

S.C.TRANS BUS S.A.BUZAU

Str.Pogonele nr.5

Nr. 1368 / M.03.2015

RAPORTUL CENZORILOR

- EXERCITIUL FINANCIAR PE ANUL 2014 -

CUPRINS:

RAPORTUL CENZORILOR

- BILANT CONTABIL
- CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Cap.1 Presentare generala

Cap.2 Note, observatii, constatari si comentarii asupra situatiei financiare

Cap.3 Concluzii, recomandari

RAPORTUL CENZORILOR
CATRE ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
S.C.TRANS BUS S.A.BUZAU

Comisia de cenzori a S.C.Trans Bus S.A. Buzau numita prin Hotararea nr. 61/24.04.2014 a Consiliului Local Municipal Buzau (Adunarea Generala a Actionarilor) am analizat si verificat bilantul contabil si contul de profit si pierdere al societatii incheiat la 31 decembrie 2014 in conformitate de legislatia romana in vigoare.

Conducerea societatii raspunde de modul de organizare si tinere a evidentelor contabile cu privire la exercitiul financiar pe anul 2014.

Verificarea s-a efectuat in conformitate cu dispozitiile legale.

Documentele care au stat la baza verificarii cenzorilor au fost registrele contabile, documentele primare, fise de cont sintetice si analitice, jurnale de vanzari si cumparari, balanta sintetica, situatia inventarierii anuale si alte rapoarte si situatii specifice.

Din verificarile efectuate in exercitiul financiar pe anul 2014, a rezultat ca registrele contabile sint tinute corect, in mod regulat si cu respectarea normelor in vigoare iar datele inscrise in situatiile financiare prezentate reflecta fidel si corect sub toate aspectele situatia patrimoniala.

Nu s-au efectuat plati nelegale si deturnari de fonduri.

Constatand ca sunt indeplinite cerintele legale, comisia de cenzori certifica Bilantul contabil si contul de profit si pierdere aferente exercitiului financiar pe anul 2014 si propune aprobarea lor de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

COMISIA DE CENZORI:

1. Ec.Postovei Maria
2. Ec.Borcan Adelina
3. Ec.Craciun Venera

Cap.1 PREZENTARE GENERALA

a) S.C.Trans Bus S.A.Buzau, cu capital integral de stat este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J 10/0370/98, cu sediul in Buzau, str.Pogonele nr.5 si este condusa de Consiliul de Administratie numit de Consiliul Local al Municipiului Buzau in calitate de actionar unic.

Conducerea executiva a fost asigurata in perioada 01.01.2014- 31.12.2014 de catre dl. Jercan Stefan.

b) S.C.Trans Bus S.A. a fost infiintata prin Hotararea nr.60/1998 emisa de Consiliul Local Municipal Buzau.

c) Principala activitate consta in transportul in comun de calatori pe raza municipiului Buzau.

Cap.2 NOTE, OBSERVATII, CONSTATARI SI COMENTARII ASUPRA SITUATIEI FINANCIARE

2.1. Baza de prezentare

S.C.Trans Bus S.A.Buzau tine contabilitatea in conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 cu modificarile ulterioare si in conformitate cu principiile generale acceptate in Romania cat si a prevedrilor O.M.F.P. nr.1802/2014.

Societatea are organizat si exercita controlul financiar preventiv prin directorul economic, conform O.G. nr.119/1999 republicata.

Datele consemnate in evidentele contabile corespund realitatii si au la baza documente primare legal intocmite.

Inregistrările contabile ale tuturor operatiunilor pentru anul 2014 au fost facute in lei.

Societatea nu a avut tranzactii in valuta si nu are conturi in devize.

2.2. Politici contabile

A. Imobilizarile corporale

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la costul istoric in lei.

Metoda de amortizare a fost cea liniara bazata pe duratele normate legale a activelor corporale conform legislatiei in vigoare.

2.3. Stocuri

Stocurile sint inregistrate la costurile de achizitie. Structura acestora la 31 decembrie 2014 comparativ cu anul 2013 , este urmatoarea:

		2012	2013	2014
- materii prime si materiale	lei	182.822	143.689	104.521
- obiecte de inventar	lei	2.655	2.445	1.894
- ambalaje	lei	372	372	372
Total		185.849	146.506	106.787

2.4. Lichiditati

Lichiditatile societatii includ casa, conturile curente de la banci si alte valori.

Lichiditatile obtinute din activitatea societatii sint folosite in exclusivitate pentru desfasurarea activitatii curente, plata datoriilor catre angajati, furnizori, prestatori de servicii si bugetul de stat si alte bugete.

2.5. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri include totalul sumelor inregistrate ca venituri din productia vanduta plus veniturile din subventii pe parcursul anului 2014, exclusiv T.V.A.

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2014 a fost de 11.526.372 lei.

2.6. Clienti si conturi asimilate

Creantele nete din active circulante, inregistrate la sfarsitul anului 2014 sunt in suma totala de 10.151.957 lei.

2.7. Furnizori si conturi asimilate

Datoriile sunt in valoare de 5.439.597 lei, din care:

- datorii cu personalul si asigurarile sociale = 1.191.126 lei
(datorii in legatura cu personalul + bugetul asig.sociale)
- furnizori (inclusiv rate de leasing financiar pentru 20 autobuze neplatite) = 2.183.778 lei

Principalii furnizori care urmeaza sa fie achitati in luna ianuarie 2015 sunt:
OMV Petrom cu suma de 208.248 lei reprezentand motorina si VIOSTAR
cu suma de 41.914 lei.

- creditori diversi = 70.691 lei
- alte datorii fata de stat si institutii publice = 697.294 lei
(bugetul de stat + bugetul local)

2.8. Debitori

Debitori diversi in suma de 9.917 lei sunt din activitatea curenta si se
urmaresc sistematic, aflandu-se in diferite stadii de recuperare sau de cercetare si
judecata. Aceasta suma reprezinta sume neincasate, prejudiciu, dobanzi si alte
cheltuieli, ca urmare a obtinerii hotararilor judecatoresti definitive si irevocabile
in sarcina unor clienti si fosti salariati ai societatii.

2.9. Investitii

In anul 2014, societatea nu a efectuat achizitii de mijloace fixe noi.

2.10. Controale efectuate in cursul anului 2014

La controalele efectuate in cursul anului la sediul societatii asupra modului de
gestionare si conducere a evidentei contabile, precum si achitarea la termen a
obligatiilor datorate nu s-au constatat deficiente cu exceptia restantelor la plata
contributiilor sociale din lipsa de finantare.

Inventarierea anuala a tuturor elementelor de activ si de pasiv cat si a

celorlalte bunuri si valori aflate in gestiune si administrare s-a desfasurat in conformitate cu prevederile legale iar posturile din bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate, corelate cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Cap.3 Concluzii; Recomandari;

- Societatea functioneaza in continuare cu subventii avand nevoie de sustinere din partea Consiliului local, neputand sa-si desfasoare activitatea numai din incasarile proprii, mai ales ca incepand cu decembrie 2008, toate categoriile de pensionari au primit gratuitate la transportul in comun prin hotarare a CLM Buzau.

- Subventiile pentru activitatea curenta acordate de C.L.M. sunt absolut indispensabile, in conditiile acordarii de gratuitati unor persoane prevazute de acte normative in vigoare.

- Societatea trebuie sa continue activitatea de investitii in mijloace de transport deoarece in anul 2016 expira durata de functionare a celor 20 autobuze, iar in anul 2014 expira resursa tehnica a celorlalte 10 autobuze, cat si in alte domenii de sustinere a acestei activitati.

COMISIA DE CENZORI:

1. Ec.Postovei Maria



2. Ec.Borcan Adelina



3. Ec.Craciun Venera

