

Comunicat din partea Presedintelui CA, Alexandru Marian Iancu

Cu privire la obiective si sumarul auditului intocmit la initiativa autoritatilor locale, Bugetul de venituri si cheltuieli estimat pe 2012 si situatia datoriilor clubului la ianuarie 2012 inclusiv.

Rezumat

Privind raportul de evaluare

Obiectivele analizei

1. Analiza litigiilor care privesc clubul
2. Imprumuturile de la actionari si celelalte datorii ale societatii
3. Analiza rezultatelor financiare in perioada 2009-2011
4. Analiza cauzelor si conditiile in care au plecat cei 14 fotbalisti in urma retrogradarii echipei
5. Un punct de vedere referitor la divizarea societatii definitivata in cursul anului 2011

Sumar

1. S-a facut o analiza a litigiilor care au fost prezentate de catre avocatii societatii cu accent deosebit pe litigiile cu cluburile creditoare, pentru transferul jucatorilor Sepsi, Brezinski si Magera, evidentiindu-se implicatiile pe care le-ar avea asupra activitatii clubului si implicit asupra procesului de licentiere .
2. O evaluare a lotului de jucatori prin consultarea unor site-uri publice cu concluzia ca Politehnica Timisoara are cel mai valoros lot din liga secunda si cu mentiunea ca valoarea acestuia este grevat de gajurile pe care actionarii le-au instituit asupra drepturilor federative de joc.
3. Mentiunea ca a fost incasata contravaloarea drepturilor federative de joc in cazul lui Pantilimon si ca nu a fost executat dreptul de gaj instituit. De asemenea se face referire la contractual incheiat in cazul jucatorului Stefan Nikolic care de asemenea este gajat in favoarea actionarilor;
4. S-a facut o analiza a conditiilor in care au fost reziliate contractele cu cei 14 jucatori care au parasit echipa ca urmare a retrogradarii in Liga II cu mentiunea ca in multe cazuri rezilierea s-a facut fara incasarea contravalorii drepturilor federative.
5. O prezentare a unor tranzactii facute cu societatile afiliate cu mentiunea ca tranzactiile efectuate in baza antecontractelor de vanzare cumparare vor fi stornate in cursul lunii ianuarie 2012, iar obligatia fata de VGB Invest rezultata din contractual de consultant va fi capitalizata. Referitor la facturile ce se vor storna se face mentiunea ca aceasta operatiune va avea si implicatii fiscale, rezultand si un TVA de plata ca urmare a stornarii TVA deductibil.

6. O prezentare a rezultatului financiar (pierdere) realizat in perioada 2009- 2011;
7. O prezentare a principalelor categorii de cheltuieli realizate in perioada analizata;
8. O analiza a imprumuturilor de la actionari care sunt garantate prin gajuri instituite asupra drepturilor federative de joc. Sunt prezentate imprumuturile acordate in perioada analizata, formele in care acestea au fost acordate (transfer bancar, plati directe catre diversi creditorii ai clubului, cesiuni de creante, etc) precum si rambursarile efectuate fie prin transfer bancar fie prin capitalizare.
9. Mentionarea unor tranzactii speciale care au fost inregistrate in contabilitatea societatii :
 - Factura primita de la Moldova Estival a carei scadenta este doar pe masura solicitarii efectuarii unui cantonament in locatiile acestei societati in valoare de 1.9 milioane lei
 - Factura de publicitate catre Urbis care a fost incasata in avans si care a fost recunoscuta pe veniturile societatii cu o oarecare intarziere,
 - Tranzactiile efectuate in relatia cu societatile din grup ;
10. Prezentarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2012 dupa modelul intocmit de noi si pe care-l anexez la prezenta, completat la capitolul de venituri cu cca. 1.2 mil eur (incasari din bilete, drepturi tv, si din publicitate) cu mentiunea ca acesta este revizibil in functie de evolutiile viitoare.
11. Prezentarea datoriilor societatii dupa modelul prezentat de noi atat la 31.12.2011 (cum rezulta din contabilitate) cat si la 25.01.2012 dupa ce au fost operate platile din incasari si stornarile mentionate mai sus. Datoriile la 25.01.2012 sunt prezentate dupa modelul anexat;
12. Prezentarea riscurilor ce decurg din procesul de divizare cu mentiunea ca nu sunt in posesia tuturor informatiilor solicitate. Se mentioneaza faptul ca exista niste neconcordante in certificatele de atestare fiscala prezentate si care sunt emise de doua institutii diferite. Principalele riscuri semnalate referitor la aceasta operatiune sunt:
 - Riscul de recalificare a acestei actiuni si incadrarea ei in categoria operatiunilor impozabile (TVA) de catre ANAF;
 - Riscul ca acea creanta transferata de la BKP Management (TVA de rambursat) sa nu fie lichida si exigibila;
 - Reevaluarea activelor care au facut obiectul divizarii este pusa sub semnul intrebarii
 - Certificatele de atestare fiscala prezentate nu sunt concludente fiind emise de Institutii diferite.
13. O prezentare a intentiei societatii de majorare a capitalului social prin capitalizarea unor datorii si apoi diminuarea capitalului social prin acoperirea pierderilor inregistrate, pana la o valoare care sa le permita noilor actionari detinerea a 51% din actiunile clubului.
14. Prezentarea unor riscuri, care decurg din cele de mai sus , referitor la obtinerea licentei pentru anul competitional 2012/2013.
 - Datoriile fata de cluburi pentru transferul jucatorilor
 - Datoriile fata de angajati

- Riscul ca acea compensare a datoriilor transferate prin divizare sa nu poata fi prezentata.

BUGETUL DE CHELTUIELI 2012

Nr crt	Denumirea grupelor de cheltuieli	Prevederi Buget 2012 (LEI)		TOTAL AN	
		Sem I	Sem. II	LEI	EUR
I	ACTIVITATEA DE BAZA				
A	Cheltuieli de exploatare				
I	PARTICIPARE LA COMPETITII				
	Echipa I				
	Cheltuieli de transport	178.244	178.244	356.487	81.788
	Cazare	68.000	68.000	136.000	31.202
	Masa	29.325	29.325	58.650	13.456
	Alte cheltuieli				0
	Arbitri	23.920	110.970	134.890	30.947
	Observatori	9.200	17.865	27.065	6.209
	Asistenta medic la meci acasa	2.550	2.550	5.100	1.170
	Autocar meci deplasare	16.744	16.744	33.488	7.683
	Protocol meci acasa	4.250	4.250	8.500	1.950
	Paza meciurilor	51.840	145.800	197.640	45.344
	Cantonamente	326.903	326.903	653.805	150.000
	Chirie stadion+administrare stadion	180.000	180.000	360.000	82.593
	Asigurare sportivi	6.600	6.600	13.200	3.028
	Vize jucatori + taxe	7.608	7.608	15.216	3.491
	Echipa II				
	Cheltuieli de transport	5.940	5.940	11.880	2.726
	Masa	3.200	3.200	6.400	1.468
	Arbitri + organizare meci	20000	20.000	40.000	9.177
	Paza meciurilor	7.776	7.776	15.552	3.568
	Vize jucatori + taxe	3.125	3.125	6.250	1.434
	Centrul de copii si juniori				
	Cheltuieli de transport	8.085	8.085	16.170	3.710
	Barem de arbitraj+asist med	21.300	21.300	42.600	9.774
	Chirii terenuri	4.400	4.400	8.800	2.019
	Vize jucatori + taxe	5.543	5.543	11.085	2.543
	Cantonamente	43.587	43.587	87.174	20.000
	Turnee	5.000	5.000	10.000	2.294
II	CHELTUIELI COMUNE ECHIELOR				
	Cheltuieli cu cantina	119.754	119.754	239.508	54.949
	Cheltuieli cu medicamentele si mat sanit	93.948	93.948	187.896	43.108
	Servicii medicale	60.381	60.381	120.761	27.706
	Cheltuieli cu echipament sportiv	15.000	15.000	30.000	6.883

CURS
lei/eur **4,3587**

III	CHELTUIELI CU PERSONALUL				
	Conventii civile				0
	Echipa I + Echipa II	4.416.207	4.416.207	8.832.413	2.026.387
	Centrul de copii si juniori	211.915	211.915	423.830	97.238
	Chirii jucatori	100.686	100.686	201.372	46.200
	Vanzatori de bilete	5.000	5.000	10.000	2.294
	Salarii angajati	1.487.305	1.487.305	2.974.611	682.454
	Impozite datorate la salarii	1.439.899	1.439.899	2.879.797	660.701

9

IV	CHELTUIELI DE INTERES GENERAL				
	Cheltuieli cu combustibilul pt. autov. Club	48.997	48.997	97.994	22.482
	Cheltuieli cu piesele de schimb	18.020	18.020	36.040	8.268
	Alte cheltuieli cu materialele consumabile	46.192	46.192	92.384	21.195
	Energia si utilitatile	53.929	53.929	107.859	24.746
	Cheltuieli de intretinere si reparatii	30.697	30.697	61.394	14.085
	Comisioane si onorarii	241.460	241.460	482.920	110.795
	Cheltuieli de protocol	27.625	27.625	55.250	12.676
	Deplasari de interes general	90.308	90.308	180.615	41.438
	Alte servicii	48.188	48.188	96.375	22.111
	Impozite si taxe locale	17.998	17.998	35.996	8.258
	Leasing	197.371	197.371	394.741	90.564
	Cheltuieli cu sediul central				
	- Chirie sediu	172.260	172.260	344.520	79.042
	- utilitati sediu	17.822	17.822	35.643	8.177
	- Birotica	32.614	32.614	65.227	14.965
	- Transport si curierat	8.567	8.567	17.133	3.931
	- Comisioane bancare	10.658	10.658	21.315	4.890
	- Telefoane si cheltuieli postale	46.947	46.947	93.895	21.542
	TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	10.092.883	10.282.558	20.375.440	4.674.660

II ACTIVITATE EXCEPTIONALA

A	DESPAGUBIRI, AMENZI				
	Amenzi	20.000	20.000	40.000	9.177
	Altele (cartonase si alte penalitati)	9.000	9.000	18.000	4.130
C	TOTAL CHELTUIELI EXCEPTIONALE	29.000	29.000	58.000	13.307
III	TOTAL ACTIVITATI				
	CHELTUIELI TOTALE	10.121.883	10.311.558	20.433.440	4.687.967

Mentiuni:

1. Prin masuri impuse de situatii punctuale, bugetul poate fi diminuat cu aproximativ 25%, fara ca acest lucru sa influenteze rezultatul sportiv estimat pentru returul Campionatului 2011-2012 si revenirea in Liga I.
2. Incepand cu vara anului 2011, dupa momentul anularii Licentei pentru Liga I, s-au impus masuri dure de reducerea cheltuielilor clubului adaptata la situatia data. In urma acestora s-a reusit ca valoarea estimata pentru 2012 sa nu depaseasca 50% din cel precedent, in conditiile in care rezultatele turului de campionat au fost cele asteptate.

Situatia datoriilor Clubului la data de 19.01.2012

DATORII FATA DE FURNIZORI PENTRU ACTIVITATI CURENTE – aproximativ 400.000 euro

DATORII FATA DE CLUBURI PENTRU TRANSFER DE JUCATORI SI FATA DE IMPRESARI+ ALTELE

401.B045	BENFICA SAD SRETENOVIC	1.299.660,00		1.299.660,00	300.000
401.F031	FC BANIK OSTRAVA MAGERA	3.032.540,00		3.032.540,00	700.000
401.S044	SLOVAN LIBEREC BREZINSKY	2.837.591,00		2.837.591,00	655.000
408.B045	BENFICA SAD SEPSI	4.332.200,00		4.332.200,00	1.000.000
	PETER DELLA SCIUCA (RICKETTS)	60.650,80		60.650,80	14.000
	UAB SKAIDVA (LEPMETS)	43.322,00		43.322,00	10.000
401.B072	BECALI SPORT SRL	338.762,50		338.762,50	78.196
	OPRIA CRISTEA	135.998,59		135.998,59	20000
TOTAL DATORII		11.944.762,30	0,00		2.777.196

DATORII FATA DE PERSONALUL CLUBULUI PANA IN LUNA DECEMBRIE
INCLUSIV

	Indemnizatii+ chirii eschipa I+ STAF				
	Prezenti	1.480.512,02		1.480.512,02	341.746
	Plecati	0,00	689.408,98	689.408,98	159.136
	Salarii rest personal angajati	207.618,00	357.348,00	564.966,00	130.411
	TOTAL DATORII PERSONAL	1.688.130,02	1.046.756,98	2.734.887,00	631.292,88

DATORII FATA DE BUGETELE DE STAT SI SI BUGETELE LOCALE

	Bugetul de stat			0,00	0
	Accesorii			0,00	0
	Primaria TM Contract Asociere	90.000,00		90.000,00	20.775
	Bugetele Locale si alte fonduri	396.855,00		396.855,00	91.606
	TOTAL OBLIGATII BUGETARE	486.855,00	0,00	486.855,00	112.380,55

DATORII CARE SE VOR CAPITALIZA

VGB INVEST		5.417.500,00		5.417.500,00	1.250.519
INTER CENTER		4,860.149,00		4,860.149,00	1.121.866
TOTAL DATORII CE SE VOR CAPITALIZA		10.277.649	0,00	10.277.649	2.372.385

ALTE DATORII DIN ACTIVITATEA DE FOTBAL PROFESIONISTA SI LEASING-
237.744, 45 euro

DATORII FATA DE ACTIONARI

UTON ONESTI+ BKP MANAGEMENT & INVEST – aproximativ 4,5 mil euro

RECAPITULARE:

DATORII CURENTE- aprox. 4.158.613,88 euro

DATORII ACTIONARI – aprox. 4,5 mil euro

DATORII TOTALE- aproxim. 8,6 mil euro

URGENTE:

- Benfica SAD- 1,3 mil. euro- s-au initiat negocieri de esalonare, asteptam raspunsul
- FC Banik Ostrava- 0,7 mil. euro- reesalonata
- Slovan Liberec- aproxim. 0,655 mil. euro- de plata urgenta
- Alte datorii obligatorii de achitat pentru a fi cuprinse in perimetrul de raportare pentru Licenta – aproxim. 0,7 mil. euro
- Din divizare au ramas aproxim. 55 mlrd. de lei vechi de compensat sau de reesalonat conform legii- operatiune in curs (de finalizat pana la 31 martie 2012)

NOTA:

Cu privire la transferul jucatorului Costel Pantilimon facem urmatoarea precizare:

Valoarea totala a transferului este de 2,1 mil lire sterline (aprox. 2,6 mil euro)

- Incasati in vara lui 2011- 300.000 lire sterline
- Incasati in ianuarie 2011- 1,8 mil lire sterline
- Sumele de mai sus au fost platite direct in conturile clubului si au facut obiectul platii unor costuri de functionare curente la data incasarii, taxe si impozite, salarii jucatori, plata partiala obligatie pentru transferul jucatorului Brezinskyi si altele.

Cu privire la cota de beneficiu pentru transferul jucatorului Costel Pantilimon pe care o revendica Clubul Sportiv Aerostar Bacau, facem urmatoarele precizari:

- SC Politehnica Timisoara SA nu se afla sub nici o relatie juridica, contract etc cu Clubul Aerostar Bacau
- Asociatia FCU Politehnica Timisoara l-a transferat pe jucatorul Costel Pantilimon pentru suma de 3 mlrd. de lei vechi de la Clubul Aerostar Bacau. Acordul de transfer sustine revendicarile clubului din Bacau.
- In 2007, Asociatia FCU Politehnica Timisoara transfera definitiv catre actuala SC Politehnica Timisoara SA jucatorul Costel Pantilimon pentru suma de 3 mlrd. lei vechi fara nici o alta obligatie.

- Daca transferul se facea gratis, conform normelor UEFA, atunci FC Politehnica Timisoara SA era obligata sa-si insuseasca obligatiile Asociatiei FCU Politehnica Timisoara.

Prezentarea pe scurt a faptelor, ne obliga sa certificam existenta tuturor documentelor care sa ateste realitatea de mai sus. Vom avea o intalnire zilele urmatoare cu cei de la Aerostar Bacau pentru a clarifica situatia.

Cu privire la suspiciunea ca unele date au fost prezentate incomplet pentru a fi evaluate de auditor, sau mai rau, ca unele nu au fost prezentate deloc, fac urmatoarea declaratie:

Clubul prin reprezentantii sai are tot interesul sa fie cat mai transparent si sa nu ascunda nimic care ulterior ar produce daune activitatii curente. Este un moment perfect pentru a prezenta public situatia de fapt. Garantiez pentru datele puse la dispozitie si confirm ca nu au fost ascunse situatii care pot denatura rezultatul auditului.

PRESEDINTE CA

ALEXANDRU MARIAN IANCU