SC LOCTRANS SA
Forma juridică: Societate pe actiuni
Număr de înregistrare la ORC J28/206/1998
Cod unic de înregistrare: RO1517006
Durata societăţii: nedeterminata
Sediu social: Municipiul Slatina, Str.Crisan nr.33 jud Olt Romania .

SITUATII FINANCIARE ANUALE

31.12.2016

CUPRINS

	PAGINA
Raportul auditorului independent	2-5
Informatii complementare raportului de audit	6-12
Bilantul contabil	13-14
Cont de profit si pierdere	15-17
Note la situatutiile financiare	18-30
Raportul administratorului	31-35

PFA SANDU PETRA MARINELA
Adresa: Slatina, str. Ec.Teodoroiu, bl.9, sc B et.2, ap.10, jud Olt
CUI 19644770
Autorizat CAFR sub nr.1794
Mail: marinelapetra51@yahoo.com, tel:0761061152

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE ACTIONARII

SC LOCTRANS SA

Raport cu privire la auditul situaţiilor financiare.

Opinia fara rezerve.

1. Am auditat situaţiile financiare ale **SC LOCTRANS SA**, cu sediul in Slatina, str.Crisan nr.33, jud Olt, CUI RO 1517006, J28/206/1998, care cuprind situaţia poziţiei financiare la data de 31 decembrie 2016 şi situaţia rezultatului global, situaţia modificărilor capitalurilor proprii aferente exerciţiului încheiat la data respectivă, şi notele la situaţiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative, identificate prin:

-Profit net 459.709 lei;
-Cifra de afacceri 3.490.201 lei;
-Total active 2.380.646 lei.

2. În opinia mea, situaţiile financiare anexate *oferă o imagine corectă şi fidelă cu privire la* poziţia financiară a **SC LOCTRANS SA** la data de 31 decembrie 2016, şi la performanţa sa financiară aferente exerciţiului încheiat la data respectiva, în conformitate prevederile Legii 82/1991, modificata si actualizata, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr,1802/2014 si cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS-uri).

Baza pentru opinie

3. Am desfăşurat auditul în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit (ISA-uri). Responsabilităţile mele ca auditor în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secţiunea *Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare* din raportul meu.

Sunt independenta față de SC LOCTRANS SA, conform *Codului Etic al Profesioniştilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din jurisdicție și am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Cred că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia mea.

Fara a modifica opinia mea, mentionez urmatoarele aspecte:

4. Aceste aspecte , în baza raționamentului profesional, nu au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei mele asupra acestora și nu ofer o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

-Sumele neincasate de la clienti, o parte de ele depasesc o vechime de 90 de zile.

Pentru clientii restantieri s-au trimis notificari, iar cei mai vechi sunt in litigiu (au fost actionati in instanta).

- Diferenta creantelor o reprezinta subventiile neincasate, dintre care ponderea o detin subventiile pentru pensionari si elevi.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare.

5. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu IFRS-urile şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacităţii societatii de a continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a societatii.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

6 . Obiectivele mele constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de

denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia mea.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

6. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercit rationamentul profesional si mentin scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identific si evaluez riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectez si execut proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtin probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia mea. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Inteleg controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al SC LOCTRANS SA.
- Evaluez gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulez o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determin, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea SC LOCTRANS SA de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionez ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atrag atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa imi modificam opinia. Concluziile mele se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluez in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

7. Comunic persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

6. Obiectivele auditului constau în obținerea unei asigurări rezonabile cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Alte informatii – Raportul administratorilor

a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii mele dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la SC LOCTRANS SA si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este D-na Staicu Patru Cristina.

Auditor independent: SANDU PETRA MARINELA
Autorizat CAFR sub nr.1794.
Data raportului 02.05.2017

PFA SANDU PETRA MARINELA
Adresa: Slatina, str. Ec.Teodoroiu, bl.9, sc B et.2, ap.10, jud Olt
CUI 19644770
Autorizat CAFR sub nr.1794
Mail: marinelapetra51@yahoo.com, tel:0761061152

INFORMATII COMPLEMENTARE

RAPORTULUI DE AUDIT

PREZENTAREA GENERALĂ

Data constituirii: Societatea a fost infiintata in anul 1998
Obiect de activitate: În conformitate cu documentele de înfiinţare, societatea are drept activitate de baza transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori, cod CAEN-4931.
Forma juridică: Societate pe actiuni cu capital integral de stat.
Număr de înregistrare la ORC J28/206/1998
Cod unic de înregistrare: RO1517006
Durata societăţii: nedeterminata
Sediu social: Municipiul Slatina, Str.Crisan nr.33 jud Olt, Romania .

Societatea este organizată şi funcţionează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată privind societăţile comerciale, modificată prin Legea 441/2006 şi OUG 82/2007, conducerea fiind asigurată de:

- ***Adunarea generală a acţionarilor***, care în conformitate cu legislaţia românească în vigoare si actul constitutiv al SC LOCTRANS SA decide asupra activităţii societăţii si asigură politica economică si comercială.
- ***Consiliul de administraţie*** ales de către acţionari în Adunarea Generală, a funcţionat pe parcursul anului 2016 în următoarea structură:
  1. Grecu Ion Catalin
  2. Nicola Gina Lorena
  3. Obretin Florin
- ***Conducerea executivă*** la 31.12.2016 era reprezentată de:
  - Grecu Ion Catalin -director general
  - Staicu Patru Cristina-director economic

Numărul de salariaţi la finele anului 2016 era de 52 persoane. Numărul mediu de salariaţi la 31.12.2016 era de 52 faţă de 56 în anul 2015.

Capitalul social: nu a înregistrat modificări în cursul anului 2016 şi se compune dintr-un număr de 276.327 acţiuni cu o valoare nominală de 10 lei, rezultând un capital social de 2.763.270 lei.

Structura acţionariatului la 31.12.2016 era următoarea:

Nr. Crt.	Denumirea actionarilor	Capital social	Nr actiuni	%
1	Consiliul Local al Municipiului Slatina	2.763.270 lei	276.327	100

Situaţiile financiare au fost analizate si avizate de Consiliul de Administraţie al societăţii cu propunerea de a fi prezentate spre aprobare Adunarii Generale a Actionarilor.

INFORMAŢII CARE VIN ÎN COMPLETAREA "BILANŢULUI"

A. Bazele întocmirii situaţiilor financiare:

Societatea are organizată contabilitatea în concordanţă cu principiile şi practicile contabile cerute de legislaţia în vigoare în România: OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor conforme cu Directivela europeana IV, si pentru modificarea, Legea contabilităţii nr. 82/1991 şi Legea nr. 31/1990, republicate si modificate.

Situaţiile financiare anuale se întocmesc pe baza balanţei de verificare. Prezentele Situaţii financiare au fost întocmite pe baza contabilităţii de angajamente, la costul istoric, cu excepţiile prezentate în Nota 6 "Principii, politici şi metode contabile".

Societatea efectuează. înregistrări contabile în moneda naţională LEI. Bilanţul SC LOCTRANS SA încheiat la 31.12.2016 oferă informaţii despre poziţia financiară a societăţii. Elementele prezentate în bilanţ legate în mod direct de evaluarea poziţiei financiare sunt: activele, datoriile şi capitalurile proprii, grupate după natură şi lichiditate, respectiv natură şi exigibilitate.

Deoarece capitalul financiar (active circulante - datorii curente) este in suma de 1.512.179 lei societatea are capacitatea de a-şi continua activitatea cu surse proprii de finanţare.

B . Prezentarea elementelor patrimoniale

1. **Activele imobilizate -** deţin 46.11 % din activul patrimonial. Valoarea prezentată în bilanţ a activelor imobilizate este 968.467 lei, reprezentind 88.71% faţă de 31.12.2015. Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizări, prezentate în bilanţ astfel:

1.1. Imobilizări necorporale - 0 lei
1.2. Imobilizări corporale - 863.967 lei
1.3. Imobilizări financiare - 4.500 lei

1.1. Imobilizări necorporale - necorporale nu sunt inregistrate in bilant.

1.2. Imobilizări corporale - active corporale - deţin 99.48 % din activele imobilizate (conform Nota 1 şi formularul cod 40). Activele corporale cuprind: terenurile si mijloacele fixe.

Activele corporale de natura mijloacelor fixe, tratate conform IAS 16, au fost prezentate în bilanţ astfel:

- activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabilă (valoare după scăderea amortizării cumulate şi a pierderii cumulate din depreciere) si sunt formate din mijloace fixe proprii ale societatii, achizitionate in baza programelor de investitii din perioada 1998-2016 , precum si din activele predate de catre Consiliul Local al Municipiului Slatina in vederea constituirii patrimoniului.
- nu există revendicări asupra dreptului de proprietate asupra clădirilor,
- amortizarea mijloacelor fixe aflate în exploatare, se calculează folosind metoda liniară în raport de durata utilă de viaţă. Amortizarea înregistrată pe costuri în cursul anului 2016 a fost de 157.399 lei

1.3. Imobilizări financiare - societatea detine imobilizari financiare in suma de 4.500 lei.

2. **Active circulante -**Valoarea prezentată în bilanţ a activelor circulante este de 1.884.015 lei.

Activele circulante includ:

2.1. Stocuri **83.337** lei
2.2. Creanţe **721.340** lei
2.3. Casa şi conturi la bănci **1.079.338** lei

2.1. Stocuri - deţin **4.42** % din activele circulante şi se compun din:

- materii auxiliare 5.383. lei
- combustibil 40.254 lei
- piese de schimb si alte materiale 37.700 lei
- Stocurile sunt evaluate la nivelul costului istoric;

În bilanţ, stocurile sunt prezentate la valoare netă, respectiv scăzând valoarea ajustarilor pentru depreciere.

2.2. Creanţe - deţin **38.28** % din active circulante.

În cadrul creanţelor, ponderea o detin subventiile de incasat de la bugetul local pentru acoperirea tarifului de transport persoane asistate social, pensionari si elevi. La 31.12.2016, perioada de recuperare a

Camera Editorilor din România
Sindi
Petra
Marinela
Nr. 754

creantelor era de 75 de zile. Conform prevederilor legale, creanţele sunt înregistrate la valoarea nominală iar în bilanţ sunt prezentate la valoarea netă.

2.3. Casa şi conturi la bănci - tratate conform IAS 7- (mijoacele băneşti din bancă, casă şi alte valori) existente în sold la 31.12.2016 reprezintă **57,28**. % din activele circulante şi au fost corect înregistrate în contabilitate. Soldul mijloacelor băneşti înregistrate în contabilitate corespunde cu extrasele de cont de la banci.

3. **Datoriile totale** ale societăţii la 31.12.2016 (conform Nota 5) însumează cifra de **371.836** lei, si reprezinta sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an.

În structură, datoriile se prezintă astfel:

a) datorii comerciale în sumă de 84.299 lei, reprezintă obligaţii către furnizori pentru livrări de marfă şi utilităţi, şi sunt datorii curente.
b) datoriile cu personalul şi bugete sunt în sumă de 198.056 lei şi sunt datorii curente sub un an.

4. **Capitalul propriu** al societăţii se cuantifică la suma de **2.380.646** lei .

Valoarea patrimoniului SC LOCTRANS SA, prezentată în bilanţ la 31.12.2016 este **2.752.482** lei, iar patrimoniul net (Active - Datorii) este de **2.380.646**. lei.

Capitalul propriu are următoarea structură:

- Capital social subscris vărsat 2.763.270 lei
- Pierdere reportata 842.233 lei
- Rezultatul exerciţiului –profit 459.709 lei

La 31.12.2016 capitalul propriu a crescut cu 354.940 lei, faţă de începutul anului 2016.

Capitalul social nu a înregistrat modificări pe parcursul anului 2016. Capitalul social este de 2.763.270 lei împărţit în 276.327 acţiuni cu o valoare nominală de 10 lei / acţiune.

5. Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli

-In anul 2016 nu s-au constituit provizioana.

6. Alte posturi din bilanţ

Contul 471 – Cheltuieli efectuate în avans – la 31.12.2016 –nu are sold.

Contul 472 – Venituri înregistrate în avans – la 31.12.2016_ – si acest cont nu are sold.

Informatii care vin în completarea "Contului de profit şi pierdere"

Contul de profit şi pierdere oferă imaginea perfomanţei societăţii

SC LOCTRANS SA a întocmit contul de profit şi pierdere conform modelului agreat de Reglementările contabile armonizate cu Directivele Uniunii Europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/2014 şi Legea contabilităţii nr. 82/1991 art. 26 alin (3), modificată şi completată. Veniturile şi cheltuielile au fost stucturate în contul de profit şi pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Societatea a incheiat exerciţiul financiar 2016 cu profit în sumă de 459.709 lei, înregistrând următoarele:

- cifra de afaceri netă	3.490.201 lei;
- venituri din exploatare	3.506.542 lei;
- cheltuieli din exploatare	2.951.570 lei;
- profit din exploatare	554.972 lei;
- venituri financiare	113 lei;
- cheltuieli financiare	0 lei;
- profit financiar	113 lei;

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Pentru evidenţierea trendului ascendent sau descendent pe care l-au avut tranzacţiile societăţiile în ultimul an, se prezinta indicatorili relevanţi, care definesc criteriile de performanţă (rezultatele) obţinute de management prin conducerea, organizarea şi gestionarea societăţii.

1. Indicatori de lichiditate		
- Indicatorul lichidităţii curente	= Active curente / Datorii curente	5.07
- Indicatorul lichidităţii imediate	= (Active curente - Stocuri) / Datorii curente	4.84

2. Indicatorul de risc		
- Indicatorul gradului de îndatorare	= (Capital împrumutat / Capital propriu) 100	0
3. Indicatori de activitate		
- Viteza de rotaţie a debitelo clienţi	= (Sold mediu clienţi / Cifra de afaceri) 365	18.25
- Viteza de rotaţie a activelo imobilizate	= Cifra de afaceri / Active imobilizate	4.02
- Viteza de rotaţie a activelo totale	= Cifra de afaceri / Total active	0.36
4. Indicatori de profitabilitate		
-Rata rentabilitatii economice	= Profit brut / Capital propriu	0.23
- Rata rentabilitatii resurselo consumate	= (Profit net / Cheltuieli totale	0.16
5. Indicatori privind rezultatul pe acţiune		
- Rezultatul pe acţiune	= Profitul net / Nr. ponderat de acţiuni	1. 66

Nivelul acestor indicatori reflectă în totalitate performanta si pozitia financiara a societatii.

Camera Auditorilor Financiari din Romania

Continuitatea activităţii

In anul 2016, societatea nu intenţionează şi nu există actualmente motive care să determine reducerea activităţii sau încetarea acesteia. Suprafata destinata efectuarii actelor de servicii este contractata in cea mai mare parte, diferenta fiind utilizata pentru administrare proprie, desi exista litigii comerciale sau de alta natura care sa afecteze continuitatea activitatii, sunt asigurate resursele de finantare, capitalul de lucru si forta de munca necesare desfasurarii unei activitati eficiente in continuare.

E. Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu am cunostiinta de evenimente ulterioare bilantului.

Intocmirea situatiilor financiare, evidenta contabila

Situatiile financiare aferente anului 2016 au fost intocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale republicata şi modificată, Legii contabilitatii nr. 82/1991, OMF 1802/2014 şi a celorlalte reglementari in materie.

Evidenta contabila reflecta cronologic si sistematic inregistrarile pe baza documentelor justificative. Există concordanţă între contabilitatea sintetică şi cea analitică. Se intocmesc lunar balante de verificare sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidenta analitica.

Situatiile financiare s-au intocmit prin transpunerea corecta a soldurilor din balanta sintetica intocmita la 31.12.2016. Sunt conduse la zi registrul jurnal, registrul cartea mare si registrul inventar. Societatea utilizeaza in evidenta contabila programe informatice pentru care detine licenta de utilizare.

Control intern, gestiuni

Controlul intern se realizeaza in principal prin controlul de gestiunem, controlul preventiv si comisie de cenzori.. Gestiunile de valori materiale sunt organizate functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare. .

Opinia auditorului

În opinia mea, situaţiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziţia financiară a S.C. LOCTRANS S.A. la data de 31 decembrie 2016, performanţa sa financiară aferente exerciţiului încheiat la acea dată, în conformitate cu O.M.F.P.1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile ulterioare .

Data: 02.05.2017

Auditor *Sandu Petra Marinela*
Autorizatie CAFR 1794