

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2023**

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

Cuprins:

Bilanțul	3
Contul de profit și pierdere	3
Situația fluxurilor de numerar	7
Situația modificării capitalurilor proprii	8
Note explicative la situațiile financiare	11

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

	Nr. Rd.	31.12.2022	31.12.2023
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	5.847	3.861
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	5.847	3.861
II. Imobilizări corporale			
1. Terenuri și construcții	08	13.026.268	14.348.668
2. Instalații tehnice și masini (ct. 213-2813-2913)	09	382.382	1.955.916
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	10	38.494	31.390
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	11	-	-
5. Imobilizări corporale în curs de execuție	12	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	13.529.156	16.335.974
III. Imobilizări 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	13.535.489	16.340.321
B. Active circulante			
I. Stocuri			
1. Materii prime și materiale consumabile	26	1.257.687	1.202.093
2. Producția 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	1.257.687	1.202.093
II. Creanțe			
1. Creanțe comerciale	31	170.215	192.691
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	3.409.273	5.470.135
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495)	35	7.007	7.007
Total: (rd. 31 la 35)	36	3.586.495	5.669.833

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

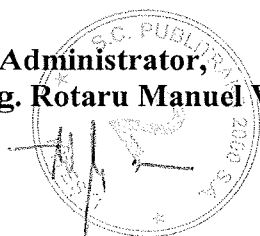
	Nr. Rd.	31.12.2022	31.12.2023
III. Investiții financiare pe termen scurt			
1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct 501-591)	37	-	-
2. Alte investiții pe termen scurt	38	-	-
Total (rd. 37+38)	39	-	-
IV. Casa și conturi la bănci	40	16.114.789	18.497.256
7. Active circulante - Total (row. 30+36+39+40)	41	20.958.971	25.369.182
C. Cheltuieli în avans (acc. 471)	42	161.718	300.019
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43	161.718	300.019
Sume de reluat într- perioadă mai mare de un an	44	-	-
D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioada 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	2.574.779	2.081.043
5. Efecte de comert 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	3.994.619	5.661.858
Total : (rd. 45 la 52)	53	6.569.398	7.742.901
E. Active circulante nete (rd 41+43-53-70-73-76)	54	14.551.291	17.926.300
F. Total active minus datorii curente (rd. 25+44+54)	55	28.086.780	34.266.621
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 comert 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.	31.12.2022	31.12.2023
I. Venituri în avans			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)	69	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70	-	-
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	-	-
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	12.773.091	13.480.177
IV. Rezerve			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	717.018	717.418
2. Rezerve statutare sau contractuale	89	-	-
3. Alte rezerve (ct.1068)	90	9.487.255	9.792.370
Total (rd. 88 la 90)	91	10.204.273	10.509.788
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	-	400.178
SOLD D	96	123.866	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C	97	1.646.192	6.289.788
SOLD D	98	-	-
Repartizarea Profitului	99	-	400
Capitaluri proprii – Total (rd. 70 + 71 + 72 + 77 - 78 + 79 - 80 + 81 - 82 + 83 - 84 - 85)	100	28.076.780	34.266.621
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct.1017)	102	-	-
Capitaluri – Total (rd. 100+101+102)	103	28.086.780	34.266.621

Data 12.04.2024

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.	2022	2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	1	43.022.907	54.920.147
Producția vândută (ct.701+702+703+704+ 705+706+ 708)	2	13.500.951	16.695.893
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	29.521.956	38.224.254
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	37.239	61.441
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	11	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare	12	2.831	0
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13	9.810	5.170.421
- 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	43.072.787	60.152.009
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17	11.923.304	11.324.146
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	68.394	72.616
b) Cheltuieli privind utilitățile (cu energie) (ct.605)	19	571.810	1.249.728
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	25.368.529	34.975.086
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	623.699	801.036
10. a) Ajustări de provizioane privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26-27)	25	202.693	290.592
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813-6817)	26	202.693	290.592
a.2) Venituri (ct. 7813)	27	-	-
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29-30)	28	-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29	-	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	30	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	2.582.988	4.552.843
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	32	1.743.472	2.140.491
11.2. Cheltuieli cu redevențe și chirii	33	397.019	536.667
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	34	425.908	503.191
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	35	-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	36	-	-
11.5 Cheltuieli privind calamitățile	37	-	-
11.6 Alte cheltuieli	38	-	-
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare	39	16.589	14.209
6			
Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-	-
Cheltuieli (ct. 6812)	40	-	-

Venituri (ct. 7812)	41	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	41.341.417	53.266.047
PROFITUL DIN EXPLOATARE Profit(rd 16-42)	43	1.731.370	6.885.962
Pierdere(rd 42-16)	44		
	Nr.		
	Rd.	2022	2023
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	199.007	542.533
- 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	199.007	542.533
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	199.007	542.533
Pierdere (rd. 59-52)	61	-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62	43.271.794	60.694.542
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63	41.341.417	53.266.047
18.PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.930.377	7.428.495
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	66	284.185	1.138.707
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	1.646.192	6.289.788
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	-	-

Data

12.04.2024

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 2022	Anul încheiat la 31 Decembrie 2023
(Piedere)/Profit net	1.646.192	6.289.788
Ajutări pentru:		
Deprecierea imobilizărilor corporale	194.011	284.309
Amortizarea imobilizărilor necorporale	8.682	6.283
Pierdere din vânzarea de mijloace fixe	-	-
Subvenții pentru investiții	-	-
Venituri din dobânzi	(199.007)	(542.533)
Cheltuieli privin dobânzile	-	-
Cheltuieli privind impozitul pe profit		
Profit din exploatare înainte de modificarea capitalului circulant	1.649.878	6.038.326
(Creșteri)/Reduceri ale soldurilor clienților și a altor creanțe	(595.057)	(2.083.338)
(Creșteri)/Reduceri ale soldurilor stocuri	(313.580)	55.594
Creșteri/(Reduceri) ale soldurilor furnizorilor și altor datorii	1.761.038	1.173.503
(Creșteri)/Reduceri ale cheltuielilor în avans	35.806	(138.301)
Creșteri/(Reduceri) ale veniturilor în avans	-	-
Numerar net generat de capitalul circulant	(888.207)	992.542
Impozit pe profit plătit	(319.046)	(1.207.253)
Numerar generat din activitatea de exploatare	(1.207.253)	(214.711)
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	(455.832)	(823.096)
Dobânzi plătite	-	-
Capital social	-	-
Sume rambursate în cadrul operațiunii de creditare	-	-
Numerar net din activități de finanțare	(455.832)	(823.096)
Creștere a disponibilităților	1.953.291	2.382.467
Disponibilități la 1 ianuarie	14.161.498	16.114.789
Disponibilități la 31 decembrie	16.114.789	18.497.256

Data

12.04.2024

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	Repartizarea profitului	Rezultatul anului curent	TOTAL
Sold la 31 Decembrie 2021/ 1 Ianuarie 2022	3.587.090	12.778.126	717.018	9.031.426	(128.901)		911.663	26.896.422
Profit/pierdere net/a al/a exercitiului							1.646.192	(911.663)
Repartizarea rezultatului							(911.663)	1.646.192
Repartizare la rezerva legală							-	-
Repartizare la alte rezerve								
Aport capital social				455.829				455.829
Diminuarea rezerve din reevaluare		5.035						(5.035)
Repartizarea altor rezerve în rezultat reportat					5.035			5.035
Sold la 31 Decembrie 2022/ 1 Ianuarie 2023	3.587.090	12.773.091	717.018	9.487.255	(123.866)	0	1.646.192	28.086.780
Profit/pierdere net/a al/a exercitiului							6.289.788	(1.646.192)
Repartizarea rezultatului							(1.646.192)	6.289.788
Repartizare la rezerva legală			400					400
Repartizare la alte rezerve							-	-
Aport capital social								
Crestere rezerve din reevaluare		707.087			6.062			713.149
Repartizarea altor rezerve în rezultat reportat				305.115	517.982			823.096
Repartizarea profitului						(400)		(400)
Sold la 31 Decembrie 2023	3.587.090	13.480.177	717.418	9.792.370	400.178	(400)	6.289.788	34.266.621

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

**Note explicative la Situațiile Financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON)**

NOTA 1: Active imobilizate

A	B	Sold la	Creșteri	Reduceri	Din care: Dezmembrări și casări	Sold la
		1-Ian-23				31-Dec-23 (col.5=1+2-3)
		1	2	3	4	5
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	1	-	-	-	-	
Alte imobilizări	2	140.196	4.296	-	-	144.492
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	3	-	-	-	-	
TOTAL (rd. 01 la 03)	4	140.196	4.296	-	-	144.492
Imobilizări corporale						
Terenuri	5	11.650.990	-	-	-	11.650.990
Construcții	6	1.953.948	1.473.676	729.946	-	2.697.678
Instalații tehnice și mașini	7	61.106.442	1.699.463	790.413	790.413	62.015.492
Alte instalații, utilaje și mobilier	8	74.094	-	1.681	1.681	72.413
Avansuri și imobilizări corporale în curs	9	82.012	-	82.012	-	0
Imobilizări corporale în curs de execuție	10	-	-	-	-	-
TOTAL (rd. 05 la 10)	11	74.867.486	3.173.139	1.604.052	792.094	76.436.573
A						
Imobilizări financiare	12	486	-	-	-	486
Active imobilizate - TOTAL (rd. 04+11+12)	13	75.008.168	3.177.435	1.604.052	792.094	76.581.551

S.C.PUBLITRANS 2000 S.A.
Note explicative la Situațiile Financiare
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	Sold la	Amortizare în	Amortizare aferentă	Sold la
	1-Ian-23	2023	scoase din evidență	31-Dec-23
	6	7	și reevaluare	9
AMORTIZARE ACUMULATĂ				
Imobilizări necorporale				
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare				
Alte imobilizări	-	-		
TOTAL (rd. 13 la 14)	134.349	6.282		140.631
	134.349	6.282		140.631
Imobilizări corporale				
Terenuri				
Construcții	578.670	151.276	729.946	0
Instalații tehnice și mașini	60.724.060	125.930	790.413	60.059.577
Alte instalații, utilaje și mobilier	35.600	7.103	1.681	41.022
TOTAL (rd. 16 la 19)	61.338.330	284.309	1.522.040	60.100.599
Amortizări - TOTAL (rd. 15+20)	61.472.679	290.591	1.522.040	60.241.230
IMOBILIZĂRI NETE (rd. 13-21)	61.472.679	290.591	1.522.040	60.241.230

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
Note explicative la Situațiile Finaciare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON)

Nota 1: Imobilizari

Intrările de imobilizări în cursul anului 2023 au fost următoarele:

Imobilizări necorporale în valoare totală de 4.296 RON reprezentând: licențe antivirus.

Imobilizări corporale în valoare de 2.459.992 RON din surse proprii de finanțare reprezentând: motoristivitor, detector de jocuri pentru stația ITP, remorcher auto, scanner OBD, scara cu platforma, pompa Sadu, cabina modulară și s-a modernizat hala de reparații auto. Creșterea valorii imobilizărilor corporale s-a datorat și realizării reevaluării clădirilor rezultând o diferență din reevaluare de 713.147 RON.

Ieșirile de mijloace fixe în cursul anului 2023 au fost următoarele:

Valoarea mijloacelor fixe casate este de 792.094 RON reprezentând 7 autobuze MAZ și un monitor Samsung;

Amortizarea construcțiilor reevaluate la 31.12.2023 în suma de 729.946 RON

Amortizarea imobilizărilor necorporale și corporale

Deprecierea mijloacelor fixe în valoare totală de 290.591 RON, a reprezentat amortizarea imobilizărilor necorporale în suma de 6.282 RON (amortizare licențe antivirus și a programului de vânzări), precum și amortizarea mijloacelor de transport, echipamentelor și instalațiilor în suma de 284.309 RON.

Amortizarea capitalului imobilizat în exercițiul financiar 2023 s-a calculat conform prevederilor Legii 15/1994, Legii 227/2015 și H.G. 2139/2004, folosindu-se amortizarea liniară.

Reevaluarea imobilizărilor corporale s-a efectuat cu suficientă regularitate, scopul acestor reevaluări fiind estimarea valorii juste a imobilizărilor 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
- la 31.12.2023 conform raportului de reevaluare nr. 160/08.01.2024

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

- Valoarea imobilizărilor 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
- Reduceri 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
- Sold cont „105 Diferențe din reevaluare” la 31.12.2023	=	13.480.177 lei

Pentru actualizarea valorilor imobilizărilor 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 imobilizărilor 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

justa conform rapoartelor de reevaluare, iar diferența astfel obținută se compară cu rezervele din reevaluare existente la momentul reevaluării.

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

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 2: Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La data de 31 Decembrie 2023 societatea nu are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 3: Repartizarea profitului

Destinația	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Profit net de repartizat:	1.646.192	6.289.788
- rezerva legală	-	400
- alte rezerve surse proprii de finanțare	823.096	3.144.694
- sume cuvenite la bugetul local al Municipiului Pitești	822.602	3.142.807
- sume cuvenite la bugetul Județului Argeș	494	1887

În anul 2023 societatea a înregistrat profit net în suma de 6.289.788 RON care va fi repartizat după cum urmează: constituire rezerve legale 400 RON, vărsăminte la bugetul local 50% în sumă brută de 3.142.807 RON și 1.887 RON la bugetul Județului Argeș, alte rezerve - surse proprii de finanțare 3.144.694 RON, conform OUG 64/2001.

Conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare (art.43, „Declararea, reținerea și plata 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 2.891.382 RON la bugetul local al Municipiului Pitești și respectiv 1735 RON la bugetul Județului Argeș.

Precizăm ca societatea a înregistrat în anul 2000 un rezultat reportat (pierdere din divizare din fosta R.A.Regotrans) în suma de 517.982,14 RON, conform protocolului încheiat. În vederea acoperirii acestei pierderi am propus ca aceasta să fie realizată din alte rezerve constituite din profitul net din anii anteriori lui 2023 surse proprii de finanțare, procedând și la impozitarea acesteia conform prevederilor Legii 227/2015, privind codul fiscal cu cota de 16 %.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
Note explicative la Situațiile Finaciare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 4: Creante și datorii

Creanțe

	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	-

	lichiditate		
	Sold la 31 decembrie 2023	Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	192.691	192.691	-
Subvenție de încasat	3.891.358	3.891.358	-
Alte creanțe în legătură cu personalul	2.354	2.354	-
Clienți facturi de întocmit	-	-	-
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	1.110.311	1.110.311	-
Alte creanțe de la bugetul statului	466.112	466.112	-
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 3.891.358 RON reprezintă subvenții din diferențe de tarif și compensație pentru luna decembrie 2023, fiind încasate ulterior în ianuarie 2024.

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, 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 Pitesti în valoare de 32.421.270 lei
- UAT Bradu în valoare de 1.095.653 lei ;
- UAT Bascov în valoare de 1.428.470 lei ;
- UAT Maracineni în valoare de 1.070.500 lei ;
- UAT Oarja în valoare de 911.635 lei;
- UAT Stefanesti în valoare de 1.296.723 lei;

Total general subvenție încasată în anul 2023 este în suma de 38.224.251 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.

Aceasta suma urmeaza a fi clarificata, de catre instantele de judecata ce vor solutiona dosarele: nr.6398/109/2016* al Tribunalului Arges, reclamant fiind C.N.C.D. SA si nr.2697/109/2018 al Tribunalului Arges, reclamant fiind Girexim Univesrsal S.A.

Tribunalul Arges a respins actiunea in dopsarul nr.6398/109/2016* formulata de C.N.C.D. SA, urmand ca apelul declarat de reclamanta sa fie solutionat de Curtea de Apel Pitesti. Dosarul nr.2697/109/2018 nu a fost solutionat in prima instanta, pana la momentul actual.

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

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

Datorii	EXIGIBILITATE			
	Sold la 31 decembrie 2023	Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale				
Furnizori	2.081.043	2.081.043	-	-
Salarii	971.454	971.454	-	-
Retineri din salarii	23.325	23.325	-	-
Garanții materiale pentru salariați	648.884	648.884	-	-
Datorii curente la bugetul de stat	1.190.252	1.190.252	-	-
Datorii curente la bugetul asigurărilor	1.233.213	1.233.213	-	-
Alte impozite și taxe	86.910	86.910	-	-
Decontări operații de participare	1.110.310	1.110.310	-	-
Creditori diversi	397.510	397.510	-	-
TOTAL	7.742.901	7.742.901		

Din totalul datoriilor în sumă de 7.742.901 RON suma de 6.632.591 RON sunt datorii curente care vor fi plătite în anul 2024.

Furnizorii în suma de 2.081.043 RON au fost achitați în termen conform clauzelor contractuale.

Suma de 1.643.663 RON reprezintă restul de plata si retinerile din salarii aferente lunii decembrie 2023 precum si garantiile materiale ale gestionarilor unitatii.

Datoriile curente la bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale și alte impozite și taxe în sumă de 2.510.375 RON au fost achitate în termenele legal.

Către alți creditori societatea înregistrează datorii în sumă de 1.507.820 din care suma de 397.510 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 sumele care s-ar fi datorat asociatilor

in baza contractului de asociere in participatiune nr.1029/2008.aceste sume s-au inregistrat preventiv, urmand a fi clarificata, de catre instantele de judecata ce vor solutiona dosarele:nr.6398/109/2016* al Tribunalului Arges, reclamant fiind C.N.C.D. SA si nr.2697/109/2018 al Tribunalului Arges, reclamant fiind Girexim Universal SA.

Tribunalul Arges a respins actiunea in dopsarul nr.6398/109/2016* formulata de C.N.C.D. SA, urmand ca apelul declarat de reclamanta sa fie solutionat de Curtea de Apel Pitesti. Dosarul nr.2697/109/2018 nu a fost solutionat in prima instanta, pana la momentul actual.

Mai multe informatii sunt prezentate in **NOTA 15 Evenimente contingente și angajamente ulterioare.**

La data de 31.12.2023, 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 2023

(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 cheltuială cu dobânda.

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. Împrumuturile în valută sunt translate 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 2023

(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 31.12.2023 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 2023

(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 situațiile 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.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
Note explicative la Situațiile Finaciare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 6: Acțiuni și obligațiuni

Capitalul social al Societății la 31 Decembrie 2023 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 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON)

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

În timpul exercițiului financiar încheiat la 31 Decembrie 2023 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 2023 Consiliul de Administrație a fost reprezentat de :

Ciurea Diaconescu Constantin	01.01.2023 - 31.12.2023	- Presedintele Consiliului de Administratie
Matei Lazar Gheorghe	01.01.2023 - 31.12.2023	- Membru Consiliul de Administratie
Hodos Adrian Dan	01.01.2023 - 31.12.2023	- Membru Consiliului de Administratie
Goncearu Horia Radu	01.01.2023 - 31.12.2023	- Membru Consiliul de Administratie
Dobre Emanuel	01.01.2023 - 31.12.2023	- Membru Consiliul de Administratie

La 31 Decembrie 2023 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 2022 și 2023 sunt prezentate mai jos:

Management	2022	2023
Cheltuieli cu salariile brute în anul	914.005	988.068
Cheltuieli cu taxele salariale aferente anului	20.565	22.232
Tichete de masă	-	-
Salariați		
Cheltuieli cu salariile brute în anul	22.025.454	30.584.933
Cheltuieli cu taxele salariale aferente anului	829.099	1.108.059
Tichete de masă	1.558.270	2.397.385
Total	25.347.393	36.100.677
Cheltuieli cu salariile brute în anul	22.939.459	31.573.001
Cheltuieli cu taxele salariale aferente anului	849.664	1.130.291
Tichete de masă	1.558.270	2.397.385

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.**Note explicative la Situațiile Financiare****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 8: Analiza principalilor indicatori economico-financieri

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2022	2023
Eficiența capitalului disponibil		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	1.930.377	7.428.495
Capital angajat (B)	28.086.780	34.266.621
A/B	0.07	0.22
Eficiența capitalului propriu		
Profitul (pierdere) net (A)	1.646.192	6.289.788
Capital propriu (B)	28.086.780	34.266.621
A/B	0.06	0.18
Marja brută din vânzări		
Profit brut din vânzări (A)	1.930.377	7.428.495
Cifra de afaceri (B)	43.022.907	54.920.147
A/B	0.04	0.14
Rata profitului operațional		
Profit (pierdere) din exploatare (A)	1731.370	6.885.962
Venituri din exploatare (B)	43.072.787	60.152.009
A/B	0.04	0.11
Rata profitului net		
Profitul (pierdere) net (A)	1.646.192	6.289.788
Venituri totale (B)	43.271.794	60.694.542
A/B	0.04	0.10
Viteza de rotație a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	43.022.907	54.920.147
Active imobilizate (B)	13.535.489	16.340.321
A/B	3.18	3.36
Rata activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	43.022.907	54.920.147
Total activ (B)	34.656.178	42.009.522
A/B	1.22	1.31

SOLVABILITATE	2022	2023
Rata de îndatorare		
Total datorii (A)	3.994.619	5.661.858
Total activ (B)	34.656.178	42.009.522
A/B	0.12	0.13
Gradul de îndatorare		
Total datorii pe termen lung (A)	-	-
Capitalul permanent (B)	28.086.780	28.086.780
A/B	-	-
Rata acoperirii dobânzii		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	1.930.377	7.428.495
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 2023**

(toate sumele sunt exprimate în RON)

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	2022	2023
Rata lichidității generale		
Active curente	21.120.689	25.669.201
Obligații curente	6.569.398	7.742.901
(A/B)	3.22	3.32
Rata rapidă a lichidității		
Active curente	21.120.689	25.669.201
Stocuri	1.257.687	1.202.093
Obligații curente	6.569.398	7.742.901
(A-B)/C	3.02	3.16
Perioada încasării clienților		
Creanțe comerciale (A)	170.215	192.691
Cifra de afaceri netă (B)	43.022.907	54.920.147
(A/B)*365- zile	1.42	1.28
Perioada imobilizării stocurilor		
Stocuri (A)	1.257.687	1.202.093
Cifra de afaceri netă (B)	43.022.907	54.920.147
(A/B)*365- zile	10.66	7.96
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	2.574.779	2.081.043
Cifra de afaceri netă (B)	43.022.907	54.920.147
(A/B)*365- zile	21.83	13.80

Principalul obiect de activitate al Societății este transportul urban suburban și metropolitan de călători.

Gestiunea societății în anul 2023 a fost controlată de auditorul intern. În anul 2023 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 2023 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 Finaciare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON)

NOTA 10: Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt reprezentate de:

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Conturi bancare în RON	16.035.186	18.463.076
Numerar în RON	31.201	3.554
Avansuri de trezorerie	5.125	2.625
Alte valori	43.277	28.000
Total numerar și echivalente de numerar	16.114.789	18.497.255

NOTA 11: Stocuri

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Combustibil	485.188	409.471
Piese de schimb	664.420	679.464
Materiale auxiliare	51.870	48.963
Obiecte de inventar	-	-
Materiale de natura obiectelor de inventar	5.232	19.408
Alte materiale consumabile	50.977	44.788
Total	1.257.687	1.202.093

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 31.12.2023 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 impozitului pe profit este de 16%.

Reconcilierea dintre profitul contabil, impozitul pe profit curent și datoria cu impozitul 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 2023**

(toate sumele sunt exprimate în RON)

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Rezultat contabil - profit	1.930.377	7.428.495
Elemente similare veniturilor	5.035	524.044
Deduceri fiscale și rezerva legală		400
Cheltuieli nedeductibile fiscal	38.102	44.400
Venituri neimpozabile		
Profit impozabil	1.973.514	7.996.539
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent (înainte de sponsorizare) (2023 = 16%, 2022=16%)	315.762	1.279.446
Sponsorizări		
Reducere impozit cf.Oug 153/2021	(31.577)	(140.739)
(Creanța) / Datorie cu impozitul pe profit la începutul anului		
(Plăți) / (compensări) efectuate în cursul anului	319.046	495.551
(Creanța) / Datorie cu impozitul pe profit curent la sfârșitul anului	(34.861)	643.156

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 2023 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 Finaciare****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate în RON)

Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt prezentate mai jos:

DATORII CĂTRE PĂRȚILE AFILIATE:

	2022	2023
Salubritate 2000 SA	615	670
Apa Canal 2000 SA	-	-
Termocalor Confort SA	100.377	-
Total	100992	670

ACHIZIȚII DE LA PĂRȚILE AFILIATE:

	2022	2023
Salubritate 2000 SA		
Apa Canal 2000 SA	7.383	7.659
Termocalor Confort SA	33.663	42.288
	286.820	320.732
Total	327.866	370.679

VÂNZĂRI CĂTRE PĂRȚILE AFILIATE:

	2022	2023
Salubritate 2000 SA	-	670
Apa Canal 2000 SA	6.000	-
Termocalor Confort SA	23.600	-
Salpitflor Green SA	-----	-
Total	29.600	670

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.

NOTA 15: Evenimente contingente și angajamente ulterioare

A) LITIGII

La 31 Decembrie 2023 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 31.12.2023

JUDECĂTORIA PITEȘTI

1. Dosarul nr. 20259/280/2019

- Secția civilă;
- Obiectul dosarului: pretenții delictuale;
- Părți în proces: - Alexandru George Marius, în calitate de reclamant;
- S.C. Publitrans 2000 S.A., reprezentată prin consilier juridic Tutunaru Florică în calitate de pârâtă;
- S.C. Asigurarea Asiom Viena Insurance Group, în calitate de chemat în garanție.
- Valoare litigiu: 14.791,81 lei;
- Stadiu procesual: Finalizat la fond prin respingerea acțiunii reclamantului. Cu apel, formulat de reclamant.

2. Dosarul nr. 21770/280/2023

- Secția civilă;
- Obiectul dosarului: suspendare executare art. 484,507,512,700,718 NCPC/art. 300,319¹,325 CPC DISJUNS DIN DOSAR NR. 21548/280/2023;
- Părți în proces: -Societatea Girexim Universal S.A., în calitate de contestator;
- Societatea Publitrans 2000 S.A., în calitate de intimat, reprezentată prin avocat Dobra Mariana.
- Stadiu dosarului: fond. Dosar aflat în faza de regularizare.

3. Dosar nr. 21548/280/2023

- Secția civilă;
- Obiectul dosarului: suspendare provizorie;
- Părți în proces: -Societatea Girexim Universal S.A., în calitate de contestator;
- Societatea Publitrans 2000 S.A., în calitate de intimat.
- Stadiu dosarului: A fost respinsă cererea de suspendare provizorie. Fără cale de atac.

4. Dosar nr. 3667/280/2023

- Secția civilă;
- Obiectul dosarului: pretenții, se solicită cheltuielile de judecată ocazionate de judecarea dosarului nr. 7470/109/2021 în cuantum total de 3.500 lei;
- Părți în proces: -Coșereanu Maria Mirela, în calitate de reclamant;
 - Societatea Publitrans 2000 S.A., în calitate de pârât, reprezentată de consilier juridic Raluca Mateescu.
- Stadiu dosarului: Fond.
- Termen de judecată: 19.04.2024

TRIBUNALUL ARGEȘ

5. Dosar nr. 2697/109/2018

- Secția: civilă;
- Materia: litigii cu profesioniști;
- Obiectul dosarului: pretenții, obligarea Publitrans 2000 S.A. la plata sumei de 294.595,39 lei, reprezentând cheltuieli de funcționare a asocierii în participațiune efectuate de GIREXIM UNIVERSAL S.A. în perioada octombrie 2014-august 2015, precum și a sumei de 1.505.555,10 lei reprezentând cota de profit realizat de asocieria în participațiune în perioada octombrie 2014-august 2015;
- Stadiul dosarului: Fond, a fost repus pe rol de partea interesată.
- Părți în proces: -S.C. Girexim Universal S.A., în calitate de reclamant
 - Societatea Publitrans 2000 S.A., în calitate de pârâtă, reprezentată prin consilier juridic Tutunaru Florică.
- Termen de judecată: 03.04.2024

6. Dosar nr. 5485/109/2023

- Secția civilă;
- Obiectul dosarului: Cerere în baza Legii nr. 165/2013, obligație întocmire dosar acordare a măsurii compensatorii sub formă de punct.
- Părți în proces: - CRIS ANDREEA CTP SRL, în calitate de reclamantă;
 - Societatea PUBLITRANS 2000 S.A., în calitate de pârâtă.
- Stadiu procesual: Fond. Dosar aflat în faza de regularizare.

7. Dosar nr. 6398/109/2016*

- Materia: Litigii cu profesioniști;
- Stadiul procesual al dosarului: fond;
- Obiectul dosarului: pretenții, obligarea Societății Publitrans 2000 la plata PROFITULUI AFERENT PERIOADEI 01.10.2014-01.10.2015, reprezentând profit 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.

- Părți în proces: - Societatea C.N.C.D. S.A., aflată în procedura generală a insolvenței, în calitate de reclamantă;
- Societatea Publitrans 2000 S.A., în calitate de pârâtă, reprezentată prin Cabinet avocat Cristian Soare, B-dul. Republicii, bl. D6a, Pitești.
- **Stadiu procesual: A fost respinsă acțiunea reclamantei. A fost formulat apel de către aceasta.**

8. Dosar nr. 728/09/2022

- Secția conflicte de muncă și asigurări sociale;
- Materia: litigii de muncă;
- Obiect: acțiune în răspundere patrimonială;
- Părți în proces:
 - Societatea Publitrans 2000 S.A., în calitate de reclamant, reprezentată prin consilier juridic Raluca Mateescu;
 - Chivu Emilia Ramona, în calitate de pârâtă;
- **Stadiu procesual: A fost admisă acțiunea. A fost obligată pârâta la plata sumei de 1591 lei reprezentând prejudiciul produs, sumă actualizată cu indicele de inflație la care se adaugă dobânda legală penalizatoare.**

TRIBUNALUL SPECIALIZAT ARGES

9.Dosar nr.122/259/2021

- Materia: Faliment
- Obiect: Deschiderea procedurii la cererea debitorului.
- Parti in proces:
 - Societatea Publitrans 2000 SA, in calitate de creditor, alaturi de alti creditor.
 - Black Steel Acoperis SRL
- **Stadiu procesual : Fond**
- **Termen de judecata: 14.05.2024**

TRIBUNALUL BACĂU

10. Dosar nr. 3226/180/2010

- 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;
- Părți în proces:
 - Otobîcu Daniel, în calitate de recurent reclamant;
 - Dumitru Constantin și alții, în calitate de intimați pârâți ;
 - Societatea Publitrans 2000 S.A. Pitești, în calitate de intervenientă în nume propriu. Interesul pe care unitatea noastră îl justifică în acest proces este acela că, 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), reprezentată prin consilier juridic Tutunaru Florică.
- **Stadiu procesual: Repus pe rol. Perimare**

CURTEA DE APEL PITEȘTI

11. Dosarul nr. 3909/109/2021*

- Secția I civilă;
- Obiect: anulare concurs din data de 03.03.2021; reorganizare concurs+ suspendare executare;
- Părți în proces: - Coșereanu Maria Mirela, în calitate de reclamant;
- S.C. Publitrans 2000 S.A, în calitate de pârât, reprezentată prin consilier juridic Mateescu Raluca.
- Stadiu procesual: **Apel formulat de Societate.**
- **Termen de judecată: 22.03.2024**

12. Dosarul nr. 7748/109/2021

- Secția pentru conflicte de muncă și asigurări sociale
- Materia: Litigii de muncă
- Obiect: Contestație decizie concediere;
- Părți în proces: - Dumitrescu Mihai, în calitate de contestator;
- Societatea Publitrans 2000 S.A., în calitate de intimat, reprezentată de consilier juridic Mateescu Raluca.
- Stadiu procesual. Apel. Admite apelul și dispune reintegrarea contestatorului Dumitrescu Mihai.**

13. Dosar nr. 4489/109/2022

- Secția CAF;
- Materia: contencios și administrativ fiscal;
- Obiect: anulare act administrativ anul. adr. nr.92/61904/09.08.2022, 92/67955/24.08.2022; refuz includere în bz. de date a vehiculelor exceptate de la plata rovinietei; oblig. includere în bz. de date; restit. suma de 10.502,29 lei;
- Părți în proces:
 - Societatea Publitrans 2000 S.A., în calitate de recurent reclamant, reprezentată de consilier juridic Mateescu Raluca.
 - COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE SA, în calitate de intimat pârât;
- **Stadiu procesual: Recurs. Respinge recursul.**

CURTEA DE APEL BUCUREȘTI

14. Dosar nr. 10080/3/2015

- Secția: secția I penală;
- Materia: penal;
- Obiect: luarea de mită;
- Părți în proces:- Tudor Pendiuc și alții, în calitate de inculpați;
 - Consiliul Local al Municipiului Pitești, în calitate de parte civilă;
 - S.C. C.N.C.D. 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;
- S.C. Publitrans 2000 S.A., în calitate de intervenient în nume propriu, reprezentată prin Cabinet avocat Dobra Mariana, str. Waşington, nr. 39, Bucureşti.
- **Stadiu procesual: Soluţionat definitiv. În temeiul art. 19 C.pr.pen. cu referire la art. 1381 si urm. C.civ., admite acţiunea civilă exercitată de SC PUBLITRANS 2000 SA Piteşti şi obligă în solidar inculpaţii Pendiuc Tudor, Văsfi Gheorghe (în solidar si cu partea responsabila civilmente SC GIREXIM UNIVERSAL SA PITESTI), Scarlat Constantin (în solidar si cu partea responsabila civilmente SC CNCD SA PITESTI) şi Nechita Emilian (numai până la concurenţa sumei de 21710406,06 lei) la plata către partea civila SC PUBLITRANS 2000 SA Piteşti a sumei de 23.279.706.03 lei reprezentând suma profiturilor obţinute de SC CNCD SA si GIREXIM UNIVERSAL SA şi a valorilor decontate în cadrul contractului de comision/discount.**

15. Dosar nr. 6397/2/2023

- Secţia a III-a civilă;
- Obiect: pretenţii revizuire pe latură civilă a Deciziei penale nr 927/05.05.2023, pronunţată de CAB.S1 în dosar nr. 10080/3/2015;
- Părţi în proces:
 - Scarlat Constantin şi Societatea CNCD S.A., în calitate de revizuenţi;
 - Societatea Publitrans 2000 S.A., reprezentată de avocat Dobra Mariana
 - Consiliul Local al Municipiului Piteşti, în calitate de intimaţi;
- Stadiu procesual: Cale extraordinară de atac în curs de judecată.
- **Următorul termen: 01.03.2024.**

16. Dosar nr. 6706/2/2023

- Secţia I-a penală;
- Obiect: contestaţie în anulare;
- Părţi în proces:
 - Societatea Girexim Universal S.A., în calitate de revizuent;
 - Pendiuc Tudor, Scarlat Constantin, Văsfi Gheorghe, Nechita Emilian
 - Publitrans 2000 S.A., reprezentată de avocat Dobra Mariana în calitate de intimaţi.
- **Stadiu procesual: Cale extraordinară de atac. Instanţa a rămas în pronunţare pe admiterea în principiu şi s-a amânat pronunţarea la data de 27.02.2024.**

17. Dosar nr. 3698/2/2023

- Secţia a IV-a civilă;
- Obiect: pretenţii revizuire pe latură civilă a Deciziei penale nr 927/05.05.2023, pronunţată de CAB.S1 în dosar nr. 10080/3/2015;
- Părţi în proces:
 - Pendiuc Tudor, Văsfi Gheorghe şi Societatea Girexim Universal S.A., în calitate de revizuenţi;
 - Societatea Publitrans 2000 S.A., reprezentată de avocat Dobra Mariana şi alţii, în calitate de intimaţi;
- **Stadiu procesual: Cale extraordinară de atac în curs de judecată.**
- **Următorul termen: 03.03.2024.**

ÎNALTA CURTE DE CASAȚIE ȘI JUSTIȚIE

18. Dosar nr. 10080/3/2015

- Secția penală;
- Obiect: recurs în casație;
- Părți în proces:
 - Direcția Națională Anticorupție, Pendiuc Tudor, Scarlat Constantin, Văsii Gheorghe și Societatea Girexim Universal S.A., în calitate de recurenți
 - Societatea Publitrans 2000 S.A., reprezentată de avocat Dobra Mariana și alții, în calitate de intimăți;
- Stadiu procesual: Soluționat. Respinge recursurile în casație.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.

Note explicative la Situațiile Financiare

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în RON)

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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 417.898,98 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 90.948.000 lei reprezentând contravaloarea celor 40 autobuze electrice primite în concesiune în anul 2022-2023 de la Municipiul Pitești pentru desfasurarea serviciului de transport.
- **sold cont 8038.4** „Bunuri primite în concesiune –statii de incarcare electrice” în suma de 3.520.000 lei de la Municipiul Pitești pentru desfasurarea activității de transport.
- **sold cont 8038.5** „Bunuri primite în concesiune – autobuze hibride” în suma de 24.798.528,20 lei de la Municipiul Pitești pentru desfasurarea activității de transport.
- **sold cont 8038.6** „Bunuri primite în concesiune- mijloace fixe”(aparate diagnoza) pentru autobuze hibride în suma de 311.035,35 lei.
- **sold cont 8038.7** „Bunuri primite în concesiune –obiecte de inventar” folosite pentru intretinerea autobuzelor hibride în suma de 55.863,87 lei
- **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 4.093.810 lei reprezentând contravaloarea biletelor și abonamentelor la pretul de vânzare aflate în gestiunea vânzătorilor de bilete și abonamente, controlor, impiegati, casieri colectori și gestionari.
- **sold cont 807** „Active contingente” în suma de 18.260.522,16 lei. Conform Deciziei penale nr.927A/2023 prin care Curtea de Apel București a soluționat dosarul 10080/3/2015 dispunând să se

recupereze suma de 23.279.706,16 lei. In lunile noiembrie si decembrie 2023 s-a recuperat prin executare silita suma de 5.019.183 lei ramanand un sold de recuperat la 31.12.2023 de 18.260.522,16 lei.

Prin Decizia Penala nr.927/A/2023 Curtea de Apel Bucuresti a retinut cu putere de lucru judecat faptul ca,,la momentul incheierii contractului SC CNC D SA cat si GIREXIM UNIVERSAL SA detineau autobuzele in baza unor contracte de leasing prin care le fusese transferata folosinta bunurilor si nu proprietatea acestora.

In atare conditii, chiar daca la momentul licitatiei cele doua societati indeplineau conditia privitoare la proprietate, la momentul incheierii contractului de asociere in participatiune, singurul act juridic producator de efecte juridice, aceasta conditie numai era indeplinita, astfel ca incheierea acestuia nu mai era legal posibila.”(pag.58 din decizia penala).

In aceeasi decizie se retine cu putere de lucru judecat urmatoarele:,,in legatura cu modalitatea de prelungire a contractului,instanta de control judiciar constata ca inculpatul Pendiuc Tudor a cunoscut imprejurarea ca o prelungire a contractului de asociere in participatiune nu este posibila, find interzisa de dispozitiile art.34 alin.6 din Legea 51 /2006 , introduse in anul 2012”(pag.59 din decizia penala amintita).

In ceea ce priveste conducatorii celor doua societati asociate SC. CNC D SA si GIREXIM UNIVERSAL SA Curtea de Apel Bucuresti ,,retine ca la momentul semnarii contractului de asociere in participatiune, 22.02.2008, cei doi inculpati cunosteau faptul ca numai detin autobuzele in proprietate si ca numai indeplinesc conditiile necesare pentru incheiere acestuia,ascunzand acest aspect.In ciuda acestui fapt, cei doi inculpati au semnat contractul si si-au executat obligatiile prevazute in acesta,inaintand documentele pentru acordarea subventiei si primind plati de la SC Publitrans 2000 SA. In mod similar,in anul 2014,cei doi inculpati au acceptat prelungirea duratei contractului,desi cunosteau interdictia prevazuta de lege.Atat contractul de asociere in participatiune cat si acordul de prelungire nelegal incheiate au stat la baza platilor efectuate cu aprobarea primarului Pendiuc din bugetul local.”(pag.63 din decizia penala).

Avand in vedere cele retinute in mod definitiv de instanta penala prejudiciul mai sus mentionat este reprezentat de profitul obtinut de SC CNC D SA si GIREXIM UNIVERSAL SA in urma incheierii si prelungirii nelegale a contractului de asociere in participatiune din anul 2008, aspecte necunoscute societatii SC PUBLITRANS 2000 SA la acea data.

In urma pronuntarii deciziei penale nr.927/A/2023 Publitrans 2000 SA a solicitat Biroului Executorului Judecatoresc ,, VARGA IOAN” recuperarea prejudiciului.Astfel in dosarul executiional nr.241/2023 s-a constatat ca numitul Pendiuc Tudor detine in coproprietate cu sotia sa mai multe bunuri imobile insa acestea nu sunt inddestulatoare pentru acoperirea prejudiciului,iar sumele retinute din pensia primita de acesta sunt infime fata de valoarea prejudiciului. In dosarul executiional 260/2023 s-a constatat ca SC GIREXIM UNIVERSAL SA detine mai multe imobile, parte din acestea in coproprietate cu alte persoane. Astfel nu este certa valoarea acestor imobile si suma ce se va putea obtine in urma executarii silita a acestora.Acest debitor are popriri pe conturi astfel ca toate sumele intrate in acestea sunt executate silit, motiv pentru care exista un risc ridicat de declansare a procedurii de insolventa a acestui debitor.In dosarul executiional nr.242/2023 s-a constatat ca debitorul Vasai Gheorghe detine doar o cota de 3/32 dintr-un imobil, astfel incat nici sumele ce vor fi recuperate de la acesta nu sunt inddestulatoare pentru acoperirea prejudiciului. In dosarul executiional nr.244/2023 s-a constatat ca debitorul Nechita Emilian detine in coproprietate cu sotia un singur imobil. Si acestui debitor i-a fost instituita popriri pe veniturile din pensie care sunt de asemenea infime.In dosarul executiional 243/2023 s-a constatat ca debitorul Scarlat Constantin nu detine decat uzufructul viager al unui imobil.Uzufructul viager nu poate fi executat.De asemenea debitorul CNC D SA se afla in procedura insolventei inca din anul 2014 si nu mai detine niciun bun in proprietate astfel incat nu se poate recupera nicio suma de bani de la acest debitor.**In concluzie, fata de situatia particulara a fiecarui debitor in parte recuperarea in totalitate a prejudiciului este incerta si improbabila.**

Facem mentiunea ca pe rolul Curtii de Apel Bucuresti este inregistrat Dosarul nr.3698/2/2023 la care a fost conexas si dosarul nr.6397/2/2023 avand ca obiect revizuire in ceea ce priveste latura civila a deceziei penale 927/A/2023 avand termen de judecata 17 aprilie 2024.

S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.
Note explicative la Situațiile Financiare
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023
(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 31.12.2023 societatea nu are împrumuturi angajate.

NOTA 19: Evenimente ulterioare datei bilantului

Ulterior exercițiului 31 decembrie 2023 nu au existat alte evenimente semnificative care să determine o ajustare a situațiilor financiare sau o prezentare suplimentară.

La data prezentelor situații financiare, societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

NOTA 20: Continuitatea activității

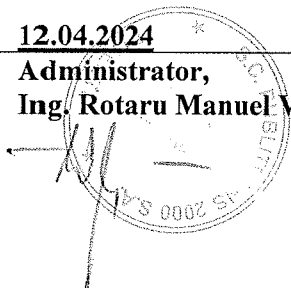
Situațiile financiare au fost elaborate plecând de la prezumția că societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Societatea a raportat profit în ultimii ani, iar conducerea estimează ca urmare a investițiilor efectuate profitabilitatea societății se va îmbunătăți în anii următori.

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

12.04.2024

**Administrator,
Ing. Rotaru Manuel Vasile**



**Director Economic,
Ec. Berinde Elena**