

S.C.TRANS BUS S.A.BUZAU
Str.Pogonele nr.5
Cod fiscal R 10622337

RAPORTUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PENTRU ANUL FISCAL 2017

CUPRINS:

Cap.A Consideratii de ordin general

**Cap.B Comentariu cu privire la modul de intocmire a bilantului contabil
pe anul 2017**

Cap.C Situatia economico-financiara la 31.12.2017

1. Prezentare de ansamblu (pe scurt)

2. Situatia patrimoniala

Inventarierea generala a patrimoniului

Lichiditati

Operatii in curs de clarificare

Capitalul social

Rezultate

Imobilizari (mijloace fixe)

Situatia creantelor si a datoriilor

3. Analiza contului de profit si pierdere

Cifra de afaceri

Profit

CAP. A CONSIDERATII DE ORDIN GENERAL

TRANS BUS SA este singurul operator REGIONAL de transport public în municipiul Buzău, unde circulă 10 linii regulate de autobuz, care leagă zonele rezidențiale de principalele zone industriale (inclusiv de platforma industrială Buzău Sud), de centrul orașului și de gară. Operează în oraș și în localitățile apropiate Maracineni și Sapoca .

Dacă în anul 2016 societatea detinea un parc de 32 autobuze de transport urban de calatori din care 30 marca BMC iar 2 marca VOLVO la finele anului 2017 aceasta detine 62 de autobuze, parcul auto marindu-se prin achiziționarea a 30 autobuze VDL Ambassador 200

De asemenea la finele anului 2017 societatea este beneficiara unor contracte de delegare serviciu de transport public , fiind transportator delegat care deserveste populația din municipiul Buzau și pe cea din cadrul ADI Buzau – Maracineni , adică din comunele limitrofe Maracineni și Sapoca , adresându-se unui număr de cca. 127 087 locuitori din care 115494 locuitori ai mun Buzau , 8279 locuitori ai com Maracineni și 3305 locuitori ai comunei Sapoca .

În procente rezulta ca operează pentru municipiul Buzau 90.90 % , pentru comuna Maracineni 6.50 % și pentru comuna Sapoca 2.60 %.

Operarea pe traseele alocate se face cu profesionalism și maximă responsabilitate , în toate condițiile meteo autobuzele din dotare fiind prezente pe trasee pentru a asigura mobilitatea cetățenilor pe care-i deserveste.

Deasemenea TRANS BUS SA dispune de o STATIE ITP autorizată pentru autoturisme , autoutilitare , camioane , autobuze și tractoare rutiere

Totodată , detinem un service autorizat RAR , pentru reparații și întreținere și parc auto propriu.

S.C. Trans Bus S.A. are capital integral de stat. Este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J 10/0370/1998, are sediul în municipiul Buzau, str.Pogonele nr.5 și este condusă de Consiliul de Administrație și un director executiv.

Societatea a luat ființa prin Hotărârea Consiliului Local Municipal Buzau nr.60/1998 și are ca obiect principal de activitate:

- efectuarea transportului urban de calatori în comun în municipiul Buzau

La începutul anului capitalul social a fost în suma de 545.210 lei , împartit în 218.084 acțiuni nominative în valoare nominală de 2,5 lei fiecare acțiune.

În luna decembrie 2017 se majorează capitalul social al societății

comerciale TRANS BUS SA de la suma de 545.215 lei la suma de 7.600.995 lei , dupa cum urmeaza:

a) cu suma de 7059000,00 lei, aport in numerar UAT Buzau

b) cu suma de 997,5 lei, aport in numerar UAT Maracineni

c) cu suma de 997,5 lei , aport in numerar UAT Sapoca

sumele prevazute la punctele a),b) si c) au fost depuse in contul TRANS BUS SA , cu destinatia „aport la capitalul social” asa cum rezulta din ordinele de plata , instrumente bancare cu care s-a facut efectiv plata (anexam copii ale OP)

Deasemeni , Consiliul de Administratie a luat act de faptul ca se majoreaza valoarea unei actiuni de la 2,5lei/actiune la 1000 lei /actiune si ca implicit prin aceasta operatiune , se reduce numarul de actiuni de la 218.086 la 7.601 actiuni rezultand structura:

a)U.A.T. Municipiul Buzau prin Consiliul Local al Municipiului Buzau, detine un numar de 7599 actiuni , cu o valoare nominala de 1000 lei pe actiune si in valoare totala de 7599000 lei , reprezentand 99,974% din capitalul social subscris si varsat , o participare la profit de 99,974% si participare la pierdere de 99,974% .

b)U.A.T. Comuna Mărăcineni, prin Consiliul Local al Comunei Mărăcineni detine 1(una) actiune in valoare nominala de 1000 lei si valoare totala de 1000 lei, reprezentand 0.013% din capitalul social subscris si varsat , o participare la profit de 0.013% si participare la pierdere 0.013% .

c)U.A.T. Comuna Săpoca, prin Consiliul Local al Comunei Săpoca, detine 1(una) actiune in valoare nominala de 1000 lei si valoare totala de 1000 lei, reprezentand 0.013% din capitalul social .

1. Pentru desfasurarea activitatii specifice, societatea primeste de la autoritatile locale subventii de exploatare si are concesionate terenurile si activitatea de transport.

2. Activitatea financiar-contabila este condusa si organizata in conformitate cu prevederile legislatiei actuale, astfel:

- a) – societatea are contabilitate proprie, organizata in conformitate cu legea contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, iar operatiunile contabile sunt in concordanta cu Planul de conturi si Normele metodologice de utilizare a conturilor contabile;
- b) – intocmirea documentelor justificative este supusa controlului financiar preventiv, in care scop sunt numite, prin decizia conducerii executive persoane care certifica operatiunile de patrimoniu;

Orice operatiune economica efectuata se consemneaza intr-un document care sta la baza inregistrarii in contabilitate dobandind astfel calitatea de document justificativ.

- c)– inregistrarea in contabilitate a operatiunilor contabile se face pe baza de documente justificative cu regim special (fiscal) sau pe baza de documente specifice, cu respectarea stricta a destinatiei, scopului si a timpului pentru care au fost emise;

Inregistrarea documentelor in evidenta contabila cat si centralizarea acestora in registre specifice -Registrul jurnal, Registrul Cartea mare, Registrul inventar - se face conform legilor in vigoare.

Stocurile sint inregistrate in contabilitate la costul de achizitie fara T.V.A.-ul aferent.

- d) – imobiliarile corporale si necorporale sunt inregistrate la costul istoric Metoda de amortizare este cea liniara bazata pe duratele normale de functionare a activelor corporale, conform legislatiei in vigoare. Ultima reevaluare a fost efectuata conform H.G. 500/1994.

CAP.B COMENTARIU CU PRIVIRE LA MODUL DE INTOCMIRE A BILANTULUI CONTABIL PE ANUL 2017

I. Datele inscrise in evidentele contabile corespund realitatii, iar documentele privind operatiunile economico-financiare referitoare la exercitiul incheiat au

fost legal intocmite.

II. S-a efectuat inventarierea anuala a tuturor elementelor de activ si de pasiv aflate in administrare.

III. Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile si cheltuielile, iar rezultatul exercitiului a fost corect stabilit.

IV. Intocmirea bilantului contabil s-a efectuat pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice cu respectarea regulilor de intocmire a acesteia ,precum si a Precizarilor privind unele masuri referitoare la incheierea exercitiului financiar pe anul 2017.

V. La 31.12.2017 societatea a realizat un profit net in suma de 19684 lei .

Cap.C SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA A SOCIETATII

„TRANS BUS” S.A. LA 31.12.2017

1. Prezentare de ansamblu (pe scurt)

- societatea a inregistrat plati restante fata de , bugetul asigurarilor sociale si bugetele fondurilor speciale in suma de 146562 lei, suma ce a fost achitata in data de 15.01.2018
- in activitatea desfasurata, unitatea nu a recurs la resurse straine si credite bancare;
- toate drepturile salariale au fost achitate la termen, integral si cu incadrarea in prevederile B.V.C.-ului;
- s-a incasat de la bugetul local subventia in suma de 9264242.48 lei.

2. Situatia patrimoniala

2.1.Inventarierea generala a patrimoniului

Scopul - stabilirea situatiei reale a patrimoniului societatii.

Inventarierea s-a efectuat in baza Ord.M.F.1753/22.11.2004, Legea nr.82/1999 si a Deciziei nr.146/20.12.2016 si a cuprins toate elementele patrimoniale de activ si de pasiv ale societatii.

Din rezultatele consemnate in listele de inventariere nu s-au constatat diferente intre situatia scriptica (contabila) si existenta factica.

In ceea ce priveste amortizarea mijloacelor fixe ,s-a constatat diferenta intre balanta analitica a mijloacelor fixe si suma evidentiata in balata sintetica , diferenta fiind de 54201 lei.Aceasta este o suma „ istorica” , provenind din anul 2005 ,fapt ce determina inregistrarea ei in contul 117,,Rezultat reportat”

Obiectele de inventar in suma de 225932 sunt evidentiata in situatiile financiare in contul 471,,Cheltuieli in avans” , urmand a fi inregistrate pe costuri in mod esalona

Din analiza bilantului incheiat la 31 decembrie 2017 se desprind urmatoarele concluzii:

2.2. Lichiditati

- S.C.Trans Bus S.A. Buzau are disponibilitati in casa si in conturi la banca in suma de:

7.526.361 lei

din care:

- in conturi curente la banci , din care: 7.485.430 lei

- garantii materiale retinute angajatilor 213616 lei

- in casa 40.931lei

- unitatea a inregistrat venituri obtinute in avans reprezentand contravaloarea abonamentelor incasate, aferente lunii ianuarie 2018, in suma de: 43.266 lei

2.3. Capitalul social

este fixat la suma de 7.606.210 lei si este impartit in actiuni nominative in valoare si este detinut de :

- UAT Buzau
- UAT Maracineni
- UAT Sapoca

2.4. Rezultate

- Rezultatul net al exercitiului a fost de 19.684 lei ,iar impozitul pe profit calcula este in suma de 13.718 lei.

Profitul va fi repartizat dupa aprobarea bilantului pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti

2.5. Imobilizari (mijloace fixe)

- lei -

Nr. crt.	Categoria de Imobilizari	Valori brute la inceputul exercitiului	Cresteri	Diminuari (casari)	Valori brute la sfarsitul exercitiului
0.	1.	2.	3.	4.	5.
1.	Imobilizari necorporale	1.253	27.310	850	27.713
2.	Imobilizari Corporale	20.392.527	2.7313.710	46.913	23.077.324
3.	Imobilizari Financiare	10.927	-	-	10.927
	TOTAL	20.404.707	2.759.020	47.763	23.115.964

Comentariu:

- intrarile de mijloace fixe reprezinta achizitionarea din alocatie bugetara 30 autobuze VDL AMBASADOR 200 si realizarea in regie proprie a urmatoarelor investitii:

- autoutilitare Dacia Dokker in suma de 55993 lei
- autoutilitara Mercedes in suma de 11500 lei
- Tester diagnoza in suma de 24842 lei
- cric hidraulic in suma de 8790 lei
- Incalzitor 42kw (soba ulei) 7377 lei
- Aparat de curatat cu presiune 10629 lei
- Pistol pneumatic 5851 lei

Nu in ultimul rand personalul direct productiv , respectiv conducatorii auto au fost dotati cu echipament de prezentare (camasi, pantaloni, pantofi etc) valoarea acestuia ridicandu-se la suma de 169548 lei

2.6. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

2.6.1. CREANTE (Sume de incasat) – clienti si conturi asimilate

La sfarsitul exercitiului financiar al anului 2017 societatea avea de incasat creante in valoare de 1.283.350 lei din care:

- clienti	39.015 lei
- creante – asigurari sociale	8.544lei
- T.V.A.	113.859 lei
-Impozit pe profit	7.951 lei
- Subventii pentru activitatea de exploatare	1.052.357 lei
-Debitori diversi	51.810 lei
-Decontari din operatiuni in curs de clarificare	11.594 lei

2.7.2. Datorii (sume de platit) – furnizori si conturi asimilate

Totalul datoriilor societatii la data de 31.12.2017 este de 3.597.217 lei , din care:

- furnizori	2.282.033 lei
- creditorii diversi	189.250 lei
- datorii cu personalul si asigurarile sociale	994.735 lei
- alte datorii fata de stat si institutii publice	131.188 lei

3.ANALIZA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

3.1. CIFRA DE AFACERI

In anul 2017 societatea a realizat o cifra de afaceri de 13.666.604 lei, dupa cum urmeaza:

- productia vanduta	3.884.636 lei
- subventii de exploatare	9.781.969 lei

3.2. PROFIT

Veniturile realizate prezinta urmatoarea structura:

a) <u>VENITURI DIN EXPLOATARE</u>	13.666.604 lei
din care:	
- servicii de transport prestate	3.884.636 lei
- subventii de exploatare	9.781.969 lei
- alte venituri din exploatare	157.133 lei
b) <u>VENITURI FINANCIARE</u>	38.768 lei
din care:	
- dobanzi	9 lei
- alte venituri financiare (din sconturi)	38.768 lei
A. TOTAL VENITURI	13.862.514 lei
Structura cheltuielilor realizate se prezinta astfel:	
a) <u>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</u>	13.817.973 lei
din care:	
- cheltuieli materiale	3.489.870 lei
- energie si apa	89.764 lei
- cheltuieli cu personalul	9.259.471 lei
- prestatii externe	606.920 lei
- impozite si taxe	120.570 lei
- alte cheltuieli	74.573 lei
- amortizari	176.805 lei
b) <u>CHELTUIELI FINANCIARE</u>	11.139 lei
- alte cheltuieli financiare	11.139 lei
B. TOTAL CHELTUIELI	13.829.112 lei
C. PROFIT BRUT	33.402 lei
D. IMPOZIT/PROFIT	11.938 lei
E. PROFIT NET	21.464 lei

OBIECTIVE REALIZATE

Principalii indicatori economico-financiari rezultați din execuția bugetara aferentă anului 2017 situatia se prezintă astfel:

INDICATORI	2016	2017		GRAD	GRAD
	Valoare realizata	Valoare programata BVC	Valoare realizata	REALIZARE 2016	REALIZARE BVC
VENITURI TOTALE	11466927	13802000	13862514	120,89	100,44
1.VENITURI DIN EXPLOATARE	11466063	13802000	13823737	120,56	100,16
a)Venituri din activitatea de baza , dc	11397983	13742000	13666604	119,90	99,45
Venituri activitate	3227552	3580000	3884636	120,36	108,51
Venituri din subventii de exploatare	8170431	10162000	9781968	119,72	96,26
b)Alte venituri din exploatare	68080	60000	157133	230,81	261,89
2.VENITURI FINANCIARE	864	0	38777		
CHELTUIELI TOTALE	11475426	13802000	13829112	120,51	100,20
1.Cheltuieli de exploatare, din care	11475426	13802000	13817974	120,41	100,12
a)Bunuri si servicii	3178107	4258000	4164947	131,05	97,81
b)Impozite si taxe	74647	29000	120570	161,52	415,76
b)Cheltuieli de personal , din care	7268788	9338000	9272543	127,57	99,30
cheltuieli cu salariile din care	5231398	6667000	6659223	127,29	99,88
indemnizatia membrilor consiliului de administratie	106000	72000	58800	55,47	81,67
drepturi salariale ale directorului(general)	107428	79000	113990	106,11	144,29
contributii de asigurari sociale de stat	830908	1053000	1057349	127,25	100,41
contributii de asigurari de somaj	25539	33000	32844	128,60	99,53
contributii de asigurari sociale de sanatate	272033	347000	346269	127,29	99,79
contributii de asigurari pentru accidente de munca si boli profesionale	70482	33000	32039	45,46	97,09
contributii pentru concedii si indemnizatii		56900	55939		98,31
contributii la fondul de garantare a creantelor salariale		16100	16476		102,34
alte cheltuieli de personal , din care:	838428	1132000	1072404	127,91	94,74
tichete de masa	835748	1109000	1053334	126,03	94,98
deplasari, detasari	2680	20000	19070	711,57	95,35
c)Cheltuieli de exploatare privind amortizarile	923655	164000	175379	18,99	106,94
d)Cheltuieli de protocol		3000	5141		171,37
e)Cheltuieli de reclama si publicitate			4821		
h)alte cheltuieli	30229	10000	74573		
2,Cheltuieli financiare, din care	0	0	11138		
alte cheltuieli financiare			11138		
REZULTATUL BRUT	-8499	0	33402		
IMPOZIT PE PROFIT	2357	0	11938		
REZULTAT NET	-10856	0	21464		

Asa cum se observa veniturile , dar si cheltuielile au crescut in aceeasi pondere fata de anul precedent. Trebuie amintit faptul ca achizitionarea celor 30 de autobuze a determinat aceata crestere a veniturilor, dar in aceasi masura si a cheltuielilor.

In luna septembrie au fost angajati 30 conducatori auto, fapt ce adeterminat si cresterea cheltuielilor cu salariile. Daca la finele anului 2016 erau 185 angajati, la finele anului 2017 erau 228 de persoane.

Nu in ultimul rand cresterea veniturilor cu 20% fata de anul 2016 este datorata:

- a) faptului ca c/v biletelor si abonamentelor a ramas neschimbata din anul 2010, in conditiile in care rata de inflatie si preturile au crescut , inclusiv pretul motorinei pret ce are o pondere majoritara in structura cheltuielilor ;
- b) concurenta existenta in municipiul Buzau, si materializata prin activitatea operatorilor privati , operatori care fac transport fara a corda gratuitati si opereaza aceleasi trasee ca TRANS BUS SA .

Data: 25 Mai 2018
 Secretar C. Adm. : Traian Cucu

Director Executiv Gica Toader

Semnatura membrilor Consiliului de Administratie :

1. Baci Gabriel
2. Radu Ionel
3. Presedinte al Consiliu de Administratie, Ceausel Cristian Stefan