

S.C. TRANSURB S.A. VASLUI

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

La data de 31.12.2019

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 acționar unic Consiliul local al Municipiului Vaslui.

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 langa Tribunalul Vaslui nr.J37/119/1999, CUI 11711424 , cu actionar unic : Consiliul Local Vaslui, activitatea principala: transporturi urbane , suburbane si metropolitane de calatori CÔD CAEN 4931.

Incepand cu data de 19.01.2019, SC Transurb SA asigura 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 II al anului 2019, SC Transurb SA a executat o obligatie de serviciu de transport public local cu o medie a angajatilor de 81.29 de angajati declarati pentru perioada 01-07.2019-31.12.2019, 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 2019,

Consiliul Local Vaslui a subventionat SC Transurb SA cu o suma in valoare de 1375698.lei.

Cadrul legal pentru acordarea compensatiei in semestrul II, in valoare de 495790 lei:

- Regumentul (CE) nr.1370/2007;
- Contractul de delegare a nr.4364/18.01.2019, valabil timp de 5 ani, iar pentru anul 2019 s-a stabilit un profit minim rezonabil de 4.28%;
- Raportul de audit extern la trim.II si Regularizarea compensatiei la trim.II.

Prezentarea Consiliului de Administratie din perioada 01.07.2019 –31.12.2019

Consiliului de Administrație al SC Transurb S.A. Vaslui, a fost numit in baza H.C.L.nr.57/29.03.2018, in urma procedurii de selecție conform cu dispozițiile O.U.G.nr.109/2011 privind 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 și membrii Consiliului de Administrație al Societatii Comerciale Transurb S.A Vaslui, la data de 18.04.2018.

Funcția de Președinte al Consiliului de Administrație al Societatii Comerciale Transurb S.A a fost asigurata de d-nul Aprodu Catalin.

În baza procedurii de selecție, conform cu dispozițiile O.U.G.nr.109/2011 și având în vedere H.C.L.nr.57/29.03.2018, componența Consiliului de Administrație al Societății Comerciale Transurb S.A Vaslui, este următoarea:

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

În semestru II al anului 2019, administrarea și conducerea societății s-a efectuat în baza prevederilor Ordonanței 109/2011 privind guvernanta corporative a întreprinderilor publice de către membrii Consiliului de Administrație cu reprezentanții autorității publice locale și de către directori.

Pentru realizarea obiectului de activitate, în cadrul atribuțiilor sale, Consiliului de Administrație a aprobat direcțiile principale de activitate, modificări ale organigramei, a statului de funcții, a bugetului de venituri și cheltuieli precum și alte acțiuni ale societății, având în vedere prevederile noului contract de servicii publice, nr.4364/18.01.2019, atribuit de Primăria municipiului Vaslui, cu începere a activității începând din data de 19.01.2019.

INFORMATII PRIVIND EXECUTIA MANDATULUI DIRECTORULUI GENERAL

În semestrul II, an 2019 conducerea executivă a societății a fost asigurată de către d-na Placinta Mariana în baza contractului de mandat nr.1/19.10.2019, obținut prin participarea la Procedura de selecție director pe baza obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite de partii, aceasta reprezentând societatea în raporturile cu terții, purtând răspunderea pentru modul în care îndeplinesc actele de administrare ale societății comerciale, în schimbul unei indemnizații fixe.

Contractul de mandat, are în vedere aplicarea următoarelor acte normative: Ordonanța de urgență a Guvernului privind guvernanta 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 și Legea societăților comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Obiectul prezentului contract constă în îndeplinirea de către mandatar, în numele și pentru mandanți, a atribuțiilor Consiliului de Administrație la societate, în condițiile și limitele impuse de prezentul contract.

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

Obiectul de activitate a SC TRANSURB SA

Obiectul principal de activitate conform statutului societății este:

- transportul de persoane cu autobuze și microbuze prin curse regulate 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 31.12.2019, 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
Microbuz Karsan – 2 unitati	2019	8	-	360
Autocar Iveco Noge- o unitate	2004	8	6	500.000
Troleibuz OAF- 3 unitatii	1991	8	19	700.000

In semestrul II, an 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 semestrul II, an 2019 au fost transportati 2846613 calatori platitori si s-au efectuat aproximati 381270 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 acoperă 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 reprezintă o necesitate pentru locuitorii din zonele respective. In 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 Consiliul Local al Municipiului Vaslui.

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

- Principalele zone funcționale la nivelul municipiului sunt:
- zonele de locuit, marea parte a locuitorilor situându-se pe raza municipiului;
 - zonele industriale la iesirile din oras spre Iasi si Bacau
 - zona agroindustrială Podul Inalt.
 - zonele de servicii, respectiv învățământ, cultură, sănătate, administrație, etc;

A)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 și principiilor guvernantei corporative, reglementate prin Ordonanta de Urgenta a Guvenului 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 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 II, 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 31.12.2019:

Capitalurile proprii ale societatii sunt pozitive la nivelul sume de 288093 lei si sunt formate din:

Nr.crt	Indicatori Financiari	DECEMBRIE
		2019
1	Capitalul social	126625
2	Rezerve legale	25324
3	Rezultatul reportata	-121665
4	Rezultat 12.2019	269705
5	Repartizare profit	-11896
	Total	288093

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 brut al exercitiului financiar 2019 este profit de 269705 lei.

Actiunile imobilizate ale societatii in decembrie 2019, se prezinta astfel :

Nr.crt	Denumirea activelor fixe	Valoare bruta	Amortizare	Valoare neta
1	Imobilizari necorporale	7234	6343	891
2	Masini, utilaje si instalatii	36147	36147	0
3	Mijloace de transport	209250	165655	43594
	Total	252631	208145	44485

Actiunile circulante la 31.12.2019

Actiunile circulante existente la decembrie 2019 sunt compuse din :

Nr.crt	Indicatori financiar	Stocare												creste- scad-
		Jan 2019	feb.19	mar.19	apr.19	mai.19	iun.19	iul.19	aug.19	sep.19	oct.19	nov.19	dec.19	
2	Cilienti eligibili	49082	35375	48708	120374	133451	145692	73881	75928	88607	103332	148975	57447	8365
3	Cilienti facturati de Intocmit la sf lunii	183301	246878	97591	154111	173399	142635	101606	96453	43893	63802	35167	293963	110662
4	Surse da incasat de la Casa de sanatate	10692	15718	14108	20122	21152	30625	22768	13732	19031	27353	28089	4966	-5726
5	Impozit profit (va fi compensat cu alte obligatii)	18336	18336	18336	18337	18337	18337	18337	18337	18337	18337	18337	18337	14830
		217650	49490	130756	120771	116053	106574	173379	162732	13418	153272	521078	531528	-16098

6	Subventii de incasat	41200	16830	120203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-41200
7	Debitori diversi	733	-2976	6748	14205	34655	49705	339	4772	4938	4492	5401	11225	10492					10492
8	Creante	20324	50153	205550	327458	561001	388221	216933	209223	1174806	277112	32903	90007	97423					
9	Disponibilitati in conturile bancare	29079	80122	36467	8992	13743	36685	9015	497716	373275	244803	142298	122262	93183					
10	Disponibilitati din garantii materiale salariale	95610	95610	93590	98683	98683	94803	94803	94803	93488	93488	95618	95618	8					
11	Disponibilitati casierie	14449	9891	463	19690	26966	13360	30572	36004	35565	52308	17138	22329	7880					
12	Avansuri de trezorerie				21	4642	7	0	0	0				0					0
13	Total disponibilii	59123	185623	305820	372663	14034	144834	34509	628523	302327	360399	255054	240749	101071					
	Total active circulante	590132	665264	566970	575189	641093	638424	523699	1000477	831320	763738	645101	773590	182396					

In contabilitatea societatii se mention, in continuare, cei 6 clienti in litigiu cu o valoarea a creantei de 185198 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. Referitor la HANDBAL CLUB SA VASLUI, cu o creanta totala de 156.653,57 lei, s-a procedat la formularea Cererii de executare silita inregistrata cu nr. 134 din 03.04.2019, adresata Biroului Executorului Judecatoresc Campeanu Ioan, fiind deschis dosarul executiunii nr. 28/2019. Prin Incheierea De Executare Silita din data de 17 aprilie 2019, Judecatoria Vaslui a admis cererea de incuviintare a executarii silita, drept pentru care s-a continuat procedura executiunii prin formularea regulata in termen de 5 luni a adreselor de staruinta la executare pentru evitarea perimarii dosarului. Prin Incheierea din 27.04.2020, BEJ Campeanu Ioan dispune incetarea executarii silita intrucat executarea nu poate fi efectuata din cauza lipsei bunurilor umarabile ale debitorului.

Datoriile societății la 31.12.2019 sunt în sumă totală de 533550 lei și reprezintă :

Nr.crt	Explicatii	Valoare												stesti
		ian.2019	feb.19	mar.19	apr.19	mai.19	ian.2019	iul.19	aug.19	sep.19	oct.19	nov.19	dec.19	
1	Furnizori	541701	531759	439095	335073	350300	299656	325574	255907	144365	75944	113215	74428	-467274
2	datoriile în legatură cu personalul	220366	205904	210554	198016	197354	189665	196512	193913	85965	92190	105034	206630	-13736
3	datoriile față de bugetul consolidat al statului	544969	610639	558803	585486	575730	509066	416717	204396	181674	186290	207811	237995	-306974
4	datoriile față de bugetul local	171156	190933	211153	220675	230196	239720	243378	148424	104316	48213	0	14499	-156657
5	Alte datoriile		38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Total datoriile	1478192	1539273	1419605	1339251	1353580	1238107	1182179	802640	516320	402637	426060	533550	-94641

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2019

Veniturile realizate de societate in perioada anului 2019 se prezinta astfel :

Nr. crt.	Descriere	2019												Total	Pond. total
		Jan	Feb	Mart	April	Mai	Iunie	Iulie	August	Sept	Oct	Nov.	Dec		
1	Ven. din servicii transport (bilete si abonamente)	153338	196491	223058	200146	219502	197422	202283	172646	219153	206826	208500	173014	2372379	37,49
2	Venturi din chirii	3800	3800	3650	3530	3530	3560	3560	-10934	3560	3774	3640	-3629	21839	0,35
3	Ven. din activ. diverse (transp. ocazional, si altele)	9152	10167	10009	4289	13216	36487	21237	14293	11534	12782	7878	12117	141166	2,58
4	Ven. Dif. tarif 100% pensionari	80975	95857	103252	106395	111849	114714	118227	121000	119059	124882	125992	126546	1348748	21,32
5	Ven. dif. tarif 100% DAS	67387	75613	81252	84765	87261	88277	89756	91882	96412	99647	103714	105101	1071068	16,93
6	Ven. Dif. tarif 50% elevi, pensionari	9849	12689	16454	12916	14471	8563	2437	1244	10723	14504	14286	10286	128421	2,03
7	Venturi din subventii/compensatii	161763	85113	164723	86623	105911	121769	109995	95462	-76435	63802	35167	267799	1221692	19,31
	Total venituri din exploatare	498263	479730	602392	498662	555740	570792	547494	485594	384006	526217	499177	691234	6315311	100,00

Din structura veniturilor prezentate constatam ca ponderea la anul 2019 o reprezinta :

Venituri din vanzari bilete si abonamente s.a : 40.42 %
 Venituri din diferenta tarif : 40.27 %
 Venituri din compensatii : 19.31 %

Cheltuielile efectuate de societate in perioada anului 2019 se prezinta astfel:

Nr.crt	Indicatori Financieri	2019												Total 2019	Pond total
		Ian	Feb	Mart	April	Mai	Iunie	Iulie	August	Sep	Oct	Nov	Dec		
1	Ch cu mat prime si ma. consumabile	3245	4999	7162	4239	5379	5471	4719	5069	4011	12720	6949	10572	74534	1,23
2	Cheltuieli cu contr. stibili	95700	78651	99905	10576	100467	89563	93529	90584	89171	99860	95306	92866	1116178	18,43
3	Cheltuieli cu plese de schimb	23939	13000	11364	16066	34374	24302	18013	23564	29389	13241	72260	36811	316324	5,22
4	Cheltuieli cu energia si apa	8623	5784	1596	474	1317	945	1678	662	699	2972	4089	7529	36368	0,60
5	Cheltuieli de intretinere si reparatii	3469	3822	0	0	0	0	3484	0	150	84	0	0	11008	0,18
6	Cheltuieli asigurare, postale, bancare, deplasare	1850	2324	1864	4474	13379	3931	2803	1283	728	1669	2064	16729	53098	0,88
7	Cheltuieli fixe medicale si avize psih-atestate	0	3410	0	1600	800	0	0	0	0	800	450	0	7060	0,12
8	Alte cheltuieli cu servicii	12309	9210	2703	4402	20045	10292	15717	2406	5618	16689	14191	25159	138741	2,29
9	Cheltuieli cu salariile	312796	315736	313878	300578	293064	279911	307922	290557	271581	285311	373422	311225	3655981	60,35
10	Cheltuieli cu tichetele de masa	18504	18744	20052	18372	18372	16116	19116	16188	17124	18648	19740	19512	220488	3,64
11	Cheltuieli cu tichetele cadou- Paste				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
12	Cheltuieli cu contributia pentru munca	7038	7104	7075	6763	6594	6298	6928	6538	6111	6419	8565	7003	82436	1,36
13	Cheltuieli cu protectia sociala	0	346	919	4500	0	977	0	580	2125	0	23344	14450	47241	0,78
14	Cheltuieli cu amortizarea	2873	2873	2873	2873	2873	2873	2873	2873	2279	3167	2279	2279	32988	0,54
15	Cheltuieli cu impozite si taxe	19742	15246	39046	16697	15367	15064	26822	46656	-15341	28179	10973	12641	231091	3,81
16	Cheltuieli cu dobanzi penalizari	2	10296	46	0	27	435	24	2940	1080	15606	3463	138	34057	0,56
	Total cheltuieli de exploatare	510087	491544	508462	471616	512058	456179	503628	489901	414725	505365	637094	556914	6057594	100,00

Din datele prezentate rezultă că în anul 2019 , ponderea cea mai mare în totalul cheltuielor sunt reprezentate de :

Cheltuieli de personal (salarii, tichete, contrib. munca)	: 66.13% ;
Cheltuieli cu combustibili	: 18.43% ;
Cheltuieli cu impozite si taxe	: 3.81% ;
Cheltuieli cu piese de schimb	: 5.22 % .
Alte cheltuieli	: 10.22%

B)INFORMATII PRIVIND ACTIVITATILE DIN DOMENIUL CERCETARII SI DEZVOLTARII

Nu exista informatii despre activitatea de cercetare- dezvoltare in semestrul II,an 2019.

C) INFORMATII PRIVIND ACHIZITIILE PROPRIILOR ACTIUNI, SI ANUME:

Nu exista informatii privind achizitiile propriilor actiuni efectuate in cursul exercitiului financiar 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 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 anul 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 anul 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 privește riscurile contabile, analiza acestora trebuie să pornească de la obiectivul situațiilor 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 și capitalurilor proprii;
- realizarea incorectă a diferitelor activități specifice departamentului financiar-contabil

Pentru a asigura responsabilizarea tuturor angajaților, dar și pentru o utilizare în condiții de eficiență a resurselor, dezvoltarea oricărei organizații necesită folosirea în procesul managerial a unui instrumentar bogat, format din metode și tehnici de management. Tehnica de management cuprinde un

ansamblu de reguli, procedee și instrumente specifice cu ajutorul cărora se soluționează concret problemele ce decurg din atributele procesului de management. Metoda de management este aceea modalitate ce facilitează exercitarea unor componente ale procesului managerial cu implicații asupra conținutului și eficacității muncii unuia sau mai multor manageri.

S-au identificat obiectivele managementului riscului financiar și politicile de înlăturare a riscurilor financiare prin editarea și respectarea unui număr de 51 proceduri aparținând Manualului de proceduri contabile SC Transurb SA.

În urma controlului Curtii de Conturi Vaslui s-a mai identificat nevoia revizuirii/editării unor proceduri.

Proceduri editate:

- procedura activității de control financiar de gestiune;
- procedura întocmirii bugetului de venituri și cheltuieli, execuție și rectificare bugetară;
- procedura operațională privind aprobarea tarifelor practicate de către SC TRANSURB SA pentru serviciul prestat în cursa ocazională și cursa specială.

Proceduri revizuite:

- procedura operațională privind eliberarea legitimațiilor, abonamentelor, biletelor;
- procedura operațională de achiziții publice și întocmirea Planului anual de achiziții publice;

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

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

În acest fel, contribuie la obținerea unor rezultate superioare. Managementul prin bugete este un sistem de management ce asigură previzionarea, controlul și evaluarea activităților organizației și ale principalelor sale componente procesuale și structurale, cu ajutorul bugetelor. Pentru aplicarea acestui sistem de management trebuie îndeplinite cumulativ două condiții:

- existența unui sistem de programe de evidențe și urmărire operativă a costurilor la nivelul întregii organizații;
- 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 atribuțiilor, responsabilităților și competențelor pentru fiecare nivel managerial;

- divizarea organizației în centre de gestiune delimitate procesual ori structural, la nivelul fiecăruia fiind lansate bugete în care sunt prevăzute obiective, cheltuieli, venituri și rezultate;
- proiectarea unui sistem informațional centrat pe înregistrarea, transmiterea și analiza operativă a abaterilor de la nivelul previzionat al cheltuielilor;
- adaptarea contabilității generale și analitice la cerințele impuse de determinarea costurilor efective prin luarea în considerare a abaterilor de la costurile standard.

În luna februarie 2019 s-a luat hotărârea înființării centrelor de profit, conduse de către șeful de compartiment, centre care la sfârșitul anului 2019 erau nefuncționale.

Organizarea activității societății SC TRANSURB SA pe centre de profit, presupune:

- delimitarea centrelor de profit în funcție de specificul activității.
- delimitarea strictă a activităților ce revin fiecărui centru de profit prin alocarea de resurse materiale și umane;
- întocmirea unui buget de venituri și cheltuieli pe fiecare centru de profit și pe total unitate.

I. 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 standardelor 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 munca, asigurarea unor condiții de munca 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 troleibuze.

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 performanta 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 corporativă a Întreprinderilor publice și pe baza obligațiilor asumate prin Contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi ai societății.

Astfel strategia de modernizare și dezvoltare a serviciilor de transport public de călători în Municipiul Vaslui va avea la baza următoarele 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 iar la anul 2019, acestia sunt:

Explicatii	Prevederi	Ian 2019	Feb 2019	Mart 2019	April 2019	Mai 2019	Iunie 2019	Iulie 2019	August 2019	Sept 2019	Oct 2019	Nov 2019	Dec 2019	Res
Proce. costurilor cu forta de munca	max 75	66,33	69,00	67,12	70,01	62,00	66,40	66,39	63,94	71,08	61,00	63,05	60,64	da
Indicele productivitatii muncii	crest 1%	3749	4469	4934	4741	5290	5564	5269	4859	5805	5696	5640	5181	da
Nivelul datoriei	red 1%	1478192	1539274	1419605	1339251	1353580	1238107	1182179	802781	632692	530627	561534	533550	da
Lichiditate generala	min 1	0,40	0,43	0,40	0,43	0,44	0,52	0,44	1,24	1,31	1,43	1,14	1,44	da

Explicatii indicatori:

Proce. costurilor cu forta de munca

1. Proce. costurilor cu forta de munca	Ian.2019	Feb.2019	Mart.2019
<u>Cost salarial X100</u>	<u>338338</u>	<u>341930</u>	<u>341294</u>
<u>Costuri totale</u>	<u>510087</u>	<u>491544</u>	<u>508482</u>
	Apr.2019	Mai 2019	Iun 2019
	<u>330213</u>	<u>318030</u>	<u>303302</u>
	471616	512058	456745

Iulie 2019	Aug.2019	Sept.2019
<u>333966</u>	<u>313283</u>	<u>294816</u>
502968	489902	414725

Oct2019	Nov2019	Dec2019
<u>310378</u>	<u>401726</u>	<u>337740</u>
505366	637115	556914

2.Indicele productivitatii muncii

	Ian.2019	Feb.2019	Mart.2019	April 2019	Mai 2019
<u>Venituri totale exploatare -compensare</u>	<u>324500</u>	<u>394617</u>	<u>437669</u>	<u>412039</u>	<u>449828</u>
Nr. Mediu salariat	86.55	88.30	88.70	86.90	85.02

	Iunie	Iulie	August	Sept	oct	nov	dec
	<u>449024</u>	<u>437500</u>	<u>390132</u>	<u>460219</u>	<u>462415</u>	<u>464009</u>	<u>423435</u>
	80.70	83.03	80.29	79.27	81.17	82.26	81.72

3.Nivelul datoriei

Datorii totale in cursul anului 2019

	IAN	FEB	MAR	APR	MAI	IUN	IUL	AUG	SEPT	OCT	NOV	DEC
Datorii totale	1478192	1539274	1419605	1339251	1353580	1238107	1182179	802781	632692	530627	561534	533550

4.Lichiditate generala

.Lichiditate generala	Ian.2019	Feb.2019	Mart.2019	April 2019	Mai 2019
<u>Active curente</u>	<u>590132</u>	<u>665264</u>	<u>566970</u>	<u>575189</u>	<u>641093</u>
Datorii curente	1478192	1539274	1419605	1339251	1353580

	Iun.2019	Iul.2019	Aug 2019	Sept 2019	Oct2019	Nov2019	Dec2019
	<u>638424</u>	<u>523699</u>	<u>1000477</u>	<u>831320</u>	<u>763738</u>	<u>645101</u>	<u>772528</u>
	1238107	1182179	802781	632692	530627	561534	533550

In cursul exercitiului financiar 2019 indicatorii cuprinsi in programul de administrare se prezinta astfel:

- procentul costurilor cu forta de munca a fost de 65.58 % -indicator realizat ;
- productivitatea muncii a fost 59297 in anul 2018, iar in anul 2019 productivitatea muncii in unitati fizice este de 59683
- datoria totala a scazut de la 1367281 lei in anul 2018 la 533550 lei la sfarsitul exercitiului financiar 2019 - indicator realizat.
- lichiditatea generala a societatii a crescut la decembrie 2019 fata de ianuarie 2019 de la 0.39 la 1.44- indicator realizat la sfarsitul exercitiului financiar.

In sedinta din data de 17.09.2019, prin Hotararea nr. 10/17.09.2019, AGA a aprobat acoperirea pierderilor inregistrate de SC Transurb SA cu sumele primite de la Primaria Vaslui in valoare de 957 mii lei

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 .

In semestrul II, Consiliul de Administratie al SC TRANSURB SA a emis 4 decizii de modificare a organigramei societatii SC TRANSURB SA, astfel:

- Decizia nr. 32/23.08.2019 cu privire la infiintarea postului de director economic iar prin Decizia 32A s-a demarat procedura de selectie director economic care s-a finalizat in luna decembrie 2019.
- Decizia nr. 35/25.11.2019 cu privire la infiintarea a trei posturi de revizor tehnic;
- Decizia nr. 22/3.12.2019 cu privire la infiintarea unui post de inginer auto;
- Decizia nr.36/17.12.2019 cu privire la infiintarea compartimentului de relatii cu publicul
- Conducerea a fost asigurata de directorul general in baza unui contract de mandat, un inginer sef pana in data de 01.10.2019 si un economist cu atributii de 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 33

Taxatoare 22

Dispeceri 3

Mecanici auto 6

Electricieni auto 2

Mastru 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 cu exceptia compartimentului financiar contabil.

Cheltuiala cu personalul in anul 2019 a fost de 3.789.004.lei la un numar mediu de 83.66 salariatii.

Societatea a functionat fara contract colectiv de munca deoarece cel existent a fost valabil pana la data de 11.06.2019.In perioada 01.11.2019-31.12.2019 a fost valabil Acordul colectiv de munca incheiat in data de 14.10.2019, nr. inregistrare 296/14.10.2019, cu Sindicatul Liber si Independent.

Mentionam ca in semestrul II s-au desfasurat:

- controale ITM in urma sesizarilor angajatilor Transurb SA;
- o misiune de audit intern din partea Primariei municipiului Vaslui privind verificarea procesului decizional la nivelul unitatii declansat in urma sesizarilor angajatilor;
- o misiune de audit din partea Camerei de Conturi Vaslui.

De asemenea mentionam faptul ca in semestrul II –an 2019,societatea a functionat fara contabil sef, fara persoana desemnata sa desfasoare activitatea de control financiar de gestiune si fara auditor intern din lipsa de personal. In urma procedurii de selectie director economic a fost selectata o persoana care nu s-a mai prezentat la post.

Informatii referitoare la aspectul 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 semestrul II al anului 2019 , 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 standardelor internaționale: de organizare SR EN ISO: 9001/2008 și ISO 13800, totodată de se va urmări:

- 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 client prin imbunatatirea calitatii vietii populatiei care traieste in zona deservita prin imbunatatirea calitatii serviciilor de transport public local.

In data de 30.12.2019, in baza Protocolului de predare-primire, SC TRANSURB SA a primit in folosinta doua microbuze noi, marca Karsan Jest ,cu numere de inmatriculare VS-06-GJR si VS-06-GJS, adaptate la transportul public local cu care a inceput activitatea ii data de 31.12.2019.

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 neconcordanței pretului in timp, între momentul incheierii contractului si momentul in care se face plata si incasarea sumei prevazute în 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 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 primul semestru - an 2019, Consiliul Local Vaslui a subventionat beneficiarii de facilitati de transport cu o suma in valoare de 1.172.539 lei.

Prin Decizia nr.30/11.07.2019 Consiliul de Administratie a aprobat Nota de fundamentare privind ajustarea preturilor biletelor, titlurilor Flexi si abonamentelor, nota care a fost inaintata Primariei municipiului Vaslui spre a decide in Consiliul Local.

Cadrul legal pentru acordarea compensatiei semestrul I-2019, in valoare de 725902 lei - Regimentul (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 30.01.2019 avea valoarea de 0,39 iar la data de 31.12.2019 avea valoarea de 1.44 ceea ce inseamna ca societatea nu a avut dificultati financiare si a acoperit datoriile curente.

In sedinta AGA din data de 17.09.2019, prin Hotararea nr. 10/17.09.2019, AGA a aprobat acoperirea pierderilor inregistrate de SC Transurb SA cu sumele primite de la Primaria Vaslui in valoare de

953740 lei, conform HCL nr.112/2019 privind alocarea unor sume pentru acoperirea activului net al SC TRANSURB SA.

Prin adresa nr.734/05.09.2019 s-a adus la cunostinta Primariei municipiului Vaslui propunerea de repartizare a fondurilor provenite din reconstituirea activului net, avandu-se in vedere urmatoarele:

- achitarea datoriilor la bugetul statului(nu am fost beneficiari ai ordonantei privind scutirea la plata a unor accesorii);
- achitarea datoriilor la bugetul local(se va urmari proiectul de HCL cu privire la unele facilitati fiscale la bugetul local);
- plata furnizorilor functie de ordinea vechimii, valorii si importanteii;
- se va asigura o lichiditate in valoarea unui fond lunar de salarii.

Pana la data de 31.08.2019 s-au efectuat urmatoarele plati:

247.497 lei la bugetul statului (din care 58.943 rata VI la esalonare iar diferenta reprezinta datorii buget luna iunie 2019 si accesorii;

203.233 lei la bugetul local, fara accesorii;

80.000 lei furnizori –motorina;

183.264 lei bugetul statului – datorii luna iulie;

66.000 lei –furnizori cu datorii mai mari de 30 zile.

Total = 779.994 lei.

A ramas un fond de 173.745 lei

Total 953.740 lei.

De asemenea, va informam ca la data de 31.08.2019 a ramas de plata:

- suma de 65.177 lei la bugetul local reprezentand 50% din veniturile obtinute in urma inchirierii de spatii apartinand “Bazei de productie 100 de autovehicule si teren” fata de care nu este stabilit regimul juridic si cota exacta stabilita pentru SC Transurb SA prin hotarare a Consiliului Local Vaslui.

-suma de 12.349 lei reprezentand accesorii la bugetul local.

Prin adresa nr. 691/24.06.2019, inregistrata la Primaria municipiului Vaslui cu nr. 54212/24.06.2019 s-a solicitat sprijinul in reconstituirea documentelor justificative privind apartenenta la domeniul public si privat al UAT Municipiul Vaslui a bunurilor in valoare de 222.285,61 lei fara titlu de detinere SC Transurb SA , inregistrata in balanta mijloacelor fixe la luna noiembrie 2018 cu denumirea “Baza de productie 100 de autovehicule si teren” iar prin adresa nr.714/29.08.2019, inregistrata la Primaria municipiului Vaslui cu nr.71865/29.08.2019 s-a solicitat stabilirea cotei parti din chiria incasata de SC Transurb SA Vaslui asupra bunurilor de proprietate publica, asa cum prevede OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ.

La data de 31.12.2019, in baza HCL nr.149/2019 privind stabilirea cotei parti de 50% din chiria incasata din inchirierea unor terenuri/ constructii/spatii publicitare a fost achitata suma de 65177 lei

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

Situatiile financiare la nivelul exercitiului financiar 2019 au fost intocmite conform prevederilor din Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare .

Datele din Bilantul contabil la 31.12.2019 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 anului 2019 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare , confirmat si de rapoartele de audit al auditorului SC IASC SRL

Balanta de verificare la 31 DECEMBRIE 2019 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii si performanta financiara a exercitiului financiar incheiat pentru anul 2019 si a fost intocmita in conformitate cu registrele contabile ale societatii si cu legile in vigoare.

CONSILIUL DE ADMINSTRATIE
SC TRANSURB SA
Presedinte,
Aprodu Catalin