

Nr. _____ / _____

RAPORT DE GESTIUNE - ANUL 2016 -

A. PRINCIPII DE ELABORARE

Raportul de gestiune al SC „Transport Local” SA s-a elaborat în concordanță cu activitatea totală, cu evidența, calculul, analiza și controlul mișcărilor interne, și transformările suferite de elementele patrimoniale în urma operațiunilor desfășurate în anul 2016. Având în vedere mijloacele și resursele economice ale SC „Transport Local” SA în anul 2016 prin mișcări complexe s-au realizat transformări și modificări atât în volumul, cât și în structura patrimoniului. Sunt prezentate existența, mișcarea și starea activelor și pasivelor patrimoniale, imobilizările corporale și necorporale, stocurile, creanțele, disponibilitățile bănești, datoriile, capitalul social, capitalurile proprii, cheltuielile, veniturile, rezultatul din exploatare și rezultatul financiar.

Sunt prezentate și alte date informative: inventarierea patrimoniului, structura bipolară cheltuieli-venituri, consumurile, vânzările, decontările din operații în participație în conformitate cu contractul de asociere în participațiune cu SC „Siletina Impex” SRL, transferurile de venituri și cheltuieli aferente acestora. Sunt prezentate elemente deosebite intervenite în activitatea unității patrimoniale după încheierea exercițiului, și alte referiri la activitatea desfășurată, care sunt considerate necesare a fi înscrise în raportul de gestiune.

B. DATE DE IDENTIFICARE A SOCIETĂȚII

- **Denumirea:** SC „TRANSPORT LOCAL” SA TÂRGU-MUREȘ;
- **Nr. de înregistrare Oficiul Registrul Comerțului Mureș:** J26/828/1995;
- **Cod Unic de Înregistrare:** 1219301;
- **Forma juridică:** Societate pe acțiuni;
- **Forma de proprietate:** Proprietate publică de interes local;
- **Durata societății:** nelimitată;
- **Sediul societății:** Târgu-Mureș, str. Bega, nr. 2;
- **Ramura de activitate:** Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători - cod CAEN 4931.
- **Acte de autorizare pentru exercitarea activității:** Ordonanța Guvernului nr. 69/1994 privind unele măsuri pentru reorganizarea regiilor autonome de interes local, republicată în temeiul art. II din Legea nr. 135/1994;
- **Obiectul de activitate conform statului:** Întreținerea și repararea autovehiculelor; Comerț cu ridicata de piese și accesorii pentru autovehicule; Comerț cu amănuntul de piese și accesorii pentru autovehicule; Comerț cu amănuntul al carburanților pentru autovehicule; Transporturi cu taxiuri; Alte transporturi terestre de călători; Transporturi rutiere de mărfuri; Depozitări; Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre; Alte activități anexe transporturilor;

- **Conducerea:** Tatár Béla - director general, Mózes Levente - președintele Consiliului de administrație, Filimon Vasile, Piros Magda și Moca Teodoru - membrii în Consiliul de Administrație; Csegedi Sándor - director economic;

C. CAPITALUL SOCIAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT

Capitalul social în valoare nominală totală de 526.320 lei în anul 2016 nu s-a modificat.

Structura capitalului social se prezintă astfel: 210.528 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 2,5 lei / acțiune.

Capitalul social este prezentat la valoarea contabilă (cost istoric).

D. ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ ÎN ANUL 2016

În anul 2016 SC „Transport Local” SA în concordanță cu obiectul de activitate înscris în actul de constituire, a realizat activități multiple, după cum urmează:

D₁. Aprovizionarea

Pentru buna desfășurare a activității s-a organizat activitatea de aprovizionare tehnico-materială. Alocările de stocuri efectuate în vederea derulării fiecărei faze a ciclului de exploatare, în scopul continuității și ritmicității activității de exploatare se prezintă astfel: în anul 2016 au fost achiziționate materiale în sumă totală de 338.325 lei și obiecte de inventar în valoare de 11.899 lei.

D₂. Prestări servicii efectuate

- Prestări servicii de transport persoane pe raza municipiului Târgu-Mureș, și pe raza localităților limitrofe municipiului Târgu-Mureș, denumite linii suburbane în cadrul Asocierii;
- Prestări servicii de transport persoane efectuate pe raza orașului Sovata, precum și a localităților aparținând administrativ-teritorial orașului Sovata;
- Prestări servicii de transport persoane prin curse speciale - aceste servicii au fost realizate prin două modalități: a) – prin contracte ferme cu SC „Mobila Sovata” SA, și b) - pe bază de comenzi de la persoane fizice și juridice;
- Prestări și reparații auto;
- Prestări servicii de reclamă și publicitate, prin contracte ferme cu diverși clienți beneficiari;
- Prestări servicii de închirieri, redevențe și locații de gestiune;
- S-au valorificat stocuri de prisos prin vânzarea mărfurilor.

D₃. Informații tehnice

În anul 2016 SC „Transport Local” SA prin mijloacele de transport proprii a realizat 152.582 km efectivi. Situația reparațiilor se prezintă astfel:

- schimb ulei	= 10
- RT ₁	= 23
- RT ₂	= 11

D₄. Contracte și convenții încheiate

Pentru redresarea situației economico-financiare, și pentru lărgirea sferei teritoriale ale activității principale, respectiv desfășurarea eficientă a activității de transport persoane, SC „Transport Local” SA a încheiat următoarele **contracte și convenții**:

SC „Transport Local” SA Târgu-Mureș și SC „Siletina Impex” SRL au încheiat un **contract de asociere în participațiune**, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local Municipal Târgu-Mureș nr. 123 din 31 mai 2001. Obiectul principal de activitate constă în organizarea și efectuarea, cu mijloace de transport proprii sau închiriate, a activității de transport public de persoane, vânzare de carburanți, prestări servicii de reparații, spălătorie auto.

Începând din luna mai 2002, majoritatea activităților au fost preluate de către Asocieră. Veniturile și cheltuielile asociației se împart în procent de 60 % către SC „Transport Local” SA și 40 % către SC „Siletina Impex” SRL. Pentru SC „Transport Local” SA această situație în fapt este benefică și rentabilă în ceea ce privește posibilitățile de redresare economico-financiară ale societății.

SC „Transport Local” SA în anul 2002 a preluat toată activitatea de transport persoane în **orașul Sovata** și în raza localităților aparținând administrativ-teritorial orașului Sovata. S-a încheiat un contract aprobat de Consiliul Local al Orașului Sovata, clauzele contractuale specificând activitatea de transport urban, respectiv facilitățile și gratuitățile acordate de către Consiliul Local Sovata pentru pensionari, veterani de război, persoanele cu handicap și nevăzători.

S-a încheiat contract pentru **curse speciale** de transport persoane cu SC „Mobila Sovata” SA.

S-au încheiat contracte prestări servicii de închirieri, redevențe și locații de gestiune, contracte de autogară cu SC Automotive SRL, SC CDI Transport Intern si International SRL, SC Duda Trans SRL, SC GHC 2012 SRL, SC Lucparc Trans SRL, SC Metana Serv SRL, SC Rocada Serv SRL, SC Siletina Impex SRL, SC Simstel SRL, SC Trans Magic SRL și SC Viomob Impex SRL.

S-au încheiat **contracte de publicitate și reclamă** cu SC Big Aluminium SRL, SC „Generali Asigurări” SA, SC 2B Group SRL, SC Dora Optics SRL, SC Euromedia SRL, SC Media Marketing SRL, Teatrul Național etc.

Menționăm faptul, că SC „Transport Local” SA la închiderea exercițiului financiar aferent anului 2016 a achitat la zi datoriile curente față de bugete.

E. PREZENTAREA ACTIVELOR ȘI PASIVELOR PATRIMONIALE

Această prezentare se face sub forma unei egalități care reflectă echilibrul activelor și pasivelor patrimoniale.

E₁. Active imobilizate

Soldul **imobilizărilor necorporale**, la valoarea contabilă este în sumă de 1.280 lei, iar în urma amortizării nu prezintă valoare rămasă.

În anul 2016, în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor din data de 25.06.2015, respectiv în baza Hotărârii a Adunării Generale a Acționarilor din data de 30.08.2016 privind rectificarea bugetară aferent anului 2016 au fost achiziționate un număr de cinci autobuze second-hand tip Mercedes cu o valoare contabilă totală de 193,848 lei, înregistrate la contul de imobilizări corporale „Instalații termice și mijloace de transport”.

Conform Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat, pentru modernizarea unui atelier de reparații eferent autobuzelor noi tip IVECO au fost efectuate investiții la imobilizările corporale existente după cum urmează: - valoarea construcțiilor a crescut cu suma de 82.602 lei; - valoarea instalațiilor tehnice a crescut cu suma de 43.144 lei reprezentând aroterma.

În baza Raportului de control nr. 2706/13.12.2013 cu tema ”Controlul situației evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al unităților administrativ-teritoriale de către societățile comerciale cu capital integral sau majoritar al unităților administrativ-teritoriale la SC ”Transport Local” SA Târgu-Mureș” emis de către Curtea de Conturi a României, Camera de Conturi a județului Mureș, și a Deciziei nr. 226/21.01.2014, respectiv în baza Deciziei civile nr. 692/2015 pronunțată la data de 06 octombrie 2015 de către Curtea de Apel Târgu-Mureș, Secția a II-a Civilă de Contencios administrativ și Fiscal, am aplicat măsurile necesare privind rectificările contabile și fiscale impuse.

Decizia nr. 226/21.01.2014 prevede regularizarea cu bugetul local a sumelor reprezentând taxa pe valoarea adăugată aferentă ratelor de leasing achitate în baza contractelor de leasing în cuantum de 2.515.571 lei, pentru care SC ”Transport Local” SA și-a exercitat dreptul de deducere și care nu a fost utilizată în perioada 2010-2012 potrivit legii. De asemenea se prevede cuantificarea influențelor asupra conturilor de profit și pierdere și efectuarea rectificărilor contabile ce se impune.

Am deus la A.N.A.F. recalcularea profitului impozabil și a impozitului pe profit datorat prin Declarațiile rectificative 101 privind impozitul pe profit aferent anilor 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 și 2014.

Rectificările anuale sunt concretizate după următoarele metode impuse:

- a) Creșterea cheltuielilor nedeductibile;
- b) Micșorarea veniturilor din exploatare;
- c) Creșterea veniturilor din exploatare;
- d) Micșorarea cheltuielilor din exploatare.

Aceste operațiuni impuse au un efect negativ asupra poziției financiare și a stabilității financiare a SC „Transport Local” SA, creându-se datorii, creanțe, pierderi aferente anilor precedenți, respectiv la sfârșitul anului 2015 capitalul propriu prezenta un sold negativ.

În urma decapitalizării „impuse” a societății am procedat la reevaluarea terenului din incintă, suprafața de 25.682 m² la valoarea justă conform Raportului de evaluare nr. 158/04.07.2016, suma fiind de 10.602.693 lei. Procedura este legală și nu produce efecte fiscale suplimentare.

În anul 2016 valoarea construcțiilor s-a micșorat cu suma de 782 lei, iar instalațiile tehnice cu suma de 5.161 lei având în vedere casările legale efectuate.

Soldul **imobilizărilor corporale** la valoarea contabilă este în sumă de 28.806.437 lei și în urma amortizării (clădiri, instalații, platforme) prezintă o valoare rămasă în sumă de 11.503.026 lei.

E₂. Active circulante

Stocuri

Materialele consumabile prezintă un sold inițial de 9.973 lei. S-au înregistrat intrări de materiale în sumă totală de 338.325 lei și ieșiri de materiale în sumă totală de 337.213 lei. Valoarea materialelor aflate în stoc este în sumă de 12.889 lei.

În anul 2016 au fost achiziționate obiecte de inventar în sumă totală de 11.699 lei.

Creanțe

La închiderea exercițiului financiar aferent anului 2016 SC „Transport Local” SA prezintă creanțe în sumă totală de **2.834.080 lei**.

Structura creanțelor se prezintă astfel:

- Clienți neîncasați = 2.655.986 lei, termen de lichiditate a activului sub un an;
- Debitori diverși = 6.917 lei;
- Decontări în operațiuni de participațiune = 128.678 lei;
- Alte creanțe = 42.499 lei.

Disponibilități și alte valori

- Conturi în bănci în lei = 423.078 lei;
- Conturi în bănci în valută = 862 lei;
- Casa în lei = 28.681 lei;
- Avansuri de trezorerie = 6.053 lei;

E3. Conturi de regularizare și asimilate

- Cheltuieli înregistrate în avans total = 10.291 lei, care reprezintă valoarea carburanților de rest rezervor;
- Decontări din operații în curs de clarificare = 1.343.395 lei;
- Subvenții pentru investiții = 65.442 lei.

E4. Conturi de capital

- Capitalul social nu a suportat modificări = 526.320 lei
- Rezerve legale = 105.264 lei
- Rezultat reportat = 2.206.294 lei - SOLD DEBITOR
- Alte fonduri = 793.388 lei
- Profit net = 382.281 lei
- Rezerve din reevaluare = 10.636.235 lei

E5. Datorii

La încheierea exercițiului financiar aferent anului 2016, **datoriile totale** ale SC „Transport Local” SA sunt în sumă de **4.515.723 lei**.

Datoriile au următoarea componență:

- Furnizori de materiale, prestări servicii și imobilizări = 519.010 lei;
- Personal renumerații datorate = 21.886 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- Rețineri de renumerații datorate terților = 4.531 lei (datorie curentă);
- Alte datorii în legătură cu personalul = 39.531 lei - această sumă reprezintă garanțiile bănești reținute de la personalul angajat. Această sumă se află într-un depozit CEC, pe numele fiecărui angajat;
- Contribuția unității la asigurări sociale CAS = 9.376 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- Contribuția unității la fond de accidente de muncă = 271 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- Contribuția unității la fondul de asigurări de sănătate = 3.120 lei datorie curentă (pasiv stabil);

- Contribuția angajaților la fondul de asigurări de sănătate = 3.255 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- CAS angajat = 6.230 lei - reprezintă datorie curentă (pasiv stabil);
- Contribuție la fondul de șomaj = 523 lei - reprezintă datorie curentă (pasiv stabil);
- Impozit pe salarii = 7.965 lei - reprezintă datorie curentă (pasiv stabil);
- Creditori diverși = 450 lei;
- Alte datorii față de buget = 26.717 lei;
- Alte datorii față de bugetul local = 2.503.243 lei;
- Contribuții pentru indemnizația de concediu și garanții = 644 lei;
- Decontări în curs de clarificare = 1.343.395 lei;
- TVA neexigibil = 25.576 lei;

La data întocmirii raportului pasivele stabile prezentate sunt achitate integral.

F. VENITURI ȘI CHELTUIELI

SC „Transport Local” SA în anul 2016 a furnizat bunuri și servicii din care a obținut venituri iar pentru a le furniza a consumat alte bunuri și servicii care reprezintă, pentru ea, cheltuieli. Traducerea valorică a acestor operații degajă un sold care constituie rezultatul.

F₁. Venituri

SC „Transport Local” SA în anul 2016 a realizat următoarele categorii de venituri: venituri din exploatare și venituri financiare.

Venituri din exploatare (V₁) = TOTAL = 16.931.619 lei

- | | | |
|--|---|----------------|
| • Venituri din vânzarea biletelor de călătorie | = | 37.293 lei |
| • Venituri din vânzarea abonamentelor de călătorie | = | 69.017 lei |
| • Venituri din curse speciale | = | 194.698 lei |
| • Venituri din gratuități și facilități „Sovata” | = | 192.666 lei |
| • Venituri din redevențe și locații de gestiune | = | 1.106.404 lei |
| • Venituri din vânzarea mărfurilor | = | 788 lei |
| • Venituri din prestări auto | = | 306.471 lei |
| • Venituri din reclamă și publicitate | = | 122.842 lei |
| • Venituri din operațiuni de participare | = | 14.730.398 lei |
| • Venituri din subvenții pentru investiții | = | 6.655 lei |
| • Venituri din recuperări de cheltuieli | = | 21.420 lei |
| • Alte venituri din exploatare (amortizări) | = | 80.424 lei |
| • Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități | = | 62.543 lei |

Venituri financiare (V₂) = TOTAL = 236 lei

- | | | |
|------------------------|---|---------|
| • Venituri din dobânzi | = | 156 lei |
|------------------------|---|---------|

VENITURI TOTALE = V₁ + V₂ = 16.931.775 lei

F₂. Cheltuieli

SC „Transport Local” SA în anul 2016 a efectuat următoarele feluri de cheltuieli, care după natura lor se grupează astfel: cheltuieli de exploatare și cheltuieli financiare.

Cheltuieli de exploatare (Ch₁) - Total - 16.460.508 lei

• Cheltuieli privind consumul de carburanți	=	209.949 lei
• Cheltuieli privind piesele de schimb	=	66.239 lei
• Cheltuieli privind alte materiale consumabile	=	48.900 lei
• Cheltuieli cu obiecte de inventar	=	10.695 lei
• Cheltuieli cu energia și apa	=	368.607 lei
• Cheltuieli privind mărfurile	=	343 lei
• Cheltuieli cu redevențe și locații de gestiunii, chirii	=	18.000 lei
• Cheltuieli cu primele de asigurare	=	531.863 lei
• Cheltuieli de reclamă, publicitate și protocol	=	3.016 lei
• Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	=	8.875 lei
• Cheltuieli poștale și telecomunicații	=	30.608 lei
• Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	=	4.676 lei
• Cheltuieli cu serviciile executate de terți	=	536.086 lei
• Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	=	154.294 lei
• Cheltuieli cu remunerațiile personalului	=	733.701 lei
• Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	=	165.656 lei
• Cheltuieli din operațiuni de participare	=	13.412.354 lei
din care amenzi și penalități	=	25.123 lei
• Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	=	48.905 lei
• Alte cheltuieli din exploatare	=	2.600 lei
• Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	=	104.201 lei
• Cheltuieli cu studiile și cercetările	=	940 lei

Cheltuieli financiare (Ch₂) - Total = 232 lei

• Cheltuieli din diferențe de curs valutar	=	932 lei
--	---	---------

CHELTUIELI TOTALE = Ch₁ + Ch₂ = 16.461.440 lei

F₃. Venituri și cheltuieli legate de contractul de asociere

Contractele de asociere în participațiune presupun operațiuni de decontări și transferări în ansamblul activității economice. Veniturile și cheltuielile prezentate în legătură cu contractul de asociere sunt globalizate în totalul venituri și cheltuieli, la capitole distincte.

Vă prezentăm situația venituri de **cotă parte aferente SC “Transport Local” SA Târgu-Mureș în cadrul Asocierii în participațiune privind anii 2001-2016:**

- An 2001	=	121.898 lei
- An 2002	=	366.553 lei
- An 2003	=	184.820 lei
- An 2004	=	309.167 lei
- An 2005	=	534.436 lei
- An 2006	=	816.755 lei
- An 2007	=	1.256.518 lei
- An 2008	=	1.144.417 lei
- An 2009	=	670.174 lei

- An 2010	=	443.928 lei
- An 2011	=	367.699 lei
- An 2012	=	- 239.825 lei
- An 2013	=	538.094 lei
- An 2014	=	276.124 lei
- An 2015	=	737.336 lei
- An 2016	=	1.318.044 lei

Situația veniturilor și cheltuielilor transferate de către Asocierie, respectiv rezultatul aferent anului 2016, defalcat pe luni, se prezintă astfel:

- lei -

LUNA	VENITURI	CHELTUIELI	REZULTAT NET (COTA DE PRIMIT)
Ianuarie	1.119.639	993.832	125.807
Februarie	1.283.545	1.015.902	267.643
Martie	1.309.505	1.039.515	269.990
Aprilie	1.264.579	1.075.344	189.235
Mai	1.296.766	1.116.267	180.499
Iunie	1.302.960	1.175.255	127.705
Iulie	1.042.866	1.111.099	- 68.233
August	1.025.311	1.087.179	- 61.868
Septembrie	1.212.840	1.143.558	69.282
Octombrie	1.300.053	1.206.655	93.398
Noiembrie	1.328.189	1.229.148	99.041
Decembrie	1.244.145	1.218.600	25.545
TOTAL	17.730.398	13.412.354	1.318.044

G. DETERMINAREA REZULTATULUI EXERCIȚIULUI

Conturile de cheltuieli și conturile de venituri în care se înregistrează în funcție de natura lor, cheltuielile respectiv veniturile se închid prin rezultatul exercițiului.

Rezultatul exercițiului, respectiv profitul sau pierderea se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

În anul 2016 SC “Transport Local” SA prin contul de profit și pierdere a înregistrat un profit contabil brut în sumă de 470.335 lei, respectiv un profit net de 382.281 lei.

G₁. Rezultatul din exploatare

SC “Transport Local” SA în anul 2016 a realizat un rezultat favorabil din exploatare efectivă în sumă de 471.111 lei.

Venituri din exploatare - Cheltuieli din exploatare = Profit din exploatare
16.931.619 - 16.460.508 = 471.111 lei

G₂. Rezultatul financiar

Venituri financiare - Cheltuieli financiare = Rezultatul financiar
156 - 932 = - 776 lei

G₃. Rezultatul exercițiului

Venituri totale - Cheltuieli totale = Profit brut
16.931.775 - 16.461.440 = 470.335

G₄. Calculul profitului impozabil

Profitul impozabil se calculează ca diferență între veniturile realizate din orice sursă și cheltuielile efectuate în scopul realizării de venituri dintr-un an fiscal, din care se scad veniturile neimpozabile și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile.

a) Determinarea profitului brut

Venituri totale = 16.931.775 lei
 Cheltuieli totale = 16.461.440 lei
Profit brut = 470.335 lei

b) Determinarea profitului impozabil

Profitul impozabil = Profitul brut + Cheltuieli nedeductibile = 470.335 + 96.250 = 566.585 lei.

Impozit pe profit = 566.585 x 16 % = 90.654 lei, din care se scad 2.600 lei Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

Impozit pe profit datorat = 88.054 lei.

Profit net = 470.335 – 88.054 = 382.281 lei.

G₅. Repartizarea profitului net

În conformitate cu Ordonanța nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul aferent anului 2016 a SC “Transport Local” SA se propune a fi repartizat pentru diminuarea soldului debitor a rezultatului raportat prin efectul legii.

Propunem Adunării Generale a Acționarilor SC “Transport Local” SA Târgu-Mureș repartizarea profitului, pe destinația prezentată, care este în conformitate cu actele normative în vigoare.

Referitor la verificarea gestiunilor, atât în cursul cât și la finele anului 2016 s-au efectuat inventarierea planificate, dispuse, sau ori de câte ori au avut loc modificări de tarife și prețuri. Rezultatele inventariierilor au fost valorificate, și operate în evidența contabilă.

Bilanțul contabil la 31.12.2016 s-a întocmit pe baza bilanței de verificare, a cărei solduri au fost verificate și prezintă o imagine clară și fidelă a situației patrimonialului și a contului de profit și pierdere.

Propunem Adunării Generale a Acționarilor SC „Transport Local” SA aprobarea Bilanțului contabil, Raportul de gestiune, Raportul cenzorilor, respectiv descărcarea de gestiune pe anul 2016.

DIRECTOR GENERAL,
Tatár Béla

DIRECTOR ECONOMIC,
dr.ec. Csegedi Sándor