

Raport privind activitatea TRANSURBAN S.A. Satu Mare pe anul 2017

Raportul administratorilor a fost întocmit avându-se în vedere prevederile cap. 7 din OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII ȘI ACTIVITĂȚII

TRANSURBAN S.A. Satu Mare, cu sediul în Satu Mare, str. Gara Ferastrău nr. 9, s-a înființat în temeiul Hotărârii Consiliului Local 208/27.10.2005, prin care s-a acordat societății, începând cu data de 01.01.2006 dreptul de administrare a serviciilor de transport urban de călători și a patrimoniului aferent, în regim de concesiune (Contract de concesiune nr. 445/2005).

TRANSURBAN S.A. Satu Mare s-a înființat ca societate pe acțiuni cu capital subscris în valoare de 654.000 lei, cu următoarea structură de acționariat:

- Municipiul Satu Mare : 650.000 lei (99,4%);
- Orașul Ardud : 1.000 lei (0,15%);
- Comuna Lazuri : 1.000 lei (0,15%);
- Comuna Păulești : 1.000 lei (0,15%);
- Comuna Doba : 1.000 lei (0,15%).

Prin actul de constituire s-a făcut mențiunea faptului că, pe durata existenței societății, Municipiul Satu Mare, reprezentat de Consiliul Local Satu Mare, își păstrează calitatea de acționar majoritar.

Unității i-a fost concesiunat un patrimoniu public în valoare inițială de 14.221.040 lei, compus din:

- construcții: 2.498.267 lei
- echipamente tehnice: 12.493 lei
- mijloace de transport: 11.710.280 lei

În cursul anului 2006, conform Încheierii judecătorești O.R.C. nr. 1430/10.03.2006, TRANSURBAN S.A. își majorează capitalul social cu suma de 1.000.000 RON, în urma majorării capitalul social totalizând 1.654.000,00 RON, divizat în 165.400 acțiuni în valoare a câte 10,00 RON fiecare, capital repartizat pe asociați astfel :

- Municipiul Satu Mare: 1.650.000 RON (99,758160%);
- Orasul Ardud: 1.000 RON (0,060450%);
- Comuna Lazuri: 1.000 RON (0,060450%);
- Comuna Păulești: 1.000 RON (0,060450%);
- Comuna Doba: 1.000 RON (0,060450%).

La finele anului 2009, conform HCL 213/20.10.2009, s-a aprobat majorarea capitalului social al societății, prin aport în natură al Municipiului Satu Mare, aport constând în trecerea a două autobuze IRISBUS CITIZEN din patrimoniul public în cel privat al municipalității, respectiv în capitalul social al S.C. TRANSURBAN S.A. Satu Mare.

Valoarea de inventar a celor două autobuze, însumează 1.185.093 lei (590.773 lei + 594.320 lei).

Majorarea de capital social s-a făcut la valoarea de aport stabilită prin expertiza tehnică, efectuată de un expert evaluator tehnic judiciar, membru al Corpului Experților Tehnici din România.

Conform Raportului de expertiză tehnică, valoarea de aport la majorarea capitalului social este de 912.620 lei (108.360 Euro + 107.500 Euro = 215.860 Euro – curs de schimb 4,2278 lei/Euro), valoare, respectiv majorare de capital social consemnată la Oficiul Registrului Comerțului Satu Mare prin Încheierea nr. 7265/24.12.2009.

De la data respectivă nu au mai fost alte modificări asupra capitalului social, ca atare, structura capitalului social la data de 31.12.2016, așa cum este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Satu Mare este următoarea:

- Municipiul Satu Mare : 2.562.620 RON (99,8441530105%);
- Orasul Arduș : 1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Lazuri : 1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Păulești : 1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Doba : 1.000 RON (0,038962%).

Situația parcului auto și a principalilor indicatori tehnici

La data de 31.12.2017 structura pe tipuri, a parcului de transport auto de persoane, a fost următoarea:

Tip autobuz	Capacitatea de transport	An fabricație	Nr. bucăți
IVECO (Citelis)	108 locuri	2006	15
MITSUBISHI	43 locuri	2002	10
KAROSA	100 locuri	2000	3
MERCEDES EVOBUS O405N	92 locuri	2000	2
MERCEDES SPRINTER	19 locuri	2003	1
VOLVO B12BLE	87 locuri	2003	4
VOLVO B7LA	162 locuri	2003	2
IKARUS 260	98 locuri	1974/1998	1+3
IKARUS 280	143 locuri	1979/1986/1990	1+2+3
IKARUS 260 –fără ITP- oprit	98 locuri	1988	1
UDM-fără ITP- oprite	100 locuri	1992/1994	1+1
MAN NG263	151 locuri	2001	3
MAN NG363	162 locuri	2001	1
MAN NL263	98 locuri	2002	2
BMC	101 locuri	2008	6

Parcul auto a fost dotat, cu autobuze second, conform plan de investiții anual, astfel: în 2015 cu 4 autobuze VOLVO medii, 2 autobuze VOLVO articulate și cu 1 microbuz MERCEDES SPRINTER, în anul 2016 cu 6 autobuze MAN, iar în anul 2017 cu 6 autobuze medii tip BMC.

Capacitatea actuală de transport este de 5.390 locuri, cu 1.254 locuri mai mare față de 2012.

În cursul anului 2016 au fost transportați un număr de 8.096 mii călători și au fost efectuați 1.796.029 km.

Transportul călătorilor s-a făcut pe 18 trasee orășenești și prin curse regulate speciale pentru 3 firme.

Ținând cont de faptul că nivelul economic și social al unui oraș se reflectă și în calitatea serviciului de transport local de persoane, este oportună elaborarea unei strategii pentru serviciul de transport local de călători, având la bază analiza situației existente. Astfel se pot crea scenarii de modernizare și dezvoltare a acestui serviciu care să determine luarea unor importante decizii cu privire la direcțiile de analiză pentru Municipiul Satu Mare.

Obiectivul de bază al conducerii societății este satisfacerea cerințelor clienților săi în ceea ce privește asigurarea din punct de vedere cantitativ și calitativ a serviciilor de transport urban de călători, conform prevederilor contractului de delegare a gestiunii nr. 43357/08.12.2011. De asemenea, s-a urmărit realizarea de venituri din activități diverse (ITP, tahografe, reparații atelier, transport curse speciale, spălătorie, chirii, reclame, etc.), în scopul măririi profitului realizat.

Consiliul de administrație al TRANSURBAN S.A. Satu Mare s-a constituit în structura actuală, cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă, în baza unei selecții prealabile.

Activitatea Consiliului de administrație s-a desfășurat în conformitate cu prevederile:

- Legii societăților comerciale nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare;
- Actului constitutiv al TRANSURBAN S.A. Satu Mare;
- Regulamentul de organizare și functionare al Consiliului de administrație al TRANSURBAN S.A. Satu Mare;
- OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă și a Legii nr. 111/2016 pentru aprobarea OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă.

În anul 2017 Consiliul de administrație al TRANSURBAN S.A. Satu Mare a emis un număr de 48 hotărâri, dintre cele mai importante referindu-se la:

- Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a Programului de investiții pe anul 2017 și a rectificărilor ulterioare;
- Aprobarea execuției bugetare pe anul anterior și în cursul anului 2017;
- Însușirea rezultatelor inventarierii patrimoniului propriu și public pentru anul 2016 și aprobarea propunerilor de casare;
- Aprobarea raportării privind realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță pentru anul 2016 asumate în baza contractelor de mandat ale echipei manageriale;
- Aprobarea situației financiare a TRANSURBAN S.A. auditate, la 31.12.2016;
- Aprobarea Codului de conduită al Transurban S.A.;
- Demararea și desfășurarea procedurilor de selecție conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă, pentru funcțiile de director ethnic și director economic;
- Aprobarea tarifelor și a prețurilor practicate de Transurbab SA pentru activitățile prestate, valabile începând cu data de 01.03.2017;
- Aprobarea Planului de administrare și a contractelor de mandate ale echipei manageriale din cadrul TRANSURBAN S.A. Satu Mare;
- Aprobarea modificărilor survenite asupra Contractului Colectiv de Muncă pe anul 2017;

Trimestrial, ședința Consiliului de administrație a avut înscris ca punct distinct pe ordinea de zi analiza principalilor indicatori economico-financiar.

Activitățile financiare și cele de analiză economică sunt activitățile de bază prin intermediul cărora sunt stabilite politica și strategia organizației în domeniul economico-financiar în cadrul TRANSURBAN S.A. Satu Mare, activitatea financiară și de analiză economică asigurând mecanismele necesare pentru întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli.

În anul 2017 societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de salariați cu contract de muncă (excluzând persoanele aflate în incapacitate temporară de lucru): 162 persoane, față de 166 persoane în 2016 și 167 persoane în anul 2015.

Evoluția productivității muncii (fără venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri, investiții și compensații ale cheltuielilor de exploatare) la TRANSURBAN SA în perioada 01.01.2013 – 31.12.2017:

Indicatori	2013		2014		2015		2016		2017	
	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%
Venituri din exploatare	6.003.643	100	5.992.185	99,81	5.778.383	96,43	5.909.494	102,27	5.802.309	98,19
Număr de salariați	175	100	169	96,57	167	99,81	166	99,4	162	97,59
Productivitatea lunară	2.859	100	2.955	103,36	2.883	97,58	2.967	102,9	2.985	100,61

Se observă că, în lipsa subvenției, productivitatea muncii crește în perioada 2013-2017, ajungând de la 2.859 lei/lună în 2013 la 2.985 lei/lună în 2017, ceea ce arată o situație relativ stabilă, justificând într-o oarecare măsură, creșterea cheltuielilor de natură salarială din această perioadă, în corelație și cu prevederile corespunzătoare din legea bugetului de stat.

2. ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2017 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 4.497.856 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 1.076.098 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2017:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	121.178,56	56.909,94	53,04
- Echipamente tehnice și mașini	4.256.410,68	985.951,04	76,84
- Mobilier, aparatură birotică	120.266,92	33.236,50	72,36
TOTAL	4.497.856,16	1.076.097,48	76,08

Menționăm faptul că, în baza prevederilor art. 25, alin.1 al Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, patrimoniul public administrat de unitate a fost supus inventarierii anuale, fiind reflectat extracontabil (extrabilanțier).

Valoarea patrimoniului public reflectat extracontabil însumează 9.718.031,26 lei, astfel:

- construcții, teren 3.007.558,58 lei
- constr. speciale, stații 1.962.726,17 lei
- mijloace de transport, echip. tehn. 4.747.746,51 lei

În cursul anului 2017 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **535.892,43 lei** (fără TVA), respectiv:

- lucrări de înlocuire conductă apă caldă – centrala termică, în valoare de 9.410,00 lei;
- lucrări de înlocuire 2 cazane apă caldă – centrala termică, în valoare de 28.800 lei;
- servicii de proiectare, expertiză tehnică și PIF la cazane – centrala termică, în valoare de 18.700 lei;

- 6 autobuze M3 BMC, în valoare de 384.568,80 lei;
- cutie de viteză autobuz VOLVO, în valoare de 38.420,90 lei;
- generator de curent, în valoare de 3.846,82 lei;
- mașină de spălat profesională, în valoare de 11.848,74 lei;
- cric pneumohidraulic, în valoare de 8.653 lei;
- pistol pneumatic, în valoare de 2.767 lei;
- strung SN400, în valoare de 18.500 lei, dobândit prin adjudecare de la SC NORD TAXI SRL.

În cursul anului 2017 au existat intrări de imobilizări necorporale, din surse proprii, în valoare de **10.513,28 lei**, reprezentând:

- licențe Windows în valoare de 1.644,28 lei;
- licență rețea 3 utilizatori, în valoare de 599 lei
- realizare pagina WEB varianta responsive, în valoare de 8.250 lei;

La data de 31.12.2017, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **78.387 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **26.381 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

Conform hotărârii Consiliului de Administrație nr. 4/24.02.2017 și a Procesului verbal de casare nr.1545/13.06.2017, a fost casat un mijloc fix nefuncțional (mașină de numărat bani) amortizat integral, în valoare de 1.921,84 lei, precum și licențe windows nefuncționale, în valoare de 12.495.58 lei amortizate integral.

TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE :

4.576.243 lei – valoare de achiziție

1.102.479 lei – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2017, amortizarea activelor imobilizate însumează **3.473.764 lei**, respectiv 75,91% din valoarea de achiziție.

3. PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2017 societatea a înregistrat ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor aferente unor clienți incerti, în valoare de **2.237,39 lei**. Astfel, au fost constituite provizioane deductibile fiscal conform Art.26 alin(1) lit.c) și lit, j) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, pentru creanțe ce nu au fost încasate într-o perioadă de peste 270 de zile de la data scadenței și pentru care a fost declanșată procedura de executare, precum și pentru acele creanțe detinute pentru persoane juridice asupra cărora este declarată procedura de deschidere a falimentului, pe baza hotărârii judecătorești prin care se atestă această situație:

Titlu juridic	Continut	Valoare creanță	Suma provizion
- Dosar nr. 10991/20169	servicii parcare	220 lei	66 lei
- Înch. civ. 567/F/CC/2016	vânzări bilete	3.000 lei	2.100 lei
- Dosar nr. 2826/296/2017	închiriere spațiu	237,97 lei	71,39 lei
		Total 2.237,39 Lei	

De asemenea, s-au anulat ajustări de valoare creanțe în valoare de 4.595,60 lei, la încasarea parțială a acestora, ori prin executor judecătoresc:

Titlu juridic	Continut	Valoare creanță	Suma provizion
- Dosar nr. 37241/2015	vânzări bilete	12.401,09 lei	201,60 lei
- Dosar nr. 82/2017	recup. taxe	14.647,00 lei	4.394,00 lei
		Total 4.595,60 Lei	

4. Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli – execuția bugetară 2017

		INDICATORI		2017		%
				Aprobat conf. AGA	31.12.2017	5=4/3 *100
0	1	2		3	4	5
I.		VENITURI TOTALE		12.413	12.017	96,81
	1	Venituri totale din exploatare , din care:		12.347	11.951	96,79
	a)	din producția vândută, din care:		6.031	5.644	93,58
	a1)	din vânzarea produselor		4.665	4.389	94,08
	a2)	din servicii prestate		1.195	1.101	92,13
	a3)	din redevențe și chirii		160	149	93,13
	a4)	alte venituri		11	5	45,45
	b)	din vânzarea mărfurilor		0	0	x
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare		5.761	5.745	99,72
	f)	alte venituri din exploatare		555	562	101,26
	2	Venituri financiare		66	66	100,00
II		CHELTUIELI TOTALE		12.364	12.007	97,11
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:		12.363	12.007	97,12
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii, din care:		4.385	4.259	97,13
	A1	Cheltuieli privind stocurile		3.550	3.433	96,70
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți		334	305	91,32
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți		501	521	103,99
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate		141	165	117,02
	C.	Cheltuieli cu personalul, din care:		7.052	6.805	96,50
	C0	Cheltuieli de natură salarială (c1+c2)		5.473	5.284	96,55
	C1	Cheltuieli cu salariile		4.911	4.746	96,64
	C2	Bonusuri		562	538	95,73
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete		308	302	98,05
	C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale		1.271	1.219	95,91
	D.	Alte cheltuieli de exploatare		785	778	99,11
	2	Cheltuieli financiare		1	0	0,00
	3	Cheltuieli extraordinare		0	0	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)		49	10	20,41

5 PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR

Conform bilanței contabile la 31.12.2017, în privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

A) VENITURI

Societatea a generat venituri în suma totală de **12.017.085,41 lei**.

La 31.12.2017, veniturile din transportul public de călători însumează 7.573.617 lei (vânzare bilete și abonamente), din care subvențiile aferente diferențelor de preț/gratuități reprezintă 3.185.062 lei (42,05%, din total venituri din transportul public de călători).

La 31.12.2016, veniturile din transportul public de călători însumează 6.974.677 lei (vânzare bilete și abonamente), din care subvențiile aferente diferențelor de preț/gratuități reprezintă 2.470.565 lei (35,42%, din total venituri din transportul public de călători).

Prezentarea veniturilor la 31.12.2017, față de aceeași perioadă a anului precedent:

Indicatori	31.12.2016		31.12.2017		Diferenta	
	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	(+/-) %
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2 *100
Venituri din subv. pentru dif. de pret la transport (ct 7411)	2.470.565,00	22,7	3.185.062,00	26,5	714.497,00	28,9
Venituri din bilete si abonamente (ct 704)	4.504.112,00	41,3	4.388.555,00	36,5	-115.557,00	-2,6
Ven. subvenții pentru acoperire de chelt	2.235.321,00	20,5	2.559.777,00	21,3	324.456,00	14,5
Subtotal activitate principala	9.209.998,00	84,5	10.133.394,00	84,3	923.396,00	10,0
Venituri din ITP	281.000,00	2,6	204.469,00	1,7	-76.531,00	-27,2
Venituri atelier reparatii, utilaje	19.905,00	0,2	11.236,00	0,1	-8.669,00	-43,6
Venituri din tahografe	145.086,00	1,3	114.920,00	1,0	-30.166,00	-20,8
Venituri din gps	459,00	0,0	7.203,00	0,1	6.744,00	
Venituri serv. transport	733.264,00	6,7	714.907,00	5,9	-18.357,00	-2,5
Venituri spalatorie auto	9.500,00	0,1	10.572,00	0,1	1.072,00	11,3
Ven. serv. cu parcare	20.288,00	0,2	19.963,00	0,2	-325,00	-1,6
Ven. serv. cu reclame	26.501,00	0,2	104.338,00	0,9	77.837,00	293,7
Ven. serv. cu autogara	3.758,00	0,0	2.820,00	0,0	-938,00	-25,0
Venituri din redevente si chirii	29.661,00	0,3	60.548,00	0,5	30.887,00	104,1
Alte venituri (703,707,708)	46.895,00	0,4	4.877,00	0,0	-42.018,00	-89,6
Subtotal activit. conexe	1.316.317,00	12,1	1.255.853,00	10,5	-60.464,00	-4,6
Subt. Activ. Cifra afaceri (fara subv.)	5.820.429,00	53,4	5.644.408,00	47,0	-176.021,00	-3,0
Subt. Cifra afaceri (cu subv. de pret)	8.290.994,00	76,1	8.829.470,00	73,5	538.476,00	6,5
Venituri din despag.(Asigurari)-7581.	14.006,00	0,1	81.111,00	0,7	67.105,00	479,1
Ven din imputatii (poprire angajat, colab. Lipsa in gestiune, etc) -758	19.272,00	0,2	5.713,00	0,0	-13.559,00	-70,4
Venituri financiare	47.693,00	0,4	66.481,00	0,6	18.788,00	39,4
Venituri din reluare provizioane	8.094,00	0,1	4.596,00	0,0	-3.498,00	-43,2
Venituri din subv ptr. Investitii	279.018,00	2,6	469.937,00	3,9	190.919,00	
Subtotal alte activitati	368.083,00	3,4	627.838,00	5,2	259.755,00	70,6
TOTAL VENITURI	10.894.398,00	100,0	12.017.085,00	100,0	1.122.687,00	10,3
Productivitatea muncii	51.875,81		57.968,07	111,74		
numar mediu de salariati	166,00		162,00			

Analiza elementelor mai importante:

Evoluția vânzării de abonamente -urban

(TVA inclus)

	01.01.2016-31.12.2016						01.01.2017-31.12.2017						Diferente	
	Chioscuri proprii		Vanzari tertii		Total		Chioscuri proprii		Vanzari tertii		Total		(2017-2016)	
	Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Val.	Buc	Valoare
Abonament 65 lei	9269	602485	3744	243350	13013	845845	9428	612820	5236	340340	14664	953160	1651	107315
Abonament 33 lei	15607	515031	220	7260	15827	522291	13637	451671	129	4257	13816	455928	-2011	-66363
Abonament 33 lei elev	11486	379038	380	12540	11866	391578	10666	351978	340	11220	11006	363198	-860	-28380
Abonament 33 lei donator	67	2211	0	0	67	2211	54	1782	0	0	54	1782	-13	-429
Abonament 70 ani	29429	0	0	0	29429	0	43899	0	0	0	43899	0	14470	0
Abonament P500	1532	0	0	0	1532	0	202	0	0	0	202	0	-1330	0
Ab l118;189			2881	187265	2881	187265			2372	154180	2372	154180	-509	-33085
	1498765		450425		1949190		1418251		509997		1928248		-20942	

Evoluția vânzării de bilete - urban

(cu TVA inclus)

	01.01.2016-31.12.2016						01.01.2017-31.12.2017						Diferente	
	Chioscuri proprii		Vanzari tertii		Total		Chioscuri proprii		Vanzari tertii		Total		(2017-2016)	
	Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare	Buc	Valoare
Bilet 1 lei	264420	264420	304599	304639	569119	569119	249093	249093	319150	319150	568243	568243	-876	-876
Bilet 2 lei	498343	996686	635565	1271130	1133908	2267816	444589	889178	662165	1324330	1106754	2213508	-27154	-54308
Bilet 2x1le u	159	318	0	0	159	318	0	0	0	0	0	0	-159	-318
Bilet 2x2lei	2601	10404	0	0	2601	10404	1649	6596	0	0	1649	6596	-952	-3808
Bilet 5 lei	12760	63800	6054	30270	18814	94070	10826	54130	6795	33975	17621	88105	-1193	-5965
Automate					245380	490759					199431	398862		-91897
Controri					1163	23260					1006	20120		-3140
	1335628		1606099		3455746		1198997		1677455		3295434		-160312	

• **Veniturile din activitatea de baza** a societatii (vânzări de bilete și abonamente) au scazut de la 4.504.112 lei înregistrate la 31.12.2016, la 4.388.555 lei înregistrate la 31.12.2017, cu un procent de 2,6%, adica o scadere de 115.557 lei.

Ca pondere în total venituri, veniturile din activitatea de vânzări bilete și abonamente înregistrează la 31.12.2017, o descreștere raportat la aceeași perioadă a anului precedent, de la 41,3% la 36,5%.

În continuare, concurența generată de societățile de transport licențiate pe unele trasee importante din Municipiu, trasee care se suprapun cu traseele Transurban, generează pierderi pentru societate (în medie, o linie de transport urban generează venituri anuale proprii de cca 200.000 lei, ca atare suprapunerea cu firme private pe 1 traseu important din oraș, considerând o distribuție ½ a potențialilor clienți, pot genera pierderi în încasările societății de cca 100.000 lei anual).

Încasările din bilete, scad de la 3.455.919 lei la 31.12.2016 (valoare cu TVA), la 3.295.434 lei la 31.12.2017, însemnând 16.312 lei (4,64%), o descreștere datorată atât concurenței cât și unei eventuale migrări a clienților spre categoria facilităților oferite pensionarilor.

Încasările din abonamente (cu TVA inclus), scad de la 1.949.190 lei la 31.12.2016, la 1.928.248 lei la 31.12.2017, însemnând 20.942 lei (1,07%). O influență importantă o deține scăderea încasărilor din abonamentele pentru Legile 118 și 189 privind acordarea unor drepturi persoanelor persecutate din motive politice de dictatura instaurată cu începere de la 6 martie 1945, precum și celor deportate în străinătate ori constituite în prizonieri, republicat, cu modificările ulterioare (20.942 lei), dar se înregistrează diminuări importante și la restul vânzărilor de abonamente, ceea ce poate însemna pierderea unei părți importante din clienți în favoarea concurenței (în special pentru transportul persoanelor la și de la locul de muncă în parcurile industriale).

Ca pondere în total venituri, veniturile din activitatea de bază înregistrează o ușoară descreștere, de la 84,5% la 31.12.2016, la 84,3% la 31.12.2017, pe seama creșterii ponderii veniturilor din subvenții pentru acoperire de cheltuieli.

Veniturile din subvenții pentru diferența de preț au o creștere de 28,9%, de la 2.470.565 lei la 31.12.2016, la 3.185.062 lei la 31.12.2017, însemnând 714.497 lei, pe seama creșterii facilităților de călătorie subvenționate pentru pensionari, conform tabel evoluție abonamente, de mai sus.

Veniturile din subvenții pentru acoperire de cheltuieli, în vederea încadrării în limita de subvenție acordată prin BVC, coroborat cu respectarea reglementărilor legale privind asigurarea compensării necesarului de sume până la finele anului rezultat din diferența nefavorabilă dintre veniturile și cheltuielile aferente serviciului de transport public pe raza municipiului, cresc de la 2.235.321 lei la 31.12.2016, la 2.559.777 lei la 31.12.2017, o creștere de 324.456 lei, însemnând 14,5%, aceasta în condițiile în care nu s-a asigurat compensarea integrală a necesarului de sume conform cheltuielilor și nu s-a asigurat un profit minim rezonabil din activitatea de transport public, conform contractului de delegare gestiune. În perioada analizată, doar pe segmentul salarii societatea a avut cheltuieli mai mari cu 727 mii lei, alte cheltuieli mai mari înregistrându-se la asigurări (cu 60 mii lei), combustibil (cu 211 mii lei), situație detaliată la capitolul cheltuieli, de mai jos.

Se remarcă o creștere a ponderii veniturilor din subvenții în total venituri, de la 43,20% la 31.12.2016, la 47,80% la 31.12.2017.

- **Venituri din activități conexe** au scăzut de la 1.316.317 lei înregistrat la 31.12.2016, la 1.255.853 lei înregistrat la 31.12.2017, o scădere de 4,59% reprezentând 60.464 lei, cea mai mare influență fiind dată de scăderea veniturilor din ITP și tahografe, mai puțin cu 106.697 lei (-24%), în condițiile în care echipa de lucru este mai mică, iar concentrarea activității asupra necesităților proprii de reparații este mai mare ca în anul precedent (parc auto învechit, extinderea activității, ș.a).

Fluctuațiile la veniturile din activități diverse în anul 2017, față de aceeași perioadă a anului 2016 se prezintă astfel:

Denumire activitate	Fluctuație	Pondere în total venituri
• Servicii de transport :	- 2,5 %	5,9%
• Reparatii atelier:	-43,6 %	0,1%
• Spalatorie auto:	+11,3 %	0,1%
• Tahografe:	-20.8 %	1,0%
• I.T.P.:	-27.2 %	1,7%

- Venituri din redevențe și chirii (pondere 0,5% în total venituri) au crescut cu 104,1% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, adică cu 30.887 lei.

- Venituri din reclame (pondere 0,9% în total venituri) au crescut cu 293,7% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, adică cu 77.837 lei, în special prin promovarea acestui serviciu în stațiile de autobuz..

- Venituri din parcări (pondere 0,2% în total venituri) au scăzut cu 1,6% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, adică cu 325 lei.

- Venituri din serv. autogară (pondere 0,04% în total venituri) au scăzut cu 25% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, adică cu 938 lei.

- Venituri din despagubiri din asigurări (pondere 0,7% în total venituri) au crescut față de aceeași perioadă a anului anterior cu 479 %, adică cu 67.105 lei.

- Veniturile financiare (pondere 0,6% în total venituri) au crescut cu 39,4%, adica cu 18.788 lei față de aceeași perioada a anului precedent, în principal pe fondul evidențierii discountului oferit prin contract de societățile de telefonie și alte discounturi oferite de furnizori.

- Alte Venituri (vânzări produse reziduale, marfă, s.a.) (pondere 0,0% în total venituri) au scăzut față de aceeași perioada a anului anterior cu 89,6 %, adica cu 42.018 lei.

B) CHELTUIELI:

Unitatea a înregistrat la 31.12.2017 cheltuieli totale în sumă de **12.008.714,50 lei**.

Cheltuielile înregistrate de societate la 31.12.2017 comparativ cu 31.12.2016:

Indicatori	31.12.2016		31.12.2017		Diferenta	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	(+/-)
	- lei -		- lei -		- lei -	%
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2*100
Cheltuieli materiale, din care:	3.061.239,00	28,5	3.182.201,00	26,5	120.962,00	4,0
cheltuieli cu combustibilii 6022	2.304.331,00	21,4	2.515.761,00	20,9	211.430,00	9,2
piese de sch si mat. auxil -6021,6024,604	687.681,00	6,4	611.291,00	5,1	-76.390,00	-11,1
alte cheltuieli materiale 6028	41.978,00	0,4	44.224,00	0,4	2.246,00	5,4
obiecte de inventar 603	27.249,00	0,3	10.925,00	0,1	-16.324,00	-59,9
Chelt cu utilit (energie, apa, gaz) - 605	253.353,00	2,4	250.426,00	2,1	-2.927,00	-1,2
Cheltuieli cu personalul, din care:	6.053.060,00	56,3	6.779.899,00	56,5	726.839,00	12,0
salarii, indemnizatii	4.476.455,00	41,6	5.047.469,00	42,0	571.014,00	12,8
contrib. asig. Prot. Soc.	1.154.165,00	10,7	1.261.975,00	10,5	107.810,00	9,3
tichete de masa, tichete cadou	422.440,00	3,9	470.455,00	3,9	48.015,00	11,4
Cheltuieli cu primele de asigurare - 613	131.184,00	1,2	191.485,00	1,6	60.301,00	46,0
Chelt. cu comisioane terti bilete - 622	80.103,00	0,7	81.256,00	0,7	1.153,00	1,4
Chelt. cu impozite si taxe - 635	106.348,00	1,0	163.939,00	1,4	57.591,00	54,2
Amortizari	530.117,00	4,9	773.911,00	6,4	243.794,00	46,0
Chelt. Redeventa, chirii (itp, tahogr) - 612, 612.2; 612.4; 612.5	49.767,15	0,5	35.740,00	0,3	-14.027,15	-28,2
Chelt pregatire personal 615	4.234,00	0,0	2.235,00	0,0	-1.999,00	-47,2
Cheltuieli comis bancare - 627	2.263,00	0,0	2.733,00	0,0	470,00	20,8
Chelt. Cu colaboratorii - 621*	24.000,00	0,2	24.000,00	0,2	0,00	0,0
Cheltuieli cu reparatii - 611	43.824,00	0,4	77.212,00	0,6	33.388,00	76,2
Cheltuieli prov. depreciere creante 6814	10.349,00	0,1	2.237,00	0,0	-8.112,00	-78,4
Cheltuieli de protocol - 623.1	2.221,00	0,0	1.658,00	0,0	-563,00	-25,3
Cheltuieli reclama si publ - 623.2	11.088,00	0,1	10.984,00	0,1	-104,00	-0,9
Chelt cu deplasari, delegatii - 624; 625	18.268,00	0,2	8.943,00	0,1	-9.325,00	-51,0
Chelt. Alte serv exec de terti -628	249.606,00	2,3	262.748,00	2,2	13.142,00	5,3
Chelt postale si telecom - 626	88.740,00	0,8	121.238,00	1,0	32.498,00	36,6
Chelt impozit profit - 691	24.907,00	0,2	1.740,00	0,0	-23.167,00	-93,0
Alte cheltuieli	12.567,00	0,1	34.130,00	0,3	21.563,00	171,6
TOTAL CHELTUIELI	10.757.238	100	12.008.715	100	1.251.477	11,6

*) Cheltuiala cu colaboratorii se referă la Contractul nr. 0031651-1/31.10.2011 și actele adiționale la acesta, încheiat cu Cab. Individual de Avocat Pal Hadrian reprezentând consultanța juridică.

Analiza elementelor mai importante:

- **Cheltuieli cu piese de schimb, materiale auxiliare** (pondere 5,1% în total cheltuieli) au scăzut cu un procent de 11,1%, reprezentând 76.390 lei, față de aceeași perioadă a anului precedent, în condițiile în care numărul de autobuze a crescut semnificativ, iar gradul de uzură al parcului auto din dotare a crescut, exceptând autobuzele second-hand achiziționate (21 buc), calitativ mai bune decât cele mai uzate autobuze ale societății, dar la acestea din urmă, piesele de schimb și materialele auxiliare sunt mai scumpe.
- **Cheltuieli cu alte materiale** (pondere 0,4% în total cheltuieli) reprezentând costul cu imprimările cu regim special: abonamente, bilete, chitanțe, facturi, precum și alte imprimări și rechizite, au crescut cu un procent de 5,4% față de aceeași perioadă a anului precedent, însemnând 2.246 lei.
- **Cheltuieli cu combustibilul** (pondere 20,9% în total cheltuieli) au crescut cu 211.430 lei, însemnând 9,2% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, datorită extinderii activității conform programului de transport stabilit prin HCL nr. 48/23.02.2017 (creștere de 1,9% pe km efectivi), și a modificărilor în structura parcului auto prin achiziționarea de autobuze de capacitate mai mare.

Creșterea cheltuielilor cu combustibilul în perioada analizată, s-ar putea datora, de asemenea, creșterii prețului mediu la motorină, de la 3,43 lei/litru în 2016, la 3,63 lei/litru în 2017.

În permanență, se analizează încadrarea în normele de consum a întregului parc auto.

- **Cheltuielile cu utilitățile** (pondere 2,1% în total cheltuieli) au scăzut cu 2.927 lei, de la 253.353 lei la 31.12.2016 la 250.426 lei la 31.12.2017, adică cu 1,2%.
- **Cheltuieli cu salariile personalului**, inclusiv tichetele de masă și inclusiv contribuțiile la asig. și prot. socială, (pondere 56,6% în total cheltuieli) la 31.12.2017 au crescut față de aceeași perioadă a anului anterior cu 12%, adică cu suma de 726.839 lei. Această creștere se datorează salariului de bază minim brut garantat în plată acordat începând cu luna mai 2016, urmat de mărirea din feb. 2017, precum și creșterilor salariale din 2016, respectiv începând cu luna iunie, conform noului CCM, s-a acordat o creștere de 50 lei/șofer, iar din septembrie 2016 s-a acordat, tot conform CCM, încă o creștere de 200 de lei/ șofer, de 100 lei/ mecanic și 30 lei/pers. la controlori și vânzători, în condițiile în care societatea a aplicat măsuri de reorganizare a activității conform noii organigrame aprobate începând cu octombrie 2016. În anul 2017 s-a acordat începând cu luna iulie valoarea tichetului de masă de 15 lei față de 9,57 lei, iar din luna octombrie 2017 s-au acordat mărimi de salarii pentru întreg personalul, în procent de cca. 17% pe total unitate.
- **Cheltuieli cu alte servicii executate de terti** (pondere 2,2% în total cheltuieli) au crescut la 31.12.2017 cu 5,3% față de aceeași perioadă a anului precedent, adică o creștere de 13.142 lei. În aceste cheltuieli sunt incluse: valoarea abonamentelor pentru softuri utilizate, valoarea serviciilor de audit statutar, valoarea serviciilor medicale de întreprindere, valoarea serviciilor privind analizele medicale periodice ale personalului angajat, servicii de clasificare autobuze

și eliberare de copii conforme – licențe traseu, cheltuieli cu atestat pentru șoferi, examinare periodică a angajaților, I.T.P., serviciu de curățenie, cheltuieli cu rovine pentru parcul auto, cheltuieli cu salubritatea și alte cheltuieli efectuate de terți.

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2017 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	12.017.085 lei (> 10,30% față de 2016)
Cheltuieli totale	12.008.715 lei (> 11,67% față de 2016)
Profit net:	8.371 lei (față de 140.465 lei în 2016)

Mențiune: Deoarece societatea nu mai are de recuperat pierderi fiscale aferente anilor precedenți, impozitul pe profit s-a calculat pentru întreg profitul brut aferent anului 2017.

Defalcat, în anul 2017, profitul brut de 10.111 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	11.946.008 lei (10.838.650 lei în 2016, > 10,22% față de 2016)
Cheltuieli de exploatare	12.002.253 lei (10.720.339 lei în 2016, > 11,96% față de 2016)
Profit din exploatare:	-56.245 lei (118.311 lei în 2016)
Venituri financiare	66.481 lei (47.693 lei în 2016, >39,39% față de 2016)
Cheltuieli financiare	125 lei (47 lei în 2016, >165,96% față de 2016)
Profit financiar:	66.356 lei (47.646 lei în 2016)

De menționat este faptul că societatea are de recuperat **pierderi contabile** aferente anilor anteriori (2008-2009), în suma **de 158.863 lei**. Nu sunt pierderi fiscale întrucât perioada de recuperare de 7 ani fiscali consecutivi a fost depășită.

Aceste pierderi vor fi recuperate în ordinea înregistrării lor de către societate, din profitul anului curent și următorii.

Ca atare, profitul realizat, după considerarea veniturilor/cheltuielilor nedeductibile fiscal și deducerea rezervei legale de 506 lei, se va utiliza în întregime pentru acoperirea pierderilor contabile din anii anteriori.

6 CREANTE SI DATORII

A.CREANTE

La data de 31.12.2017, unitatea înregistrează creanțe în suma de 471.073 lei, astfel:

Creante 0	Sold la 31.12.2016 1	Sold la 31.12.2017 2	- lei - Diferente 2017-2016 3
TOTAL, din care:	674.847	471.073	-203.774
a) creanțe comerciale. clienți	205.009	303.023	98.014
b) clienți incerti	97.818	82.737	-15.081
d) furnizori debitori (ct. 4092)	114	0	
e) alte creanțe. din care:	392.894	58.741	-334.153
<i>Creante în legătura cu personalul</i>	0	0	0
<i>Fond unic 0,85%</i>	21.114	10.291	-10.823
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	30.216	32.570	
<i>T.V.A. de recuperat</i>	0	6.641	
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	11.209	4.639	-6.570
<i>Subvenții de încasat</i>	325.755	0	-325.755
<i>Alte creanțe - garanții furnizori</i>	4.600	4.600	0
f) debitori diverși	17.343	62.545	45.202
g) Decontări din op. în curs de clarificare	0	0	0
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-38331	-35973	2.358

a) creanțele comerciale reprezintă sumele facturate clienților, în cadrul cărora ponderea este deținută de creanțele cu lichiditate de până la 30 de zile.

b) clienții incerti sunt la 31.12.2017 în sumă de 82.737 lei, față de 97.818 lei la 31.12.2016, în scadere cu 18,23%, în cursul anului 2017 înregistrându-se clienți incerti (cu peste 270 zile întârziere) pentru care s-au demarat procedurile juridice de recuperare în valoare de 2.926,97 lei, concomitent înregistrându-se și recuperări prin încasare în valoare de 18.008 lei.

e) alte creanțe – 58.741 lei, cuprind: 4.639 lei TVA neexigibil aferent achizițiilor de la furnizorii cu TVA la încasare; fond unic 0,85% în sold suma de 10.291 lei la 31.12.2017, reprezentând sumă de recuperat din contribuțiile aferente salarii 2017; alte creanțe – garanții furnizori în valoare de 4600 lei reprezintă garanția constituită în relația contractuală cu furnizorii de energie electrică.

e) debitorii diverși în sumă de 62.545 lei, astfel: 53.328 lei reprezintă sumă de recuperat de la Carpatica Asig SA; 8.104,33 lei reprezintă popriri executori jud. pe salariu angajati; 587 lei reprezintă drepturi salariale necuvenite, de recuperat; 525 lei sumă de recuperat de la angajați (imputație amendă).

g) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 35.973 lei reprezentând creanțe din clienți facturi neîncasate și pentru care există sentințe de

deschidere a procedurilor de insolvență, de declanșare a falimentului ori acțiune în instanță pentru recuperarea debitelor.

B. DATORII

La data de 31.12.2017, unitatea înregistrează datorii pe termen scurt, în suma de 936.011 lei (fași de 937.118 lei la 31.12.2016), astfel:

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2017 (col 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	936.011	936.011	0
a) Furnizori	356.034	356.034	0
b) Impozit pe profit	0,00	0,00	
c) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	472.371	472.371	
d) TVA de plată	0	0	
e) Impozit pe venitul din salarii	64.197	64.197	
f) Alte impozite și taxe	14.822	14.822	
g) Creditori diversi	28.587	28.587	

a) Obligațiile față de furnizori, în sumă de 356.034 lei, au o vechime mai mică de un an.

b) Datoriile cu personalul și asigurările sociale, în sumă de 472.371 lei, reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2017, care au fost achitate la scadență, în luna ianuarie 2018.

e) impozitul pe veniturile din salarii, în sumă de 64.197 lei, este cel aferent lunii decembrie 2017, care a fost achitat la scadență, în luna ianuarie 2018.

g) creditori diverși reprezintă: 18.731,86 lei garanții furnizori participanți la licitații; 9.280,33 lei sume datorate exec. judecătorești prin reținere din salariul angajaților; 575,44 lei reprezintă decontări din operațiuni în curs de clarificare.

Societatea și-a achitat la termen toate obligațiile față de furnizori și bugetele statului, neavând obligații restante.

7 INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

1	Specificatie	Nr.	Cheltuieli	Nr.	Cheltuieli	Grad de realizare [6/4] -%-
		Pers. 2016	2016 - lei -	Pers. 2017	2017 - lei -	
2	5	6	5	6	7	
a)	Cheltuielile cu remunerațiile personalului	169	4.175.973	165	4.745.023	113,63
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	6	50.400	6	82.400	163,49
c)	Cheltuieli cu contractele de mandat - directori	3	250.082	3	220.046	87,99
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		488.249		538.380	110,27
e)	Cheltuieli cu asigurările sociale		1.088.356		1.218.968	112,00
	TOTAL	178	6.053.060	174	6.804.817	112,42

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2017 față de 2016 cu 13,63%, societatea respectând drepturile salariațiilor prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2017, aprobat prin HCL nr. 296/11.12.2017, respectiv hot. AGA 11/22.12.2017.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) – în creștere la 31.12.2017 cu 1.964 lei în raport cu 31.12.2016 (0,65%). Față de anul precedent, începând cu luna mai 2017 s-a reinnoit componența CA, conform O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă, precum și componența contractelor de mandat – directori, cu modificări asupra indemnizației acestora.

Cheltuielile privind bonusurile cresc în anul 2017 față de anul 2016 cu 10,27% în principal pe seama creșterii valorii tichetului de masă începând cu luna iulie 2017, de la 9,57 lei la 15 lei, conform Legii tichetelor de masă nr.142/1998, cu încadrarea în BVC rectificat aprobat prin HCL 171/31.07.2017.

În cursul anului 2017 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 15 plecări și 12 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2017 au fost supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011. Auditul statutar a fost efectuat de către SC PRIM-AUDIT SRL (reprezentată de d-na Tănase Luminița Marinela), numit prin hotărârea AGA nr.14/22.12.2017, în baza contractului nr. 92/11.01.2018.

8 EVOLUTIA PRINCIPALILOR INDICATORI (lichiditate, gestiune și profitabilitate)

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.554.484}{936.011} = 2,73 \quad (2,99 \text{ în } 2016)$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.227.846}{936.011} = 2,38 \quad (2,58 \text{ în } 2016)$$

Reprezintă măsura în care pot fi acoperite datoriile totale exigibile din lichidități și depozite la vedere. Datoriile curente trebuie obligatoriu să includă și ratele scadente în perioada previzionată ale datoriilor pe termen mediu și lung. Valoarea recomandată acceptabilă - peste 0,8.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

a. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Rotația stocurilor arată de câte ori sunt vândute și înlocuite stocurile companiei pe parcursul unui an, măsurând în acest fel eficiența cu care acestea sunt utilizate.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{8.829.170}{359.429} = 24,56 \text{ ori} \quad (25,75 \text{ ori în } 2016)$$

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{359.429 \times 365}{8.829.170} = 14,86 \text{ zile} \quad (14,17 \text{ zile în } 2016)$$

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

Rotația creanțelor este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți.

O valoare mai mică a acestui indicator semnifică fie că firma folosește foarte puțin vânzările pe credit, majoritatea clienților făcând plata pe loc, fie că reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{264.306 \times 365}{8.829.170} = 10,97 \text{ zile} \quad (14,19 \text{ zile în } 2016)$$

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriilor către furnizori arată de câte ori își plătește compania datoriile către furnizori pe parcursul unui an, indicând dacă firma reușește să mențină un ritm bun al plăților către furnizori funcție de mersul afacerilor, dar la fel de bine putând însemna că managementul a reușit să negocieze termene mai bune de plată cu furnizorii, iar acest lucru va ajuta la mărirea cifrei de afaceri și a profitului.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{335.937 \times 365}{8.829.170} = 13,89 \text{ x zile} \quad (16,40 \text{ zile în 2016})$$

d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{8.829.170}{1.102.479} = 8,01 \text{ ori} \quad (6,23 \text{ ori în 2016})$$

e. Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{8.829.170}{3.699.213} = 2,39 \text{ ori} \quad (1,99 \text{ ori în 2016})$$

3. Indicatori de profitabilitate

- a. **Rentabilitatea capitalului social**- reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{10.111 \times 100}{2.566.618} = 0,39 \% \quad (6,47\% \text{ în 2016})$$

- b. **Maria profitului brut** - reprezintă raportul dintre profitul brut al exercitiului si cifra de afaceri neta. Exprimă profitabilitatea întregii activități, profitul luat în considerare nefiind influențat de impozitul pe profit.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{10.111 \times 100}{8.829.170} = 0,115 \% \quad (2,00\% \text{ în 2016})$$

9 **CALCULUL GRADULUI GLOBAL DE ÎNDEPLINIRE A INDICATORILOR MANAGERIALI STABILITI PRIN CONTRACTELE DE MANDAT ALE MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE SI ALE CONDUCERII EXECUTIVE PENTRU ANUL 2017**

În anul 2017, în sarcina conducerii și a echipei manageriale, s-au stabilit următoarele obiective cuantificabile:

I. **Criterii de performanță ale serviciului**, care urmăresc respectarea indicatorilor stabiliți prin contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local, și care sunt aprobați prin act adițional la contractele de mandat ale administratorilor și ale echipei manageriale sunt:

Nr.crt	Denumire indicatori	Nivel prognozat	Nivel realizat	Pondere indicator %	Grad de realizare %
1	Numărul de curse, trasee pe care operatorul a suspendat sau a întârziat executarea transportului față de program de circulație.	Maximum 10% anual	0,12%	10	198,80
2	Numărul de trasee pe care operatorul nu a efectuat transportul public local de persoane pe o perioadă mai mare de 24 de ore.	Maximum 2% anual	0%	20	100
3	Numărul de călători afectați de situațiile prevazute la pct.1 și 2.	Maximum 12% din totalul beneficiarilor din anul precedent	0,13%	10	198,92
4	Numărul total de mijloace de transport utilizate zilnic comparativ cu numărul necesar pentru realizarea programului de circulație	Minimum 95% zilnic	100%	10	105,26
5	Numărul de reclamații rezolvate;	20/an	24	10	80
6	Numărul de reclamații la care călătorii nu au primit răspuns în termenele legale;	5	3	5	140
7	Numărul autovehiculelor atestate Euro 3 sau Euro 4 raportate la numărul total de autovehicule necesare pentru realizarea programului de circulație	30%	86,5%	5	288,33
8	Mijloacele de transport cu vechime mai mică de 10 ani și dotările de confort pentru călători	30%	0,81 autobuz	5	2,70
9	Numărul prevederilor contractului de delegare a gestiunii transportului local de persoane, propuse pentru modificare de către operator, raportat la numărul de prevederi contractuale, acceptate pentru modificare de către concedent	Max.80%	0	5	100
10	Despăgubirile plătite de către operatorul de transport pentru nerespectarea condițiilor de calitate și de mediu privind desfășurarea	5	0	5	100

	transportului public local de persoane				
11	Numărul abaterilor constatate și sancționate de personalul împuternicit privind nerespectarea prevederilor legale	2	0	10	100
12	Numărul de accidente de circulație produse din vina personalului propriu a operatorului de transport	Max.10	9	5	110

II. INDICATORI AI GUVERNANȚEI CORPORATIVE

- Stabilirea, revizuirea și raportarea la timp a indicatorilor de performanță ai întreprinderii
- Respectarea politicilor de transparență și comunicare
- Stabilirea și revizuirea periodică a politicilor de remunerație a administratorilor și directorilor

La 31.12.2017 indicatorii de guvernare corporativă au fost realizați în procent de 100%.

III. INDICATORI DE PERFORMANȚA FINANCIARI ȘI OBIECTIVE CUANTIFICABILE ÎN SARCINA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, ÎN ANUL 2017

	CRITERII		IAN.	FEBR.	MART.	APR.
1	Capital de lucru	lei	1,2	1,2	1,2	1,2
2	Viteza de rotație a creanțelor	zile	30	30	30	30
3	Rata de rotație a datoriilor	zile	30	30	30	30
4	Marja de profit brut	%	0,5	0,5	0,5	0,5
5	Obligații restante față de bugetul de stat și local	lei	0	0	0	0
6	Realizarea Planului de investiții	%	75	75	75	75
7	Productivitatea muncii	Lei/ Sal.	4650	9350	14100	18700
8	Indicatorii guvernării corporative (grad de realizare)	%	100	100	100	100
9	Indicatorii serviciului (grad de realizare)	%	85	85	85	85

	CRITERII		MAI	IUNIE	IULIE	AUGUST
1	Capital de lucru	lei	1,2	1,2	1,2	1,2
2	Viteza de rotație a creanțelor	zile	30	30	30	30
3	Rata de rotație a datoriilor	zile	30	30	30	30
4	Marja de profit brut	%	0,5	0,5	0,5	0,5
5	Obligații restante față de bugetul de stat și local	lei	0	0	0	0
6	Realizarea Planului de investiții	%	75	75	75	75
7	Productivitatea muncii	Lei/ Sal.	23400	28100	32800	37500
8	Indicatorii guvernării corporative (grad de realizare)	%	100	100	100	100

9	Indicatorii serviciului (grad de realizare)	%	85	85	85	85
	CRITERII		SEPT.	OCT.	NOI.	DEC.
1	Capital de lucru	lei	1,2	1,2	1,2	1,2
2	Viteza de rotație a creanțelor	zile	30	30	30	30
3	Rata de rotație a datoriilor	zile	30	30	30	30
4	Marja de profit brut	%	0,5	0,5	0,5	0,5
5	Obligații restante față de bugetul de stat și local	lei	0	0	0	0
6	Realizarea Planului de investiții	%	75	75	75	75
7	Productivitatea muncii	Lei/ Sal.	42100	46800	51600	56300
8	Indicatorii guvernantei corporative (grad de realizare)	%	100	100	100	100
9	Indicatorii serviciului (grad de realizare)	%	85	85	85	85

Ponderea criteriilor, obiectivelor și a indicatorilor serviciului în calculul gradului global de îndeplinire

	CRITERII		%
1	Capital de lucru	lei	10,00
2	Viteza de rotație a creanțelor	zile	5,00
3	Rata de rotație a datoriilor	zile	5,00
4	Marja de profit brut	%	3,00
5	Obligații restante față de bugetul de stat și local	lei	5,00
6	Realizarea Planului de investiții	%	10,00
7	Productivitatea muncii	Lei/ Sal.	5,00
8	Indicatorii guvernantei corporative (grad de realizare)	%	42,00
9	Indicatorii serviciului (grad de realizare)	%	15,00

Indicatorii de performanță asumați s-au calculat la sfârșitul perioadei analizate (lunar).

La finele anului 2017 criteriile de performanță stabilite prin contractele de mandat ale membrilor Consiliului de administrație au fost realizate în procent de 147,39%, astfel:

CRITERII		2017	U.M.	Grad de îndeplinire %	Pondere %	Punctaj
-----------------	--	-------------	-------------	------------------------------	------------------	----------------

<i>Capital de lucru</i>	<i>Realizat</i>	2,4		200	10	20,00
	<i>Prognozat</i>	1,2				
<i>Viteza de rotatie a creanțelor</i>	<i>Realizat</i>	14,78	<i>zile</i>	150,73	5	7,54
	<i>Prognozat</i>	30	<i>Zile</i>			
<i>Viteza de rotatie a datoriilor</i>	<i>Realizat</i>	13,91	<i>zile</i>	153,63	5	7,68
	<i>Prognozat</i>	30	<i>zile</i>			
<i>Marja profitului brut</i>	<i>Realizat</i>	0,43	<i>%</i>	114,00	3	3,42
	<i>Prognozat</i>	0,50	<i>%</i>			
<i>Obligații restante față de bugetul de stat și local</i>	<i>Realizat</i>	0	<i>lei</i>	101,80	5	5,00
	<i>Prognozat</i>	0	<i>lei</i>			
<i>Realizarea Planului de investiții</i>	<i>Realizat</i>	100	<i>%</i>	133,33	10	13,33
	<i>Prognozat</i>	75	<i>%</i>			
<i>Productivitatea muncii</i>	<i>Realizat</i>	56.966	<i>Lei/sal</i>	101,18	5	5,06
	<i>Prognozat</i>	56.300				
<i>Indicatorii guvernantei corporative</i>	<i>Realizat</i>	100	<i>%</i>	100	42	42
	<i>Prognozat</i>	100	<i>%</i>			
<i>Indicatorii serviciului</i>	<i>Realizat</i>	120,20	<i>%</i>	141,41	15	21,21
	<i>Prognozat</i>	85,00	<i>%</i>			
TOTAL					100	125,24

La finele anului 2017 criteriile de performanță stabilite prin contractele de mandat ale directorilor au fost realizate în procent de 147,39%, astfel:

CRITERII		2017	U.M.	Grad de indeplinire %	Pondere %	Punctaj
<i>Cheltuieli totale la 1000 lei venituri</i>	<i>Realizat</i>	996,82	<i>Lei</i>	100	5	5,00
	<i>Prognozat</i>	999,00	<i>Lei</i>			
<i>Viteza de rotatie a creditelor-furnizori</i>	<i>Realizat</i>	13,91	<i>zile</i>	153,63	25	38,41
	<i>Prognozat</i>	30	<i>Zile</i>			
<i>Viteza de rotatie a debitelor-clienti</i>	<i>Realizat</i>	14,78	<i>zile</i>	150,73	25	37,68
	<i>Prognozat</i>	30	<i>zile</i>			
<i>Rata lichid. generale</i>	<i>Realizat</i>	2,40		160,00	25	40,00
	<i>Prognozat</i>	1,50				

<i>Salarii brute</i>	<i>Realizat</i>	<i>5.047.469</i>	<i>lei</i>	<i>101,80</i>	<i>5</i>	<i>5,09</i>
	<i>Prognozat</i>	<i>5.140.000</i>	<i>lei</i>			
<i>Indicatorii serviciului</i>	<i>Realizat</i>	<i>120,20</i>	<i>%</i>	<i>141,41</i>	<i>15</i>	<i>21,21</i>
	<i>Prognozat</i>	<i>85,00</i>	<i>%</i>			
TOTAL					100	147,39

TRANSURBAN S.A. Satu Mare și-a desfășurat activitatea în anul 2017 în baza prevederilor Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public urban de călători nr.43357/08.12.2011. Obiectivele și implicit, strategia de dezvoltare a TRANSURBAN S.A. Satu Mare, vizează:

1. Optimizarea programului de transport local, pentru ridicarea gradului de satisfacție a utilizatorilor serviciului public de transport local.
2. Dotarea cu mijloace de transport, cu echipamente moderne de management al traficului, introducerea de sisteme noi de informare în stații a călătorilor și de dispecerizare, validare a legitimațiilor de călătorie, pentru eficientizarea utilizării capacităților de transport.
3. Dotarea cu echipamente moderne pentru atelierul de reparații auto cu scopul creșterii veniturilor din aceste activități.
4. Respectarea politicilor salariale ale guvernului și ale autorității locale.
5. Respectarea direcțiilor de dezvoltare a municipiului și menținerea în permanență a legăturilor cu Primăria Municipiului și a celorlalte instituții ale autorității locale și centrale.
6. Creșterea prestigiului societății, reducerea numărului de reclamații.

10 ALTE ASPECTE RELEVANTE

Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător

În cadrul serviciilor și proceselor din Transurban SA rezultă următoarele aspecte de mediu:

- evacuări de ape uzate
- generare de deșeuri industriale valorificabile și nevalorificabile
- utilizarea de resurse energetice (energie electrică, gaz metan, etc.)

Toate aceste aspecte pot genera impacturi asupra mediului atunci când nu sunt ținute sub control. Pentru a preveni încălcarea legislației referitoare la protecția mediului înconjurător, Transurban SA a desemnat o persoană responsabilă cu problemele de mediu, astfel încât sunt gestionate corespunzător aspectele de mediu specificate mai sus, acționându-se preventiv în sensul evitării generării incidentelor și accidentelor de mediu.

Nu am înregistrat litigii cu organismele administrației locale și nici cu cele guvernamentale, referitoare la impacturi asupra mediului înconjurător.

Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Pentru 2017 obiectivele de dezvoltare au urmărit creșterea productivității, a calității și reducerea costurilor.

Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Considerând riscul ca o categorie economică ce nu trebuie neglijată, ci dimpotrivă trebuie monitorizată, managementul firmei a acordat acestui factor o atenție sporită, în această perioadă.

Categoriile de riscuri:

➤ **Riscul de preț**

Cunoscând faptul că prețul este determinant, s-au întreprins următoarele măsuri pentru atenuarea efectului acestei categorii de risc:

- menținerea prețurilor la produse și servicii
- analiza trimestrială a tuturor categoriilor de costuri
- reorganizarea compartimentului achiziții pentru a asigura diminuarea riscului încălcării prevederilor legislative în achizițiile sectoriale și care să permită contractări cu furnizorii de produse și servicii în condiții de eficiență, eficacitate și economicitate

➤ **Riscul de credit**

- societatea nu are contracte de credit/leasing în derulare

➤ **Risc de lichiditate și cash-flow**

- s-au convenit termene de plată, în general la 30-45 zile cu anumiți furnizori cu putere financiară mai mare. S-au cerut la timp și s-au încasat în termen alocațiile de la bugetul local, astfel încât nu au fost probleme de lichiditate și cash-flow în anul financiar 2016

➤ **Riscul decizional de dezvoltare**

- S-a avut în vedere realizarea de investiții numai în limita fondurilor disponibile din surse proprii (la nivelul amortizării anului precedent) și subvenții pentru investiții alocate de la bugetul local

➤ **Riscul de strategie și furt**

- s-au luat măsuri pentru evitarea acestor fapte (identificarea funcțiilor sensibile, controale inopinate, înlocuirea atribuțiilor la plecarea în concediu. ș.a.)

➤ **Riscul valutar**

- riscul valutar este unul minimal, societatea nu are contractate credite în valută, iar furnizorii de produse și servicii sunt, majoritar, interni.

Președinte C.A.
Ec. Mate Ioan

Întocmit,
Director general
Jr. Bujor Ionuț-Antonio