

R A P O R T

privind activitatea de administrare și performanță financiară a S.C. Publitrans 2000 S.A. în perioada 01.01.2014 – 30.06.2014

I. Considerații generale

S.C. Publitrans 2000 S.A. Pitești, este operator de transport public, se află în subordinea Consiliului Local al Municipiului Pitești, iar prestația este reglementată de Legea 92/2007 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 și a Regulamentului serviciului de transport public local de persoane .

Activitatea în primul semestru al anului s-a desfășurat pe baza Bugetului de venituri și cheltuieli, fundamentat în concordanță cu normele și normativele existente, de parametri de bază ce se au în vedere la organizarea și dimensionarea activității de transport, respectiv cererea de transport, rețea, parc mediu circulant, de realizările anului precedent și de permanenta preocupare de eficientizare a activității de transport .

II. Organizare – conducere, control

S.C. Publitrans 2000 S.A., începând cu 01.09.2012 este condusă în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice . Urmare a acestora societatea este condusă de Consiliul de Administrație format din 5 administratori, din care unul deține funcția de președinte al Consiliului . Activitatea Consiliului s-a desfășurat în ședințe lunare, care au vizat buna organizare și optimizare a activității societății în corespondența 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 2013;
- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2014;
- Rezultatele inventarierii anului 2013;
- Obiectivele și criteriile de performanță ale activității directorului general, precum și nivelul de realizare al acestora.

III. Prezentarea activității desfășurată în perioada 01.01.2014 – 30.06.2014

În această perioadă, societatea și-a desfășurat activitatea de transport public local de persoane în asociere în participațiune, fără personalitate juridică pe baza contractului nr.1029/2008, aprobat de Consiliul Local al municipiului Pitești, în calitate de acționar majoritar și a Acordului Formal nr.1349/28.02.2014 aprobat prin H.C.L. nr.136/2014. Rezultatele financiare înregistrate de societate reprezintă 27,18% din veniturile și cheltuielile asocierii în participațiune .

Activitatea principală a societății a constat în furnizarea de servicii de transport persoane pe raza municipiului Pitești, respectiv în vânzarea de legitimații de călătorie către persoane fizice și juridice . Principali utilizatori, persoane juridice ai serviciilor furnizate de societate sunt:

- Direcția de Asistență Socială Pitești;
- S.C. Kremsmueller Romania S.R.L.;
- S.C. Christof S.R.L.;
- Casa Județeană de Pensii;
- S.C. Prod Confarm S.R.L.;
- S.C. Baumax;
- S.C. Distrigaz Confort;
- S.C. Interbrands S.R.L.;
- S.C. Apă canal 2000 S.A.;
- Primăria Bascov
- Centrul Transfuzii Pitești .

Numărul mediu de salariați realizați în primul semestru al anului 2014 a fost de 104 salariați .

Menționăm că pe rolul diferitelor instanțe de judecată se regăsesc următoarele acțiuni întreprinse de terțe persoane fizice sau juridice prin care fiecare în parte revendică unele suprafețe de teren aflate în proprietatea noastră astfel:

- cererea numitului Dumitru C. Constantin în contradictoriu cu Primăria Pitești și S.C. Publitrans 2000 S.A. aflată pe rolul I.C.C.J. ce face obiectul dosarului nr.1548/109/2009* prin care solicită restituirea în natură a 7703 mp;

- cererea S.C. Cris Andreea CTP S.R.L. Pitești în contradictoriu cu S.C. Publitrans 2000 S.A. aflată pe rolul Tribunalului Argeș, dosar instanță nr.2495/109/2009* prin care solicită emiterea dispoziției de restituire în natură a 2340 mp;

- cererea numitului Otobăcu Daniel în contradictoriu cu S.C. Publitrans 2000 S.A. se află pe rol la Tribunalul Bacău și face obiectul dosarului nr.3226/180/2010 prin care solicită pronunțarea de către instanța de judecată a unei hotărâri care să țină loc de act autentic pentru aceeași suprafață de 7703 mp menționată mai sus la prima liniuță .

- cererea S.C. CNCD S.A. în contradictoriu cu S.C. Publitrans 2000 S.A., aflată pe rolul Tribunalului Argeș , care face obiectul dosarului nr.2434/109/2014 și are ca obiect pretenții cu privire la Factura nr.10080/18.04.2014 în valoare de 2.455.958 lei, fără T.V.A., referitor la dosarul nr.2434/109/2014 facem următoarele completări : în anul 2012 S.C. CNCD S.A., unul dintre cei doi asociați au făcut către D:G.F.P. Argeș cerere de rambursare a T.V.A. pentru cele 40 de autobuze cu care au participat la asociere . Cu această ocazie organele de control **au interpretat eronat** faptul că aceste autobuze au fost puse la dispoziția S.C. Publitrans 2000 S.A. gratuit și conform prevederilor Codului Fiscal nr.571/2003 aceasta reprezenta o prestare de servicii care intra în baza de impozitare a T.V.A., stabilindu-se astfel un debit suplimentar în sarcina S.C. CNCD S.A.

Urmare acestui aspect S.C. CNCD S.A. a contestat decizia organelor fiscale la această dată contestația aflându-se pe rol la Înalta Curte de Casație și Justiție .

Astfel ca urmare a recomandărilor organelor fiscale, S.C. CNCD S.A. a facturat către S.C. Publitrans 2000 S.A. costul așaziselor « servicii” . S.C. Publitrans 2000 S.A. a refuzat la plată această factură, întrucât nu este o creanță certă, lichidă și exigibilă, nu are la bază un contract de prestări servicii, este nelegală, suma nu este datorată, motiv pentru care s-a declanșat procesul mai sus amintit.

-cererea S.C. Publitrans 2000 S.A. în contradictoriu cu S.C. Mariberta, aflat pe rolul Judecătoria Pitești, care face obiectul dosarului 4575/280/2014, cu pretenții în sumă de 6.704,53 lei, cu T.V.A., reprezentând prestări servicii transport persoane prin curse speciale .

IV. Prezentarea situației financiare la 30.06.2014

A. Situația patrimoniului

I. Active imobilizate

Elemente de activ	Sold la 01.01.2014	Creșteri	Reduceri	Sold la 30.06.2014
Imobilizări necorporale	28.885			28.885
Imobilizări corporale	16.619.246			16.619.246
Imobilizări financiare	486		-	486
TOTAL	16.648.617			16.648.617

Deprecierea activelor imobilizate (amortizate)

Elemente de activ	Sold la 01.01.2014	Deprecierea în semestrul I al anului 2014	Reduceri	Sold la 30.06.2014
Imobilizări necorporale	21.163	1.482	-	22.645
Imobilizări corporale	3.315.896	338.022	-	3.653.918
TOTAL	3.337.059	339.504	-	3.676.563

Creanțe

Creanțele societății la data de 30.06.2014 sunt în valoare 2.956.041 lei din care :

- clienți pentru activitatea de bază – 172.873 lei, reprezentând facturi emise în luna iunie 2014 și încasate în luna iulie 2014;
- subvenție de încasat – 1.816.447 lei, subvenție pentru luna mai și iunie 2014 încasată în iulie 2014;
- avansuri acordate personalului, TVA neexigibilă, alte creanțe în legătură cu personalul, clienți facturi de întocmit – 941.108 lei;
- concedii medicale nedecontate de Casa de Sănătate – 25.613 lei;

Datorii

Datoriile societății la data de 30.06.2014 sunt în valoare de 2.821.182 lei din care:

- furnizori pentru piese de schimb, materiale, anvelope, motorină – 892.944 lei, care sunt plătite în termen conform clauzelor contractuale;
- drepturi salariale aferente lunii iunie – 233.817 lei, care au fost plătite în luna iulie 2014;
- datorii curente către bugetul de stat – 484.044 lei, care au fost plătite în luna iulie 2014 conform prevederilor legale în vigoare;
- datorii curente către bugetul asigurărilor sociale – 242.609 lei, care au fost plătite în luna iulie 2014, conform prevederilor legale în vigoare;

- alte impozite și taxe – 158.167 lei, reprezentând redevența alte impozite datorate aferente lunii iunie 2014 și achitate în luna iulie 2014, conform prevederilor legale în vigoare precum și rețineri din salarii aferente lunii iunie 2014 și TVA neexigibil pentru bilete și abonamente;

- decontări din operații în participare – 372.003 lei, reprezentând datoriile curente ale lunii iunie 2013 către asociați, care au fost plătite în termenul legal, conform prevederilor din contractul de asociere în participațiune;

- garanții, pentru gestionari și rețineri din salarii – 389.285 lei, reprezentând datoriile curente ale lunii iunie, virate în termen legal;

- alți creditori – 48.313 lei garanție de bună pentru contracte în derulare .

Precizăm că la data de 30.06.2014 societatea nu are datorii restante la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local .

V B. Contul de profit și pierderi la 30.06.2014

La data de 30.06.2014 societatea a înregistrat conform contului de profit și pierderi

- mii lei-

Nr. crt.	Indicatori	Prevederi B.V.C. 30.06.2014	Realizări 30.06.2014
I.	Venituri totale din care:	3.951	3.252
	A. Venituri de exploatare din care:	3.951	3.251
	- venituri din activitatea de bază	2.699	2.315
	- venituri din subvenții	1.149	933
	- alte venituri	101	3
	B. Venituri financiare	2	1
II.	Cheltuieli totale din care :	3.362	3.244
	- cheltuieli cu bunuri si servicii	1.817	1.851
	- cheltuieli cu impozite si taxe	25	9
	- cheltuieli cu personalul	1.427	1.367
	- alte cheltuieli de exploatare	93	17
	C. Cheltuieli financiare	-	-
	rezultat din exploatare – profit brut	587	7
	rezultat financiar – profit	2	1
	rezultat brut al exercițiului	589	8
III.	Cheltuieli cu impozitul pe profit	112	38
	Rezultatul net – profit net al exercițiului, sau pierdere	477	-30

Societatea s-a încadrat în prevederile bugetului de venituri și cheltuieli, realizând la capitolul cheltuieli economii. La capitolul venituri din activitatea de bază se constată s-au realizat în procent de 82% față de prevederile din buget, datorită unor cauze obiective și anume:

- fundamentarea veniturilor din bugetul de venituri și cheltuieli s-a făcut luându-se în considerare veniturile realizate la nivelul anului 2013;

- veniturile realizate s-au situat sub prevederile bugetare datorită faptului că numărul de călători scade de la un an la altul ca urmare a restrângerii activității multor întreprinderi, urmare a actualului context al crizei economice;

- veniturile din subvenții au scăzut datorită reducerii unor cheltuieli, pe seama cărora se calculează subvenția ;

- s-a efectuat o regularizare a veniturilor în sensul diminuării lor cu suma de 487.322,64 lei, corespunzător reducerii procentului de repartizare a beneficiilor/pierderilor din asocieri de la 29,31% la 27,18% ca urmare a sentinței civile 1575/04.03.2013 pronunțată în dosarul 856/46/2011 ce privește contestarea Decizia nr. 8/21.03.2011 a Camerei de Conturi Argeș, rămasă definitivă prin Decizia nr.439/R – Cont a Curții de Apel Pitești .

Toate acestea au condus la realizarea unui profit brut în valoare de 7 mii lei .

VI. Contractul de mandat

Prin contractul de mandat, directorului general i s-au stabilit și aprobat de Consiliul de Administrație și Consiliul Local al Municipiului Pitești cinci obiective/criterii de performanță :

- reducerea plăților restante către bugete, furnizori și alți creditori;
- creșterea productivității muncii;
- realizarea de profit în anul 2014;
- reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri;
- numărul de sancțiuni contravenționale primite ale societății .

Criteriile de performanță se calculează lunar și cumulativ de la începutul anului, se prezintă Consiliului de Administrație și Consiliului Local în fiecare lună . La data de 30.06.2014 criteriile de performanță s-au îndeplinit 100% în afară de reducerea cheltuielilor la 1000 lei venituri care s-a îndeplinit în procent de 84,24% și creșterea productivității muncii care s-a îndeplinit în procent de 98,76% . Cauzele nerealizării acestor doi indicatori au fost prezentate în capitolul V.B. Contul de profit și pierdere .

În ceea ce privește obiectivele generale ale serviciului public de transport prevăzute în planul de management pentru perioada 2012 – 2016, directorul general împreună cu conducerea executivă în

primul semestru al anului 2014, a asigurat reducerea costurilor de operare prin adaptarea continutului programului de circulatie in functie de cererea de transport, a incheiat pre-acordul de finantare BERD in vederea renoirii parcului auto cu 70 autobuze tip euro 6, la aceasta data efectuandu-se evaluarea economica si juridica a societatii in vederea obtinerii creditului. In continuare conducerea societatii s-a ocupat de mentinerea gradului de confort si siguranta al calatorilor asigurand intretinerea parcului auto existent conform cerintelor, a continuat oferirea de protectie sociala impreuna cu municipalitatea pentru anumite categorii de cetateni si a administrat corespunzator si eficient resursele alocate.

Consiliul de Administratie

Diaconescu Adrian Dorin – Președinte C.A.




Constantin Ion – membru C.A.



Dobre Emanuel Aurel – membru C.A.



Răceanu Marian Liviu – membru C.A.



Rotaru Mașuel Vasile – membru C.A.