

S.C. TRANSURB S.A. VASLUI

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

La data de 31.12.2018

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 societatii 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 acționar unic Consiliul local al Municipiului Vaslui.

Societatea Comerciala Transurb S.A Vaslui s-a înființat de catre Consiliul Local Vaslui 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.

SC Transurb SA executa o obligatie de serviciu de transport public local cu 92 de angajati declarati la 31.12.2018, 13 autobuze, 4 microbuze si 3 troleibuze, pe 26 trasee de transport public local de calatori care acopera toata aria municipiului Vaslui, pe o lungime de servicii publice de transport public de 680 617 km/an, 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 sunt reglementate de Consiliul Local Vaslui, in prezent de HCL nr.20/16.03.2017.

Acordarea facilitatilor la transportul 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 acordat, cu titlul de diferenta de pret, SC Transurb SA o suma in valoare de 2.416.683 lei.

Exista cadrul legal- Regumentul (CE) nr.1370/2007 si HCL nr.93/2017 de acordare compensatii pentru costurile suportate in scopul îndeplinirii obligatiilor de serviciu public iar in anul 2018, Consiliul Local Vaslui a acordat SC Transurb SA o subventie in valoare de 640.721 lei.

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.

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 Municipiului Vaslui, bunuri care trebuie exploatate si utilizate in conditii de eficienta in scopul desfasurarii activitatii pentru care a fost infiintata.

Obiectul de activitate

Obiectul principal de activitate conform statutului societății este:

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

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

- transporturi ocazionale județene;

- executarea de lucrări de întreținere și reparații auto, verificări tehnice periodice pentru parcul propriu , spălătorie auto.

La data de 31.12.2018, structura pe tipuri a parcului de transport auto de persoane, a fost următoarea:

Mijloc de transport(TIP)	Data punerii in functiune	Durata normal a de function are	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

În prezent, transportul public local de calatori are în exploatare 26 de trasee de autobuz (din care 4 trasee de microbuz) si unul de troleibuz.

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.

În anul 2018 au fost transportati circa 3412404 calatori platitori si s-au efectuat aproximativ 869.753 Km .

Programul de transport cu autobuzele și microbuzele societății comerciale TRANSURB SA începe la orele 4.30 și 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 eficiență este scăzută, dar care reprezinta o necesitate pentru locuitorii din zonele respective. În aceste conditii, societatea comercială TRANSURB SA a practicat și practică tarife de transport suportabile pentru populație, 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 și cuprinde totalitatea acțiunilor și activităților de utilitate publică și de interes economic și social, desfășurate la nivelul local, sub controlul, conducerea sau coordonarea Consiliului Local al Municipiului Vaslui.

Aria acoperită de serviciul de transport local de persoane este reprezentată de Municipiul Vaslui și suburbiile: Rădăuți, Brodoc, Păuș, Gura Buzii, Vișoara, Bărnărești, Delea și Moara Geci.

Principalele zone funcționale la nivelul municipiului sunt:

- zonele de locuit, marea parte a locuitorilor situându-se pe raza municipiului;
- zonele industriale la ieșirile din oraș spre Iași și Bacău
- zona agroindustrială Podul Înalt.
- zonele de servicii, respectiv învățământ, cultură, sănătate, administrație, etc;

Cadrul legal de reglementare a activității societății

Planul de Management al SC TRANSURB SA a fost elaborat în spiritul practicilor și principiilor guvernantei corporative, reglementate prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.109/2011, în scopul de a optimiza procesele și relațiile manageriale, precum și pe cele de administrare, constituite la nivelul Societății

În același timp, Planul de Management al SC TRANSURB SA VASLUI se pliază în totalitate pe legislația aplicabilă societăților comerciale din România, coroborată cu legislația și reglementările existente în domeniul serviciilor comunitare de utilități publice în general, respectiv în domeniul serviciilor publice de transport local de persoane în particular, precum și 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 și Reformei Administrative s-a stabilit cadrul juridic privind înființarea, autorizarea și organizarea, gestionarea și finanțarea serviciilor de transport public local;
- Legea nr. 51 / 2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța Guvernului nr. 27/2011 privind transporturile rutiere - Ministerul Transporturilor a aprobat prin Ordinul 972/2007 Regulamentul cadru pentru efectuarea transportului public local și a caietului de sarcini pentru Serviciile Comunitare de Utilități 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 și abonamentelor de transport public urban, în prezent de H.C.L. nr.4/31.01.2018.
- În anul 2018 a existat cadrul legal- Regulamentul (CE) nr.1370/2007 și HCL nr.93/2017 de acordare compensații pentru costurile suportate în scopul îndeplinirii obligațiilor de serviciu public.

Se poate afirma ca in prezent, din punct de vedere legislativ, atat la nivel national cit si la nivel local este asigurat cadrul legal de organizare, functionare, finantare si control al serviciului de transport local de calatori.

Administrarea si conducerea Transurb SA

In anul 2018 administrarea si conducerea societatii s-a efectuat in baza prevederilor Ordonantei 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilo publice de catre membrii Consiliului de Administratie cu reprezentantii autoritatii publice locale si de catre directori.

Administrarea si conducerea societatii s-a efectuat in vederea indeplinirii Planului de administrare si de management , in conformitate cu Regulamentul de organizare si functionare.

Pana la data de 18.04.2018 Consiliul de Administratie a fost completat cu membri aprobati prin H.C.L. nr. 63/2017 privind propunerea actionarului UAT –Consiliul Local Vaslui de numire a candidator in functiile de membrii in Consiliul de Administratie al societatii Transurb SA cu urmatoarea compenenta :

- Mihalache Ovidiu
- Cretu Iulian
- Bors Elena
- Placinta Mariana

In baza procedurii de selectie, conform cu dispozitiile O.U.G.nr.109/2011 si avand in vedere H.C.L.nr. 57/ 29.03.2018, s-a numit componenta Consiliului de Administratie al Societatii Comerciale Transurb S.A Vaslui, respectiv:

- Aprodu Catalin
- Bogos Valeriu
- Mihai Marian
- Sirbu Florin
- Placinta Mariana

La data de 18.04.2018 s-au incheiat contractele de mandat intre autoritatea administrativa, reprezentata prin membrii A.G.A. - Bordeianu Ion, Baetu Raducu, Barbu Alexandru si membrii Consiliului de Administratie al Societatii Comerciale Transurb S.A Vaslui.

In functia de Președinte al Consiliului de Administratie al Societatii Comerciale Transurb S.A a fost ales d-nul Aprodu Catalin.

Pentru realizarea obiectului de activitate , in cadrul atributiilor sale, Consiliului de Administratie 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 .

Directorul general

Conducerea executiva a societatii a fost asigurata de catre d-na Placinta Mariana in baza Dispozitiilor Primarului municipiului Vaslui privind exercitarea temporara a functiei de conducere in regim contractual de Director:

- Dispozitia nr.840/27.12.2017 pentru perioada 01.01.2018-30.06.2018;
- Dispozitia nr.397/26.06.2018 pentru perioada 01.07.2018-31.07.2018;
- Dispozitia nr.428/31.07.2018 pentru perioada 01.08.2018-31.08.2018;
- Dispozitia nr.464/27.08.2018 pentru perioada 01.09.2018-30.09.2018;
- Dispozitia nr.513/27.09.2018 pentru perioada 01.10.2018-31.10.2018.

În urma Procedurii de selecție directori, organizată de Consiliul de Administrație a SC Transurb SA, în baza Deciziei C.A. nr.19/19.10.2018, începând cu data de 01.11.2018 Conducerea executivă a societății a fost încredințată d-nei Placinta Mariana pe o perioadă de 4 ani, în baza contractului de mandat nr.1/19.10.2019.

Dezvoltarea și performanța SC Transurb SA

Direcțiile de dezvoltare a Societății Comerciale Transurb S.A Vaslui definite și operaționalizate prin Planul de administrare, au la bază principiile guvernantei corporative, care impun o atitudine responsabilă, profesionistă și etică a societății în raport cu principalii săi parteneri, la consumatori, autoritatea administrativă, autoritățile de reglementare, organismele de control, proprii angajați și toate celelalte categorii de stakeholderi interni și externi în general.

Membrii Consiliului de Administrație 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 și social ca o organizație profesionistă, competitivă și aliniată la cerințele și standardele de calitate ale Uniunii Europene.

Activitatea de prestări servicii de transport public de călători pentru populație și atragerea de investiții reprezintă principalele deziderate în desfășurarea activității societății. Asigurarea continuității serviciului de transport public local, siguranța în circulație, creșterea calității transportului, sănătatea și siguranța în muncă, asigurarea unor condiții de muncă și de trai, decente, pentru toți salariații societății, riscul de corupție, reducerea emisiilor de CO₂, realizarea unui parteneriat viabil cu furnizorii, creșterea gradului de satisfacție al călătorilor, atragerea de noi clienți și modernizarea societății se constituie într-o preocupare de bază pentru o dezvoltare durabilă a societății.

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 față, un singur sistem de desfășurare a transportului public de călători și anume cel de suprafață, organizat cu mai multe tipuri de mijloace de transport respectiv microbuze, autobuze și troleibuz.

Analiza indicatorilor cheie de performanță financiari

Planul de administrare cuprinde indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru administratorii neexecutivi ai societății, stabiliți în Componenta de administrare și în Scrisoarea de Așteptări.

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

Planul de administrare prevede o serie de criterii de performanță, exprimate cantitativ, în conformitate cu Legea nr. 111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență 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;
- Achiziția de autobuze;
- Confort și siguranță;
- Protecția mediului înconjurător.

Prin Planul de administrare Consiliul de administratie si-a propus patru indicatori financiari si acestia sunt:

- Procentul costurilor cu forta de munca sa fie sub 75 % din costurilor totale ale societatii (cost salarial x100 / costuri totale);
- Asigurarea cresterii indicelui de productivitate a muncii pana la 1% (venituri din exploatare / nr. mediu salariat) ;
- Reducerea cu pana la 1% a nivelului datoriei societatii;
- Indicatorul lichiditate generala sa fie de minim 1 (active curente/ datorii curente) .

In anul 2018 indicatorii cuprinsi in programul de administrare se prezinta astfel:

- procentul costurilor cu forta de munca a fost de 65.69 % - indicator realizat ;
- productivitatea muncii a crescut de la 54.785 lei in anul 2017 la 66259 lei in anul 2018 -indicator realizat;
- datoria totala a crescut de la 1181723 lei in anul 2017 la 1367281 lei in anul 2018 - indicator nerealizat . Acest indicator nu s-a putut realiza datorita nereconstituirii activului net al societatii;
- lichiditatea generala a societatii a crescut in anul 2018 fata de 2017 de la 0,26 la 0,36 insa este sub tinta de 1 - indicator nerealizat , tot din acelasi motiv al necesitatii reconstituirii activului net al SC Transurb SA Vaslui.

Consiliului de Administrație al SC Transurb S.A. Vaslui, constatand ca activul net al societatii este negativ, in temeiul Art. 153²⁴ -alin (1), a convocat Adunarea Generală Extraordinară in sedintele din zilele : 02.10.2018; 08.02.2019 si 24.04.2019, pentru a decide.

Structura organizatorica , de conducere si control si informatii referitoare la aspect de personal.

Conform actelor constitutive ale societatii Transurb SA, organul suprem de conducere este Adunarea Generala a Actionarilor .

Aceasta , prin autoritatea tutelara Consiliul Local al Municipiului Vaslui, conform statutului , propune candidati pentru functiile de membrii in Consiliul de Administratie, cu respectarea conditiilor de calificare si experienta .

Consiliul de administratie al Transurb SA, este organ cu atributiuni de decizie si control format din 5 administratori, din care unul este director general .

Organizarea si functionarea Consiliului de Administratie are la baza un Regulament propriu de functionare . Prin Decizia nr. 22 din 03.12.2018 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 activitate de baza (transport persoane si reparatii auto) :

Sef coloana 1

Inginer electronist 1

Conducatori auto 36

Taxatoare 24

Dispeceri 3

Mecanici auto 7

Electricieni auto 2

Electricieni statie de redresare 2

Maistru atelier mecanic 1

Impegat 1

-Departamentul activitati auxiliare (servicii TESA si conexe) 11

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 anul 2018 a fost de 3958374 lei la un numar mediu de 94 salariatii , iar in anul 2017 de 3237009 lei . Cresterea fondului de salarii in 2018 a fost influentata de cresterea salariului minim garantata in plata si de intrarea in vigoare cu data de 11.06.2018 a noului Contract Colectiv de Munca.

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 .

"Ne bazăm pe respectarea tradițiilor, promovând în același timp valorile civilizației moderne. Este ecuația simplă a respectului față de client, față de mediul înconjurător și față de noi înșine".

Printre obiectivele fundamentale ale managementului societatii pe perioada mandatului de 4 ani a Directorului general , cuprinse in Planul de management din perioada: 01.11.2018 -01.11.2022, se numara :

- 1.Întreținerea continuă și supravegherea atentă a parcului auto de autobuze și microbuze având în vedere vechimea mijloacelor de transport până la înlocuirea acestora depășite fizic și moral;
- 2.Aplicarea politicilor de management durabil pentru monitorizarea resurselor și evaluarea riscurilor de mediu;
- 3.Elaborarea și implementarea politicilor de responsabilitate socială;
- 4.Asigurarea securității și sănătății angajaților 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 îmbunătățirea calitatii serviciului de transport public local prin serviciu de management al calitatii se va asigura aplicarea reglementărilor interne și internaționale din domeniul transporturilor rutiere, precum și întocmirea documentației necesare implementării, funcționării și certificării sistemului de management al calității, conform standardului internațional de organizare SR EN ISO: 9001/2008, totodată de se va urmări:

- respectarea procedurilor operationale de către fiecare angajat;
- întărirea disciplinei și respectarea răspunderii patrimoniale a SC Transurb SA;
- asigurarea dezvoltării durabile și creșterea flexibilității organizației;
- orientarea către client prin îmbunătățirea calitatii vieții populației care trăiește în zona deservită prin îmbunătățirea calitatii serviciilor de transport public local.

Planul de mobilitate urbană durabilă al municipiului Vaslui va interconecta orașul cu comunele din jur prin:

- facilitarea accesului tuturor cetățenilor la locurile de muncă și la servicii;
- îmbunătățirea siguranței și securității, reducerea poluării, a emisiilor de gaze cu efect de seră și a consumului de energie;
- creșterea eficienței și a eficacității costurilor pentru transportul de persoane;
- creșterea atractivității și a calității mediului urban.

Informatii privind existenta de sucursale ale SC Transurb SA

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

Informatii privind expunerea SC Transurb SA la riscul de prôt, riscul de credite, riscul de lichiditati și la riscul de fluxuri de numerar

Dacă vrem să definim managementul riscurilor, putem spune că reprezintă totalitatea metodelor sau mijloacelor prin care este gestionată incertitudinea, ca bază majoră a factorilor de risc, în scopul îndeplinirii obiectivelor și abordării indicativelor stabilite.

Deci, cuvântul-cheie în ceea ce privește managementul riscului, este cuvântul “sistematic”. Numai printr-o abordare riguroasă și constantă la nivelul tuturor structurilor unei întreprinderi se poate ajunge la un control eficient asupra lucrărilor stabilite și 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.

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 are valoarea de 0,36 ceea ce inseamna **ca societatea are dificultati financiare si nu are capacitatea de a face fata platilor curente**.

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{\text{stocuri+creante + disponibilitati banesti}}{\text{Datorii curente}} = \frac{(165.219+213.174+110179)}{1.367.281} = 0.36$$

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 isi plateasca datoriile

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

Situatiile financiare

Situatiile financiare la nivelul exercitiului financiar 2018 au fost intocmite conform prevederilor din Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare .

Datele din Bilantul contabil la 31 decembrie 2018 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 anului 2018 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2018 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii si performanta financiara a exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2018 si a fost intocmita in conformitate cu registrele contabile ale societatii si cu legile in vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generala, iar rezultatele au fost cuprinse in bilantul contabil si contul de profit si pierdere al anului 2018.

Modificari semnificative de pozitie financiara

Nr.crt	Indicatori Financiari	Realizari		Diferenta
		2017	2018	2018/2017
1	Active imobilizate	26974640	76584	
2	Active circulante	302551	463582	
	Total active	27277191	540166	-26737025

Nr.crt	Indicatori Financiari	Realizari		Diferenta
		2017	2018	2018/2017
1	Datorii pe termen scurt	1181723	1367281	
2	Datorii pe termen lung	26848225	0	
3	Provizioane	2005	0	
4	Capitaluri proprii	-754762	-827115	
	Total pasive	27277191	540166	-26737025

Bilantul contabil la 31.12.2018 are Total active de 540 mii lei cu 26.737 mii lei mai mici fata de anul anterior cu urmatoarea structura :

Active imobilizate

Descriere

Nr.crt	Indicatori Financiari	Realizari		Diferenta
		2017	2018	2018/2017
1	Concesiuni, licente,	26795484	2079	
2	Terenuri si constructii	30509	0	
3	Instalatii tehnice si masini	107793	74505	
4	Imobilizari coporale in curs	40854	0	
	Total imobilizari	26974640	76584	-26898056

Activele imobilizate au scazut cu suma 26.898 lei ca urmare, in principal, a scoaterii din activele societatii a bunurilor proprietatea Primariei Municipiului Vaslui, care au fost inregistrate la categoria de Concesiuni in contrapartida cu Datorii pe termen mediu si lung.

Active circulante

Descriere

Nr.crt	Indicatori Financiari	Realizari		Diferenta
		2017	2018	2018/2017
1	Materii prime si materiale	105812	164878	
2	Produse finite si marfuri	16885	9124	
3	Avansuri	1684	2700	

4	Creante comerciale	53748	126172	
5	Alte creante	80682	50529	
6	Casa si conturi la banci	43740	110179	
	Total active circulante	302551	463582	161031

Activele circulante au inregistrat o crestere cu 161 mii lei in decembrie 2018 fata de perioada anterioara, aceasta ca urmare a cresterii, in principal, a stocurilor cu suma de 52 mii lei, creante cu suma de 42 mii lei si disponibilitatile cu suma de 66 mii lei.

Capitaluri proprii

SC Transurb SA Vaslui nu a facut modificari de structura si quantum a capitalului social la nivelul anului 2018. **Capitalurile proprii la finele exercitiului financiar sunt negative, respectiv in suma de de 827.115 lei compuse din:**

Nr.crt	Indicatori Financiar	Realizari	
		2017	2018
1	Capital social	126625	126625
2	Rezerve din reevaluare	32878	0
3	Rezerve legale	9924	13428
4	Rezultate ale perioadei anteriara	-700732	-1033745
5	Rezultatul perioadei	-223457	70080
6	Repatizarea profitului		3503
	Total capitaluri proprii	-754762	-827115

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. 63380/04.09.2018.

De asemenea Consiliul de Administrație al SC Transurb S.A. Vaslui, a convocat Adunarea Generală Extraordinară in sedintele din zilele : 02.10.2018; 08.02.2019 si 24.04.2019, pentru a decide.

In urma sedintelor AGA, prin adresele:

- 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 13428/14.02.2019;
- nr.404/25.04.2019 si numar de inregistrare Primaria municipiului Vaslui 36650/25.04.2019.

Contul de profit si pierdere

Nr.crt	Indicatori Financiar	Realizari	
		2017	2018
1	Venituri din servicii transport	2220371	2301756
2	Venituri din subventii de exploatare	1836046	2416683
3	Venituri din activitati diverse	465152	728539

4	Venituri din subventii/compensatii	77362	640721
5	Alte venituri din exploatare	14476	8115
6	Total venituri din exploatare	4613407	6095814
7	Ch cu mat.prime si ma. consumabile	1194038	1496228
8	Cheltuieli cu energia si apa	49767	77992
9	Cheltuieli cu personalul	3237009	3958374
10	Cheltuieli cu amortizarea	51024	42104
11	Cheltuieli prestatii externe	221824	182667
12	Cheltuieli cu impozite si taxe	69462	206511
13	Alte cheltuieli de exploatare	13666	62113
14	Total cheltuieli de exploatare	4836790	6025989
15	Rezultat din exploatare	-223383	69824.5
16	Venituri financiare	2	255
17	Cheltuieli financiare	76	0
18	Rezultat financiar	-74	255
19	Rezultat total	-223457	70080
20	Impozit profit	0	
21	Profit ramas	-223457	70080

Din profitul brut obtinut de 70.080 lei a fost repartizata, prin situatiile financiare anuale la 31.12.2018, suma de 3.504 lei la rezerve legale , conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii care se fac conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Consiliul de Administratie al societatii propune si recomanda Adunarii Generale a Actionarilor sa aprobe ca profitul nerepartizat la 31.12.2018 in suma de 66.576 lei sa fie repartizat pentru acoperirea pierderii contabile din exercitiile financiare precedente.

Contabilitatea este tinuta corect si cu operatiunile la zi.

Au fost respectate regulile de intocmire a bilantului contabil, in sensul ca datele inscrise in bilant corespund cu datele din contabilitate aferente anului 2018. Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele perioadei de gestiune.

Propunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere in forma in care au fost prezentate.

CONSILIUL DE ADMINSTRATIE SC TRANSURB SA

Presedinte,
Aprodu Catalin

