin contractul colectiv de muncă să ofere angajaților la pensionare beneficii în bani. La 31 decembrie 2021 Societatea nu a calculat suma aferentă acestor beneficii și nu a raportat provizioane cu indemnizațiile ce trebuie acordate salariaților la momentul pensionării sub forma de drepturi salariale, conform contractului colectiv de muncă. Aceste obligații angajate de Societate îndeplinesc criteriile prezentate la OMFP 1802/2014 pentru a fi recunoscute ca provizioane. Societatea nu include în cadrul situațiilor financiare valoarea estimativă a respectivelor datorii conform cadrului de raportare. Dată fiind complexitatea calculelor, aceste provizioane sunt determinate de obicei de specialiști actuari. În consecință, noi nu am fost în măsură să determinăm eventualele ajustări de care ar fi fost nevoie în vederea includerii respectivului provizion în cadrul situațiilor financiare. Opinia de audit asupra situațiilor financiare la 31 Decembrie 2020 conține de asemenea o rezervă în același sens.
- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-



am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

5 După cum este menționat în Nota 15 „Evenimente contingente și angajamente ulterioare” la situațiile financiare, societatea este implicată în următoarele litigii semnificative:

- Dosare în legătură cu revendicarea unor terenuri în suprafața de 7.703 mp și 2.340 mp aflate în prezent în proprietatea societății;
- În dosarul nr. 10080/3/2015, Societatea s-a constituit parte civilă pentru recuperarea prejudiciului rezultat din asocierea cu firmele C.N.C.D. S.A. și Girexim Universal S.A.. În legătură cu asocierea mai sus menționată societatea prezintă în bilanț suma de 1.110.311 lei la poziția datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an și în corespondență la poziția creanțe;
- În dosarul nr. 2697/109/2018, societatea este convocată să restituie suma de 1.505.555,10 lei reprezentând cota de profit realizat de asocierea în participațiune cu firma Girexim Universal SA în perioada octombrie 2014 – august 2015, litigiul este asociat cu dosarul menționat la punctul anterior, nr. 10080/3/2015. Dosarul este suspendat pana la solutionarea dosarului numarul 10080/3/2015, aflat pe rol la Curtea de Apel Bucuresti.
- În dosarul nr. 6398/109/2016, societatea este obligată la plata profitului aferent perioadei 01.10.2014-01.10.2015 în sumă de 2.159.529.18 lei, 1.249.418 lei reprezentând polițe de asigurare CASCO, cheltuieli de exploatare în sumă de 450.042,88 lei și cheltuieli de reabilitare a celor 40 de autobuze în sumă de 348.513 lei Dosarul este suspendat pana la solutionarea dosarului numarul 10080/3/2015, aflat pe rol la Curtea de Apel Bucuresti.

Deși este încrezătoare în șansele de soluționare pozitivă a celor de mai sus, conducerea Companiei nu poate determina în mod credibil deznodământul și potențialele efecte asupra situațiilor financiare ale Companiei. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

6 *Abordarea noastră*

Prezentare generală

Prag de semnificație	581 mii lei Am adaptat domeniul de aplicare al auditului nostru, în scopul de a efectua proceduri suficiente pentru a ne permite să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare în ansamblu, ținând cont de procesele contabile, controalele interne și industria în care Societatea operează.
Scopul Auditului	
Aspecte semnificative	<ul style="list-style-type: none">◦ Provizioanele aferente litigiilor◦ Recuperabilitatea valorii contabile a imobilizărilor corporale◦ Recunoașterea veniturilor – prestarea serviciilor

Pragul de semnificație

Scopul auditului nostru a fost influențat de aplicarea pragului de semnificație. Un audit este proiectat pentru a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări

semnificative. Denaturările semnificative pot apărea din cauza fraudei sau erorii. O denaturare este considerată semnificativă, în cazul în care individual sau în agregat, ar putea în mod rezonabil să influențeze deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza situațiilor financiare.

Bazat pe judecata noastră profesională, am stabilit anumite praguri cantitative pentru pragul de semnificație, cum sunt:

Prag de semnificație	581 mii lei
Cum a fost determinat	1.5% din cifra de afaceri
Raționamentul pentru pragul de referință selectat	Am considerat cifra de afaceri ale societății considerând interesul utilizatorilor în situațiile financiare.

7 Aspecte cheie de audit

Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte, care în judecata noastră profesională, au fost de cea mai mare importanță pe parcursului angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2021. Aspectele menționate mai jos, au fost adresate pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare per ansamblu și luate în considerare la formarea opiniei de audit, prin urmare, noi nu emitem o opinie separată pe acestea.

Aspect cheie de audit	Cum a fost soluționat
-----------------------	-----------------------

Veniturile

Potrivit notei 5 „Principii, politici și metode Contabile – veniturile”, veniturile sunt recunoscute lunar, în perioada în care urmează: serviciile/bunurile au fost prestate

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Aspectul cheie de audit în această privință se referă la aplicarea adecvată a OMFP 1802/2014.

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2021, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte informații - Raportul administratorilor

- 8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 9 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la aceste situații financiare nu acoperă Raportul administratorilor. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ, suntem obligați să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

- 9 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia

noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15 De asemenea, noi oferim celor responsabili cu guvernarea o declarație prin care confirmăm că am respectat cerințele etice cu privire la independență, și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte ce pot fi considerate în mod rezonabil se consideră că ar afecta independența noastră, și dacă este cazul, măsuri de siguranță aferente.

16 Luând în considerare aspectele comunicate cu cei responsabili cu guvernarea, noi determinăm acele aspecte care au fost de cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și respectiv aspectele cheie ale auditului. Vom descrie aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legea face imposibilă divulgarea publică cu privire la aspectul dat sau atunci când în cazuri extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui să fie comunicat în raportul nostru, deoarece



MOORE

consecințele negative a acestuia ar putea fi mai mari de cât beneficiile de interes public ale acestei comunicări.

Alte aspecte

17 Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis și este adresat exclusiv pentru informarea și uzul acționarului Societății. În măsura maximă permisă de lege, angajamentul nostru de audit s-a desfășurat cu obiectivul de a raporta acele elemente care sunt destinate unui raport de audit financiar și nu altor scopuri. Prin emiterea acestei opinii, noi nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea pentru utilizarea acestui raport în orice alte scopuri sau față de orice altă persoană la cunoștința căreia acest raport ar putea ajunge.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

18 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 15 Noiembrie 2019 să audităm situațiile financiare ale Publitrans SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2019 până la 31 Decembrie 2021.

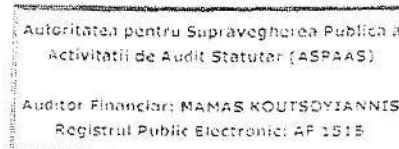
Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

MAMAS KOUTSOYIANNIS

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF1515

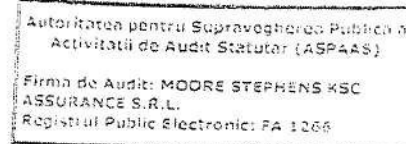
Înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității de audit statutar (ASPAAS) Seria: 129274



MOORE
În numele **MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE S.R.L.:**

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA1266

Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității de audit statutar (ASPAAS) Seria: 131470



București, 13 aprilie 2022

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
Anexa 4.3. la OSGG nr. 600/2018
Nr. 25/31.03.2022

RAPORT
asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2021

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Manuel Rotaru, în calitate de Director General, declar că S.C. PUBLITRANS 2000 S.A. dispune de un sistem de control intern/managerial a cărui concepere și aplicare permite conducerii și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz menționez următoarele:

- Comisia de Monitorizare s-a actualizat cu Decizia nr.31/26.08.2021, datorită schimbărilor intervenite în structura organizatorică a societății, este în conformitate cu prevederile OSGG nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial la entitățile publice și este funcțională;
- Programul de dezvoltare al sistemului de control intern/managerial al S.C. Publitrans 2000 S.A. a fost actualizat cu nr. 23/12.03.2021 pentru anul 2021;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile operaționale sunt elaborate pentru toate activitățile procedurabile inventariate și au fost revizuite în totalitate la toate compartimentele societății în cursul anului 2020, iar în anul 2021 s-au revizuit 10 proceduri operaționale;
- Sistemul de monitorizare al performanțelor este stabilit și evaluat prin obiectivele și activitățile entității, prin intermediul indicatorilor de performanță atașați obiectivelor specifice identificate în cadrul fiecărui compartiment;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că, la data de 31 decembrie 2021, sistemul de control intern/managerial al S.C. PUBLITRANS 2000 S.A. este „conform” cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Director General
Ing. Manuel Rotaru

Nr. 2937 / 14.04.2022

Anexa nr. 2

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
pentru exercițiul financiar la 31.12.2021

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. În cursul anului 2021 structura acționariatului a fost modificată, în sensul că pe lângă acționarul principal, reprezentat de municipiul Pitești prin Consiliul Local, a fost cooptat județul Argeș prin Consiliul Județean, ca urmare a transformării S.C.Publitrans 2000 S.A. din operator local în operator regional. 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, înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului (ORC), este transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători, cod CAEN - 4931. În anul 2021 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.

Capitalul social al S.C. Publitrans 2000 S.A. la data de 31.12.2021 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

Denumirea elementului	-lei	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Active imobilizate	17.510.112	13.411.198
Active circulante	13.263.462	18.097.043
Cheltuieli în avans	256.725	197.523
Total active	31.030.299	31.705.764
Datorii pe termen scurt	4.387.169	4.808.360
Datorii pe termen lung	0	0
Total capitaluri proprii	26.640.847	26.896.422
Venituri în avans	2.283	983
Total pasive	31.030.300	31.705.765

La data de 31.12.2021, în bilanțul contabil, sunt înregistrate total de active de 31.692.639 lei, cu 2 % mai mult decât în anul anterior. Scăderi semnificative s-au înregistrat atât la activele imobilizate (23,40%), ca urmare a amortizării integrale a celor 70 autobuze tip Solaris Urbino 12, cât și la cheltuielile înregistrate în avans (23,06%). Creșteri s-au înregistrat la activele circulante, creșterea fiind de 36,35%.

2.1 Active imobilizate

Elemente de activ	-lei			
	Sold la 31.12.2020	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Imobilizări necorporale	129.970	2.548	-	132.518
Imobilizări corporale	74.521.903	109.380	81.712	74.549.571
Imobilizări financiare	486	-	-	486
TOTAL	74.652.359	111.928	81.712	74.682.575

În cursul anului s-au achiziționat active necorporale în valoare de 2.548 lei și active corporale în valoare de 109.380 lei din surse proprii de finanțare.

2.2 Active circulante

Elemente de activ	-lei	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Stocuri	944.705	944.107
Creanțe comerciale	207.461	161.642
Alte creanțe	3.512.156	2.829.796
Casa și conturi la bănci	8.599.140	14.161.498
Total active circulante	13.263.462	18.097.043

Activele circulante în anul 2021 au crescut cu 36,45 % față de anul 2020, ca urmare a creșterii în principal a disponibilităților din casă și conturilor la bănci (64,68%).

Creanțele totale ale societății, la 31.12.2021, sunt în sumă de **2.91.438** lei și se compun din:

- clienți	161.642 lei
- subvenție de încasat	1.179.118 lei
- decontări din operațiuni în curs de clarificare	1.110.310 lei
-alte creanțe în legătură cu personalul	11 lei
- alte creanțe de la bugetul statului	533.350 lei
- decontări cu acționari privind capitalul	7.007 lei

Subvenția și clienții s-au încasat integral în luna ianuarie și februarie 2022. Corespunzător creanțelor evidențiate la 31.12.2021, 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	31 decembrie 2020	31decembrie 2021
Datorii comerciale - furnizori	899.401	1.303.862
Sume datorate instituțiilor de credit	0	0
Alte datorii	3.487.768	3.504.498
Datorii pe termen lung	0	0
Total	4.387.169	4.808.360

Datoriile societății au înregistrat o creștere în anul 2021 de 9,60% 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 stării de alertă prelungită pe tot parcursul anului 2021, cu implicații în activitatea economică a unor operatori economici. Prin crearea unui stoc de rezervă s-a urmărit desfășurarea 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 31.12.2021, datoriile totale sunt în sumă de 4.808.360 lei.

Aceste datorii se compun din:

- furnizori	1.303.862 lei
- salarii	511.447 lei
- rețineri din salarii	24.157 lei
- garanții materiale	510.842 lei
- datorii curente la bugetul de stat	367.429 lei
- datorii curente la bugetul asigurărilor sociale	714.522 lei
- alte impozite și taxe	3.754 lei
- decontări ale operațiunii în participație	1.110.310 lei
- creditori diverși	262.037 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 în derulare. Valoarea de 1.110.311 lei reprezintă sumele care s-ar fi datorat asociațiilor 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 31.12.2021, 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 31.12.2021 sunt în sumă de 26.896.422 lei, după cum urmează:

- capital social	3.587.090 lei
- rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	12.778.126 lei
- rezerve legale	717.018 lei
- alte rezerve, surse proprii de finanțare	9.031.426 lei
- rezultatul reportat, reprezentând surplusul realizat din rezerve	389.081 lei
- rezultatul reportat din divizare	- 517.982 lei
- profitul net din anul 2020	911.663 lei

2.5 Contul de profit și pierderi la 31.12.2021

În anul 2021 societatea a înregistrat, conform contului de profit și pierderi, anexă la bilanț, următoarele rezultate financiare:

Nr. crt.	Indicatori	Realizări la 31.12.2021	Pondere %
I.	Venituri totale din care:	38.900.923	100,00
	A. Venituri de exploatare din care:	38.849.758	99,86
	- venituri din activitatea de bază	11.699.876	30,12
	- venituri din subvenții	27.085.243	69,71
	- alte venituri	64.639	0,17
	B. Venituri financiare	51.165	0,14
	C. Venituri extraordinare	0	0
II.	Cheltuieli totale din care :	37.814.876	100,00
	A. Cheltuieli de exploatare	37.814.876	100,00
	- cheltuieli materiale	8.463.285	22,38
	- cheltuieli energie și apa și alte chelt. materiale	344.822	0,91
	- cheltuieli cu personalul inclusiv tichete de masă și cadou	22.565.436	59,67
	- amortizări și provizioane	4.209.876	11,13
	- alte cheltuieli de exploatare	2.207.553	5,84
	- cheltuieli privind activele circulante	60.932	0,17
	- ajustări privind provizioane	-37.028	-0,10
	B. Cheltuieli financiare	-	-
III.	Rezultat din exploatare – profit brut	1.034.882	
	Rezultat financiar – profit	51.165	
	Rezultatul extraordinar	-	
	Rezultat brut al exercițiului	1.086.047	
IV.	Cheltuieli cu impozitul pe profit	174.384	
V.	Rezultatul net – profit net al exercițiului	911.663	

Venituri din exploatare

Veniturile totale, în sumă de 38.900.923 lei, s-au realizat astfel:

- 11.478.660 lei sunt din vânzări bilete și abonamente către populație;
- 27.085.243 lei din subvenții (pentru diferențe de preț și tarif 10.052.487 lei și 17.032.756 lei - compensație);
- 64.639 lei sunt alte venituri, ce provin din vânzarea de produse reziduale, reclamă și publicitate, revizii tehnice etc;
- 51.165 lei sunt venituri financiare, ce provin din dobânzile aferente disponibilităților bănești aflate în conturi la bănci.

Cheltuieli din exploatare

În anul 2021, diagrama de circulație a fost acoperită cu un număr de 86 autobuze, din care 7 autobuze tip Solaris Urbino 12, 15 autobuze Maz 103, și un autobuz BMC 250 SCB.

Cheltuieli materiale

În totalul cheltuielilor materiale în valoare de **8.463.285 lei**, o pondere de 82.07% o reprezintă cheltuieli cu carburantul și anume suma de 6.945.733 lei, celelalte costuri fiind reprezentate de anvelope 245.355 lei și piese de schimb în valoare de 1.018.617 lei. Cheltuielile ocazionate de consumul de materiale diverse a fost de 253.580 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 ocupat 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, ca urmare a prelungirii stării de alertă pe tot 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 22.565.436 lei, și s-au încadrat în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021, în prevederile Legii Bugetului de Stat pe anul 2021, ale OUG nr. 109/2011 și respectiv OG 26/2013, cu modificările și completările ulterioare.

Numărul mediu de personal, aferent exercițiului financiar încheiat, a fost de 323 persoane și un număr efectiv de 321 salariați, la data de 31.12.2021.

Amortizarea

Elemente de pasiv	Sold la 31.12.2020	Deprecierea în cursul anului	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Imobilizări necorporale	118.211	7.456		125.667
Imobilizări corporale	57.024.036	4.202.420	80.747	61.145.709
TOTAL	57.142.247	4.209.876		61.271.376

Deprecierea mijloacelor fixe în valoare totală de **4.209.876 lei**, a reprezentat amortizarea imobilizărilor necorporale, amortizarea mijloacelor de transport, echipamentelor și instalațiilor.

Amortizarea capitalului imobilizat în exercițiul financiar 2021 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 **2.207.553 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 1.086.047 lei, înregistrând o cheltuială cu impozitul pe profit de 174.384 lei, rezultând un profit net de 911.663 lei.

2.7 Propunere de repartizare a profitului înregistrat în anul 2021

În anul 2021 s-a înregistrat un profit net de 911.663 lei, care propunem a se repartiza conform 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./2021 și actului constitutiv al societății, astfel:

- 455.741 lei, vărsăminte/ dividende la bugetul local al municipiului Pitești;
- 91 lei, vărsăminte/ dividende la bugetul Consiliului Județean Arges;
- 455.831 lei, alte rezerve, respectiv surse proprii de finanțare .

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. 119/30.09.2021 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. 668/18.01.2022, care a fost înaintat Consiliului de Administrație în ședința din data de 28.01.2022. Consiliul de Administrație a aprobat rezultatele inventarierii prin Decizia nr. 5/28.01.2022. Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitate și au constat într-un plus în valoare de 70,08 lei din care: 67,58 lei la gestiunea de carburanți și 2,50 lei la automatele de bilete. De asemenea, la automatele de bilete s-a constatat un minus de 43,50 lei, care se datorează exploatarea necorespunzătoare a acestora de către utilizatori.

Comisiile au propus la casare:

- obiecte de inventar, în valoare de 14.098,35 lei ;
- abonamente completate eronat, în valoare de 223,73 lei;
- mijloace fixe, în valoare de 7.640,20 lei;
- piese de schimb, în valoare de 3.140,37 lei, reprezentând piese fără mișcare care nu se mai pot folosi la parcul existent.

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 348.354,77 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 și bilete și abonamente la preț de vânzare, în valoare de 3.215.611 lei.

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 2021, 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 2021.

2.10 Alte informații

În anul 2021, 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 2021, 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,



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
 Către Acționarul PUBLITRANS 2000 S.A.

Opinie cu rezerve

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății PUBLITRANS 2000 S.A. ("Societatea") cu sediul social în Pitești, str. Depozitelor, nr. 21, județul Argeș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 13008995, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul 21 de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 26.896.422 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 911.663 lei

2 În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate la paragraful [3], situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie cu rezerve

- 3 Societatea și-a asumat prin contractul colectiv de muncă să ofere angajaților la pensionare beneficii în bani. La 31 decembrie 2021 Societatea nu a calculat suma aferentă acestor beneficii și nu a raportat provizioane cu indemnizațiile ce trebuie acordate salariaților la momentul pensionării sub forma de drepturi salariale, conform contractului colectiv de muncă. Aceste obligații angajate de Societate îndeplinesc criteriile prezentate la OMFP 1802/2014 pentru a fi recunoscute ca provizioane. Societatea nu include în cadrul situațiilor financiare valoarea estimativă a respectivelor datorii conform cadrului de raportare. Dată fiind complexitatea calculelor, aceste provizioane sunt determinate de obicei de specialiști actuari. În consecință, noi nu am fost în măsură să determinăm eventualele ajustări de care ar fi fost nevoie în vederea includerii respectivului provizion în cadrul situațiilor financiare. Opinia de audit asupra situațiilor financiare la 31 Decembrie 2020 conține de asemenea o rezervă în același sens.
- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-



am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

5 După cum este menționat în Nota 15 „Evenimente contingente și angajamente ulterioare” la situațiile financiare, societatea este implicată în următoarele litigii semnificative:

- Dosare în legătură cu revendicarea unor terenuri în suprafața de 7.703 mp și 2.340 mp aflate în prezent în proprietatea societății;
- În dosarul nr. 10080/3/2015, Societatea s-a constituit parte civilă pentru recuperarea prejudiciului rezultat din asocierea cu firmele C.N.C.D. S.A. și Girexim Universal S.A.. În legătură cu asocierea mai sus menționată societatea prezintă în bilanț suma de 1.110.311 lei la poziția datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an și în corespondență la poziția creanțe;
- În dosarul nr. 2697/109/2018, societatea este convocată să restituie suma de 1.505.555,10 lei reprezentând cota de profit realizat de asocierea în participațiune cu firma Girexim Universal SA în perioada octombrie 2014 – august 2015, litigiul este asociat cu dosarul menționat la punctul anterior, nr. 10080/3/2015. Dosarul este suspendat pana la solutionarea dosarului numarul 10080/3/2015, aflat pe rol la Curtea de Apel Bucuresti.
- În dosarul nr. 6398/109/2016, societatea este obligată la plata profitului aferent perioadei 01.10.2014-01.10.2015 în sumă de 2.159.529.18 lei, 1.249.418 lei reprezentând polițe de asigurare CASCO, cheltuieli de exploatare în sumă de 450.042,88 lei și cheltuieli de reabilitare a celor 40 de autobuze în sumă de 348.513 lei Dosarul este suspendat pana la solutionarea dosarului numarul 10080/3/2015, aflat pe rol la Curtea de Apel Bucuresti.

Deși este încrezătoare în șansele de soluționare pozitivă a celor de mai sus, conducerea Companiei nu poate determina în mod credibil deznodământul și potențialele efecte asupra situațiilor financiare ale Companiei. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

6 *Abordarea noastră*

Prezentare generală

Prag de semnificație	581 mii lei Am adaptat domeniul de aplicare al auditului nostru, în scopul de a efectua proceduri suficiente pentru a ne permite să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare în ansamblu, ținând cont de procesele contabile, controalele interne și industria în care Societatea operează.
Scopul Auditului	
Aspecte semnificative	<ul style="list-style-type: none">◦ Provizioanele aferente litigiilor◦ Recuperabilitatea valorii contabile a imobilizărilor corporale◦ Recunoașterea veniturilor – prestarea serviciilor

Pragul de semnificație

Scopul auditului nostru a fost influențat de aplicarea pragului de semnificație. Un audit este proiectat pentru a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări

semnificative. Denaturările semnificative pot apărea din cauza fraudei sau erorii. O denaturare este considerată semnificativă, în cazul în care individual sau în agregat, ar putea în mod rezonabil să influențeze deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza situațiilor financiare.

Bazat pe judecata noastră profesională, am stabilit anumite praguri cantitative pentru pragul de semnificație, cum sunt:

Prag de semnificație	581 mii lei
Cum a fost determinat	1.5% din cifra de afaceri
Raționamentul pentru pragul de referință selectat	Am considerat cifra de afaceri ale societății considerând interesul utilizatorilor în situațiile financiare.

7 Aspecte cheie de audit

Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte, care în judecata noastră profesională, au fost de cea mai mare importanță pe parcursului angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2021. Aspectele menționate mai jos, au fost adresate pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare per ansamblu și luate în considerare la formarea opiniei de audit, prin urmare, noi nu emitem o opinie separată pe acestea.

Aspect cheie de audit	Cum a fost soluționat
-----------------------	-----------------------

Veniturile

Potrivit notei 5 „Principii, politici și metode Contabile – veniturile”, veniturile sunt recunoscute lunar, în perioada în care urmează: serviciile/bunurile au fost prestate

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Aspectul cheie de audit în această privință se referă la aplicarea adecvată a OMFP 1802/2014.

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2021, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte informații - Raportul administratorilor

- 8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 9 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la aceste situații financiare nu acoperă Raportul administratorilor. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ, suntem obligați să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

- 9 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia

noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15 De asemenea, noi oferim celor responsabili cu guvernanta o declarație prin care confirmăm că am respectat cerințele etice cu privire la independență, și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte ce pot fi considerate în mod rezonabil se consideră că ar afecta independența noastră, și dacă este cazul, măsuri de siguranță aferente.

16 Luând în considerare aspectele comunicate cu cei responsabili cu guvernanta, noi determinăm acele aspecte care au fost de cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și respectiv aspectele cheie ale auditului. Vom descrie aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legea face imposibilă divulgarea publică cu privire la aspectul dat sau atunci când în cazuri extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui să fie comunicat în raportul nostru, deoarece



MOORE

consecințele negative a acestuia ar putea fi mai mari de cât beneficiile de interes public ale acestei comunicări.

Alte aspecte

17 Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis și este adresat exclusiv pentru informarea și uzul acționarului Societății. În măsura maximă permisă de lege, angajamentul nostru de audit s-a desfășurat cu obiectivul de a raporta acele elemente care sunt destinate unui raport de audit financiar și nu altor scopuri. Prin emiterea acestei opinii, noi nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea pentru utilizarea acestui raport în orice alte scopuri sau față de orice altă persoană la cunoștința căreia acest raport ar putea ajunge.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

18 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 15 Noiembrie 2019 să audităm situațiile financiare ale Publitrans SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2019 până la 31 Decembrie 2021.

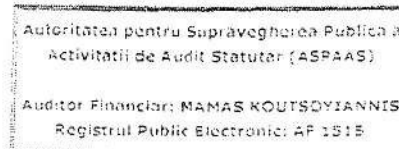
Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

MAMAS KOUTSOYIANNIS

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF1515

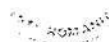
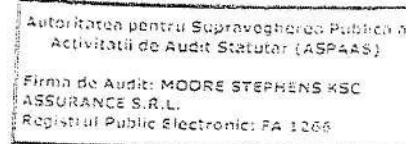
Înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității de audit statutar (ASPAAS) Seria: 129274



M. Stephens
În numele MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE S.R.L.:

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA1266

Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității de audit statutar (ASPAAS) Seria: 131470



București, 13 aprilie 2022