

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2022

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE S.R.L, inregistrata la Registrul Comertului cu nr. J15/ 655 / 2018 cu cod unic de inregistrare 39450469 si atribut fiscal RO, este societate cu capital integral de stat si are ca actionar unic Consiliul Local al Municipiului Targoviste.

Obiectul principal de activitate al societatii in conformitate cu cod CAEN 4321 este -Lucrari de Instalații Electrice. Pe lângă obiectul principal de activitate, societatea are în secundar și Transport public de călători, servicii pe care le presteaza atat in Municipiul Targoviste, cât și în localitatile adiacente Municipiului.

De la infiintare, anul 2018, societatea a încheiat contracte de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane și serviciului de iluminat public cu Primaria Municipiului Targoviste astfel încât își indeplineste obiectul principal de activitate și cel secundar pe principiul continuitatii. Exista intocmit de asemenea și un contract de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane încheiat cu Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara (ADI) CIVITAS pentru transportul de călători în exteriorul Municipiului Targoviste, în comunele limitrofe, pentru care exista licente acordate în acest sens. Exista în unele cazuri, sporadic și comenzi acordate de diferite institutii pentru transportul de călători, în diferite ocazii. Tarifele practicate în perioada analizata au fost, pana la data de 01.09.2022, cele utilizate de vechiul operator de servicii de transport – AITT.

În anul 2022 au fost actualizate tarifele la ambele activități, astfel:

- ✓ Incepanand cu 01.09.2022 pentru activitate de Transport Calatori;
- ✓ Incepanand cu 01.10.2022 pentru activitate de Lucrări de Instalații Electrice.

Mentionam ca după aprobarea Situatiilor Financiare anuale - Bilant, se intocmeste pentru transportul de călători intern- în Municipiul Targoviste , în baza

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

contractului de delegare de gestiune, un raport care cuprinde date din evidenta contabila- km, venituri, cheltuieli, etc, pentru acordarea subventiei care sa acopere în funcție de caz, diferenta valorica necuprinsa de tarif, pentru acest segment.

Societatea functioneaza și respecta legislatia în vigoare : Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale cu modificarile și completările ulterioare, Legea 51/2006 - republicata a serviciilor comunitare de utilitati publice, Ordinul nr. 502/2001 - care aproba normele metodologice de aplicare in domeniul serviciilor publice de gospodarie comunala, prevederile OUG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei economico – financiare si alte dispozitii cu caracter financiar, aprobate prin Legea nr. 227/2015-Codul Fiscal cu completările ulterioare și Legea anuala a Bugetului de Stat.

Societatea are încheiat Contract Colectiv de Munca, acesta fiind înregistrat la I.T.M. Dambovita sub nr. 14/24.05.2022, fiind documentul care stabileste, în baza legislatiei în vigoare, în principal Legea nr. 53/2003- Codul Muncii - R, și care se completeaza de drept cu alte acte în vigoare aplicabile, disciplina în munca pentru toți salariatii, obligatiile de ambele părți- angajați și angajator. Are atasat un numar de documente ca și anexe, stabilite și aprobate de comun acord -societate și sindicat, începând cu partea de salarizare pana la obligatii și functionare, documente solicitate de ITM Dambovita drept explicații și motivare.

Organizarea și conducerea contabilitatii financiare - revizuita și actualizata prin decizii pentru întreg personalul de specialitate- contabili, economisti, gestionari, în anul 2022, odată cu desemnarea directorului general cu contract de mandat - se realizeaza in baza Legii nr. 82/1991- republicata, cu respectarea legislatiei in vigoare, Legea 227/2015, republicata in conditiile principiului continuitatii, OMFP nr. 1802/2015 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene precum și a altor reglementari aparute pentru intarirea disciplinei financiare- OUG 26/2013, OMFP. nr. 3818/ 2019 de intocmire a BVC- ului anual și a Legii anuale a Bugetului.

Intocmirea Situatiilor Financiare anuale a avut la baza Ordinul nr. 4268 din 15.12.2022, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Nr. Crt.	Indicator	Realizari	Realizari	%
		01.01- 31.12.2021	01.01- 31.12.2022	2021/2022
1	Cifra de afaceri	8.835.568	13.675.572	54,77%
2	Venituri din exploatare	8.902.019	14.454.582	62,37%
3	Cheltuieli din exploatare	12.513.889	17.701.736	41.45%
4	Profit/Pierdere din exploatare	-3.611.870	-3.247.154	-10%
5	Venituri financiare	11	14	27.27%
6	Cheltuieli financiare	0	0	0%
7	Profit/pierdere financiara	11	14	27.27%
8	Total venituri	8.902.030	14.454.596	62.37%
9	Total cheltuieli	12.513.889	17.701.736	41.45%
10	Rezultat brut	-3.611.859	-3.247.140	-10%
11	Impozit pe profit	0	0	0%
12	Rezultat net	-3.611.859	-3.247.140	-10%

In ceea ce priveste structura cifrei de afaceri mentionam ca aceasta a fost realizata in principal din veniturile proprii obtinute din cele doua activitati, respectiv

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

activitatea de lucrari de instalatii si activitatea de transport public de calatori-8.993.176 lei, precum si din compensatia reprezentand diferenta de cost pentru acoperirea chetuielilor de operare privind serviciile de transport public local, servicii de interes economic general-4.682.396 lei.

Veniturile din prestari servicii, cumulate cu cele din subventia de exploatare aferenta cifrei de afaceri sunt mai mari cu 4.840.004 lei în anul 2022 fata de anul 2021, datorita cresterii veniturilor ca urmare a majorarii tarifelor la activitatea de transport public si de iluminat. Au fost incasate bilete si abonamente intr-un numar mai mare ca urmare a cresterii numarului de elevi care au folosit transportul public în comun în anul 2022, școala efectuandu-se fizic, cu prezenta la clasa.

Cheltuielile de exploatare inregistreaza fata de realizatul anului 2021 o majorare cu 5.187.847 lei. Aceasta se explica prin majorarea cheltuielilor cu stocurile cu 2.431.002 lei, cauzata de majorarea valorica a materialelor, pieselor de schimb și cel mai mult de cresterea pretului la carburanti și lubrifianti.

De asemenea au fost majorate consumurile de bunuri de natura stocurilor(combustibil, lubrifianti si aditivi) și din cauza majorarii numarului de mijloace de transport în comun începând cu luna februarie 2022 prin darea în administrare a 12 autobuze noi. Un lucru important în majorarea costurilor de achizitie a stocurilor a fost faptul ca pe toată perioada analizata, inflatia la nivelul tarii a inregistrat o crestere constanta, ca urmare a razboiului din Ucraina si a situatiei economice la nivelul Uniunii Europene. De asemenea, se inregistreaza o crestere a cheltuielilor salariale, cauzata de majorarea salariului minim pe economie conform Hotarare 1071/2021, precum si a efectuării de ore suplimentare de către conducatorii auto, ore care, din imposibilitatea compensarii cu timp liber, au fost plătite, fapt ce a generat cheltuieli suplimentare, deoarece legislatia în domeniu- Lg. 53/2003, impune acordarea unui spor la plata acestora.

Așa cum explicam la indicatorul de venituri, cheltuielile efectuate nu sunt în concordanta cu veniturile realizate intrucat majorarea tarifelor atat la activitatea de iluminat cat si la activitatea de transport a fost efectuata in ultimul trimestru al anului 2022, deși majorarea cheltuielor intervine de la inceputul anului 2022. Explicam de

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

asemenea ca sunt cheltuieli fixe ce nu sunt realizate în funcție de numărul de curse efectuate, ci de obligativitatea lor în sistemul de transport public de călători, ca serviciu de utilitate publica, respectiv asigurari auto, rovine, licențe etc.

Majorarea a fost înregistrată și la elementul de cheltuieli cu prestațiile externe, reparațiile de mijloace de transport (la autobuzele achiziționate în anul 2018 de la AITT- fostul operator local), redevența pentru bunurile date în administrare (numărul acestora fiind aproape același cu al celor achiziționate), cheltuielile cu taxe și impozite.

Societatea înregistrează la finele anului 2022, o pierdere diminuată față de anul 2021, datorită majorării tarifelor mai sus menționate, pierdere ce urmează a fi acoperită din profitul obținut în exercitiile financiare viitoare.

În anul 2022 în conformitate cu formularul nr. 10 la situațiile financiare anuale, se constată o diminuare a capitalurilor proprii, mare parte fiind cauzată de pierderea înregistrată. Din același formular la analiza elementelor bilanțiere, se constată că societatea are o diminuare la activele imobilizate, aceasta fiind datorată înregistrării amortizării anuale a mijloacelor de transport proprii ale societății, conform prevederilor legale, mijloacele fixe date în administrare nefiind înregistrate în conturile de evidență bilanțieră.

Precizăm de asemenea că în același formular 10 - bilanț se constată că societatea deține la finele anului stocuri de materii prime, materiale, obiecte de inventar în depozit, aproximativ la același nivel al anului precedent. Stocurile pentru materiale de bază sunt cele strict necesare pentru lucrările la instalațiile electrice și un stoc „tampon” de carburant (inclusiv restul în rezervor în ultima zi din anul 2022, neexistând stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă).

Față de anul precedent - 2021, elementul „creanțe” este în ușoară creștere și datorită sumei ce urmează a fi încasată conform schemei de ajutor de stat pentru compensarea creșterii prețului la combustibil, ca urmare a conflictului armat din Ucraina, conform Hotărârii 667/2022.

În ceea ce privește datoriile societății, se constată o creștere a acestora în anul 2022, din cauza lipsei de lichidități, având în vedere că majorarea tarifelor la cele două

SERVICII PUBLICE MUNICIPALE TARGOVISTE SRL

activitati s-a efectuat in trimestrul IV al anului mai sus mentionat, ceea ce a condus la acumularea sumelor datorate catre ANAF, pentru care este incheiata o esalonare la plata pe o perioada de 5 ani.

Societatea nu are inregistrate credite bancare sau leasinguri.

Posturile din bilantul contabil corespund cu datele inregistrate in balanta de verificare si nu s-au efectuat compensari intre datorii si creante sau intre venituri si cheltuieli.

Situatiile financiare ale societatii sunt supuse auditului statutar. Conform HCL 15/31.01.2023 a fost numit auditor statutar – Cabinet de audit financiar Perijoc Cerasela, care la incheierea exercitiului financiar a controlat documentele si informatiile prezentate asupra conturilor, bilantului contabil si contului de profit si pierdere.

Potrivit legislatiei in vigoare, situatiile financiare anuale cuprind:

1. Bilant cod 10;
2. Cont de profit si pierdere cod 20;
3. Date informative cod 30;
4. Situatia activelor imobilizate cod 40;
5. Note explicative la situatiile financiare anuale.

Avand in vedere ca bilantul si contul de profit si pierdere au fost intocmite in conformitate cu reglementarile contabile referitoare la incheierea exercitiului financiar pe anul 2022 si reflecta o imagine fidela a pozitiei financiare a Servicii Publice Municipale Targoviste SRL si a rezultatelor operatiunilor sale, propunem:

1. Aprobarea situatiilor financiare intocmite la 31.12.2022;
2. Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorului pentru perioada 01.01.2022-31.12.2022.

ADMINISTRATOR,

Ing. IONUT OPREA