



RAPORT DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE 2017

Capitalul social subscris si vărsat al societății la data de 31.12.2017 este de 818.387, structura actionariatului fiind urmatoarea:

- Municipiul Baia Mare - 97.06% din capital
- Orașul Tautii Magheraus - 0.98% din capitalul social
- Comuna Recea - 0.49% din capital
- Comuna Grosi - 0.49% din capital
- Comuna Dumbrăvița - 0.49% din capital
- Comuna Săcălășeni - 0.49% din capital

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2017 este de 31.772.247 lei, mai mare decât anul precedent cu 2,7%.

Veniturile totale realizate se cifrează la suma de 32.764.511 lei si sunt compuse din:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| ▪ venituri din exploatare | 32.542.235 lei |
| ▪ venituri financiare | 222.276 lei |

Veniturile realizate s-au obținut cu cheltuieli totale de 33.485.222 lei, repartizate astfel:

- | | |
|----------------------------|----------------|
| ▪ cheltuieli de exploatare | 32.196.238 lei |
| ▪ cheltuieli financiare | 1.288.984 lei |

Cheltuielile financiare sunt compuse in principal din dobanda la cele doua leasinguri (20 autobuze si 8 troleibuze) si din diferentele de curs valutar aferente.

Comparând veniturile cu cheltuielile rezulta pe total activitate o pierdere bruta de 720.711 lei, repartizata astfel:

- | | |
|--|---------------|
| ▪ profit din activitatea de exploatare | 345.997 lei |
| ▪ pierdere din activitatea financiara | 1.066.708 lei |

Pierdere financiara este cauzata de dobanda la cele doua leasinguri (20 autobuze si 8 troleibuze) si diferentele nefavorabile de curs valutar aferente.

Situatiile financiare la 31.12.2017

Potrivit Legii contabilității și a Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Europene, Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ și pasiv ale societății la sfârșitul exercițiului financiar, precum și în celelalte situații prevăzute de lege. În bilanț elementele de activ și pasiv sunt grupate după natura și lichiditate, respectiv natura și exigibilitate. Între activul și pasivul bilanțului se stabilește un raport de echivalență, cunoscut sub denumirea de „echilibru bilanțier”. Acest echilibru se explică prin faptul că fiecare element patrimonial prezentat în activul bilanțului are drept corespondent unul sau mai multe surse de finanțare reflectate în pasivul bilanțului.

Structura bilanțului contabil, potrivit reglementarilor contabile în vigoare este:

A. Active imobilizate

- I. Imobilizări necorporale
- II. Imobilizări corporale
- III. Imobilizări financiare

B. Active circulante

- I. Stocuri
- II. Creanțe
- III. Investiții financiare pe termen scurt
- IV. Casa și conturi la bănci

C. Cheltuieli în avans

D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an

E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete

F. Total active minus datorii curente

G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an

H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

I. Venituri în avans

J. Capital și rezerve

- I. Capital subscris
- II. Prime de capital
- III. Rezerve din reevaluare
- IV. Rezerve
- V. Rezultatul reportat

Active:

Activele totale ale societății se cifrează la suma de 22.633.366 lei.

Active imobilizate:

Activele imobilizate sunt in suma de 15.539.733 lei.

Ele sunt prezentate in bilanț la valoarea neta, adică valoarea contabila diminuată cu amortizarea.

Prezentam in tabelul de mai jos, valorile imobilizărilor brute, amortizările si valorile nete pe categorii de imobilizări la 31.12.2017:

-lei-

Nr. Crt	Elemente de imobilizări	Valoarea Contabila	Amortizări si provizioane	Valori nete (5=3-4)	Uzura % (6=4/3)
1	2	3	4	5	6
1	Imobilizări necorporale	3.078	-	3.078	-
2	Imobilizări corporale, compuse din:	53.629.908	38.093.253	15.536.655	71,02
3	Terenuri	3.009.369	-	3.009.369	-
4	Construcții	8.554.607	1.165.698	7.388.909	13,62
5	Instalații tehnice si mașini	41.964.459	36.895.566	5.068.893	72,99
6	Alte instalații, util. si mobilier	34.457	31.989	2.468	87,92
7	Imobilizări in curs de execuție	67.016	-	67.016	-
8	Imobilizări financiare	-	-	-	-
9	Total active imobilizate (1+2+8)	53.632.986	38.093.253	15.539.733	71,02

Active circulante:

Un activ se clasifica ca activ circulant atunci când:

- este achiziționat sau produs pentru consum propriu sau în scopul comercializării și se așteaptă să fie „realizat” în termen de 12 luni de la încheierea exercițiului financiar;
- este reprezentat de „creanțe” aferente ciclului de exploatare;
- este reprezentat de „trezorerie sau echivalente de trezorerie” a căror utilizare nu este restricționată.

Activele circulante nete totale cuprinse în bilanțul încheiat la data de 31.12.2017 sunt în suma de **7.093.633** și sunt compuse din stocuri de materii prime și materiale consumabile, creanțe și disponibilități bănești.

Activele circulante sunt compuse din:

- **stocuri** **887.075 lei**
- **creanțe nete** **5.761.195 lei**
- **disponibilități** **445.363 lei**

Din totalul creanțelor, suma de 4.107.167 lei reprezintă subvenții de încasat de la municipiul Baia Mare aferente anului 2017. Pentru suma de 1.477 mii lei reprezentând subvenții aferente lunilor octombrie (parțial) și noiembrie 2015, refuzată la plata de Municipiul Baia Mare s-au constituit ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor pe seama rezultatului reportat.

Activele circulante se evaluează și se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție sau pentru cele produse în unitate la costul de producție.

În cadrul societății toate bunurile materiale intrate sunt recepționate pe locuri de depozitare și înregistrate în contabilitate, respectând prevederile legale.

Cheltuieli înregistrate în avans: 0 lei

Pasive:

Pasivele se cifrează la suma de **22.633.366 lei**, componenta fiind prezentată mai jos:

Capitalurile societatii sunt in suma de 11.275.910 lei si se compun din:

a) capital social	818.387 lei
b) rezerve din reevaluare	7.069.305 lei
c) rezerve legale	147.743 lei
d) alte rezerve	791.991 lei
e) rezultatul reportat	794.852 lei
f) rezultat net	-725.784 lei
g) repartizarea profitului	0 lei
Total capitaluri proprii	8.896.494 lei
h) <u>Subvenții pt investiții</u>	<u>2.379.416 lei</u>
Total capitaluri permanente	11.275.910 lei

Datorii:

Datoriile pe termen scurt se ridica la suma de 10.004.445 lei, fiind alcătuite din:

1	Furnizori	1.946.867 lei
2	Datorii cu personalul	831.431 lei
3	Datorii cu asig sociale	603.836 lei
4	Datorii la bugetul statului	616.106 lei
5	Credit bancar pe termen scurt	1.780.489 lei
6	Alte datorii	66.416 lei
7	Leasing (rate scadenta < 1 an)	4.159.297 lei

Datoriile pe termen lung (cu scadente mai mari de un an) sunt in suma de 1.107.191 lei, reprezentand ratele de capital in sold ce sunt datorate firmei de leasing, cu scadente incepand din anul 2019.

Insumand datoriile pe termen scurt cu cele pe termen lung rezulta datorii totale in suma de **11.111.636 lei**.

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli: 0 lei.

Venituri in avans

Veniturile in avans se ridica la suma de **245.820 lei**.

Contul de profit si pierdere pe anul 2017:

In tabelul următor este prezentat contul de profit si pierdere aferent anului 2016, si evoluția acestuia pe elemente componente fata de anii precedenti:

Nr. Crt.	INDICATORI	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Diferente 2017/2016	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0	Numar mediu de angajati	377	358	324	364	372	357	334	-23	-6
1	Cifra de afaceri neta din care:	18.502.435	20.082.473	23.220.146	30.256.476	31.567.773	30.943.094	31.777.247	834.153	3
2	a) Venituri proprii compuse din:	13.477.879	14.677.659	15.502.984	19.733.181	19.620.167	19.570.475	19.962.856	392.381	2
3	- Producția vânduta (bilete, abonamente + diverse)	11.888.444	11.652.310	11.693.010	15.245.040	15.080.653	14.991.177	15.333.479	342.302	2
4	- Contravaloare gratuite	1.589.435	3.025.349	3.809.974	4.488.141	4.539.514	4.579.298	4.629.377	50.079	1
5	b) Subvenții de exploatare	5.024.556	5.404.814	7.717.162	10.523.295	11.947.606	11.372.619	11.814.391	441.772	4
6	Producția de imobilizări	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Alte venituri din exploatare	1.431.354	1.349.684	1.726.973	815.394	1.051.971	858.246	764.988	-93.258	-11
8	Total venituri din exploatare	19.933.789	21.432.157	24.947.119	31.071.870	32.619.744	31.801.340	32.542.235	740.895	2
9	Venituri financiare	2.899	1.597	689.173	721.747	790.886	521.585	222.276	-299.309	-57
10	Total venituri	19.936.688	21.433.754	25.636.292	31.793.617	33.410.630	32.322.925	32.764.511	441.586	1
11	Chelt. cu carburanți si	5.504.123	6.395.002	5.688.256	6.398.874	5.879.268	5.443.700	5.179.961	-263.739	-5

26	Profit brut	201.213	167.771	70.192	344.409	833.770	463.463	-720.711	-1.184.174	-256
27	Rata profitului din exploatare	0,011	0,008	0,084	0,089	0,095	0,063	0,011	-0,052	-83
28	Productivitatea muncii (cifra de afaceri/angajat)	49.078	56.096	71.667	83.122	84.860	86.675	95.141	8.466	10
29	Productivitatea muncii (total venituri/angajat)	52.882	59.871	79.124	87.345	89.814	90.540	98.097	7.557	8

In cursul anului 2017, s-a inregistrat o pierdere bruta in valoare de 720.711 lei, compusa din:

- pierdere din activitatea de transport 868.324 lei
- profit din alte activitati 147.613 lei

Cu toate ca la fiecare Adunare Generala a membrilor A.D.I. Zona Metropolitana Baia Mare am solicitat anulara actul aditional nr. 3/11.02.2015 la contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori nr. 704/23.12.2013, pana in prezent nu s-a aprobat. Prin acest act aditional s-a eliminat posibilitatea facturarii subventiilor catre unitatile administrativ teritoriale care inregistreaza diferente negative intre veniturile si cheltuielile generate de prestarea serviciului de transport.

In situatia in care s-ar fi putut factura pierderile catre fiecare U.A.T. in parte, s-ar fi inregistrat in anul 2017 un profit din transport in suma de 566.416 lei, un profit din alte activitati de 147.673 lei si un profit brut pe total societate in valoare de 714.089 lei. Din cauza eliminarii din contractul de delegare a gestiunii a posibilitatii facturarii diferentelor negative, se inregistreaza o pierdere bruta de 720.711 lei, pierdere ce nu este cauzata de managementul aplicat de conducerea executiva a societatii.

Situatia

veniturilor si cheltuielilor pe perioada **ianuarie-decembrie 2017** pe Zona Metropolitana Baia Mare

Nr.	Denumire	Kilometri	Cheltuieli	Bilete	Abonamente	Facilitati	Alte venituri	Total venituri	Diferente
1	Tautii Magherausi	349.861	2.089.365	707.504	674.263	0	30.594	1.412.362	-677.003
2	Recea	206.063	1.227.546	355.314	563.690	0	67.718	986.723	-240.823
3	Grosi	41.331	247.199	60.975	124.370	0	3.632	188.977	-58.222
4	Dumbravita	141.187	844.263	219.234	277.234	0	12.311	508.779	-335.484
5	Sacalasseni	47.211	282.427	74.635	80.403	0	4.182	159.220	-123.207
	Subtotal	785.653	4.690.800	1.417.663	1.719.960	0	118.437	3.256.060	-1.434.740
6	Baia Sprie	471.042	2.809.184	1.310.471	1.967.751	56.022	41.356	3.375.600	566.416
	Total general	1.256.695	7.499.984	2.728.134	3.687.711	56.022	159.792	6.631.660	-868.324

Nota:

In perioada ianuarie - decembrie 2017, primariile Tautii Magheraus, Recea, Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au inregistrat un rezultat negativ in valoare de 1.434.740 lei.

Primaria Baia Sprie a inregistrat un rezultat pozitiv in suma de 566.416 lei.

Prin cumularea rezultatului pozitiv in suma de 566.416 lei cu rezultatul negativ in suma de 1.434.740 lei, rezulta o pierdere din activitatea de transport in valoare de 868.324 lei.

Daca s-ar fi facturat pierderile catre fiecare U.A.T. in parte s-ar fi inregistrat un profit in suma de 566.416 lei

SITUATIA

privind veniturile si cheltuielile la transport pe Municipiul Baia Mare 2017

	Luna	KM	Cheltuieli totale	Venituri					Diferente	Dif curs nefav	Dif curs favor	Subventie solicitata			Rezultat
				Bilete	Abonam.	Total bil+abon	Facilitati	Alte venituri	Total venituri			Totala, din care:	leasing (dob +amort)	alte elem	
1	Ian.	229.703	2.018.960	254.099	343.687	597.786	360.084	216.886	1.174.756	844.204	93.558	929.001	588.248	340.753	0
2	Feb.	225.763	2.011.485	243.718	367.417	611.135	374.847	117.461	1.103.443	908.042		893.156	584.322	308.834	0
3	Mart.	239.748	2.365.212	285.382	419.065	704.447	395.287	156.542	1.256.276	1.108.936		1.045.282	580.758	464.524	0
4	April.	209.745	1.967.603	239.515	407.278	646.793	386.160	102.939	1.135.892	831.711	39.203	883.107	576.129	306.978	0
5	Mai	235.368	2.189.987	313.226	411.446	724.672	396.586	96.082	1.217.340	972.647		915.347	572.330	343.017	0
6	Iunie	218.969	2.030.900	268.568	393.632	662.200	376.903	129.623	1.168.726	862.174	27.472	909.018	568.649	340.369	0
7	Iulie	214.325	2.014.204	266.132	359.875	626.007	369.701	57.000	1.052.708	961.496		967.401	563.989	403.412	0
8	Aug.	219.061	2.073.360	260.521	347.901	608.422	351.319	145.187	1.104.928	968.432		935.915	559.787	376.128	0
9	Sept.	220.724	2.015.490	267.206	401.980	669.186	383.712	97.721	1.150.619	864.871		871.923	555.845	316.078	0
10	Oct.	233.227	2.154.919	294.950	414.204	709.154	398.036	228.859	1.336.049	818.870	1.955	840.387	551.407	288.980	0
11	Nov.	226.041	2.228.928	248.905	421.239	670.144	398.921	97.291	1.166.356	1.062.572		1.028.924	547.564	481.360	0
12	Decc	210.580	2.661.785	241.537	391.178	632.715	381.799	94.091	1.108.605	1.553.180		1.558.933	543.249	1.015.684	0
	Total gen.	2.683.254	25.732.833	3.183.759	4.678.902	7.862.661	4.573.355	1.539.682	13.975.698	11.757.135	162.188	11.778.394	6.792.277	4.986.117	0

Propunere acoperire pierdere 2017:

Acoperirea pierderii din anul 2017 se va face din profiturile viitoare.

Principalii indicatori economico financiari

Reglementarea contabila nationala statuata in OMFP 1802/22014, prevede ca in calculul datoriilor pe termen scurt sa se includa si datoriile pe termen lung a caror exigibilitate intervine in termen de 12 luni. Avand in vedere ca datoriile in cauza sunt reprezentate de ratele de capital aferente contractului de leasing, iar acestea vor fi achitate din subventiile de exploatare in concordanta cu Hotarea Consiliului Local, pentru a asigura comparabilitate si pentru a oferi o reprezentare a realitatii, vom prezenta in continuare calculul indicatorilor incadrând datoria privind ratele de capital de leasing ca datorii pe termen lung.

a) Fondul de rulment :

1	capitaluri proprii	8.896.494 lei
2	subvenții pentru investiții	2.379.416 lei
3	Leasing (total)	5.266.488 lei
4	active imobilizate	15.539.733 lei
	Fond de rulment (1+2+3-4)	1.002.665 lei

b) Nevoia de fond de rulment

1	Stocuri	887.075 lei
2	Clienți si conturi asimilate	5.761.195 lei
3	Active de regularizare (cheltuieli in avans)	0 lei
4	Datorii t.s. (mai puțin leasing)	5.845.148 lei
5	Pasive de regularizare (venituri in avans+proviz)	245.820 lei
6	Nevoia de fond de rulment (1+2+3-4-5)	557.302 lei

c) Trezoreria neta (FR-NFR)

Trezoreria neta reprezintă diferența dintre fondul de rulment si nevoia de fond de rulment.

$$TN = FR-NRF = 1.002.665 \text{ lei} - 557.302 \text{ lei} = 445.363 \text{ lei}$$

d) Solvabilitatea patrimoniala – reprezintă gradul in care unitățile patrimoniale pot face fata obligațiilor de plata. Ea este considerata buna când este mai mare de 30%, indicând ponderea surselor proprii in totalul pasivului.

Calculata pe baza bilanțului la 31.12.2017, ca raport între capitalurile permanente si total pasiv, **solvabilitatea patrimoniala este de 49,81%**.

e) Lichiditatea globala – reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma într-un timp scurt in lichiditati pentru a achita datoriile curente. Se apreciază o lichiditate favorabila atunci când are o mărime supraunitara.

Calculata ca raport între activele circulante si datoriile curente, **lichiditatea globala aferenta anului 2017 este de 1,21**.

f) Lichiditatea imediata – reflecta posibilitatea achitării datoriilor pe termen scurt, pe seama disponibilităților bănești. Pentru a fi considerat favorabil, indicatorul trebuie sa tinda spre o mărime unitara.

Calculata ca raport între trezorerie si datoriile pe termen scurt, **lichiditatea imediata este de 0,08**.

g) rata profitului brut se obține prin raportarea profitului brut la cifra de afaceri si este de **0%**

h) **Productivitatea muncii/cifra afaceri**, arata cifra de afaceri pe un salariat si este de **95.141 lei/salariat/an 2017**, mai mare cu 10% decat anul precedent.

j) **Productivitatea muncii/venituri totale** arata veniturile totale pe un salariat si este de 98.097 lei/salariat/an 2017, mai mult cu 8,23% fata de anul precedent.

i) **Cheltuieli la 1.000 lei venituri = 1.022 lei**

j) **Perioada de recuperare a creantelor 65 zile**

k) **Perioada de rambursare a datoriilor 66 zile**

*

*

*

Director general
General de Brigadă (r) POP ION

Presedinte a Consiliului de
Administratie
ing. Pintea Vasile

