

RAPORT ANUAL PRIVIND ACTIVITATEA SC TRANSPORT LOCAL SA TÂRGU-MUREȘ - ANUL 2013 -

A. PRINCIPII DE ELABORARE

Raportul anual 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 2013. Având în vedere mijloacele și resursele economice ale SC „Transport Local” SA în anul 2013 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: numărul mediu de personal, 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 anual.

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: RO 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, președintele Consiliului de Administrație; Filimon Vasile, Piros Magda, Moca Teodoru și Balogh Iosif - 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 2013 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 2013

În anul 2013 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 2013 au fost achiziționate materiale în sumă totală de 327.584 lei și obiecte de inventar în valoare de 2.999 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. 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 Asocierie. 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. S-au evitat executările silite, și s-a asigurat posibilitatea respectării graficelor de eșalonare aprobate pentru datorii restante față de bugetele publice.

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 Balint Trans SRL, SC CDI Transport Intern si International SRL, SC Duda Trans SRL, SC Euroline Transport SRL, SC GHC 2012 SRL, SC Havadi Trans 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 Multidecor SRL, SC Big Aluminium SRL, SC „Generali Asigurări” SA etc.

Menționăm faptul, că SC „Transport Local” SA la închiderea exercițiului financiar aferent anului 2013 a achitat la zi datoriile curente față de bugetul de stat, respectiv bugetul local.

E. PREZENTAREA ACTIVELOR ȘI PASIVELOR PATRIMONIALE

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

E₁. Active immobilizate

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

La imobilizările corporale în anul 2013 valoarea contabilă s-a modificat cu o creștere de 106.732 lei.

În conformitate cu Hotărârea Consiliului Local Municipal Târgu-Mureș nr. 124 din 26.05.2005 privind aprobarea documentației privind achiziționarea prin licitație publică a unui număr de 20 autobuze de către Consiliul Local Municipal Târgu-Mureș, respectiv în baza Procesului-verbal nr. 186 din 09.08.2005 întocmit cu ocazia ședinței de deschidere a ofertelor depuse în cadrul procedurii de licitație publică deschisă, organizată în vederea achiziționării a 20 de autobuze în sistem leasing la sediul Primăriei municipiului Târgu-Mureș, SC „Transport Local” SA a încheiat un contract de leasing financiar cu **nr. 18/04.10.2005** cu SC „Dunărea” SA București.

Contractul dintre SC „Transport Local” SA în calitate de utilizator și SC „Dunărea” SA în calitate de locator a fost încheiat în conformitate cu O.G. nr. 51/1997 privind operațiunile de leasing și societățile de leasing, republicată.

Obiectul contractului a fost achiziționarea în sistem leasing a 20 de autobuze tip MAZ 103-06, omologat în România conform cerințelor Directivei 85/2001 CE, în vederea posesiei și folosinței conform destinației și specificației tehnice.

Durata contractului este de 60 de luni, începând cu luna decembrie 2005.

Valoarea inițială a obiectului de leasing este de 2.240.000 Euro (fără TVA).

Valoarea totală a ratelor de leasing este de 3.125.547 Euro (fără TVA).

Valoarea reziduală a obiectului de leasing este de 448.000 Euro (fără TVA).

Valoarea totală a contractului este de 3.585.195 Euro (cu TVA).

Având în vedere finanțarea investiției, în luna noiembrie 2010 acest contract a fost prelungit pe un termen de 12 luni.

Contract nr. 3 din 04.12.2006

Obiectul contractului a fost achiziționarea în sistem leasing a 20 de autobuze tip MAZ 103-06, omologat în România conform cerințelor Directivei 85/2001 CE, în vederea posesiei și folosinței conform destinației și specificației tehnice.

Durata contractului este de 60 de luni, începând cu luna decembrie 2006.

Valoarea inițială a obiectului de leasing este de 2.320.000 Euro (fără TVA).

Valoarea totală a ratelor de leasing este de 3.241.852 Euro (fără TVA).

Valoarea reziduală a obiectului de leasing este de 464.000 Euro (fără TVA).

Valoarea totală a contractului este de 3.717.916 Euro (cu TVA).

Taxa de administrare este de 46.400 Euro (fără TVA).

Pentru aceste investiții sursa de finanțare este asigurată de bugetul local la capitolul Cheltuieli de capital.

În perioada 2005-2013 pentru contractele de leasing sus-menționate s-au achitat **28.219.518 lei din care în anul 2013 - 968.924 lei.**

În anul 2013 valoarea contabilă a imobilizărilor corporale a crescut cu suma de 106.732 lei.

În anul 2013 au fost achitate în totalitate datoriile aferente contractelor de leasing aferente achiziționării a 40 de autobuze.

Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale este în sumă totală de 17.810.293 lei, iar valoarea rămasă este în sumă de 1.723.053 lei.

E₂. Active circulante

Stocuri

Materialele consumabile prezintă un sold inițial de 7.893 lei. S-au înregistrat intrări de materiale în sumă totală de 327.584 lei, și ieșiri de materiale în sumă totală de 328.345 lei. Valoarea materialelor aflate în stoc este în sumă de 7.132 lei.

În anul 2013 au fost achiziționate obiecte de inventar în sumă totală de 2.999 lei.

Creanțe

La închiderea exercițiului financiar aferent anului 2013 SC „Transport Local” SA prezintă creanțe în sumă totală de **1.390.477 lei**.

Structura creanțelor se prezintă astfel:

- Clienți neîncasați - 1.301.646 lei lei, termen de lichiditate a activului sub un an;
- T.V.A. de recuperat - 15.224 lei;
- debitori diverși - 64 lei;
- furnizori debitori - 259 lei;
- decontări în operațiuni de participațiune - 61.705 lei;
- T.V.A. neexigibil - 11.579 lei

Disponibilități și alte valori

- | | |
|---------------------------|----------------|
| ➤ Conturi în bănci în lei | - 279.866 lei; |
| ➤ Casa în lei | - 8.737 lei; |
| ➤ Avansuri de trezorerie | - 6.853 lei; |
| ➤ Casa în devize | - 1.222 lei; |

E₃. Conturi de regularizare și asimilate

- Cheltuieli înregistrate în avans total - 8.466 lei, care reprezintă valoarea carburanților de rest rezervor;
- Decontări din operații în curs de clarificare - 38.395 lei;
- Subvenții pentru investiții - 1.436.812 lei.

E₄. Conturi de capital

- | | |
|---|---------------|
| - Capitalul social nu a suportat modificări | - 526.320 lei |
| - Rezerve legale | - 105.264 lei |
| - Rezultat reportat | - 145.563 lei |
| - Alte fonduri | - 731.163 lei |
| - Profit net | - 145.563 lei |
| - Repartizarea profitului | - 145.563 lei |

E₅. Datorii

La încheierea exercițiului financiar aferent anului 2013 **datoriile totale** ale SC „Transport Local” SA sunt în sumă de **480.686 lei**.

Datoriile au următoarea componență:

- ✓ Furnizori de materiale, prestări servicii și imobilizări - 349.934 lei;
- ✓ Personal renumerații datorate - 15.220 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- ✓ Rețineri de renumerații datorate terților - 3.946 lei (datorie curentă);
- ✓ Alte datorii în legătură cu personalul - 31.116 lei - această sumă reprezintă garanțiile bănești reținută de la personalul angajat. Această sumă se află într-un depozit CEC, pe numele fiecărui angajat;
- ✓ Contribuția unității la asigurări sociale CAS - 10.617 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- ✓ Contribuția unității la fond de accidente de muncă - 245 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- ✓ Contribuția unității la fondul de asigurări de sănătate - 2.658 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- ✓ Contribuția angajaților la fondul de asigurări de sănătate - 2.809 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- ✓ CAS angajat - 5.367 lei - reprezintă datorie curentă (pasiv stabil);
- ✓ Contribuție la fondul de șomaj - 476 lei - reprezintă datorie curentă (pasiv stabil);
- ✓ Impozit pe profit - 12.036 lei datorie curentă (pasiv stabil);
- ✓ Impozit pe salarii - 6.846 lei - reprezintă datorie curentă (pasiv stabil);

- ✓ Creditori diverși - 450 lei;
- ✓ Alte datorii față de buget - 12 lei;
- ✓ Contribuții pentru indemnizația de concediu și garanții - 559 lei;
- ✓ Decontări în curs de clarificare - 38.395 lei.

La data întocmirii raportului pasivele stabile prezentate sunt achitate integral.

F. VENITURI ȘI CHELTUIELI

SC „Transport Local” SA în anul 2013 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 2013 a realizat următoarele categorii de venituri: venituri din exploatare și venituri financiare.

Venituri din exploatare (V₁) = TOTAL = 16.654.728 lei

• Venituri din vânzarea biletelor de călătorie	- 42.446 lei
• Venituri din vânzarea abonamentelor de călătorie	- 78.648 lei
• Venituri din curse speciale	- 146.094 lei
• Venituri din gratuități și facilități „Sovata”	- 69.420 lei
• Venituri din vânzarea produselor reziduale	- 1.914 lei
• Venituri din comisioane	- 24.791 lei
• Venituri din redevențe și locații de gestiune	- 754.821 lei
• Venituri din vânzarea mărfurilor	- 2.618 lei
• Venituri din prestări auto	- 311.863 lei
• Venituri din reclamă și publicitate	- 179.650 lei
• Venituri din operațiuni de participare	- 12.858.806 lei
• Venituri din subvenții pentru investiții	- 2.023.139 lei
• Venituri din recuperări de cheltuieli	- 99.507 lei
• Alte venituri din exploatare (amortizări)	- 61.011 lei

Venituri financiare (V₂) = TOTAL = 16.463 lei

• Venituri din dobânzi	- 16.463 lei
------------------------	--------------

VENITURI TOTALE = V₁ + V₂ = 16.671.191 lei

F₂. Cheltuieli

SC „Transport Local” SA în anul 2013 a efectuat următoarele feluri de cheltuieli, care după natura lor se grupează astfel: cheltuieli de exploatare și cheltuieli financiare.

Cheltuieli de exploatare (Ch₁) - Total - 16.441.414 lei

• Cheltuieli privind consumul de carburanți	- 229.200 lei
• Cheltuieli privind piesele de schimb	- 55.626 lei
• Cheltuieli privind alte materiale consumabile	- 21.536 lei
• Cheltuieli cu obiecte de inventar	- 2.850 lei
• Cheltuieli cu energia și apa	- 304.581 lei
• Cheltuieli privind mărfurile	- 1.539 lei
• Cheltuieli cu redevențe și locații de gestiunii, chirii	- 18.289 lei
• Cheltuieli cu primele de asigurare	- 236.730 lei
• Cheltuieli de reclamă, publicitate și protocol	- 2.737 lei
• Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	- 3.587 lei
• Cheltuieli poștale și telecomunicații	- 59.280 lei
• Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	- 3.023 lei
• Cheltuieli cu serviciile executate de terți	- 394.534 lei

• Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	-	64.389 lei
• Cheltuieli cu remunerațiile personalului	-	553.873 lei
• Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	-	146.221 lei
• Cheltuieli din operațiuni de participare	-	12.266.712 lei
• Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	-	143.085 lei
• Alte cheltuieli din exploatare	-	2.000 lei
• Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	-	1.929.722 lei
• Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	1.900 lei

Cheltuieli financiare (Ch₂) - Total - 1 leu

• Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-	1 leu
--	---	-------

CHELTUIELI TOTALE = Ch₁ + Ch₂ = 16.441.415 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 capitele distincte.

Situația veniturilor și cheltuielilor transferate de către Asociere în cuantum de 60%, respectiv rezultatul aferent anului 2013 se prezintă astfel:

AN 2013

- lei -

LUNA	VENITURI	CHELTUIELI	REZULTAT NET (COTA DE PRIMIT)
Ianuarie	1.143.092	1.063.666	79.425
Februarie	1.161.996	971.162	190.834
Martie	1.130.715	1.059.291	71.424
Aprilie	1.075.868	995.312	80.556
Mai	1.078.262	994.183	84.079
Iunie	1.064.036	1.013.212	50.824
Iulie	1.002.450	981.665	20.785
August	960.179	993.734	- 33.555
Septembrie	989.423	1.020.627	- 31.204
Octombrie	1.156.251	1.073.900	82.351
Noiembrie	1.085.164	1.056.911	28.253
Decembrie	1.011.370	1.097.049	85.679
TOTAL	12.858.806	12.320.712	538.094

G. DETERMINAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI

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 2013 SC "Transport Local" SA prin contul de profit și pierdere a înregistrat un profit contabil brut în sumă de 229.776 lei, respectiv un profit net de 145.563 lei.

G₁. Rezultatul din exploatare

SC "Transport Local" SA în anul 2013 a realizat un rezultat favorabil din exploatare efectivă în sumă de 213.314 lei.

Venituri din exploatare - Cheltuieli din exploatare = Profit din exploatare:

16.654.728 - 16.441.414 = 213.314 lei

G₂. Rezultatul financiar

Venituri financiare - Cheltuieli financiare = Rezultatul financiar
16.463 - 1 = 16.462 lei

SC "Transport Local" SA în anul 2013 a realizat un rezultat favorabil datorită veniturilor din dobânzi și diferențelor de curs valutar aferente leasingului financiar.

G₃. Rezultatul exercițiului

Venituri totale - Cheltuieli totale = Profit brut
16.671.191 - 16.441.415 = 229.776 lei

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 = 16.671.191 lei
Cheltuieli totale = 16.441.415 lei
Profit brut = 229.776 lei

b) Determinarea profitului impozabil

Profitul impozabil = Profitul brut + Cheltuieli nedeductibile = 229.776 + 19.976 + 164.233 = 413.985 lei.

Impozit pe profit = 413.985 x 16 % = 66.237 lei + 19.976 lei (impozit pe profit suplimentar) = 86.213 lei
din care se scad 2.000 lei conform art. 21 pct. 4 lit. p) din Legea nr. 571/2003 privind codul fiscal.

Impozit pe profit datorat = 84.213 lei.

Profit net = 229.776 - 84.213 = 145.563 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, respectiv Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, profitul aferent anului 2013 a SC "Transport Local" SA se propune a fi repartizat pentru următoarele destinații:

1. 10 % participarea salariaților la profit = 14.556 lei;
2. Vărsăminte 50 % la bugetul local = 72.787 lei;
3. Alte rezerve care constituie surse proprii de finanțare = 58.215 lei.

Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat repartizarea profitului pe destinații prezentate, care sunt în conformitate cu actele normative în vigoare.

Referitor la verificarea gestiunilor, atât în cursul cât și la finele anului 2013 s-au efectuat inventariile planificate, dispuse, sau ori de câte ori au avut loc modificări de tarife și prețuri. Rezultatele inventariilor au fost valorificate, și operate în evidența contabilă.

Bilanțul contabil la 31.12.2013 s-a întocmit pe baza balanței de verificare, a cărei solduri au fost verificate și prezintă o imagine clară și fidelă a situației patrimoniului și a contului de profit și pierdere.

Adunarea Generală a Acționarilor SC „Transport Local” SA a aprobat Bilanțul contabil, Raportul de gestiune, Raportul cenzorilor, respectiv descărcarea de gestiune pe anul 2013.

DIRECTOR GENERAL
Tatár Béla



DIRECTOR ECONOMIC,
Csegedi Sándor