

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2022**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
ORDINUL MINISTERULUI FINANȚELOR PUBLICE NR. 1802/2014**

Cuprins:

Bilanțul	3
Contul de profit și pierdere	4
Situația fluxurilor de numerar	5
Situația modificării capitalurilor proprii	6
Note explicative la situațiile financiare	7

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	Nr. Rd.	31.12.2021	31.12.2022
A. Active imobilizate			
I. Imobilizări necorporale			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale,	03	6.851	5.847
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04	-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție	05	-	-
6. Avansuri (ct.4094)	06	-	-
Total: (rd. 01 la 06)	07	6.851	5.847
II. Imobilizări corporale			
1. Terenuri și construcții	08	13.120.159	13.026.268
2. Instalații tehnice și masini (ct. 213-2813-2913)	09	246.303	382.382
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	10	36.260	38.494
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	11	-	-
5. Imobilizari corporale in curs de execuție	12	1.140	82.012
6. Investiții imobiliare în curs de execuție	13	-	-
7. Active corp de exploatare și eval. a resurselor minerale	14	-	-
8. Active biologice productive	15	-	-
9. Avansuri (ct. 4093)	16	-	-
Total: (rd. 08 la 16)	17	13.403.862	13.529.156
III. Imobilizari financiare			
1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261-2961)	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate	19	-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	20	-	-
4. Împrumuturi acordate entităților pe bază de interese	21	-	-
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265-2963)	22	-	-
6. Alte împrumuturi	23	486	486
Total: (rd.18 la 23)	24	486	486
Active imobilizate - Total (rd. 07+17+24)	25	13.411.199	13.535.489
B. Active circulante			
I. Stocuri			
1. Materii prime și materiale consumabile	26	944.107	1.257.687
2. Productia în curs de execuție	27	-	-
3. Produse finite și mărfuri	28	-	-
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	29	-	-
Total: (rd. 26 la 29)	30	944.107	1.257.687
II. Creanțe			
1. Creanțe comerciale	31	161.642	170.215
2. Sume de încasat de la entități afiliate (ct. 451-495)	32	-	-
3. Sume de încasat de la entități asociate	33	-	-
4. Alte creanțe	34	2.822.789	3.409.273
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495)	35	7.007	7.007
Total: (rd. 31 la 35)	36	2.991.438	3.586.495

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	Nr. Rd.	31.12.2021	31.12.2022
III. Investiții financiare pe termen scurt			
1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct 501-591)	37	-	-
2. Alte investiții pe termen scurt	38	-	-
Total (rd. 37+38)	39	-	-
IV. Casa și conturi la bănci	40	14.161.498	16.114.789
7. Active circulante - Total (row. 30+36+39+40)	41	18.097.043	20.958.971
C. Cheltuieli în avans (acc. 471)	42	197.523	161.718
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43	197.523	161.718
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	44	-	-
D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	45	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct 419)	47	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+ 408)	48	1.303.862	2.574.779
5. Efecte de comerț de plătit (ct.403+405)	49	-	-
6. Sume datorate entităților afiliate	50	-	-
7. Sume datorate entităților pe bază de interese	51	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile privind asigurările	52	3.504.498	3.994.619
Total : (rd. 45 la 52)	53	4.808.360	6.569.398
E. Active circulante nete (rd 41+43-53-70-73-76)	54	13.485.223	14.551.291
F. Total active minus datorii curente (rd. 25+44+54)	55	26.896.422	28.086.780
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	56	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57	-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct 419)	58	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+ 408)	59	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct.403+405)	60	-	-
6. Sume datorate entităților afiliate	61	-	-
7. Sume datorate entităților pe bază de interese	62	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63	-	-
Total : (rd. 56 la 63)	64	-	-
H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	65	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	-	-
3. Alte provizioane	67	-	-
Total (rd. 65 la 67)	68	-	-

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	Nr. Rd.	31.12.2021	31.12.2022
I. Venituri în avans			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)	69	983	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70	983	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71	-	-
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	72	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct.472)	73	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct.472)	74	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)(rd.76+77)	75	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	76	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	77	-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	-	-
Total (rd. 69+72+75+78)	79	983	-
J. Capital și rezerve			
I. Capital			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	3.587.090	3.587.090
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	83	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii	84	-	-
Total (rd. 80 la 84)	85	3.587.090	3.587.090
II. Prime de capital (ct. 104)	86	-	-
III. Rezerve din reevaluare (ct. 105)	87	12.778.126	12.773.091
IV. Rezerve			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	717.018	717.018
2. Rezerve statutare sau contractuale	89	-	-
3. Alte rezerve (ct.1068)	90	9.031.426	9.487.256
Total (rd. 88 la 90)	91	9.748.444	10.204.274
Acțiuni proprii	92	-	-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	93	-	-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	94	-	-
V. Profitul sau pierderea reportat(a) SOLD C	95	-	-
SOLD D	96	128.901	123.866
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C	97	911.663	1.646.192
SOLD D	98	-	-
Repartizarea Profitului	99	-	-
Capitaluri proprii – Total (rd. 70 + 71 + 72 + 77 - 78 + 79 - 80 + 81 - 82 + 83 - 84 - 85)	100	26.896.422	28.086.780
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct.1017)	102	-	-
Capitaluri – Total (rd. 100+101+102)	103	26.896.422	28.086.780

Data 05.04.2023

Administrator,
Ing. Rotaru Manuel Vasile

Director Economic
Ec. Berinde Elena

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	Nr. Rd.	2021	2022
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	1	38.785.119	43.022.907
Producția vândută (ct.701+702+703+704+ 705+706+ 708)	2	11.699.876	13.500.951
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3	-	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4	-	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile ale căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 766)	5	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	27.085.243	29.521.956
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)			
----- Sold C	7	-	-
----- Sold D	8	-	-
3. Productia imobilizata (ct.721+722)	9	28.761	37.239
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	11	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare	12	14.568	2.831
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13	21.310	9.810
- din care, venituri din fondul comercial negativ	14	-	-
- din care, venituri din subvenții pentru investiții	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	38.849.758	43.072.787
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17	8.463.285	11.923.304
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	62.908	68.394
b) Cheltuieli privind utilitățile (cu energie) (ct.605)	19	281.914	571.810
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20	-	-
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	22.565.436	25.992.228
a) Salarii (ct.641+642+643+644)	23	22.020.219	25.368.529
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	545.217	623.699
10. a) Ajustări de provizioane privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26-27)	25	4.209.876	203.553
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813-6817)	26	4.209.876	202.693
a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	-
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29-30)	28	60.932	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29	60.932	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	30	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.207.553	2.582.988
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	32	1.812.229	2.140.491
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	33	386.328	425.908
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	-	-
11.5 Cheltuieli privind calamitățile	36	-	-
11.6 Alte cheltuieli	37	-	-
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare	38	8.996	15.729
6			
Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-37028	-
Cheltuieli (ct. 6812)	40	-	-
Venituri (ct. 7812)	41	37.028	-

CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	37.814.876	41.341.417
PROFITUL DIN EXPLOATARE Profit(rd 16-42)	43	1.034.882	1.731.370
Pierdere(rd 42-16)	44		
	Nr.		
	Rd.	2021	2022
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	45	-	-
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	46	-	-
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	51.165	199.007
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	48	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare	49	-	-
15. Alte venituri financiare	50	-	-
-din care, venituri din alte imobilizări financiare	51	-	-
VENITURI FINANCIARE–TOTAL(rd. 45+47+49+ 50)	52	51.165	199.007
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
- Venituri (ct. 786)	55	-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	56	-	-
- din care, cheltuieli în relația cu entități afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct 663+664+665+667+668)	58	-	-
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd.53+56+58)	59	-	-
REZULTATUL FINANCIAR Profit (rd. 52-59)	60	51.165	199.007
Pierdere (rd. 59-52)	61	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62	38.900.923	43.271.794
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63	37.814.876	41.341.417
18.PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.086.047	1.930.377
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	66	174.384	284.185
20. Alte impozite neprezentate la elementele mai sus	67	-	-
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR :			
- Profit (rd. 64 - 65 – 66 - 67)	68	911.663	1.646.192
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	-	-

Data

05.04.2023

Administrator,
Ing. Rotaru Manuel Vasile

Director Economic,
Ec. Berinde Elena

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRII FLUXURILOR DE NUMERAR
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	Anul încheiat la 31 Decembrie 2021	Anul încheiat la 31 Decembrie 2022
(Piedere)/Profit net	911.663	1.646.192
Ajutări pentru:		
Deprecierea imobilizărilor corporale	4.202.420	194.871
Amortizarea imobilizărilor necorporale	7.456	8.682
Pierdere din vânzarea de mijloace fixe	-	-
Subvenții pentru investiții	-	-
Venituri din dobânzi	(51.165)	(199.007)
Cheltuieli privin dobânzile	-	-
Cheltuieli privind impozitul pe profit	-	-
Profit din exploatare înainte de modificarea capitalului circulant	5.070.374	1.650.738
(Creșteri)/Reduceri ale soldurilor clienților și a altor creanțe	792.472	(595.058)
(Creșteri)Reduceri ale soldurilor stocuri	598	(313.581)
Creșteri/(Reduceri) ale soldurilor furnizorilor și altor datorii	568.742	(1.761.038)
(Creșteri)/Reduceri ale cheltuielilor în avans	59.202	35.806
Creșteri/(Reduceri) ale veniturilor în avans	-	-
Numerar net generat de capitalul circulant	6.491.388	(983.133)
Impozit pe profit plătit	(259.814)	(319.046)
Numerar generat din activitatea de exploatare	6.231.574	(1.302.179)
Activități de investiții		
Achiziții de mijloace fixe	-	-
Achiziții de imobilizări necorporale	-	-
Dobânzi încasate	-	-
Numerar net generat din activități de investiții	-	-
Activități de finanțare		
Plata dividende 50% din profit conform statut	(658.090)	(455.832)
Dobânzi plătite	-	-
Capital social	2000	-
Sume rambursate în cadrul operațiunii de creditare	-	-
Numerar net din activități de finanțare	(656.090)	(455.832)
Creștere a disponibilităților	5.562.358	1.953.291
Disponibilități la 1 ianuarie	8.599.140	14.161.498
Disponibilități la 31 decembrie	14.161.498	16.114.789

Data
05.04.2023

Administrator,
Ing. Rotaru Manuel Vasile

Director Economic,
Ec. Berinde Elena

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
 (toate sumele sunt exprimate in RON)

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerva legala	Alte rezerve inclusiv rezerve reprezentand surplus realizat	Rezultatul reportat	Rezultatul anului curent	TOTAL
Sold la 31 Decembrie 2021/ 1 Ianuarie 2021	3.585.090	12.843.026	717.018	8.373.336	(193.801)	1.316.178	26.640.847
Profit/pierdere net/a al/a exercitiului						911.663	(1.316.178)
Repartizarea rezultatului						(1.316.178)	911.663
Repartizare la rezerva legală						-	-
Repartizare la alte rezerve						-	-
Aport capital social	2.000						2000
Diminuarea rezerve din reevaluare		(64.900)			64.900		-
Repartizarea altor rezerve în rezultat reportat				658.090			658.090
Sold la 31 Decembrie 2021/ 1 Ianuarie 2022	3.587.090	12.778.126	717.018	9.031.426	(128901)	911.663	26.896.422
Profit/pierdere net/a al/a exercitiului						1.646.191	(911.663)
Repartizarea rezultatului						(911.663)	1.646.191
Repartizare la rezerva legală						-	-
Repartizare la alte rezerve						-	-
Aport capital social		(5.035)			5.035		-
Diminuarea rezerve din reevaluare							-
Repartizarea altor rezerve în rezultat reportat				455.831			455.831
Sold la 31 Decembrie 2022	3.587.090	12.773.091	717.018	9.487.257	(123.866)	1.646.191	28.086.781

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

**Note explicative la Situațiile Financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2017**
(toate sumele sunt exprimate în RON)

i m o b i l	A	B	Sold la		Amortizare în		Amortizare aferentă		Sold la	NOTA 1: Active Sold la 31-Dec-22 (col.5=1+2-3)
			Sold la 1-Ian-22	1	Creșteri	2	Reduceri	3		
Imobilizări necorporale										
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare										
1			-		-					
2			132.518		7.678					140.196
3										
4			132.518		7.678					140.196
TOTAL (rd. 01 la 03)										
Imobilizări corporale										
Terenuuri										
5			11.650.990							11.650.990
6			1.916.710		37.238					1.953.948
7			60.912.107		195.195		860		860	61.106.442
8			68.624		6.860		1.390		1.390	74.094
9			1.140		88.037		7.165			82.012
10										
11			74.549.571		327.330		9.415		2.250	74.867.486
TOTAL (rd. 05 la 10)										
Imobilizări financiare										
12			486							486
13			74.682.575		335.008		9.415		2.250	75.008.168
Active imobilizate - TOTAL (rd. 04+11+12)										

PUBLITRANS 2000 S.A.

**Note explicative la Situațiile Financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2017**
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	B	1-Jan-22	2021	scoase din evidență și reevaluare	31-Dec-22
		6	7	8	9
AMORTIZARE ACUMULATĂ					
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizări	14	125.667	8.682		134.349
TOTAL (rd. 13 la 14)	15	125.667	8.682		134.349
Imobilizări corporale					
Terenuri	16				
Construcții	17	447.540	131.130		578.670
Instalații tehnice și mașini	18	60.665.806	58.254		60.724.060
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	32.363	4.627	1.390	35.600
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	61.145.709	194.011	1.390	61.338.330
Amortizări - TOTAL (rd. 15+20)	21	61.271.376	202.693	1.390	61.472.679
IMOBILIZĂRI NETE (rd. 13-21)	22	13.411.199	-		13.535.489

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
Note explicative la Situațiile Finaciare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON)

Intrările de imobilizări în cursul anului 2022 au fost următoarele:

Imobilizări necorporale în valoare totală de 7.678 RON reprezentând: licențe antivirus , Windows și program de facturare.

Imobilizări corporale în valoare totală de 335.008 RON din surse proprii de finanțare reprezentând: mașina pop nituri, stație electrică de încărcare autobuze, cric hidraulic, autoturism, extindere sistem de supraveghere video și s-a amenajat un oficiu.

Imobilizarile corporale în curs de execuție în valoare totală de 88037 ron reprezentând proiect de modernizare hală de întreținere și atelier și bransament stație electrică de încărcare autobuze electrice.

Ieșirile de mijloace fixe în cursul anului 2022 au fost următoarele:

Valoarea mijloacelor fixe casate este de 1.390 RON, reprezentând panou publicitar, acesta fiind deteriorat

Amortizarea imobilizarilor corporale

Deprecierea mijloacelor fixe în valoare totală de 202.693 RON, a reprezentat amortizarea imobilizărilor necorporale, amortizarea mijloacelor de transport, echipamentelor și instalațiilor

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

Reevaluarea imobilizarilor corporale s-a efectuat cu suficientă regularitate, scopul acestor reevaluări fiind estimarea valorii juste a imobilizarilor corporale, în vederea actualizării valorilor în contabilitate după cum urmează:

- la 30.06.2011 conform raportului de reevaluare nr.3275/16.06.2011
- la 31.12.2015 conform raportului de reevaluare nr.1091/12.02.2016
- la 31.12.2018 conform raportului de reevaluare nr.9570/31.12.2018

Reevaluarea imobilizarilor corporale a fost făcută de firme specializate în domeniu.

- Valoarea imobilizarilor corporale la cost istoric la 01.06.2011 = 3.628.002 lei
- Diferențe din reevaluare la 30.06.2011 = 12.437.816 lei
- Diferențe din reevaluare la 31.12.2015 = 815.112 lei
- Diferențe din reevaluare la 31.12.2018 = 276.496 lei
- Reducerii în perioada 01.07.2011-31.12.2018 = 678.952 lei
- Sold cont „ 105 Diferențe din reevaluare” la 31.12.2018 = 12.850.472 lei

Pentru actualizarea valorilor imobilizarilor corporale s-a folosit metodologia de reevaluare indicată de OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile, conforme cu directivele europene conform ordinului mai sus menționat, reevaluarea imobilizarilor corporale la data bilanțului, se efectuează pornind de la valoarea de cost mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere, aceasta fiind valoarea contabilă rămasă la data reevaluării, valoarea contabilă astfel obținută se compară cu valoarea justă conform rapoartelor de reevaluare, iar diferența astfel obținută se compară cu rezervele din reevaluare existente la momentul reevaluării.

La reevaluarea imobilizarilor corporale, amortizarea calculată și înregistrată în contabilitate a fost eliminată din valoarea contabilă brută a imobilizarilor.

NOTA 2: Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La data de 31 Decembrie 2022 societatea nu are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

NOTA 3: Repartizarea profitului

Destinația	2021	2022
Profit net de repartizat:	911.663	1.646.192
- rezerva legală	-	-
- alte rezerve	455.831	823.096
- sume virate la bugetul local	455.741	822.602
- bugetul Consiliului Judetean Arges	91	494

În anul 2022 societatea a înregistrat profit net în suma de 1.646.192 RON care va fi repartizat după cum urmează: vărsăminte la bugetul local 50% în sumă brută de 822.602 RON și 494 RON la Consiliul Judetean Arges, alte rezerve - surse proprii de finanțare 823.096 RON, conform OUG 64/2001.

Conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare (art.43,,Declararea, reținerea și plat impozitului pe dividende) societatea va reține din sumele de mai sus impozit în cota de 8% asupra dividendului brut astfel încât suma netă rămasă de virat va fi de 756.794 RON și respectiv 455 RON.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.**Note explicative la Situațiile Financiare****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022**

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 4: Creanțe și datorii**Creanțe**

	LICHIDITATE		
	Sold la 31 decembrie 2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	161.642	161.642	-
Subvenție de încasat	1.179.118	1.179.118	-
Alte creanțe în legătură cu personalul	11	11	-
Clienți facturi de întocmit	-	-	-
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	1.110.310	1.110.310	-
Alte creanțe de la bugetul statului	533.350	533.350	-
Decontări cu acționarii privind capitalul	7.007	7.007	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-	-	-
TOTAL	2.991.438	2.991.438	-

	LICHIDITATE		
	Sold la 31 decembrie 2022	Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	170.215	170.215	-
Subvenție de încasat	2.043.362	2.043.362	-
Alte creanțe în legătură cu personalul	3.033	3.033	-
Clienți facturi de întocmit	-	-	-
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	1.110.310	1.110.310	-

Alte creanțe de la bugetul statului	252.568	252.568	-
Decontări cu acționarii privind capitalul	7.007	7.007	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	-	-	-
TOTAL	3.586.495	3.586.495	-

Subvențiile de încasat în valoare de 2.043.362 RON reprezintă subvenții din diferențe de tarif și compensație pentru luna decembrie 2022, fiind încasate ulterior în ianuarie 2023.

În perioada 01.01.2022 – 31.12.2022, conform contractelor de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători valoarea încasată a compensației pentru realizarea obligației de serviciu precum și a diferențelor de tarif pentru anumite categorii de cetățeni, pentru U.A.T. Pitești este de 32.259.001 lei.

În perioada 01.09.2022 -31.12.2022, conform contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători nr.85/7178/31.08.2022, valoarea încasată a compensației pentru realizarea obligației de serviciu precum și a diferențelor de tarif pentru anumite categorii de cetățeni este de :

- UAT Bradu în valoare de 306.647 lei ;
- UAT Bascov în valoare de 395.640 lei ;
- UAT Maracineni în valoare de 278.937 lei ;

Total general subvenție încasată în anul 2022 este în suma de 33.240.225 lei

Suma de 1.110.311 RON înregistrată în operațiuni în curs de clarificare se referă la suma ce s-ar fi cuvenit asociaților pentru perioada Octombrie 2014 – Mai 2015 în condițiile contractului de asociere în participațiune nr.1029/2008 și a acordului formal nr.1349/03167/28.02.2014.

Mai multe informații sunt prezentate în **NOTA 15 Evenimente contingente și angajamente ulterioare.**

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	EXIGIBILITATE		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale				
Furnizori	1.303.862	1.303.862	-	-
Salarii	511.447	511.447	-	-
Retineri salarii	24.0157	24.157	-	-
Garanții materiale pentru salariați	510.842	510.842	-	-
Datorii curente la bugetul de stat	367.429	367.429	-	-
Datorii curente la bugetul asigurărilor	714.522	714.522	-	-
Alte impozite și taxe	3.754	3.754	-	-
Decontări operații de participare	1.110.310	1.110.310	-	-
Creditori diversi	262.037	262.037	-	-
TOTAL	4.808.360	4.808.360		

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	EXIGIBILITATE		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale				
Furnizori	2.574.779	2.574.779	-	-
Salarii	655.945	655.945	-	-

Retineri din salarii	22.371	22.371	-	-
Garanții materiale pentru salariați	550.068	550.068	-	-
Datorii curente la bugetul de stat	400.458	400.458	-	-
Datorii curente la bugetul asigurărilor	889.857	889.857	-	-
Alte impozite și taxe	18.963	18.963	-	-
Decontări operații de participare	1.110.310	1.110.310	-	-
Creditori diversi	297.367	297.367	-	-
TOTAL	6.569.398	6.569.398		

Din totalul datoriilor în sumă de 6.569.398 RON suma de 5.459.088 RON sunt datorii curente care vor fi plătite în anul 2023.

Furnizorii în suma de 2.574.779 RON au fost achitați în termen conform clauzelor contractuale.

Suma de 1.228.384 RON reprezintă restul de plata și reținerile din salarii aferente lunii decembrie 2022 precum și garanțiile materiale ale gestionarilor unitatii.

Datoriile curente la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale și alte impozite și taxe în sumă de 1.290.315 RON au fost achitate în termenele legal.

Către alți creditori societatea înregistrează datorii în sumă de 1.407.677 din care suma de 297.367 RON reprezintă garanții de bună execuție și participare la licitație constituite pentru contractele de piese și materiale aflate în derulare, iar suma de 1.110.311 RON reprezintă decontări din operații de participare evidențiate în contabilitate pentru lunile Octombrie 2014-Mai 2015 și nedecontate acestora ca urmare a dosarului 10080/3/2016 așa cum este prezentat în **NOTA 15 Evenimente contingente și angajamente ulterioare**. La data de 31.12.2022, societatea nu înregistrează datorii restante la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 5: Principii politice și metode contabile

a) Baze de pregătire a situațiilor financiare

Aceste situații financiare au fost pregătite în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) modificat și completat de Ordinul nr. 4160/2016 emis de Ministerul Economiei și Finanțelor cu modificările și completările ulterioare care cere ca situațiile financiare să fie pregătite în concordanță cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicata)
- Cerințele de prezentare specificate de OMF 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Înregistrările contabile care constituie bază a acestor situații financiare sunt efectuate în RON („RON”)

b) Tranzacții și solduri în monedă straină

Societatea nu a efectuat tranzacții în monedă straină.

c) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt recunoscute conform prevederilor de OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și amortizate pe perioada duratei de viață a activului. Imobilizările necorporale care nu sunt generate intern sunt prezentate la cost. Imobilizările necorporale exclusiv cheltuielile de dezvoltare create în cadrul firmei nu sunt capitalizate iar cheltuielile de investiții sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul aferent.

d) Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt evaluate la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată.

Costul imobilizărilor corporale se compune din costul de achiziție, care cuprinde taxele de import și taxele de achiziție nereturnabile și costurile direct atribuibile activului pentru aducerea acestuia în locația și condițiile actuale.

Amortizarea utilizată este cea liniară, calculată pe toată durata utilă a imobilizărilor după cum urmează:

<u>Categorie</u>	<u>Ani</u>
Software	3
Echipamente tehnice	5-15
Mijloace de transport	4-8
Echipamente de birou	3-15

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate.

Îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ durata de viață a activelor, capacitatea de producție a acestora sau performanțele tehnice se capitalizează. Aceste îmbunătățiri sunt amortizate pe durata de viață utilă rămasă a activului aferent.

Profitul sau pierderea rezultată din scoaterea din evidență a mijloacelor fixe sunt determinate comparând veniturile cu valoare rămasă de amortizat și sunt incluse în cadrul profitului din exploatare.

Terenul deținut de societatea noastră nu este supus amortizării.

În cadrul valorii activelor nu este capitalizată cheltuielă cu dobânda.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

Deprecierea activelor

Activele care nu au o durată de viață determinată nu se amortizează și sunt testate anual pentru depreciere. Activele care se amortizează sunt revăzute ori de câte ori există indicii conform cărora valoarea contabilă este mai mică decât valoarea lor recuperabilă. Pierderea din depreciere este recunoscută pentru oricare diferență cu care valoare netă contabilă depășește valoare sa recuperabilă. Valoarea recuperabilă reprezintă valoarea cea mai mare dintre valoarea justă mai puțin costurile cu vânzarea și valoarea sa în folosință. În scopul prezentării deprecierei activelor acestea sunt grupate la valoarea cea mai mică pentru care se pot identifica în mod separat fluxuri de numerar (unități generatoare de numerar).

e) Stocuri

Societatea folosește metoda de evaluare a stocurilor FIFO. Stocurile sunt prezentate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor include toate cheltuielile necesare aducerii fiecărui produs în locația și în condițiile necesare valorificării acestuia.

f) Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea originală facturată. Societatea constituie provizioane numai pentru anumiți clienți, atunci când încasarea lor este considerată incertă. Valoarea provizionului este recunoscută în contul de profit și pierdere.

g) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt formate din numerar în casa, avansuri de trezorerie, conturi la bănci și alte valori.

h) Datorii comerciale

Datoriile comerciale și celelalte datorii sunt prezentate la cost, însemnând valoarea justă atribuibilă acestora echivalentă a plăților viitoare pentru bunuri sau servicii primite indiferent de faptul că acestea din urmă au fost sau nu facturate către societate.

i) Împrumuturi

Societatea nu are contractate împrumuturi.

Evidența împrumuturilor este ținută pe baza tragerilor și a rambursărilor din perioadă. Împrumurile în valută sunt translatate în RON utilizând cursul publicat de BNR.

Împrumuturile sunt înregistrate inițial la suma primită mai puțin cheltuielile pentru contractarea împrumuturilor respective. Împrumuturile sunt prezentate ulterior la cost amortizat.

Orice diferențe între încasări (nete de costul tranzacției) și valoarea obligației (de rascumpărare) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe toată durata împrumutului folosind metoda dobânzii efective.

j) Active deținute prin leasing financiar

Societatea nu are active deținute prin leasing financiar.

Atunci când activele sunt finanțate prin contracte de leasing care dau naștere unor drepturi aproximative cu drepturile legale, activele sunt tratate ca și când ar fi fost cumparate de drept. Suma capitalizată reprezintă valoarea prezentă a plăților minime de leasing plătibile în cursul termenului de leasing. Angajamentele de leasing sunt prezentate ca datorii de leasing financiar. Deprecierea activelor în cauză este recunoscută în cadrul contului de profit și pierdere.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil să fie necesară o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice viitoare pentru a onora obligația respectivă și o estimare credibilă a valorii obligației poate fi realizată.

Atunci când societatea se așteaptă ca un provizion să fie rambursat, rambursarea se va recunoaște ca un activ separat dar numai dacă este cert.

Societatea nu constituie provizioane conform politicilor contabile aprobate.

l) Pensii

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, societatea efectuează plăți către Statul Român în beneficiul angajaților săi pentru asigurări sociale. Toți salariații societății sunt incluși în Planul de Pensii al Statului Român.

m) Capitalul social

Acțiunile ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii.

Capitalul social al Societății la 31 Decembrie 2022 a fost în sumă de 3.587.090 RON, reprezentând un număr de 358.709 acțiuni cu o valoare nominală de 10 RON.

n) Rezerve

Societatea are rezerve legale și alte rezerve legal constituite.

o) Datorii pe termen lung

Datoriile pe termen lung reprezintă datoriile ce au o exigibilitate mai mare de 12 luni de la data bilanțului. La data de 31.12.2022 societatea nu are datorii pe termen lung.

p) Veniturile și Cheltuielile

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute în perioada în care serviciile/bunurile sunt prestate/livrate.

r) Subvenții

Subvenții aferente veniturilor.

Subvențiile aferente activității curente sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa în măsura în care se poate estima în mod real/ se cunoaște valoarea acestora. Dacă valoarea lor nu poate fi estimată rezonabil la data bilanțului acestea se recunosc atunci când se încasează.

s) Costurile finanțării

Cheltuielile cu dobânzile și alte costuri aferente împrumuturilor se înregistrează în contul de profit și pierdere cu excepția costurilor de finanțare aferente proiectelor de dezvoltare care sunt transferate asupra costurilor de dezvoltare până la data finalizării.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

t) Impozite și taxe

Datoriile și activele fiscale curente aferente perioadei curente și perioadelor anterioare sunt măsurate la valoarea la care se așteaptă să fie plătite sau să fie recuperate de la autoritățile fiscale folosind diferite rate fiscale și legi care au fost promulgate sau adoptate până la data bilanțului.

u) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare care aduc informații suplimentare despre situația societății la data bilanțului sau cele care indică faptul că prezentarea conform principiului continuității în exploatare nu este adecvată sunt reflectate în notele aferente situațiilor financiare. Evenimentele ulterioare care nu se concretizează în ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt materiale.

v) Datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în prezentele situații financiare. Acestea sunt prezentate în notele explicative excepție făcând cazul în care posibilitatea unei ieșiri de resurse care să afecteze beneficiile economice viitoare este foarte redusă.

w) Părți afiliate

O societate este considerată parte afiliată a altei societăți atunci când fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau alte modalități, are abilitatea ca să exercite control în mod direct sau indirect sau o influență notabilă în cealaltă societate.

x) Cifre comparative

Situațiile vor fi prezentate comparativ cu cele din perioada precedentă. În cazul în care comparabilitatea nu va putea fi realizată se vor retrata valorile aferente exercițiului precedent, iar ajustările efectuate se vor prezenta în situațiile financiare.

NOTA 6: Acțiuni și obligațiuni

Capitalul social al Societății la 31 Decembrie 2022 a fost în sumă de 3.587.090 RON reprezentând 358.709 de acțiuni cu o valoare nominală de 10 RON. Capitalul propriu a fost plătit în întregime.

Structura acționariatului este prezentată în tabelul de mai jos:

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI PITESTI	99.94%
JUDETUL ARGES PRIN CONSILIUL JUDETEAN ARGES	0.06%
TOTAL	100.00%

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Finaciare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 7: Informații privind angajații, administratorii și management-ul

În timpul exercițiului financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 conducerea societății a fost asigurată de D-nul Rotaru Manuel Vasile, în calitate de director general, împreună cu ceilalți membrii ai consiliului de administrație.

În cursul anului 2022 Consiliul de Administrație a fost reprezentat de :

Ciurea Diaconescu Constantin	01.01.2022 - 31.12.2022	- Presedintele Consiliului de Administratie
Matei Lazar Gheorghe	01.01.2022 - 31.12.2022	- Membru Consiliul de Administratie
Hodos Adrian Dan	01.01.2022 - 31.12.2022	- Membru Consiliului de Administratie
Barlogeanu Marioara	01.01.2022 - 31.01.2022	- Membru Consiliului de Administratie
Sandu Adrian	01.01.2022 - 31.01.2022	- Membru Consiliul de Administratie
Goncearu Horia Radu	01.02.2022 - 31.12.2022	- Membru Consiliul de Administratie
Dobre Emanuel	01.02.2022 - 31.12.2022	- Membru Consiliul de Administratie

La 31 Decembrie 2022 nu a fost constituită nici o garanție și nu există nici o altă obligație viitoare în relație cu administratorii sau directorii societății.

Sumele privind salariile brute și taxele salariale (ale angajatorului) aferente anului 2021 și 2022 sunt prezentate mai jos:

	2021	2022
Management	2021	2022
Cheltuieli cu salariile brute în anul	746.791	914.005
Cheltuieli cu taxele salariale aferente anului	16.803	20.565
Tichete de masă	-	-
Salarii	19.131.608	22.025.454
Cheltuieli cu salariile brute în anul	738.617	829.099
Cheltuieli cu taxele salariale aferente anului	1.387.320	1.558.270
Tichete de masă	-	-
Total	22.021.139	25.347.393
Cheltuieli cu salariile brute în anul	19.878.399	22.939.459
Cheltuieli cu taxele salariale aferente anului	755.420	849.664
Tichete de masă	1.387.320	1.558.270

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 8: Analiza principalilor indicatori economico-financiar

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI		2021	2022
Eficiența capitalului disponibil	Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	1.086.047	1.930.377
	Capital angajat (B)	26.896.422	28.086.780
A/B		0.04	0.07
Eficiența capitalului propriu	Profitul (pierdere) net (A)	911.663	1.646.192
	Capital propriu (B)	26.896.422	28.086.780
A/B		0.03	0.06
Marja brută din vânzări	Profit brut din vânzări (A)	1.086.047	1.930.377
	Cifra de afaceri (B)	38.785.119	43.022.907
A/B		0.03	0.04
Rata profitului operațional	Profit (pierdere) din exploatare (A)	1.034.882	1.731.370
	Venituri din exploatare (B)	38.849.758	43.072.787
A/B		0.03	0.04

Rata profitului net		
Profitul (pierdere) net (A)	911.663	1.646.192
Venituri totale (B)	38.900.923	43.271.794
A/B	0.02	0.04
Viteza de rotație a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	38.785.119	43.022.907
Active imobilizate (B)	13.411.199	13.535.489
A/B	2.89	3.18
Rata activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	38.785.119	43.022.907
Total activ (B)	31.705.765	34.656.178
A/B	1.22	1.24

SOLVABILITATE	2021	2022
Rata de îndatorare		
Total datorii (A)	4.808.360	3.994.619
Total activ (B)	31.705.765	34.656.178
A/B	0.15	0.12
Gradul de îndatorare		
Total datorii pe termen lung (A)	-	-
Capitalul permanent (B)	26.896.422	28.086.780
A/B	-	-
Rata acoperirii dobânzii		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	1.086.047	1.930.377
Dobânda (B)	-	-
A/B- ori	0	0

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	2021	2022
Rata lichidității generale		
Active curente	18.294.566	21.120.689
Obligații curente	4.808.360	6.569.398
(A/B)	3.80	3.22
Rata rapidă a lichidității		
Active curente	18.294.566	21.120.689
Stocuri	944.107	1.257.687
Obligații curente	4.808.360	6.569.398
(A-B)/C	3.61	3.02
Perioada încasării clienților		
Creanțe comerciale (A)	161.642	170.215
Cifra de afaceri netă (B)	38.785.119	43.022.907
(A/B)*365- zile	1.53	1.46
Perioada imobilizării stocurilor		
Stocuri (A)	944.107	1.257.687

Cifra de afaceri neta (B)	38.785.119	43.022.907
(A/B)*365- zile	8.87	10.66
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	1.303.862	2.574.779
Cifra de afaceri neta (B)	38.785.119	43.022.907
(A/B)*365- zile	12.26	21.83

Principalul obiect de activitate al Societății este transportul urban suburban și metropolitan de călători. Gestiunea societății în anul 2022 a fost controlată de auditorul intern. În anul 2022 situațiile anuale financiare au fost supuse auditului statutar în conformitate cu prevederile legii contabilității 82/1991 cu modificările și completările ulterioare de către auditor aprobat AGA al cărui cost cu prestația se va reflecta în situațiile financiare ale anului 2023.

Societatea nu are filiale și nici relații cu alte întreprinderi asociate în care să dețină titluri de participare.

Posturile de activ și pasiv prezentate în situațiile financiare anuale au fost întocmite în monedă națională iar ciferele cuprinse în rapoarte au fost exprimate în RON.

Societatea nu are angajamente acordate și nici angajamente primite.

b) Onorarii de audit

Costurile contractuale privind onorariile de audit pentru situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 întocmite în conformitate cu OMF 1802 / 2014 sunt în valoare de totală de 15.000 RON fără TVA.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 10: Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt reprezentate de:

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Conturi bancare în RON	14.134.861	16.035.186
Numerar în RON	12.393	31.201
Avansuri de trezorerie	5.000	5.125
Alte valori	9.244	43.277
Total numerar și echivalente de numerar	14.161.498	16.114.789

NOTA 11: Stocuri

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
--	------------------------------	------------------------------

Combustibil	209.437	485.188
Piese de schimb	658.411	664.420
Materiale auxiliare	37.054	51.870
Obiecte de inventar	1.267	-
Materiale de natura obiectelor de inventar	6.075	5.232
Alte materiale consumabile	31.863	50.977
Total	944.107	1.257.687

NOTA 12: Impozitul pe profit

Calculul imozitului pe profit se bazează pe rezultatele raportate în declarația privind impozitul pe profit întocmită pe baza bilanței de verificare întocmită la 31.12.2022 și respectiv a situațiilor financiare ale societății.

Imozitul pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul contabil obținut potrivit reglementărilor legale în vigoare ajustat pentru anumite poziții. Conform legislației fiscale (cu cheltuieli deductibile și cheltuieli nedeductibile fiscal). Procentul utilizat pentru calculul imozitului pe profit este de 16%.

Reconcilierea dintre profitul contabil, imozitul pe profit curent și datoria cu imozitul pe profit curent este prezentată mai jos:

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
Note explicative la Situațiile Financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Rezultat contabil - profit	1.086.047	1.930.377
Elemente similare veniturilor	64.900	5.035
Deduceri fiscale și rezerva legală	-	
Cheltuieli nedeductibile fiscal	58.024	
Venituri neimpozabile	38.102	
	-37.028	
Profit impozabil	1.171.943	1.973.514
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent (înainte de sponsorizare) (2022 = 16%, 2021=16%)	187.510	315762

Sponsorizări		
Reducere impozit cf.Oug 153/2021	(13.126)	(31.577)
(Creanța) / Datorie cu impozitul pe profit la începutul anului		
(Plăți) / (compensări) efectuate în cursul anului	352.442	319.046
(Creanța) / Datorie cu impozitul pe profit curent la sfârșitul anului	(178.058)	(34.861)

NOTA 13: Părți afiliate

Societatea face parte din grupul de societăți deținute și controlate de Consiliul Local Pitești.

Părțile afiliate prezentate mai jos sunt furnizori de servicii ai societății.

Aceste situații financiare reprezintă situațiile financiare individuale ale societății și nu situațiile financiare consolidate ale grupului.

Părțile afiliate ale societății Publitrans 2000 S.A. la 31 Decembrie 2022 sunt:

Nr crt.	Nume	Țara de origine	Tipul de relație
1	Salubritate 2000 SA	Romania	Furnizor. Asociat comun
2	Apa Canal 2000 SA	Romania	Furnizor. Asociat comun
3	Termocalor Confort SA	Romania	Furnizor. Asociat comun
4	Salpitflor Green SA	Romania	Asociat Comun

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt prezentate mai jos:

DATORII CĂTRE PĂRȚILE AFILIATE:

	2021	2022
Salubritate 2000 SA	594	615
Apa Canal 2000 SA	-	-
Termocalor Confort SA	37.429	100.377
Total	38.023	100.992

ACHIZIȚII DE LA PĂRȚILE AFILIATE:

	2021	2022
Salubritate 2000 SA		
Apa Canal 2000 SA	9.356	7.383
Termocalor Confort SA	29.262	33.663
	137.614	286.820
Total	176.232	327.866

Salubri
Apa ca
Termca

VÂNZĂRI CĂTRE PĂRȚILE AFILIATE:

	2021	2022
Salubritate 2000 SA	6.480	
Apa Canal 2000 SA	28.250	6.000
Termocalor Confort SA	-	23.600
Salpitflor Green SA		-
		-
Total	34.730	29.600

Salubrita
Apa cana
Termcalc

NOTA 14: Estimări contabile critice și judecăți profesionale

Estimările și judecățile profesionale sunt evaluate în mod continuu și se bazează pe experiență și alți factori incluzând evenimente viitoare care sunt considerate ca fiind rezonabile în anumite circumstanțe.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 15: Evenimente contingente și angajamente ulterioare

A) LITIGII

La 31 Decembrie 2022 societatea este implicată în următoarele litigii. La data acestor situații financiare nu se poate estima în mod credibil care va fi evoluția acestor litigii datorită faptului că judecata managementului societății poate fi diferită de judecata instanței și implicit nu se pot estima potențialele efecte asupra situațiilor financiare :

1. Detalii despre litigiile în care societatea este implicată la 31.12.2022

JUDECĂTORIA PITEȘTI

a.1. Dosarul nr. 20259/280/2019

Secția: civilă

Obiect: pretenții delictuale

Stadiu: fond

Părți în proces: Alexandru George Marius, în calitate de reclamant

S.C. Publitrans 2000 S.A. și Stănescu Andrei în calitate de pârâți

S.C. Asigurare Asirom Viena Insurance Group în calitate de chemat în Garantie

a.2. Dosarul nr. 2697/109/2018

Secția: civilă

Materia: litigii cu profesioniștii

Obiectul dosarului: pretenții, obligarea SC Publitrans 2000 SA la plata sumei de 294.595,39 RON, reprezentând cheltuieli de funcționare a asocierii în participatiune efectuate de SC GIREXIM UNIVERSAL SA în perioada octombrie 2014 – august 2015, precum și a sumei de 1.505.555,10 RON reprezentând cota de profit realizat de asocieria în participatiune în perioada octombrie 2014-august 2015

Stadiu dosarului: fond, suspendată soluționarea cererii formulate de SC GIREXIM UNIVERSAL SA, până la finalizarea dosarului penal 10080/3/2015 aflat pe rolul Curții de Apel București

Părți în proces: SC Girexim Universal SA în calitate de reclamant

S.C. Publitrans 2000 S.A. și alții în calitate de pârâți

a.3. Dosarul nr. 728/109/2022

Secția: civilă

Materia: litigii de muncă (prejudiciu material adus societatii)

Obiect: raspunderea patrimoniala a angajatului pentru prejudiciul adus societatii(1591lei)

Stadiul dosarului: solutionat la fond (respinge actiunea)

Părți în proces: S.C. Publitrans 2000 S.A. în calitate de reclamant

Chivu Ramona în calitate de parat

Stadiu procesual: fond Termen 11.05.2023

a.4. Dosar nr. 6398/109/2016*

Secția: civilă

Materia: litigii cu profesioniștii

Obiectul dosarului: pretenții, obligarea S.C. Publitrans 2000 S.A. la plata PROFITULUI AFERENT PERIOADEI 01.10.2014-01.10.2015. în sumă de 2.159.529.18 RON, 1.249.418 RON reprezentând polițe de asigurare CASCO, cheltuieli de exploatare în sumă de 450.042,88 RON și cheltuieli de reabilitare a celor 40 de autobuze în sumă de 348.513 RON.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Finaciare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

Urmatorul termen de judecata: suspendat pana la solutionarea definitiva a dosarului nr.10080/3/2015 aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti.

Parti in proces: S.C. C.N.C.D. SA in calitate de reclamanta ,aflata in procedura generala a insolventei.

S.C. PUBLITRANS 2000 SA, in calitate de parata.

a.5. Dosar nr.7470/109/2021

Sectia: civila

Materia:Litigii de munca

Obiectul dosarului:Contestatie decizie de concediere

Termen: 16.02.2022

Parti in proces: Cosoreanu Maria Mirela in calitate de contestatoare

S.C. Publitrans 2000 S.A. in calitate de intimata

Stadiu procesual: Finalizat definitiv. Dispune reangajarea reclamantei , cu plata tuturor drepturilor salariale, de la data concedierii si pana la reangajare

a.6 Dosar nr.7748/109/2021

Sectia: civila

Materia:Litigii de munca

Obiectul dosarului:Contestatie decizie de concediere

Termen: 19.04.2022

Parti in proces: Dumitrescu Mihai Cristian in calitate de contestator
S.C. Publitrans 2000 S.A. in calitate de intimata
Stadiu procesual : Amana pronuntarea la data de 02.02.2023

a.7. Dosar nr. 7479/109/2020

Secția: civilă

Materia: CAF

Obiectul dosarului: Comunicare informații de interes public (Legea nr. 544/2001).

Stadiul procesual: Definitiva, respinge acțiunea reclamantului.

Părți în proces: Alecsandru Dragoș în calitate de reclamant

S.C. Publitrans 2000 S.A.. în calitate de pârât

a.8. Dosar nr. 3909/109/2021

Secția: civilă

Materia: CAF

Obiectul dosarului: anulare concurs din data de 03.03.2021; reorganizare concurs și susp. executare

Stadiul procesual :Fond Admite acțiunea reclamantei. Dispune anularea concursului. Executorie provizoriu

Părți în proces: Coșereanu Maria Mirela în calitate de reclamant

S.C. Publitrans 2000 S.A.. în calitate de pârât

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Finaciare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

TRIBUNALUL BACĂU

a.9. Dosarul nr. 3226/180/2010

Secția: civilă

Materia: civil

Obiect: solicitarea instanței de judecată de a emite o hotărâre care să țină loc de act autentic pentru o suprafață de 15.952 m.p.

Stadiu: recurs, judecata este suspendată până la rămânerea definitivă a soluțiilor date în Dosarele nr. 2D/P/2013 al D.I.I.C.O.T Pitești și nr.3574/P2013 al pachetului de pe lângă Judecatoria Pitești.

Părți în proces: Otobicu Daniel în calitate de recurent reclamant

Dumitru Constantin și alții în calitate de intimați pârâți

S.C. Publitrans 2000 S.A. Pitești. în calitate de intervenientă în nume propriu.

Interesul pe care unitatea noastră îl justifică în acest proces este acela ca parte din suprafața de teren pentru care se solicită emiterea unei hotărâri care să țină loc de act autentic se află în proprietatea noastră (7.703 m.p).

CURTEA DE APEL PITESTI

a.10. Dosarul nr. 3538/109/2019

Secția: civilă

Materia: litigii de muncă

Obiect: contestație fișă de evaluare

Stadiul dosarului: **Definitiva, respinge acțiunea reclamantei ca nefondata**

Părți în proces:- S.C. Publitrans 2000 S.A. în calitate de reclamant

- CNAIR SA în calitate de reclamant

a.11. Dosarul nr. 4489/109/2022

Secția: civilă

Obiect: anulare act administrativ

Stadiul dosarului: solutionat la fond(respinge acțiunea)

Părți în proces: S.C. Publitrans 2000 S.A. în calitate de intimat

Matei Sonia în calitate de contestator

a.12. Dosar nr. 1415/46/2021

-Secția I civilă;

-Obiectul dosarului : Revizuire-Recurs-legea 10/2001;

- Părți în proces: -S.C. Cris Andreea CTP SRL , în calitate de revizuint;

- Publitrans 2000 S.A., și alți, în calitate de intimată;

-Stadiu procesual: **Admite acțiunea împotriva CNCD SA Irevocabila**

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Finaciare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

CURTEA DE APEL BUCUREȘTI

a.13. Dosarul 10080/3/2015

Secția: penală

Obiect: bribery

Stadiu procesual al dosarului: Finalizat la fond. Pe latura civilă s-a admis în parte cererea de constituire ca parte civilă formulată de persoana vatamata Consiliul Local al municipiului Pitești și s-a respins cererea de constituire de parte civilă formulată de intervenienta în interes propriu SC Publitrans 2000 SA. S-a constatat că prejudiciul pretins de către intervenienta în interes propriu se identifică, ca întindere și cauză, cu prejudiciul pretins de partea civilă Consiliul Local al municipiului Pitești. Valoarea prejudiciului în prezenta cauză este de 23.013.099,65 RON, reprezentând suma profiturilor obținute de SC CNCD SA si SC Girexim Universal SA, ca urmare a neaplicării dispozițiilor legale, a eludării procedurii de licitație, a nerezilierii contractului precum și a prelungirii contractului de asociere.

Părți în proces:- S.C. Publitrans 2000 S.A. în calitate de intervenienta în nume propriu pentru suma de 23.013.099.65 RON. la care se adaugă valoarea la zi a celor 80 de autobuze conform Rechizitoriului întocmit de Direcția Națională Anticorupție

-Tudor Pendiuc și alții, în calitate de inculpați;

-Consiliul Local al Municipiului Pitești în calitate de parte civilă

-S.C. CNCD S.A prin administrator judiciar S.C. BIO CONSULT S.P.R.L.. în calitate de parte responsabilă civilmente

- S.C.Girexim Universal S.A. în calitate de parte responsabilă civilmente

B) ALTE ANGAJAMENTE

Pe lângă litigiile prezentate mai sus societatea este angajată prin contractual colectiv de muncă să ofere angajaților indemnizații salariale la pensionare. Pentru anul încheiat la 31.12.2022 conducerea Societății nu a angajat specialiști actuari pentru a estima datoriile viitoare generate de aceste relații contractuale considerând ca suma astfel determinată nu este semnificativă pentru situațiile financiare ale societății; mai mult decât atât, contractul colectiv de muncă este periodic supus diferitelor negocieri între conducere și angajații acesteia, existând astfel posibilitatea unor modificări care pot merge până la anularea respectivei prevederi.

NOTA 16: Alte valori în afara bilanțului

Societatea la data de 31.12.2022 are înregistrate în sold alte valori în afara bilanțului următoarele sume:

- sold cont 8035 „ Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință” în suma de 375.791,38 lei reprezentând scule și dispozitive, bancuri de lucru, truse de chei și alte accesorii necesare reparațiilor autobuzelor.
- sold cont 8038.3 „ Bunuri primite în concesiune- autobuze electrice” în suma de 36.379.200 lei reprezentând contravaloarea celor 16 autobuze electrice primite în concesiune în anul 2022 de la Municipiul Pitești pentru desfășurarea serviciului de transport.
- sold cont 8039.1 „ Alte valori în afara bilanțului -Gradul de neutilizare al mijloacelor fixe” în suma de 1.408,52 lei, suma care se va epuiza pe măsura ce mijloacele fixe respective vor fi scoase din funcțiune și casate.
- sold cont 8039.3 „ Alte valori în afara bilanțului- bilete și abonamente” în suma de 3.768.415 lei reprezentând contravaloarea билетelor și abonamentelor la pretul de vânzare aflate în gestiunea vânzătorilor de bilete și abonamente, controlor, impiegiati, casieri colectori și gestionari.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 17: Sistemul juridic și fiscal din România

Sistemul juridic și fiscal din România se schimbă în mod frecvent și face obiectul diferitelor interpretări ale ministerelor guvernamentale.

În consecință, în cazul unui control fiscal judecata societății în privința problemelor legale și fiscale s-ar putea să nu corespundă cu cea a autorităților fiscale române.

Deși managementul societății consideră că a făcut o declarație adecvată către autoritățile fiscale. Riscul rămâne ca autoritățile fiscale să aibă o interpretare diferită în privința problemelor legale și fiscale iar efectul asupra prezentelor situații financiare ar putea fi semnificativ.

NOTA 18: Împrumuturi

La data de 31.12.2022 societatea nu are împrumuturi angajate.

NOTA 19: Evenimente ulterioare datei bilanțului

Ulterior exercițiului 31 decembrie 2022 nu au existat alte evenimente semnificative care să determine o ajustare a situațiilor financiare sau o prezentare suplimentară.

Impactul social si economic, atat în Romania cat si la nivel global, al pandemiei de Covid-19 precum și al conflictului din Ucraina si sanctiunilor economice internationale aplicate Rusiei pot genera ipoteze si estimari care necesita reanalizari ce pot duce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor si pasivelor in exercitiul financiar urmator. In special, societatea se asteapta ca ipotezele si estimarile folosite in stabilirea marimii si scadentei fluxurilor viitoare de numerar aferente activelor cu caracteristici de risc de credit sa fie afectate. In acest moment, societatea nu poate estima cu certitudine impactul, intrucat evenimentele evoluează de la o zi la alta.

Impactul pe termen lung poate afecta de asemenea profitabilitatea, fluxurile de numerar si volumul de bilete si abonament vandute. Cu toate acestea, la data prezentelor situatii financiare, societatea isi indeplineste obligatiile la scadenta si, prin urmare, aplica in continuare principiul continuitatii activitatii ca baza pentru intocmirea situatiilor financiare.

NOTA 20: Continuitatea activității

Situațiile financiare au fost elaborate plecând de la prezumția că societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Societatea a raportat profit în ultimii ani, iar conducerea estimează ca urmare a investițiilor efectuate profitabilitatea societății se va îmbunătăți în anii următori.

Societatea se afla sub controlul Consiliului Local Pitești care are o influență semnificativă asupra activității sale inclusiv prin aprobarea bugetului anual de venituri și cheltuieli.

Data

05.04.2023

**Administrator,
Ing. Rotaru Manuel Vasile**

**Director Economic,
Ec. Berinde Elena**