

## Raportul administratorilor La data de 31.12.2023

Consiliul de Administratiei Societatii Transport Public Local S.A.Suceava, numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 30/20.09.022 în temeiul Legii nr.82/1991 republicată (r4), a Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Legii nr. 31/1990 republicată (r2) modificată și completată prezintă Adunării Generale a Acționarilor următorul raport:

### Raportul administratorilor La data de 31.12.2023

**S.C.TRANSPORT PUBLIC LOCAL S.A. Suceava**, in calitate de persoana juridica romana este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J33/966/2005, cod fiscal RO17791716.

Sediul societatii este in Romania, judetul Suceava, localitatea Suceava, str. Traian Vuia, nr. 5A. Societatea este cu capital integral de stat, cu actionar unic Primaria Mun. Suceava.

Societatea are un punct de lucru situat in Suceava, Str. Capitan Grigore Andrei.

**Obiectul de activitate al societatii** este transportul public de persoane pe raza Mun. Suceava. **Tipul activitatii principale si codul CAEN:** “Transporturi urbane, suburbane si metropolitane”, cod CAEN 4931.

**Capitalul actual al societatii este de 1.142.800 lei**, impartit in 114.280 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei.(in crestere cu 1.030.300 lei ca urmare a aportului de capital in natura din partea actionarului).

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Evolutia capitalului social de la infiintare si pana la 31.12.2023 se prezinta in felul urmator:

Explicatie	Evidentiat in situatiile financiare intocmite la:	Valoare - lei -
Capital social subscris si varsat la infiintare	Dec.2005	12.500
Majorare de capital prin aport de catre Primaria Municipiului Suceava	Dec. 2006	100.000
Majorare de capital social prin aport in natura a unui teren	Dec. 2013	6.141.600
Diminuare capital social prin retragere aport in natura	Dec. 2022	-6.141.600
Majorare de capital prin aport de catre Primaria Municipiului Suceava	Sept. 2023	1.030.300

<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>1.142.800</b>
-----------------------------	-------------------	------------------

## Raportul administratorilor La data de 31.12.2023

**Structura actionariatului** este urmatoarea:

Detinator	Numar actiuni	%
Primaria Mun. Suceava	114.280	100
TOTAL	114.280	100

### Componenta reprezentatilor AGA , a CA, a comisiei de cenzori si Controlului intern de gestiune

Reprezentantii AGA a societatii sunt :

- Aramescu Adrian
- Hritcu Ovidiu Paul

Societatea nu are Comisie de cenzori .

Controlul intern de gestiune este in curs de organizare,

Conducerea societatii a fost asigurata de de catre Consiliul de administratie format din:

- Juravle Emil Vasile – presedinte
- Petruc Gabriel – membru
- Hanceriuc Mihai - membru
- Romaniuc Darita - membru
- Tataranu Costel – membru
- Munteanu Ovidiu - membru
- Sarghe Teodor Sebastian – membru

Conducerea executiva a fost asigurata de catre consiliu director format din domnul Petruc Gabriel- director general, Ciobanu Olimpiu si Agavriloiei Andrei – directori adjuncti.

### Evolutia societatii din punct de vedere al veniturilor si cheltuielilor de exploatare in anul 2023

Evoluția veniturilor si a cheltuielilor de exploatare aferenta activității firmei în anul 2023, comparativ cu 2022 se prezinta astfel:

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar		Diferente (+/-)
		2022	2023	
1. Cifra de afaceri neta	1	25.177.176	25.511.326	+334.150
<b>2.Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>2</b>	<b>25.355.090</b>	<b>25.850.980</b>	<b>+495.890</b>
2.1. Productia vanduta	3	13.396.562	13.793.164	+396.602
2.2.. Venituri din subventi	4	11.773.984	11.704.848	-69.136
2.3.Venituri din vanzarea marfurilor	5	6.630	13.314	+9.684
2.4. Alte venituri din exploatare	6	140.539	318.474	+177.935

### Raportul administratorilor La data de 31.12.2023

<b>3. Cheltuieli de exploatare, din care</b>	<b>7</b>	<b>24.875.322</b>	<b>25.074.779</b>	<b>+199.457</b>
3.1. Cheltuieli materiale	8	2.981.653	1.116.728	-1.864.925
3.2. Cheltuieli cu energia si apa	9	2.977.647	3.269.546	+291.899
3.3 Cheltuieli privind marfurile	10	4.957	12.067	+7.110
3.4. Reduceri comerciale primite	11			
3.5. Cheltuieli cu personalul	12	17.171.251	19.110.802	+1.939.551
3.6. Ajustari de valoare (amortizari si provizioane)	13	87.923	150.167	+62.244
3.7. Alte cheltuieli de exploatare	14	1.451.293	1.562.488	+111.195
<b>4. Rezultat din exploatare</b>	<b>15</b>	<b>479.768</b>	<b>776.201</b>	<b>+296.433</b>

Veniturile din exploatare au înregistrat o creștere de 101,33%, cifra de afaceri o creștere de 101,96%, lei, cheltuielile de exploatare au crescut cu 100,80% iar rezultatul din exploatare o creștere de 161,78% fata de exercitiul financiar 2022 .

Avand in vedere prevederile Ordonanței nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, Art. 10 (1) b) „în cazul în care se înregistrează depășiri sau nerealizări ale veniturilor totale aprobate, se pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați” societatea a facut eforturi pentru corelarea indicelui de realizare a veniturilor cu cel al cheltuielilor in conditiile in care trebuia asigurata c/v platii muncii prestate de salariati, numarul mediu de salariati fiind de 235 persoane (in 2022 a fost de un numar mediu de 251 angajati).

În cursul exercițiului financiar 2023 s-au înregistrat cheltuieli cu personalul in suma de 19.110.802 lei dupa cum urmeaza:

- a) cheltuieli de natura salariala în sumă de 17.690.341 lei din care :
  - 15.628.436 lei Salarii de baza si bonificatii,
  - 2.061.905 lei cheltuieli cu bonusurile (cheltuieli cu bonurile de masa, cheltuieli de natura si in limita prevazuta de art. 21 al. 3 lit. C din Legea 571/2013 privind codul fiscal ) ;
- b) Cheltuieli aferente contractului de mandat in suma de 1.043.281 lei distribuita dupa cum urmeaza:
  - 657.721 lei renumeratia directorului (componenta fixa).
  - 385.560 lei cheltuieli aferente persoanelor cu contracte de mandat , membrilor CA a T.P.L. S.A. Suceava (continand doar componenta fixa)

Nu au fost acordate prime (componenta variabila) directorului sau membrilor CA.

## **Raportul administratorilor La data de 31.12.2023**

c) Cheltuieli cu asigurarile sociale in suma de 377.180 lei. (CAM)

Salarizarea personalului s-a făcut în conformitate cu prevederile Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2023 , aprobat prin Hotărârea nr. 59/23.02.202 (BVC initial), respectiv prin Hotărârea nr. 298/27.07.203 (BVC rectificat) a Consiliului Local al mun. Suceava și Contractului Colectiv de Muncă încheiat între Patronat și Salariați înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Suceava.

Nu au fost acordate prime (componenta variabila) directorului sau membrilor CA.

### **Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

Principalele riscuri la care este expusa firma sunt : Riscul de incasare

Riscul de lichiditate

Riscul de credit

Riscul de inflatie

Riscul de incasare

Riscul ca o terta parte sa nu-si respecte obligatiile contractuale fata de entitate, provocandu-i astfel acesteia pierderi financiare, reprezinta risc de incasare. In vederea eliminarii/limitarii efectelor generate de producerea unui asemenea risc, s-a implementat un sistem de evaluare a clientilor, atat a celor vechi cat si a celor nou aparuti, prin monitorizarea, respectiv verificarea acestora in bazele de date ale Ministerului de Finante, precum si prin urmarirea informatiilor publicate in cotidiene nationale si locale.

Urmarirea si evaluarea clientilor se face de catre personalul departamentului de contabilitate

Cu tot efortul facut de societate , in anul 2023, tot am avut situatii in care unele sume facturate catre clienti nu au fost incasate sau s-au incasat cu foarte mare greutate.

### Riscul de lichiditate

Gestionarea riscului de lichiditate se face prin intocmirea permanenta de prognoze privind lichiditatile pe perioada urmatoare, prin monitorizarea incasarilor si prin solicitarea de facilitati de plata furnizorilor.

Se urmareste negocierea unor termene pentru plata datoriilor mai mari decat cele pentru incasarea creantelor.

### Riscul de credit

Riscul de credit consta in probabilitatea ca partile contractante sa-si incalce obligatiile contractuale, ceea ce conduce la pierderi financiare pentru societate. De asemenea, incidenta crescuta a cazurilor de insolventa duce la cresterea riscului privind recuperarea contravalorii serviciilor prestate anterior declansarii procedurii insolventei.

### Riscul de inflatie

Riscul de inflatie este dat de cresterea preturilor la piese de schimb, precum si de cresterea alarmanta a pretului la carburanti, aceste cresteri neputand fi incluse in totalitate si intotdeauna in pret.

**Evenimentele, schimbările economice** care ar putea afecta semnificativ veniturile din

## Raportul administratorilor La data de 31.12.2023

activitatea de bază sunt:

- creșterea prețurilor la energie și combustibililor auto;
- creșterea prețurilor la anvelope și piese de schimb;
- continuarea prezentei și dezvoltarea unor forme de concurență neloială,
- necorelarea creșterilor prețurilor pentru serviciul de transport cu cel al influențelor primite în costuri ca urmare a creșterii prețurilor la piese de schimb și în special la energie electrică și carburanți

Obiectivele, politicile și procedurile de administrare a capitalului vizează continuitatea activității în condițiile menținerii unei structuri optime a capitalului.

### **Structura situațiilor financiare – cadrul legislativ**

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2023 sunt proprii, exercitiul financiar începând cu 01.01.2023 și terminându-se cu 31.12.2023

La întocmirea situațiilor financiare s-au avut în vedere:

- Ordinul nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor;
- LEGEA nr. 82/1991 a contabilității - Republicată și actualizată;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare ;
- ORDINUL nr. 2861/2009 din 9 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Legea societăților nr. 31/1990 republicată și actualizată;
- Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare
- Legea nr. 161/2003 privind unele măsuri pentru asigurarea transparenței în exercitarea demnităților publice, a funcțiilor publice și în mediul de afaceri, prevenirea și sancționarea corupției.

**1. Bilanțul încheiat la 31.12.2023** prezintă rezumatul situației patrimoniului care aparține societății și include activele, capitalul propriu și datoriile, ultimele două elemente fiind denumite și pasive bilanțiere.

Sintetizat Bilanțul se prezintă astfel:

POST DIN BILANT	ACTIV	PASIV
Active imobilizate	1.660.145	
Active circulare	7.883.918	
Cheltuieli în avans	203.099	
Datorii pe termen scurt		8.284.721

### Raportul administratorilor La data de 31.12.2023

Datorii pe termen lung		
Venituri in avans/Subventii pentru investitii		44.844
Capitaluri proprii		1.417.597
<b>TOTAL</b>	<b>9.747.162</b>	<b>9.747.162</b>

Posturile din bilant sunt detaliate in Notele explicative, dupa cum urmeaza:

- NOTA NR. 1 - ACTIVE IMOBILIZATE;
- NOTA NR. 2 - PROVIZIOANE ȘI AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE;
- NOTA NR 5 - SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR;
- SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR

**2.Contul de profit și pierdere** este un document contabil de sinteză, ce prezintă rezultatul activității T.P.L. S.A. Suceava și măsoară performanțele firmei în cursul exercitiului financiar 2023 comparat cu 2022, permitand determinarea rezultatului global dar și formarea unei aprecieri de ansamblu asupra performanțelor financiare ale perioadei de gestiune si oferă posibilitatea unei recapitulări în întregime a elementelor de venituri și cheltuieli ce au contribuit la obținerea rezultatului dar și la identificarea factorilor(favorabili sau nefavorabili) care l-au influențat. Măsurarea profitului permite, pe lângă evaluarea averii acționarilor, și măsurarea plusului de valoare adăugat acesteia care poate fi distribuit în favoarea proprietarilor de capital. Profitul brut de 797.491 lei ca o valoare reziduală, care a ramas după acoperirea cheltuielilor din venituri, măsoară îmbogățirea acționarilor în cursul unei perioade.

Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023 inregistreaza un profit net de 651.715 lei, profit ce va fi repartizat pentru dupa cum urmeaza:

<b>Destinația profitului</b>	<b>Suma ( lei )</b>
Profit net de repartizat	651.715
- rezerva legală	39.875
- constituire surse pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori	447.138
- alte repartizări prevăzute de lege	21.180
- participarea salariaților la profit	0
- dividende acționari	0
- alte rezerve	143.522

## Raportul administratorilor La data de 31.12.2023

Sub formă tabelară structura contului de profit și pierdere se prezintă astfel:

Denumirea indicatorilor	2022	2023	Diferente 2023 fata de 2022	%
Cifra de afaceri netă	25.177.176	25.511.326	334.150	101,33
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	25.355.090	25.850.980	495.890	101,96
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	24.875.322	25.074.779	199.457	100,80
- Profit din exploatare	479.768	776.201	296.433	161,78
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	4.496	21.290	16.794	473,53
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	0	0		
- Pierdere/profit	4.496	21.290	16.794	473,53
VENITURI TOTALE	25.359.586	25.872.270	512.684	102,02
CHELTUIELI TOTALE	24.875.322	25.074.779	199.457	100,80
- Profit	448.264	797.491	349.227	177,91
- Pierdere	0	0		
Impozitul pe profit	161.295	145.776	-15.519	90,38
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit	322.969	651.715	328.746	201,78
- Pierdere	0			

Cifra de afaceri netă cuprinde sumele ce rezultă din prestarea serviciilor către populație sau diversi agenți economici din activități curente (transport de persoane și alte activități secundare).

**3.Situația modificărilor capitalurilor proprii** pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023 este prezentat în anexa situațiile financiare pentru 2023. Creșterea capitalurilor proprii se explică prin retragerea aportului în natură a unui teren + construcție de către acționarul unic al societății, precum și prin creșterea profitului exercițiului financiar.

## **Raportul administratorilor La data de 31.12.2023**

**4.Situația fluxurilor de trezorerie** prezintă modul în care T.P.L. S.A. Suceava a generat și utilizat numerarul și echivalentele de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023. Situația fluxurilor este prezentată în anexa la situațiile financiare pentru 2023, fiind întocmită după metoda directă. cuprinde două coloane cu cifre și reflectă o scădere a disponibilului banesc cu 187.158 lei. Scăderea este justificată de plățile efectuate către furnizori și parte din datoriile restante către Administrația Financiară.

**5.Notele explicative la situațiile financiare** sunt în număr de 10 incluzând descrieri și analize analitice ale sumelor prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de numerar precum și alte informații referitoare la politicile contabile și evenimentele semnificative.

**6.Formular 30 – Date informative și Formular 40 – Situația activelor imobilizate** cuprind informațiile cerute de formulare.

Moneda de raportare în care sunt prezentate informațiile în cadrul situațiilor financiare întocmite pentru anul 2023 este RON.

### **SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR**

#### **Situația creanțelor și datoriilor sunt detaliate în NOTA NR 5 - SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR**

Din totalul creanțelor de 6.919.895 lei societatea înregistrează creanțe restante la 31.12.2023 în suma de 4.313.907 lei din care:

- 3.612.122 lei reprezintă subvenții neincasate în termen de 30 de zile de la data transmiterii facturii aferent deconturilor de subvenție (compensatie și diferența de pret),

- 701.785 lei reprezintă restante datorate de către diverși clienți din care 688.333 lei reprezintă penalități calculate și meancasate până la 31.12.2023

Din total datoriilor de 7.784.024 lei suma 4.572.016 lei reprezintă plăți restante. Defalcarea pe elemente a plăților restante este prezentată în Formularul 30 – pag. 1 Date privind plățile restante.

#### **Informații cu privire la controlul intern**

La nivelul societății sunt organizate activitățile de control financiar preventiv propriu aplicabil activității curente.

Controlul financiar preventiv aplicabil activității curente este exercitat de contabilul șef..

Societatea nu are un birou de audit intern. În cușul exercitiului financiar 2023 au fost luate măsuri în vederea exercitării controlului intern de gestiune.

## Raportul administratorilor La data de 31.12.2023

### **Informații cu privire la evenimentele importante petrecute de la încheierea exercițiului financiar 2023 și evoluția probabilă a societății în anul 2024**

De la începutul anului 2024 până la depunerea Raportului anual 2023 s-au petrecut o serie de evenimente care, cu siguranță, vor influența evoluția societății în anul 2024 și considerăm necesar a le menționa și anume:

- S-a elaborat și aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2024 în conformitate cu prevederile legale;
- S-a actualizat CCM la nivel de unitate.
- În urma cererii nr. 3929 din data de 31.01.2024 ANAF a emis Decizia nr. 3929/27.03.2024 de esalonare la plata a obligațiilor fiscale pentru suma de 2.633.631 lei pe o perioadă de 60 de luni procedându-se la aplicarea schestrului asiguratoriu asupra bunurilor mobile ale debitorului TRANSPORT PUBLIC LOCAL S.A. Suceava (Proces verbal de sechestrul asigurator nr. 12761/25.03.2024 și Proces verbal de sechestrul asigurator nr. 9690/07.03.2024).

Prognoza privind rezultatele activității ce urmează a fi desfășurată de SC T.P.L. SA în anul 2024 este una optimistă ținând cont de informațiile de care dispunem la această dată, de evenimentele care sunt în desfășurare și urmează să-și producă efectele în acest an precum și de conjunctura generală în care societatea își desfășoară activitatea (creșteri ale costurilor cu forța de muncă, creșterea preturilor la motorină, piese, anvelope, energie, gaze naturale, posibilitatea extinderii zonei de activitate etc..

Caracterizarea evoluției probabile a activității a fost determinată de contextul general al economiei naționale, definit de un proces dacă nu de recesiune în cel mai bun caz de stagnare.

În acest cadru este de presupus că SC T.P.L. SA se va confrunța cu anumite greutăți, mai ales ținând cont de specificul activității, impactul social al costului serviciilor prestate și faptul că principalul client este cetățeanul.

**În baza prezentului raport propunem Adunării Generale a Acționarilor aprobarea situațiilor financiare anuale în forma și conținutul prezentat.**

Consiliul de Administrare a T.P.L. S.A. Suceava

Presedinte C.A. – Juravle Emil Vasile

