S.C. TRANSURB S.A. VASLUI

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

La data de 30.06.2019

Prezentul raport este intocmit conform OMF nr 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale si OUG nr. 109 / 2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

OMF nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale prevede la :

Art.491. - (1) In masura in care este necesar pentru a intelege dezvoltarea, performanta sau pozitia entitatii, analiza cuprinde indicatori-cheie de performanta financiari si, atunci cand este cazul, nefinanciari relevanti pentru activitatile specifice, inclusiv informatii referitoare la aspecte de mediu si de personal. In prezentarea analizei, raportul administratorilor contine, atunci cand este cazul, referiri si explicatii suplimentare privind sumele raportate in situatiile financiare anuale.

(2) Raportul administratorilor ofera, de asemenea, informatii despre:

a) dezvoltarea previzibila a entitatii;

b) activitatile din domeniul cercetarii si dezvoltarii;

c) informatii privind achizitiile propriilor actiuni, si anume:

- motivele achizitiilor efectuate in cursul exercitiului financiar;

- numarul si valoarea nominala sau, in absenta acesteia, echivalentul contabil al actiunilor achizitionate si instrainate in cursul exercitiului financiar si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta;

- in cazul achizitiei si instrainarii cu titlu oneros, contravaloarea actiunilor;

- numarul si valoarea nominala sau, in absenta acesteia, echivalentul contabil al tuturor actiunilor achizitionate si detinute de entitate si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta;

d) existenta de sucursale ale entitatii;

e) in ceea ce priveste utilizarea de catre entitate a instrumentelor financiare, daca sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a pozitiei financiare si a profitului sau pierderii:

- obiectivele si politicile entitatii in materie de management al riscului financiar; si

- expunerea entitatii la riscul de pret, riscul de credit, riscul de lichiditate si la riscul fluxului de numerar.

**PREZENTAREA SC TRANSURB SA SI A ACTIVITATII**

SC TRANSURB SA s-a constituit în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 prin reorganizarea Regiei Autonome de Gospodarie Comunala Transport Local. Transformarea regiei in societate pe actiuni s-a făcut ca urmare a HCL nr.17/1999, având ca acţionar unic Consiliul local al MunicipiuluiVaslui.

Societatea Comerciala Transurb S.A Vaslui s-a înființat in scopul satisfacerii nevoii de transport a locuitorilor municipiului Vaslui in data de 28.04.1999, avand numar de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului de pe linga Tribunalul Vaslui nr.J37/119/1999, CUI 11711424 , cu actionar unic : Consiliul Local Vaslui, activitatea principala: transporturi urbane , suburbane si metropolitane de calatori COD CAEN 4931.

In perioada 19.01.2009-18.01.2019, SC Transurb SA a asigurat transportul public local

pe raza municipiului Vaslui, autorizat in baza Legii 92/2007 privind serviciile de transport public local, in baza prevederilor HCL nr. 153/2009 privind atribuirea contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate in municipiul Vaslui si a contractului nr.950/15.01.2010, valabil timp de 6 ani si prelungit pana in data de 18.01.2019 in baza actului aditional nr.2/26.11.2015.

Incepand cu data de 19.01.2019, SC Transurb SA a asigurat transportul public local

pe raza municipiului Vaslui, autorizat in baza Legii 92/2007 privind serviciile de transport public local, in baza prevederilor HCL nr. 8/2019 privind atribuirea contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate in municipiul Vaslui si a contractului nr.4364/18.01.2019, valabil timp de 5 ani.

In semestrul I al anului 2019, SC Transurb SA a executat o obligatie de serviciu de transport public local cu o medie a angajatilor de 86.02 de angajati declarati la 30.06.2019, 12 autobuz( unul defect cu defectiune majora, pentru o perioada nedeterminata) si 4 microbuze, pe 27 trasee de transport public local de calatori care acopera toata aria municipiului Vaslui, in baza licentei comunitare valabila pana in anul 2026 si a copiilor conforme autovehiculelor mentionate mai sus.

Preturile biletelor si abonamentelor de transport public urban a fost reglementat de Consiliul Local Vaslui, in prezent de HCL nr.20/16.03.2017 , respectiv HCL nr.4/2018.

Acordarea facilitatilor la trasportul public de calatori pentru categoriile beneficiare si stabilirea acestor categorii de beneficiari, pe raza administrativ teritoriala a municipiului Vaslui a fost reglementata de HCL nr.78/2008 si HCL nr. 7/2013 fapt pentru care in anul 2018, Consiliul Local Vaslui a subventionat SC Transurb SA cu o suma in valoare de 791260 lei.

Cadrul legal pentru acordarea compensatiei in semestrul I de 725902lei - Regumentul (CE) nr.1370/2007 , contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate in municipiul Vaslui si a contractului nr.4364/18.01.2019, valabil timp de 5 ani, Raportul de audit extern la trim.II si Regularizare compensatie la trim.II.

**Prezentarea Consiliului de Administratie din perioada 01.01.2019 – 30.06.2019**

ConsiliuluideAdministraţieal**SC Transurb S.A. Vaslui**, a fost numit in baza H.C.L.nr.57/29.03.2018, inurma procedurii de selecţie conform cu dispoziţiile O.U.G.nr.109/2011 privnd guvernanta corporative si a functionat in baza contractelor de mandat incheiate între autoritatea administrativă, reprezentată prin membrii A.G.A. - Bordeianu Ion, Baetu Raducu, Barbu Alexandru şi membrii Consiliului de Administraţie al Societatii Comerciale Transurb S.A Vaslui, la data de 18.04.2018.

Funcţia de Preşedinte al Consiliului de Administraţie al Societatii Comerciale Transurb S.A a fost asigurata de d-nul Aprodu Catalin.

În baza procedurii de selecţie,conform cu dispoziţiile O.U.G.nr.109/2011 şi având în vedere H.C.L.nr.57/29.03.2018**,** componenţa Consiliului de Administraţie al Societatii Comerciale Transurb S.A Vaslui,este urmatoarea:

* APRODU Catalin
* BOGOS Valeriu
* MIHAI Marian
* SIRBU Florin
* PLACINTA Mariana

In primul semestru al anului 2019, administrarea si conducerea societatii s-a efectuat in baza prevederilor Ordonantei 109/2011 privind guvernanta corporative a intreprinderilor publice de catre membrii Consiliului de Administratie cu reprezentantii autoritatii publice locale si de catre directori.

Pentru realizarea obiectului de activitate , in cadrul atributiilor sale, Consiliului de Administraţie a aprobat directiile principale de activitate , modificari ale organigramei , a statului de functii, a bugetul de venituri si cheltuieli precum si alte actiuni ale societatii, avand in vedere prevederile noului contract de servicii publice, nr.4364/18.01.2019, atribuit de Primaria municipiului Vaslui,cu incepere a activitatii incepand din data de 19.01.2019.

**INFORMATll PRIVIND EXECUTIA MANDATULUI DIRECTORULUI GENERAL**

In semestrul I 2019 conducerea executiva a societatii a fost asigurata de catre d-na Placinta Mariana in baza contractului de mandat nr.1/19.10.2019,obtinut prin participarea la Procedura de selectie director pe baza obiectivelor si criteriilor de performanta stabilite de parti, aceasta reprezentand societatea in raporturile cu tertii, purtand raspunderea pentru modul in care infaptuiesc actele de administrare ale societatii comerciale, in schimbul unei indemnizatii fixe.

Contractul de mandat, are in vedere aplicarea următoarelor acte normative: Ordonanţa de urgenţă a Guvernului privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice nr. 109/2011, HG nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG nr.109/201 si Legea societăţilor comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările şi completările ulterioare.

Obiectul prezentului contract constă în îndeplinirea de către mandatar, în numele şi pentru mandanţi, a atribuţiilor Consiliului de Administratie la societate,în condiţiile şi limitele impuse de prezentul contract.

Directorul general va îndeplini orice acte necesare şi utile în vederea realizării obiectului de activitate al SC Transurb SA, exercitând puterile şi îndeplinind obligaţiile care îi sunt conferite şi stabilite prin contractul de mandat şi prin reglementările legale aplicabile..

**Obiectul de activitate a SC TRANSURB SA**

Obiectul principal de activitate conform statutului societăţii este:

-transportul de persoane cu autobuze şi microbuze prin curse regulate în Municipiul Vaslui;

-transporturi ocazionale judeţene;

-executarea de lucrări de întreţinere şi reparaţii auto, verificări tehnice periodice pentru parcul propriu , spălătorie auto.

La data de 30.06.2019, structura pe tipuri a parcului de transport auto de persoane, a fost următoarea:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Mijloc de transport( TIP) | Data punerii in functiune | Durata normala de functionare | Depasire durata normal de functionare (Ani) | Nr km realizati minim pe unitate |
| Autobuz Citelis – 6 unitati | 2007 | 8 | 3 | 550.000 |
| Autobuz Karosa- 2 unitati | 2004 | 8 | 6 | 1.000.000 |
| Autobuz Mercedes.O405-2 unitati | 1996 | 8 | 14 | 850.000 |
| Autobuz Mercedes O530-3 unitati | 1999 | 8 | 11 | 800.000 |
| Microbuz Daily - 4 unitati | 2004 | 8 | 6 | 550.000 |
| Autocar Iveco Noge- o unitate | 2004 | 8 | 6 | 500.000 |
| Troleibuz OAF- 3 unitatii | 1991 | 8 | 19 | 700.000 |

In semestrul I 2019, transportul public local de calatori a avut in exploatare 26 de trasee de autobuz (din care 4 trasee de microbuz) si unul de troleibuz.Traseul de troleibuz nu a functionat.

Reteaua de transport are peste 492 km, cale dubla, deplasarea autobuzelor si microbuzelor efectuandu-se doar pe retelele stradale din Municipiul Vaslui.

Zilnic se executa 164 de curse.

In primul semestru an 2019 au fost transportati circa 2582759 calatori platitori si s-au efectuat aproximativ 446345 Km .

Programul de transport cu autobuzele şi microbuzele societăţii comerciale TRANSURB SA începe la orele 4.30 şi se încheie la orele 23.30.

Pe toată perioada zilei activitatea de transport este supravegheată de un dispecerat central cu program permanent.

Programul acopera întreaga perioadă a zilei, cu toate că sunt ore la care fluxul de călători este scăzut. În program au fost prevăzute a se efectua trasee sau curse a căror eficienţă este scăzută, dar care reprezinta o necesitate pentru locuitorii din zonele respective. In aceste conditii, societatea comercială TRANSURB SA a practicat şi practică tarife de transport suportabile pentru populaţie, tarife aprobate de către Consiliul Local al Municipiului Vaslui.

Serviciul de transport public local de persoane face parte din sfera serviciilor comunitare de utilitate publică şi cuprinde totalitatea acţiunilor şi activităţilor de utilitate publică şi de interes economic şi social, desfăşurate la nivelul local, sub controlul, conducerea sau coordonarea Consiliul Local al Municipiului Vaslui.

Aria acoperită de serviciul de transport local de persoane este reprezentată de Municipiul Vaslui şi suburbiile: Rediu, Brodoc, Paiu, Gura Busei, Viisoara, Bahnari, Delea si Moara Geci.

Principalele zone funcţionale la nivelul municipiului sunt:

- zonele de locuit, marea parte a locuitorilor situăndu-se pe raza municipiului;

- zonele industriale la iesirile din oras spre Iasi si Bacau

- zona agroindustriala Podul Inalt.

- zonele de servicii, respectiv învăţământ, cultură, sănătate,administraţie, etc;

1. INFORMATII DESPRE DEZVOLTAREA PREVIZIBILA A SC TRANSURB SA

**Cadrul legal de reglementare a activitatii societatii**

Planul de Management al SC TRANSURB SA a fost elaborat în spiritul practicilor şi principiilor guvernanţei corporative, reglementate prin Ordonanta de Urgenta a Guvenului nr.109/2011, în scopul de a optimiza procesele şi relaţiile manageriale, precum şi pe cele de administrare, constituite la nivelul Societăţii

În același timp, Planul de Management al SC TRANSURB SA VASLUI se pliază în totalitate pe legislaţia aplicabilă societăţilor comerciale din România, coroborată cu legislaţia şi reglementările existente în domeniul serviciilor comunitare de utilităţi publice în general, respectiv în domeniul serviciilor publice de transport local de persoane în particular, precum şi cu alte acte normative, respectiv:

- Legea serviciilor de transport public local nr. 92/2007 ale carei norme de aplicare au fost aprobate prin Ordinul nr. 353/2007 al Ministerului Internelor si Reformei Administrative s-a stabilit cadrul juridic privind infiintarea, autorizarea si organizarea, gestionarea si finantarea serviciilor de transport public local;

-Legea nr. 51 / 2006 a serviciilor comunitare de utilitati publice, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Ordonanta Guvernului nr. 27/2011 privind transporturile rutiere - Ministerul Transporturilor a aprobat prin Ordinul 972/2007 Regulamentul cadru pentru efectuarea transportului public local si a caietului de sarcini pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice aprobat prin Ordinul 272/2007, Normele cadru privind tarifele pentru serviciile de transport public de persoane.

- La nivelul municipiului Vaslui, Consiliul Local a aprobat Preturile biletelor HCL nr.20/16.03.2017 si abonamentelor de transport public urban, in prezent de H.C.L. nr.4/31.01.2018.

-In semestrul I anul 2019 cadrul legal de acordare compensatii pentru costurile suportate in scopul îndeplinirii obligatiilor de serviciu public la reprezentat Contractul de servicii publice nr. 4364/18.01.2019 si rapoartele de audit extern efectuate de SC IASC SRL.

**Capitalurile proprii si activele fixe la 30.06.2019:**

Capitalurile proprii ale societatii se mentin negative la nivelul sume de 583527 lei si sunt formate din:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nr.crt** | **Indicatori Financiari** | **Iunie** |
| **2019** |
| 1 | Capitalul social | 126625 |
| 2 | Rezerve legale | 13428 |
| 3 | Rezultatul reportata | -967168 |
| 4 | Rezultat 06.2019 | 243588 |
|  | **Total** | **-583527** |

Capitalul social al SA Transurb SA este de 126625 lei , divizat intr-un numar de 50.650 de actiuni cu o valoare nominala de 2,50 lei/actiune este detinut in procent de 100% de Consiliul Local Vaslui .

Rezultatul reportat in valoare negativa de 967.168 lei urmeaza a fi recuperat in perioada urmatoare din profiturile obtinute.

Rezultatul perioadei curente este profit de 243588 lei.

**Activele imobilizate ale societatii in iunie 2019**, se prezinta astfel :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.crt** | **Denumirea activelor fixe** | **Valoare bruta** | **Amortizare** | **Valoare neta** |
|
| 1 | Imobilizari necorporale | 7234 | 5551 | 1683 |
| 2 | Masini, utilaje si instalatii | 36147 | 33769 | 2378 |
| 3 | Mijloace de transport | 209250 | 148219 | 61031 |
|  | **Total** | **252630** | **187539** | **65091** |

**Activele circulante la 30.06.2019**

Activele circulante existente in iunie 2019 sunt compuse din :

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.crt** | **Indicatori Financiari** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** |
| **Ian 2019** | **feb.19** | **mar.19** | **apr.19** | **mai.19** | **iun 19** |
| 1 | **Stocuri** | **147650** | **149490** | **130756** | **120774** | **116055** | **106904** |
| 2 | Clienti eligibili | 49082 | 35375 | 48708 | 120374 | 133451 | 145692 |
| 3 | Clienti facturi de intocmit la sf lunii | 183301 | 246878 | 97591 | 154111 | 173399 | 145636 |
| 4 | Sume da incasat de la Casa de sanatate | 10692 | 15718 | 14108 | 20122 | 21152 | 30625 |
| 5 | Impozit profit ( va fi compensat cu alte obligatii) | 18336 | 18336 | 18336 | 18337 | 18337 | 18337 |
| 6 | Subventii de incasat | 41200 | 16830 | 120203 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Debitori diversi | 733 | -2976 | 6748 | 14205 | 34665 | 43047 |
| 8 | **Total Creante** | **303344** | **330161** | **305694** | **327149** | **381004** | **490241** |
| 9 | Disponibilitati in conturile bancare | 29079 | 80122 | 36467 | 8892 | 13743 | 36700 |
| 10 | Disponibilitati din garantii materiale salariati | 95610 | 95610 | 93590 | 98683 | 98683 | 94803 |
| 11 | Disponibilitati casierie | 14449 | 9881 | 463 | 19690 | 26966 | 13360 |
| 12 | Avansuri de trezorerie |  |  |  | 21 | 4642 | 7 |
| 13 | **Total disponibilitati** | **139138** | **185613** | **130520** | **127266** | **144034** | **144869** |
|  | **Total active circulante** | **590132** | **665264** | **566970** | **575189** | **641093** | **742014** |

In contabilitatea societatii exista 6 clienti in litigiu cu o valoarea a creantei de 184.310 lei , pentru care au fost constituite provizioane in procent de 100 % si au fost luate masuri de incepere a procedurii de executare silita sau inscriere la masa credala pentru societatile aflate in insolventa .

**Datoriile societatii la 30.06.2019** sunt in suma totala de 1.237.937 lei si reprezinta :

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.crt** | **Explicatii** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** |
|  |  | **ian 2019** | **feb.19** | **mar.19** | **apr.19** | **mai.19** | **iun 2019** |
| **1** | **Furnizori** | **541701** | **531759** | **439095** | **335073** | **350300** | **299656** |
| **2** | **datorii in legatura cu personalul** | **220366** | **205904** | **210554** | **198016** | **197354** | **189665** |
| **3** | **datorii fata de bugetul consolidat al statului** | **544969** | **610639** | **558803** | **585486** | **575730** | **508897** |
| **4** | **datorii fata de bugetul local** | **171156** | **190933** | **211153** | **220675** | **230196** | **239720** |
| **5** | **Alte datorii** |  | **38** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  | **Total datorii** | **1478192** | **1539273** | **1419605** | **1339251** | **1353580** | **1237937** |
| **Nr.crt** | **Explicatii** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** | **Valoare** |
| **ian 2019** | **feb.19** | **mar.19** | **apr.19** | **mai.19** | **iun 2019** |

**Contul de profit si pierdere la 30.06. 2019**

Veniturile realizate de societate in perioada ianuarie-iunie 2019 se prezinta astfel :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.crt** | **Indicatori Financiari** | **Ian** | **Feb** | **Mart** | **April** | **Mai** | **Iunie** | **Total** | **Pond.** |
|  |  | **2019** | **2019** | **2019** | **2019** | **2019** | **2019** | **6 luni** | **total** |
| 1 | Ven. din servici transpor t (bilete si abonamente) | 153338 | 196491 | 223058 | 200145,62 | 219502 | 197422 | **1189957** | 37,26 |
| 2 | Venituri din chirii | 3800 | 3800 | 3650 | 3530 | 3530 | 3560 | **21868** | 0,68 |
| 3 | Ven.din activ. diverse ( transp.ocazional, si altele) | 9152 | 10167 | 10003 | 4289 | 13216 | 36487 | **83314** | 2,61 |
| 4 | Ven. Dif tarif 100% pensionari | 80975 | 95857 | 103252 | 106395 | 111849 | 114714 | **613042** | 19,20 |
| 5 | Ven.dif tarif 100% DAS | 67387 | 75613 | 81252 | 84765 | 87261 | 88277 | **484555** | 15,17 |
| 6 | Ven. Dif tarif 50% elevi, pensonari | 9849 | 12689 | 16454 | 12915,98 | 14471 | 8563 | **74942** | 2,35 |
| 7 | Venituri din subventii/compensatii | 161763 | 85113 | 164723 | 86623 | 105911 | 121769 | **725902** | 22,73 |
|  | **Total venituri din exploatare** | **486263** | **479730** | **602392** | **498662** | **555740** | **570792** | **3193579** | **100,00** |

Din structura veniturilor prezentate constatam ca ponderea o reprezinta :

Venituri din vanzari bilete si abonamente s.a : 37.26 %

Venituri din diferenta tarif : 36.72 %

Venituri din compensatii : 22.73 %

Cheltuielile efectuate de societate in perioada ianuarie – iunie 2019 se prezinta astfel:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.crt** | **Indicatori Financiari** | **Ian** | **Feb** | **Mart** | **April** | **Mai** | **Iunie** | **Total** | **Pond.** |
| **2019** | **2019** | **2019** | **2019** | **2019** | **2019** | **6 luni** | **total** |
| 1 | Ch cu mat.prime si ma. consumabile | 3245 | 4999 | 7162 | 4239 | 5379 | 5471 | **30494** | 1,03 |
| 2 | Cheltuieli cu combustibili | 95700 | 78651 | 99905 | 90576 | 100467 | 89563 | **554862** | 18,81 |
| 3 | Cheltuieli cu piese de schimb | 23939 | 13000 | 11364 | 16066 | 34374 | 24842 | **123045** | 4,17 |
| 4 | Cheltuieli cu energia si apa | 8623 | 5784 | 1596 | 474 | 1317 | 945 | **18739** | 0,64 |
| 5 | Cheltuieli de intretinere si reparatii | 3469 | 3822 | 0 | 0 | 0 | 0 | **7290** | 0,25 |
| 6 | Cheltuieli asigurare, postale, bancare, deplasare | 1850 | 2324 | 1864 | 4474 | 13379 | 3957 | **27847** | 0,94 |
| 7 | Cheltuieli fise medicale si avize psih-atestate | 7500 | 3410 | 0 | 1600 | 800 | 0 | **13310** | 0,45 |
| 8 | Alte cheltuieli cu servicii | 4809 | 9210 | 2703 | 4402 | 20045 | 10292 | **51461** | 1,74 |
| 9 | Cheltuieli cu salariile | 312796 | 315736 | 313878 | 300578 | 293064 | 279911 | **1815963** | 61,56 |
| 10 | Cheltuieli cu tichetele de masa | 18504 | 18744 | 20052 | 18372 | 18372 | 16116 | **110160** | 3,73 |
| 11 | Cheltuieli cu tichetele cadou- Paste |  |  |  | 4500 | 0 | 0 | **4500** | 0,15 |
| 12 | Cheltuieli cu contributia pentru munca | 7038 | 7104 | 7075 | 6763 | 6594 | 6298 | **40872** | 1,39 |
| 13 | Cheltuieli cu protectia sociala | 0 | 346 | 919 | 0 | 0 | 977 | **2242** | 0,08 |
| 14 | Cheltuieli cu amortizarea | 2873 | 2873 | 2873 | 2873 | 2873 | 2873 | **17238** | 0,58 |
| 15 | Cheltuieli cu impozite si taxe | 19742 | 15246 | 39046 | 16697 | 15367 | 15064 | **121162** | 4,11 |
| 16 | Cheltuieli cu dobanzi penalitati | 2 | 10296 | 46 | 0 | 27 | 435 | **10806** | 0,37 |
|  | **Total cheltuieli de exploatare** | **510087** | **491544** | **508482** | **471616** | **512058** | **456745** | **2949993** | **100,00** |

Din datele prezentate rezultă că la 30.06.2019 , ponderea cea mai mare in totalul cheltuielor sunt reprezentate de :

Cheltuieli de personal ( salarii, tichete, contrib. munca) : 66.90 % ;

Cheltuieli cu combustibili : 18.81 % ;

Cheltuieli cu impozite si taxe : 4.11% ;

Chletuieli cu piese de schimb : 4.19 % .

Rezultatul inregistrat de societate la *iunie* 2019 **este *profit*  243588 lei .**

B)INFORMATII PRIVIND ACTIVITATILE DIN DOMENIUL CERCETARII SI DEZVOLTARII;

Nu exista informatii despre activitatea de cercetare- dezvoltare in semestrul I 2019.

C) INFORMATII PRIVIND ACHIZITIILE PROPRIILOR ACTIUNI, SI ANUME:

Nu exista informatii privind achizitiile propriilor actiuni efectuate in cursul exercitiului financiar din semestrul I 2019;

Nu exista informatii cu privire la numarul si valoarea nominala sau, in absenta acesteia, echivalentul contabil al actiunilor achizitionate si instrainate in cursul exercitiului financiar din semestrul I 2019 si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta;

Nu exista informatii in cazul achizitiei si instrainarii cu titlu oneros si contravaloarea actiunilor in semestrul I 2019;

Nu exista informatii cu privire la numarul si valoarea nominala sau, in absenta acesteia, echivalentul contabil al tuturor actiunilor achizitionate si detinute de entitate si proportia din capitalul subscris pe care acestea o reprezinta in semestrul I 2019.

D) EXISTENTA DE SUCURSALE ALE ENTITATII

SC TRANSURB SA, functioneaza la adresa sediului din municipiul Vaslui, str.Decebal nr.3 si nu are sucursale.

E. 1. OBIECTIVELE SI POLITICILE SC TRANSURB SA IN MATERIE DE MANAGEMENT AL RISCULUI FINANCIAR

In ceea ce priveşte riscurile contabile, analiza acestora trebuie să pornească de la obiectivul situaţiilor financiare ce vizează prezentarea unei imagini fidele. Obiectivul de imagine fidelă poate fi umbrit de riscurile generate de:

- aplicarea defectuoasă a principiilor contabile;

¬ încadrarea eronată a activelor, datoriilor şi capitalurilor proprii;

¬ realizarea incorectă a diferitelor activităţi specifice departamentului financiar-contabil

Pentru a asigura responsabilizarea tuturor angajaţilor, dar şi pentru o utilizare în condiţii de eficienţă a resurselor, dezvoltarea oricărei organizaţii necesită folosirea în procesul managerial a unui instrumentar bogat, format din metode şi tehnici de management. Tehnica de management cuprinde un ansamblu de reguli, procedee şi instrumente specifice cu ajutorul cărora se soluţionează concret problemele ce decurg din atributele procesului de management. Metoda de management este acea modalitate ce facilitează exercitarea unor componente ale procesului managerial cu implicaţii asupra conţinutului şi eficacităţii muncii unuia sau mai multor manageri.

S-au identificat obiectivele managementului riscului financiar si politicile de inlaturare a riscurilor financiare prin editarea si respectarea unui numar de 51 proceduri apartinand Manualului de proceduri contabile SC Transurb SA.

**Managementul prin bugete** reprezintă unul dintre cele mai utilizate sisteme de management, în prezent. Bugetul reprezintă expresia financiară a dimensionării obiectivelor, veniturilor, cheltuielilor şi rezultatelor unei organizaţii, ce permite evaluarea eficienţei economice prin compararea rezultatelor cu nivelul bugetat al acestora.

Acest tip de management are un profund caracter economic, urmărind în detaliu contribuţia fiecărei componente a structurii organizatorice la cheltuielile, veniturile şi profitul sau pierderile totale.

In acest fel, contribuie la obţinerea unor rezultate superioare. Managementul prin bugete este un sistem de management ce asigură previzionarea, controlul şi evaluarea activităţilor organizaţiei şi ale principalelor sale componente procesuale şi structurale, cu ajutorul bugetelor. Pentru aplicarea acestui sistem de management trebuie îndeplinite cumulativ două condiţii:

-existenţa unui sistem de programe de evidenţe şi urmărire operativă a costurilor la nivelul întregii organizaţii;

- o structură organizatorică conform cu obiectivele stabilite.

Principalele premise ale managementului prin bugete la SC TRANSURB SA sunt:

- proiectarea unei structuri organizatorice care să permită delimitarea clară a atribuţiilor, responsabilităţilor şi competenţelor pentru fiecare nivel managerial;

- divizarea organizaţiei în centre de gestiune delimitate procesual ori structural, la nivelul fiecăruia fiind lansate bugete în care sunt prevăzute obiective, cheltuieli, venituri şi rezultate;

- proiectarea unui sistem informaţional centrat pe înregistrarea, transmiterea şi analiza operativă a abaterilor de la nivelul previzionat al cheltuielilor;

- adaptarea contabilităţii generale şi analitice la cerinţele impuse de determinarea costurilor efective prin luarea în considerare a abaterilor de la costurile standard.

In luna februarie 2019 sa luat hotararea infiintarii centrelor de profit, conduse de catre seful de compartament, centre care la sfarsitul semestrului I erau nefunctionale.

Organizarea activităţii societăţii SC TRANSURB SA pe centre de profit, presupune:

- delimitarea centrelor de profit în funcţie de specificul activităţii.

- delimitarea strictă a activităţilor ce revin fiecărui centru de profit prin alocarea de resurse materiale şi umane;

- întocmirea unui buget de venituri şi cheltuieli pe fiecare centru de profit şi pe total unitate.

**I . Dezvoltarea si performanta SC Transurb SA**

Direcţiile de dezvoltare a Societatii Comerciale Transurb S.A Vaslui definite şi operaţionalizate prin Planul de administrare, au la bază principiile guvernanţei corporative, care impun o atitudine responsabilă, profesionistă şi etică a societății în raport cu principalii săi parteneri, la consumatori, autoritatea administrativă, autorităţile de reglementare, organismele de control, proprii angajaţi şi toate celelalte categorii de stakeholderi interni şi externi în general.

Membrii Consiliului de Administraţie ai SC Transurb S.A Vaslui își propun ca, pe durata mandatului pentru care au încheiat contracte de mandat cu autoritatea administrativă, societatea să fie percepută în mediul economic şi social ca o organizaţie profesionistă, competitivă şi aliniată la cerinţele şi standardelor de calitate aleUniunii Europene.

Activitatea de prestări servicii de transport public de călători pentru populaţie şi atragerea de investiţii reprezintă principalele deziderate în desfășurarea activității societatii. Asigurarea continuitatii serviciului de transport public local,siguranta in circulatie,creșterea calității transportului, sanatatea si siguranta in munca, asigurarea unor conditii de munca si de trai, decente pentru toti salariatii societatii, riscul de coruptie,reducerea emisiilor de CO2,realizarea unui parteneriat viabil cu furnizorii, cresterea gradului de satisfacție al călătorilor, atragerea de noi clienți și modernizarea societatii se constituie într-o preocupare de bază pentru o dezvoltare durabilă a societatii.

Societatea intenționează extinderea arealului în care își desfășoară activitatea, de la nivel de operator local, delimitat de Municipiul Vaslui, la operator vizând Zona Metropolitană.

La nivelul Municipiului Vaslui există, în momentul de faţă, un singur sistem de desfăşurare a transportului public de călători şi anume cel de suprafaţă, organizat cu mai multe tipuri de mijloace de transport respectiv microbuze, autobuze și troleibuze.

**Analiza indicatorilor cheie de performanta financiari**

Planul de administrare cuprinde indicatorii cheie de performanta financiari si nefinanciari pentru administratorii neexecutivi ai societății, stabiliți in Componenta de administrare si in Scrisoarea de Așteptări.

Indicatorii de performanta ai activității curente reprezintă instrumente de măsură care permit cuantificarea nivelului atins prin îndeplinirea obiectivelor propuse precum si cuantificarea rezultatelor înregistrate ca urmare a implementării activităților ce au fost programate.

Planul de administrare prevede o serie de criterii de performanță, exprimate cantitativ, in conformitate cu Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgenta a Guvernului nr. 109/30.11.2011, privind guvernanta corporativa a Întreprinderilor publice si pe baza obligațiilor asumate prin Contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi ai societății.

Astfel strategia de modernizare si dezvoltare a serviciilor de transport public de calatori in Municipiul Vaslui va avea la baza urmatoarele obiective fundamentale:

*-*Realizarea indicatorilor de performanta;

*-*Cresterea responsabilitatii autoritatilor locale cu privire la calitatea serviciilor de transport public;

-Planificarea transportului public de calatori in Municipiul Vaslui;

-Structurarea indicatorilor economici avand in vedere contextul social si mecanismele de protectie sociala a categoriilor defavorizate;

-Intensificarea resurselor financiare pentru investitii in infrastructura, logistica si capital uman;

-Alinierea la standardele europene de calitate;

-Achiziţia de autobuze;

-Confort şi siguranţă;

-Protecţia mediului înconjurător.

Prin Planul de administrare Consiliul de administratie si-a propus patru indicatori financiari iar la semestrul I – 2019, acestia sunt:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.crt** | **Explicatii** | **Prevederi** | **Ian** | **Feb** | **Mart** | **April** | **Mai** | **Iunie** | **Realiz** |
|  | **2019** | **2019** | **2019** | **2019** | **2019** | **2019** |  |
| 1 | Proce. costurilor cu forta de munca | max 75 | 66,33 | 69,56 | 67,24 | 70,02 | 62,1 | 66,19 | da |
| 2 | Indicele productivitatii muncii | crest 1% | 3749 | 4469 | 4931 | 4742 | 5182 | 5564 | da |
| 3 | Nivelul datoriei | red 1% | 1478192 | 1539274 | 1419605 | 1339251 | 1353580 | 1237937 | da |
| 4 | lichiditate generala | min 1 | 0,40 | 0,43 | 0,40 | 0,43 | 0,47 | 0,60 | nu |

Explicatii indicatori:

**Proce. costurilor cu forta de munca**

Cost salarial X100

Costuri totale

Ian.2019 Feb.2019 Mart.2019 April 2019 Mai 2019 Iunie 2019

338338 341930 341294 330213 318030 302325

510087 491544 508482 471616 512058 456745

**2.Indicele productivitatii muncii**

Ian.2019 Feb.2019 Mart.2019 April 2019 Mai 2019 Iunie

**Venituri totale exploatare -compensare 324500 394617 437669 412039 449828 449024**

**Nr. Mediu salariati 86.55 88.30 88.75 86.90 85.02 80.7**

**3.Nivelul datoriei**  Ian.2019 Feb.2019 Mart.2019 April 2019 Mai 2019 Iunie

**Datorii totale 1478192 1539274 1419605 1339251 1353580 1237937**

**4.Lichiditate generala** Ian.2019 Feb.2019 Mart.2019 April 2019 Mai 2019 Iunie

**Active curente 590132 665264 566970 575189 641093 742014**

**Datorii curente 1478192 1539273 1419605 1339251 1353580 1237937**

In semestrul I al anului 2019 indicatorii cuprinsi in programul de administrare se prezinta astfel:

- procentul costurilor cu forta de munca a fost de 66.19 % - indicator realizat ;

- productivitatea muncii a fost 59297 in anul 2018, in semestrul I al anul 2019 este 28687

-datoria totala a scazut de la 1367281 lei in anul 2018 la 1237937 lei la sfarsitul semestrului I anul 2019 - indicator nerealizat.

Acest indicator nu s-a putut realiza datorita nereconstituirii activului net al societatii;

- lichiditatea generala a societatii a crescut la sfarsitul semestrului I anul 2019 fata de 2018 de la 0.34 la 0.51 insa este sub tinta de 1 - indicator nerealizat , tot din acelasi motiv al necesitatii reconstituirii activului net al SC Transurb SA Vaslui.

ConsiliuluideAdministraţiealSC Transurb S.A. Vaslui, constatand ca activul net al societatii este negativ, in temeiul Art. 15324  -alin (1), a convocat Adunarea Generală a Actionarilor pentru a decide.

Astfel, in sedinta din data de 14.02.2019 CA a emis un Raport privind necesitatea de majorare a capitalului social care a fost transmis catre Primaria Municipiului Vaslui cu adresa nr. 223/14.02.2019, catre Adunarea Generala a Actionarilor societatii Transurb SA Vaslui cu adresa nr. 402/24.04.2019 si la Primaria Municipiului Vaslui cu adresa nr. 404/25.04.2019.

In sedinta din 08.05.2019 s-a prezentat Nota de fundamentare inregistrata cu nr. 438/08.05.2019 spre inaintare Consiliul Local Vaslui in vederea analizarii si deciderii reintregirii activului net.

**Structura organizatorica , de conducere si control si informatii referitoare la aspectele de personal**

Organizarea si functionarea Consiliului de Administratie are la baza un Regulament propriu de functionare .

Odata cu noul contract de servicii publice,nr.4364/18.01.2019, prin Decizia nr. 22 din 2019 privind aprobarea noii organigrame si a statului de functii, **organigrama societatii**  este structurata dupa cum urmeaza :

-Conducerea este asigurata de un director general in baza unui contract de mandat, un inginer sef si un contabil sef cu contract individual de munca.

- Compartimentul de exploatare cu activitate de baza - transport persoane si reparatii auto :

Inginer electronist 1

Sef coloana 1

Conducatori auto 35

Taxatoare 22

Dispeceri 3

Mecanici auto 6

Electricieni auto 2

Maistru atelier mecanic 1

Impegat autocoloana 1

-Departamentul activitati auxiliare (servicii TESA si conexe) 16

La data prezentului Raport de activitate, societatea isi desfasoara activitatea conform legislatiei in vigoare , acoperind cu personalul existent, necesarul pentru desfasurarea activitatii .

Cheltuiala cu personalul in primul semestru al anului 2019 a fost de 1973737.lei la un numar mediu de 86.02 salariati. Cresterea fondului de salarii in primul semestru a anului 2019 a fost influentata doar de cresterea salariului minim garantat in plata.

Contractul Colectiv de Munca a fost in vigoare pana la data de 11.06.2019.

**Informatii referitoare la aspect de mediu**

Planul de Management va avea in vedere respectarea obiectivelor si prioritatilor stabilite de catre Consiliul de Administratie, care vizează consolidarea viziunii SC TRANSURB VASLUI asupra activitatii de baza pe care o desfasoara .

Printre obiectivele fundamentale ale managementului societatii in primul semestru al anului 2019 , cuprinse in Planul de management din perioada**:** 01.11.2018 -01.11.2022, se numara :

1.Întreţinerea continuă şi supravegherea atentă a parcului auto de autobuze si microbuze avand in vedere vechimea mijoacelor de transport pana la inlocuirea acelora depasite fizic si moral;

2.Aplicarea politicilor de management durabil pentru monitorizarea resurselor şi evaluarea riscurilor de mediu;

3.Elaborarea şi implementarea politicilor de responsabilitate socială;

4.Asigurarea securităţii şi sănătăţii angajaţilor SC TRANSURB SA .

Acestea urmăresc continuarea liniei de dezvoltare a Societății prin consolidarea obiectivelor strategice pe care Transurb SA și le-a asumat în ultimii ani, reflectând atât valorile companiei, cât și țintele generale de performanță economică.

Pentru imbunatatirea calitatii serviciului de transport public local prin serviciu de management al calitatii se va asigura aplicarea reglementările interne şi internaţionale din domeniul transporturilor rutiere, precum şi întocmirea documentaţiei necesare implementării, funcţionării şi certificării sistemului de management al calităţii, conform standardelor internaţionale: de organizare SR EN ISO: 9001/2008 si ISO 13800, totodata de se va urmari:

* respectarea procedurilor operationale de catre fiecare angajat;
* intarirea disciplinei si respectarea raspunderii patrimoniale a SC Transurb SA;
* asigurarea dezvoltarii durabile si cresterea flexibilitatii organizatiei;
* orientarea catre clientprin imbunatatirea calitatii vietii populatiei care traieste in zona deservita prin imbunatatirea calitatii serviciilor de transport public local.

E.2.INFORMATII PRIVIND EXPUNEREA SC TRANSURB SA LA RISCUL DE PRÊT, RISCUL DE CREDITE, RISCUL DE LICHIDITATI SI LA RISCUL DE FLUXURI DE NUMERAR

Daca vrem sa definim managementul riscurilor, putem spune ca reprezinta totalitatea metodelor sau mijloacelor prin care este gestionata incertitudinea, ca baza majora a factorilor de risc, in scopul indeplinirii obiectivelor si abordarii indicativelor stabilite.

Deci, cuvantul-cheie in ceea ce priveste managementul riscului, este cuvantul “**sistematic**”. Numai printr-o abordare riguroasa si constanta la nivelul tuturor structurilor unei intreprinderi se poate ajunge la un control eficient asupra lucrarilor stabilite si la reducerea factorilor de risc.

**Riscul de pret**

Riscul de pret poate aparea din cauza neconcordantei pretului in timp, intre momentul incheierii contractului si momentul in care se face plata si incasarea sumei prevazute in contract.

Acest risc isi poate face aparitia mai ales in cazul incheierii unor contracte pe termen lung.

**Pretul** biletelor si abonamentelor de transport public urban a fost reglementat de Consiliul Local Vaslui, in prezent de HCL nr.20/16.03.2017 , respectiv HL nr.4/2018.

Acordarea facilitatilor la trasportul public de calatori pentru categoriile beneficiare si stabilirea acestor categorii de beneficiari, pe raza administrativ teritoriala a municipiului Vaslui a fost reglementata de HCL nr.78/2008 si HCL nr. 7/2013 fapt pentru care in primul semestru - an 2019, Consiliul Local Vaslui a subventionat beneficiarii de facilitati de transport cu o suma in valoare de 1.172.539 lei.

Cadrul legal pentru acordarea compensatiei semestrul I-2019, in valoare de 725902 lei - Regumentul (CE) nr.1370/2007 , contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate in municipiul Vaslui si a contractului nr.4364/18.01.2019, valabil timp de 5 ani, Raportul de audit extern la trim.II si Regularizare compensatie la trim.II.

**Riscul de credit**

Societatea nu are contractate credite bancare

**Riscul de lichiditate**

Indicatorul arata suma cu care activele depasesc datoriile si ofera garantia acoperii datoriilor din active. Acest indicator la 31.12.2018 avea valoarea de 0,36 iar la data de 30.04.2019 avea valoarea de 0.43 ceea ce inseamna **ca societatea a avut dificultati financiare si nu are capacitatea de a face fata platilor curente .**

- **In sedinta din 08.05.2019**

s-a prezentat Nota de fundamentare inregistrata cu nr. 438/08.05.2019 spre inaintare Consiliul Local Vaslui spre a decide reintregirea activului net.

La data de 30.06.2019 indicatorul –Lichiditate a fost inregistrat cu valoarea de 0.6.

Valoarea recomandata si acceptabila este in jur de 2. Deci ,cu cat valoarea acestuia este mai mare ,cu atat situatia este mai buna sau invers.

**Riscul fluxului de numerar**

Reprezinta diferenta dintre incasarile si platile curente ale unei societati pe o anumita perioada de timp.

Fluxul de numerar pozitiv indica faptul ca activele lichide ale societatii sunt in crestere, permitindu-i sa-si plateasca datoriile.

Fluxul de numerar negativ indica faptul ca activele lichide sunt in scadere.

**Situatiile financiare**

Situaţiile financiare la nivelul exercitiului financiar din semestrul I - 2019 au fost intocmite conform prevederilor din Ordinul Ministrului Finanţelor Publice al României 1802/2014 cu modificările si completarile ulterioare .

Datele din Bilantul contabil la 30 iunie 2019 corespund cu registrele contabile intocmite in mod cronologic si corect. Societatea a respectat principiile contabilitatii prevazute de Legea Contabilitatii 82/1991, republicata cu toate modificarile ulterioare.

Contul de profit si pierdere aferent semestrului I reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare – trim.I si Trim. II, confirmat si de rapoartele de audit al auditorului SC IASC SRL

Balanta de verificare la 30 iunie 2019 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii si performanta financiara a exercitiului financiar incheiat pentru prima jumatate a anului 2019 si a fost intocmita in conformitate cu registrele contabile ale societatii si cu legile in vigoare.

Avand in vedere restrictiile legale referitoare la inregistrarea de capitaluri proprii negative,SC Transurb SA a informat Primaria municipiului Vaslui prin adresa nr.1094/31.08.2019, inregistrata cu nr. 63380/04.09.2019.

De asemenea ConsiliuldeAdministraţiealSC Transurb S.A. Vaslui, a convocat Adunarea Generală Extraordinară in sedinta din data de 24.04.2019, pentru a decide.

In urma sedintelor AGA din anul 2018 si semestrul I – 2019 in vederea deciderii reintregirii activului net, s-au inaintat Primariei municipiului Vaslui adresele urmatoare:

- nr.1293/16.10.2018 si numar de inregistrare Primaria municipiului Vaslui 74787/17.10.2018;

-nr.223/14.02.2019 si numar de inregistrare Primaria municipiului Vaslui ;

- nr.404/25.04.2019 si numar de inregistrare Primaria municipiului Vaslui 36650/25.04.2019.

**CONSILIUL DE ADMINSTRATIE**

**SC TRANSURB SA**

**Presedinte,**

**Aprodu Catalin**

**Actionariatul societatii TRANSURB SA**

Forma juridica de organizare este de societate cu capital integral de stat, actionar unic fiind Consiliul Local Vaslui.

Capitalul social este de 126625 lei, divizat in 50.650 actiuni cu o valoare nominala de 2.5 lei/actiune.

Avand in vedere prevederile Contractului de servicii publice nr.4364/2019, in desfasurarea activitatii sale, societatea are un patrimoniu propriu si functioneaza pe baza de gestiune economica, utilizand si bunuri care apartin domeniului public si privat al Municipului Vaslui, bunuri care trebuie exploatate si utilizate in conditii de eficienta in scopul desfasurarii activitatii pentru care a fost infiintata, astfel:

1. bunuri de retur, respectiv bunurile puse la dispoziție de către Primaria Vaslui către SC Tranbsurb SA în scopul executării Contractului de servicii publice, prevăzute în Anexa 4.1 din Contract, bunurile de natura domeniului public nou creat sau cele existente, dezvoltate şi modernizate cu subvenţii pentru investiţii de la bugetul local sau central precum şi cele realizate de SC Transurb SA în conformitate cu Programul de investiţii și care, la încetarea Contractului, revin de plin drept, gratuit și libere de orice sarcini,Primariei Vaslui;
2. bunuri de preluare, respectiv bunurile dobândite de către SC Transurb SA cu acordul Primariei Vaslui , rezultate prin folosirea surselor de finantare proprii ale SC Transurb SA în condiţiile legii, care aparțin SC Transurb SA și care sunt , utilizate de acesta în scopul executării Contractului. Bunurile de preluare sunt prevăzute în Anexa 4.2 din Contract . La încetarea Contractului, din orice cauză, Primaria Vaslui are dreptul de a dobândi bunurile de preluare în schimbul plății către SC Transurb SA în termen de 30zile de la încetarea Contractului, a unei compensații egale cu valoarea neamortizată a bunurilor de preluare. Pe toată durata Contractului, SC Transurb SA își asumă obligația de a nu înstrăina bunurile de preluare, fără consimțământul prealabil scris alPrimariei Vaslui;
3. bunuri proprii, respectiv bunurile care aparţin SC Transurb SA şi care sunt utilizate de către acesta în scopul executării Contractului, pe durata acestuia, cu excepția celor prevăzute la punctul ii) de mai sus. Bunurile proprii sunt prevăzute în Anexa 4.3 din Contractul de servicii publice. La încetarea Contractului, din orice cauză, bunurile proprii rămân în proprietateaSC Transurb SA.