

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotarire privind aprobarea bilantului contabil al SC Apa Termic Transport SA Sighisoara pe anul 2010

Doamnelor si Domnilor Consilieri,

Prin adresa nr. _____ / _____ SC Apa Termic Transport SA Sighisoara solicita Consiliului local, in calitate de actionar unic al societatii, aprobarea bilantului contabil pe anul 2010.

Situatiile financiare anuale simplificate sint insotite de raportul de gestiune al directorului general, de raportul de verificare si certificare a situatiilor financiare la data de 31.12.2010 precum si de raportul de expertizare financiar-contabila a situatiilor financiare, intocmite de comisia de cenzori.

Dupa cum rezulta din situatiile financiare si din raportul de gestiune al directorului general, rezultatele economico-financiare la 31.12.2010 se prezinta astfel:

INDICATOR	REALIZAT 2010	% fata de BVC	% fata de 2009
VENITURI TOTALE	4.789.375	98,13	107,98
CHELTUIELI TOTALE	4.650.675	96,09	105,63
REZULTAT BRUT	138.700	340,77	424,30

Fata de anul precedent, cind societatea a inregistrat un profit de 32.689 lei, in anul 2010 inregistreaza un profit brut de 138.700 lei, la care s-a calculat un impozit pe profit de 49.683 lei, rezultatul net fiind de 89.018 lei.

Indicatorii economico-financieri prezinta urmatoarea evolutie:

- lichiditatea generala este de 1,67 fata de 1,44 in 2009
- lichiditatea imediata este de 1,57 fata de 1,35 in 2009
- perioada de recuperare a creantelor: 99,81 zile fata de 98,32 zile in 2009
- perioada de rambursare a datoriilor: 70,20 zile fata de 76,80 zile in 2009
- ponderea salariilor in costuri: 34,49 % fata de 36,07 % in 2009
- ponderea cheltuielilor de personal: 49,43 % fata de 51,41 % in 2009
- productivitatea muncii (exprimata in lei/salariat) a inregistrat o crestere: 110,37 % fata de 2009
- salariul mediu brut pe unitate a fost de 1.162,20 lei fata de 1.122,50 lei in 2009, respectiv o crestere de 103,54% fata de 2009.

PRIMAR

Ing. Ioan Dorin Danesan

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI

SIGHISOARA

PROIECT DE HOTARARE

HOTARAREA NR. _____ privind aprobarea bilantului contabil al SC Apa Termic Transport SA Sighisoara pe anul 2010

Consiliul Local al Municipiului Sighisoara;

Avind in vedere Raportul de gestiune al directorului SC Apa Termic Transport SA Sighisoara, precum si Raportul de verificare si certificare a situatiilor financiare anuale simplificate la data de 31.12.2010 al comisiei de cenzori;

Avind in vedere prevederile Legii nr. 31/1990, Legea societatilor comerciale;

In baza prevederilor art. 36 alin.(2), lit. "c", alin. (3), lit. "c", alin.(5), lit."b" art. 45, alin. (3) si art. 115(1), lit. "b" din Legea nr. 215/2001, legea administratiei publice locale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTARASTE:

Art. 1. Se aproba bilantul contabil precum si contul de profit si pierderi al SC Apa Termic Transport SA Sighisoara pentru exercitiul financiar 2010, conform anexei care face parte integranta din prezenta;

Art. 2. Se aproba descarcarea de gestiune a administratorilor pentru exercitiul financiar 2010.

Art. 3. Cu ducerea la indeplinire a prevederilor prezentei se incredinteaza directorul SC Apa Termic Transport SA Sighisoara.

PRIMAR

Ing. Ioan Dorin Danesan

AVIZAT

Secretarul Municipiului
Gheorghe Huma

OS.C. APA TERMIC TRANSPORT S.A.

Str. Baratilor, Nr.5-7, Telefon 772352 Fax 772487

Cont RO42BRDE270SV02713612700 B.R.D.SIGHISOARA

CIF RO 1225869, RC J26/229/1998 CSSV 461.192 lei

545400 Sighisoara, jud. Mures

RAPORT DE GESTIUNE

In baza prevederilor O.U.G. nr. 30/1997 si a Legii nr. 207/1997, precum si a prevederilor Hotararii Consiliului Local al municipiului Sighisoara nr. 9/26.02.1998, Regia Autonoma de Gospodarie Comunala Locativa si Transport Urban de Persoane Sighisoara s-a restructurat din regie de interes local in societate comerciala sub denumirea Societatea Comerciala Apa Termic Transport S.A. Sighisoara, fiind inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Mures cu numarul J 26 / 229 / 1998 din 03.03.1998.

S.C. ATT S.A. Sighisoara a preluat de la R.A.G.C.L.T.U.P. Sighisoara toate drepturile si obligatiile acesteia, cu preluarea mijloacelor fixe din domeniul public in concesiune, conform obiectului de activitate prevazut in actul constitutiv (Statutul societatii). Astfel, din capitalul social al R.A.G.C.L.T.U.P. Sighisoara in suma de 3.139.798 RON, S.C. ATT S.A. Sighisoara a preluat un capital social de 461.192,50 RON.

In conformitate cu prevederile actelor constitutive, S.C. ATT S.A. Sighisoara s-a constituit pe perioada nedeterminata, capitalul social fiind divizat in 46.119 actiuni nominative cu o valoare nominativa de 10 RON fiecare. Actiunile sunt detinute in totalitate de Statul Roman, drepturile decurgand din dreptul de proprietate asupra acestora fiind exercitate de actionarul unic, Consiliul Local al Municipiului Sighisoara.

1.REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE:

Situatia realizarii rezultatelor economico-financiare la 31 decembrie 2010, comparativ cu Bugetul de venituri si cheltuieli rectificat al S.C. ATT S.A. Sighisoara pentru anul 2010, aprobat de Consiliul Local al municipiului Sighisoara prin HCL nr. 126/29 iulie 2010 se prezinta astfel:

SPECIFICATII	Nr. rd.	B.V.C. 2010	REALIZAT 2010	Grad de realizare (%)
VENITURI TOTALE – din care:	1	4.880.550	4.789.375	98,13
1. Venituri din exploatare	2	4.879.550	4.789.288	98,15
a. Venituri din surse bugetare pt. acoperire diferente de preturi si tarife	3	1.021.000	1.182.275	115,80
2. Venituri financiare	4	1.000	87	8,66
3. Venituri exceptionale	5	0	0	---
CHELTUIELI TOTALE – din care:	6	4.839.848	4.650.675	96,09
1. Chelt. de exploatare	7	4.807.848	4.621.337	96,12
a. Cheltuieli materiale	8	1.680.000	1.644.819	97,91
b. Cheltuieli de personal :	10	2.393.683	2.298.806	96,04
- Salarii brute	11	1.623.000	1.603.836	98,82
- Asig. sociale, somaj, asig. sanatate	12	497.683	476.865	95,82
- Tichete de masa	13	273.000	218.105	79,89
c. Cheltuieli cu amortizari si provizioane	14	295.000	162.025	54,92
d. Alte ch. de exploatare, din care:	15	439.165	515.688	117,42
- Redevante, chirii		61.000	62.749	102,87
2. Cheltuieli financiare	16	32.000	29.338	91,68
3. Cheltuieli exceptionale	17	0	0	---
REZULTAT BRUT	18	40.702	138.700	340,77
IMPOZIT PE PROFIT	20	6.512	49.683	762,91
REZULTAT NET	21	34.190	89.018	260,37

Intre valorile efectiv realizate si cele prevazute prin B.V.C. au rezultat mici diferente la majoritatea elementelor de venituri si cheltuieli. Acest fapt s-a datorat in principal diferentelor dintre productia fizica preliminara si cea realizata la sectorul energie termica, si cresterii costurilor la motorina si alte materiale aferente sectorului transport public de calatori, astfel:

- **La Sectorul Energie Termica:** O productie fizica preliminara de 2.800 Gcal, fata de productia realizata de 2.729 Gcal, adica 97,47 %.
- **La Sectorul Transport Calatori:** O productie fizica preliminara de 1.300.000 calatorii, fata de productia realizata de 1.592.720 calatorii, adica 122,52 %.

Pentru elementele de venit, factorii de influenta mentionati au determinat realizarea acestora la un nivel de 98,13 % fata de prevederile BVC.

Pentru elementele de cost, factorii de influenta mentionati au determinat realizarea acestora la un nivel de 96,09 % fata de prevederile BVC.

2. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI:

La 31 decembrie 2010, S.C. ATT S.A. Sighisoara a realizat urmatorii indicatori economico-financiari:

INDICATORI	Realizat 2010
Lichiditatea generala	1,67
Lichiditatea partiala (imediata)	1,57
Rata profitului net	1,88
Perioada de recuperare a creantelor	99,81
Perioada de rambursare a datoriilor	70,20
Rotatia stocurilor	6,83
Ponderea salariilor in costuri	34,49
Ponderea cheltuielilor de personal	49,43
Productivitatea muncii (lei/salariat)	41.088,05
Salariul mediu brut pe unitate	1.162,20

3. SITUATIA IMOBILIZARILOR:

La 31 decembrie 2010, S.C. Apa Termic Transport S.A. Sighisoara inregistreaza active imobilizate totale in suma de 4.442.569 lei. Defalcat pe categorii situatia imobilizarilor se prezinta astfel:

ACTIVE IMOBILIZATE

ELEMENTE DE ACTIVE Valoare bruta	Sold la 31.12.2009	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2010
Chelt de constituire si dezvoltare	21.493	0	0	21.493
Alte imobilizari	148.414	0	0	148.414
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	169.907	0	0	169.907
Terenuri	58.346	0	0	58.346
Constructii	3.256.439	24.525	0	3.280.964
Instalatii tehnice si masini	969.647	7.013	71.440	905.220
Alte instalatii, utilaje si mobilier	21.933	0	0	21.933
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	4.306.365	31.539	71.440	4.266.464
IMOBILIZARI FINANCIARE	6.198	0	0	6.198
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	4.482.470	31.539	71.440	4.442.569

Evidenta mijloacelor fixe se tine in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, Hotararii Guvernului nr. 704/1993, Legii nr. 15/1994 si Hotararii Guvernului nr. 266/1994, Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal si a normelor metodologice de aplicare a acestora pe categorii, inregistrandu-se la intrarea in patrimoniu la valoarea de inventar.

Amortizarea mijloacelor fixe se calculeaza cu aplicarea unui grad de utilizare de 100% in conformitate cu prevederile legale.

4. SITUATIA STOCURILOR:

La data de 31 decembrie 2010, S.C. A.T.T. S.A. inregistreaza stocuri in valoare totala de 88.426 lei, adica 103,74 % fata de valoarea stocurilor la 31.12.2009 care a fost de 85.235 lei. Pe categorii de materiale, situatia se prezinta astfel:

Nr. crt.	Specificatii	Valoare initiala 01/01/2010	Valoare finala 31/12/2010	Rezultat (%)
1	Materii prime si materiale consumabile	79.879	84.038	105,21
2	Obiecte de inventar	5.356	4.388	81,92
3	Ambalaje	0	0	0,00
	TOTAL STOCURI	85.235	88.426	103,74

Stocurile de materiale s-au incadrat in limitele normale, bunurile respective fiind inregistrate in contabilitate la pretul de achizitie. Pentru iesirea din patrimoniu a activelor circulante de natura stocurilor s-a aplicat metoda FIFO (primul intrat-primul iesit).

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat la toate gestiunile materiale, rezultatele actiunii de inventariere evidentiind diferente nesemnificative din punct de vedere valoric.

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR:

La 31 decembrie 2010 soldul facturilor neincasate a fost de 5.366.518 lei, din care mai vechi de 30 zile 4.932.041 lei.

Precizam faptul ca in suma de 5.366.518 lei sint incluse urmatoarele categorii de creante:

- 4.067.190,11 lei - clienti cu plata in rate pentru spatii cu destinatia de locuinte
- 7.187,26 lei - clienti cu plata in rate pentru spatii cu alta destinatie

Structura creantelor la 31 decembrie 2010 se prezinta astfel:

CREANTE	Sold la 31.12.2010		Termen de lichiditate		
			curente	sub 1 an	peste 1 an
0		1	2	3	4
TOTAL (rd. 2+3+5) din care:	1	5.366.518	434.477	4.650.512	281.529
CREANTE IMOBILIZATE	2	0	0	0	0
CREANTE COMERCIALE :	3	4.517.785	179.577	4.200.137	138.071

CLIENTI (cont 411)	4	4.517.785	179.577	4.200.137	138.071
ALTE CREANTE (rd 6 la 8)	5	848.732	254.900	450.375	143.458
CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	6	921	921	0	0
SUBVENTII (445)	7	773.584	246.386	438.468	88.730
DEBITORI DIVERSI	8	74.228	7.593	11.907	54.728

La data de 31 decembrie 2010 datoriile erau in suma de 908.723 RON.

Structura datoriilor la 31 decembrie 2010 se prezinta astfel:

DATORII		Sold la 31.12.2010	Termen de exigibilitate		
			2	3	4
0		1	2	3	4
TOTAL (rd 13 la 16) din care:	12	908.723	curente	sub 1 an	1-5 ani
DATORII FURNIZORI (401+403+404+408)	13	312.707	306.173	2.643	3.892
ALTE DATORII (rd 15 la 19)	14	596.015	202.438	393.577	0
DATORII CU PERSONALUL SI ASIG. SOCIALE	15	155.451	155.451	0	0
DATORII FATA DE STAT SI INSTITUTII PUBL.(4423)	16	46.987	46.987	0	0
TVA NEEXIGIBILE (4428)	17	186.964	0	186.964	0
CREDIT BANCAR PE TERMEN SCURT	18	181.305	0	181.305	0
CREDITORI DIVERSI	19	25.308	0	25.308	0

In cursul anului 2010, perioada de rambursare a datoriilor a fost de 70,20 zile, fata de 99,81 zile pentru perioada de recuperare a creantelor.

6. SITUATIA PERSONALULUI:

In anul 2010, S.C. ATT S.A. Sighisoara a inregistrat un numar mediu de personal de 115 salariatii. Cheltuielile cu munca vie au fost in suma de 2.298.806 lei, fondul brut de salarii aferent fiind de 1.603.836 lei, rezultand un salariu mediu brut de 1.162,20 lei.

Ponderea salariilor in costuri totale a fost de 34,49 %, iar ponderea cheltuielilor de personal in costuri totale a fost de 49,43 %. Productivitatea muncii aferenta anului 2010 a fost de 41.088,05 lei/salariat fata de 37.227,14 lei/salariat in anul 2009.

Rezulta o crestere a productivitatii muncii in anul 2010 de 110,37 % fata de anul precedent si o crestere a salariului mediu brut pe unitate in anul 2010 de 103,54 % fata de anul precedent.

7. SITUATIA INVESTITIILOR:

In ceea ce priveste investitiile cu finantare din surse proprii, S.C. ATT S.A. Sighisoara a realizat in cursul anului 2010 investitii constind in:

- **cladire poarta sediu str. Baratilor nr. 5-7 in valoare de 24.525 lei.**

Conducerea si organizarea contabilitatii s-a facut in conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, O.M.F.P. nr. 3055/2009, Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal si a normelor metodologice de aplicare a acestora, cu respectarea principiilor contabilitatii.

Bilantul contabil la data de 31 decembrie 2010 a fost intocmit in baza balantei de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea normelor metodologice cu privire la intocmirea acestora si a anexelor sale.

Director

Ing. Oprea Mircea Tonu

Director economic

Ec. Puscas Simona