

**RAPORT DE ACTIVITATE AL REGIEI AUTONOME DE TRANSPORT IN COMUN
CONSTANTA PENTRU ANUL 2015**

I. INFORMA II GENERALE

1.1. Numele societ ii: Regia Autonom de Transport în Comun Constan a a fost înfiin at în baza Legii 15/1990 i a Deciziei 729/28.12.1990 a Prefecturii Jude ului Constan a. Conform Hot rârrii Consiliului Local Constan a nr.333/02.1996,RATC Constan a a trecut în subordinea Consiliului local al Municipiului Constan a.

RATC Constan a este înregistrat la Oficiul Registrului Comer ului Constan a sub nr. J13/60/1991, cod unic de înregistrare 1883902.

1.2. Sediul social: Constan a, str.Industrial Nr.8, jude ul Constan a.

1.3. Forma juridic : regia autonoma, fiind o entitate de interes public.

1.4. Patrimoniul regiei: 4.514.641 lei.

1.5. Forma de proprietate: proprietate de stat.

1.6. Obiectul de activitate: Domeniul principal de activitate este transportul public de c l tori. Regia mai desf oar i alte activit i: repara ii ter i, inspec ii tehnice periodice, închirieri spa ii, publicitate.

1.7. Alte informa ii generale

Situa iile financiare încheiate la data de 31.12.2015 sunt proprii activit ii RATC i sunt întocmite în moneda na ional lei, în conformitate cu Legea contabilit ii 82/1991 republicat i modificat prin Legea 259/2007 i cu prevederile OMF 1802/2014 modificat prin OMF 773/01.07.2015, OMFP 1198/30.09.2015, a OMFP 4160/31.12.2015 si a OMFP 123/28.01.2016 conform unui model bazat pe costul istoric recuperabil i pe conceptul de men inere a nivelului capitalului financiar nominal.

Situa iile financiare ale anului 2015 au fost întocmite potrivit Reglement rilor contabile conforme cu Directiva a patra si a aptea a Comunit ilor Economice Europene precum i ale Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European i a Consiliului privind situa iile anuale i se încadreaz în criteriile de m rime prev zute la art. 9 alin (4) pe baza indicatorilor determina i din situa iile financiare ale anului 2015 i sunt auditate potrivit legii de c tre SC Standard Cont Audit SRL care în anul 2015 a avut un onorariu de 54.294 lei.

Persoanele juridice care aplica Reglementarile Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a CEE i cu Standardele Interna ionale de Contabilitate aprobate prin OMF 1802/2014 nu au obliga ia pentru anul 2015 de a intocmi situa ii financiare consolidate dac , la data bilan ului consolidat, situa iile financiare ale societ ilor comerciale care urmeaz s fie consolidate nu dep esc împreun limitele a dou din trei criterii. În acest sens, RATC, care de ine 40% din capitalul social al SC CLEAN CONTROL ITC SRL nu consolideaz aceste situa ii financiare care nu au influen e semnificative asupra situa iilor regiei. Consider m c situa iile financiare încheiate la data de 31.12.2015 conform OMFP 123/28.01.2016 prezint o imagine fidel a pozi iei financiare, a performan ei fluxurilor de trezorerie i a capitalului propriu.

II PRINCIPII GENERALE DE RAPORTARE FINANCIAR

Cele mai importante principii aplicate la întocmirea prezentelor situa ii financiare sunt detaliate mai jos:

Elementele prezentate în situa iile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prev zute în prezenta sec iune, conform contabilit ii de angajamente. Astfel,

efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe m sur ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității. Situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Enitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. Evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilanului;
- b) s-a înțut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a înțut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a înțut cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului. Au fost înregistrate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității. Bilanul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării. Nu au fost compensate elementele de active și de datorii sau elementele de venituri și cheltuieli.

Nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune.

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Activele imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2015.

Evaluarea elementelor de activ și de pasiv cu ocazia inventarierii a fost efectuată potrivit prezentelor reglementări și normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice.

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pus de acord cu rezultatele inventarierii. La 31.12.2015 s-a înțut cont de modificările aduse de OMF 1802/2014 astfel încât contul 542 nu prezintă sold la data bilanului.

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțele și datoriile în valută) sunt evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Pentru creanțele și datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) sunt raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate –la valoarea justă sunt raportate utilizând cursul de schimb existent la data determinării valorilor respective.

La data ie irii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evalueaz i se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

Activele circulante sunt evaluate la costul de achizi ie sau costul de produc ie.

Crean ele incerte au fost înregistrate distinct în contabilitate prin crearea de provizioane. Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul livr rii, iar cele din prestarea de servicii pe m sura efectu rii lor.

Cheltuielile sunt înregistrate în contabilitate pe feluri de cheltuieli, dup natura lor.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabile te cumulat de la începutul exerci iului financiar. Închiderea conturilor de venituri i cheltuieli se efectueaz , de regul , la sfar itul exerci iului financiar.

1. Bazele întocmirii situa iilor financiare i caracteristicile calitative ale informațiilor financiare.

Situa iile financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilit ii nr.82/1991 republicat i modificat prin Legea 259/2007 si prin Legea 86/2008, cu Reglement rile Contabile Române ti armonizate cu Direc ia a IV-a a Comunit ii Economice Europene 78/660/EEC i cu prevederile OMFP 1802/2014. Baza de evaluare folosit la întocmirea situa iilor financiare este costul istoric modificat cu reevaluarea imobiliz rilor corporale conform reglement rilor legale HG 26/1992, HG 500/1994, HG 1553/2003. La 31.12.2013 a fost efectuat reevaluarea imobiliz rilor corporale în scopul prezent rii acestora în bilan la valoarea lor just conform prevederilor OMF 3055/2009 modificat si completat prin OMF 2869/2010. Inventarierea patrimoniului s-a efectuat conform OMFP 2861/ 2009.

Caracteristicile calitative fundamentale sunt relevanța și reprezentarea exactă dar și comparabilitatea, verificabilitatea, oportunitatea, consecvența, oportunitatea și inteligibilitatea.

În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii sunt reflectate i evaluate la valoarea contabil , pus de acord cu rezultatele inventarierii. Evaluarea imobiliz rilor corporale i necorporale, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea de inventar stabilit de comisia de inventariere.

2. Investi ii în societ i asociate.

În anul 2015 RATC Constan a de ine titluri de participare dup cum urmeaz :

- 40% din capitalul social al SC CLEAN CONTROL ITC SRL care a incheiat anul 2015 cu un profit de 28.788 lei.

Vânz rile c tre SC Clean CONTROL ITC SRL reprezint 10,23% din totalul facturilor emise catre clienti , iar cump r rile de servicii reprezint 15,83 % din totalul facturilor primite de la furnizori.

3. Instrumente financiare

Societatea nu utilizeaz instrumente financiare pentru reducerea riscului fluctua iilor ratelor de schimb pentru opera iuni de export.

4. Terenuri i mijloace fixe

Societatea nu de ine terenuri în proprietate iar cl dirile sunt construite pe domeniul public.

Amortizarea mijloacelor fixe este calculat conform metodei liniare pe parcursul duratei de via utile estimate, conform prevederilor Legii 15/1994 astfel:

Cl diri	25-50 ani
Construc ii speciale	10-15 ani
Vehicule	4-8 ani
Instala ii tehnice	3-20 ani
Alte utilaje i mobilier	3-15 ani

Profitul sau pierderea din vânzarea mijloacelor sunt determinate prin compararea valorii de vânzare cu valoarea contabil i sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerambursabile de achiziționare și alte costuri direct atribuibile aducerii activului în stare de funcționare și la locul utilizării acestuia.

Cheltuielile suportate după ce mijloacele fixe au fost puse în funcțiune, cum ar fi costurile cu reparațiile și întreținerea, sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost angajate.

5. Stocuri

Stocurile sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabil net.

Valoarea stocului este determinat prin metoda FIFO.

Stocurile sunt constituite în principal din combustibili, piese de schimb și materiale, conform specificului activității regiei.

Menționăm că politica regiei în momentul cșrii mijloacelor de transport este de recondiționarea pieselor de schimb rezultate din dezmembrare, care sunt reintroduse în circuitul economic și utilizate la viitoarele reparații. Stocurile obținute din recondiționări sunt înregistrate în contabilitate la un preț stabilit de o comisie tehnic.

Mrfurile intrate sunt înregistrate în contabilitate la preț de achiziție. Scderea din gestiune a acestora se face după metoda FIFO.

Uzura obiectelor de inventar se înregistrează integral pe costuri la darea lor în folosință.

Regia de înec stocuri fără mîcare pe parcursul anului 2014 în sumă de 243.044 lei.

Regia de înec stocuri semnificative cu mîcare lent (fără mîcare timp de 45 zile) în sumă de 384.225 lei, care reprezintă 32,38 % din total stocuri de înec de regie la 31.12.2015.

6. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea realizabil estimat prin aprecierea tuturor soldurilor existente la sfârșitul anului și crearea de provizioane de risc și cheltuieli pentru clienți litigioși sau de depreciere pentru clienți neîncasași la termen.

Creanțele nerecuperabile sunt trecute la pierderi în anul în care au fost identificate.

7. Disponibilități și echivalente de disponibilități

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă, numerar în bancă și alte valori ce pot fi disponibile în orice moment.

8. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când regia are o obligație prezentă legală ca rezultat al unor evenimente trecute și este posibil ca o îiere de resurse sau beneficii economice să însoască respectivă obligație, iar valoarea obligației poate fi estimată rezonabil.

9. Împrumuturi

La data de 31.12.2015 RATC avea încheiat contractul nr.433/2002 cu Banca Transilvania pentru o linie de creditare pentru nevoi curente în suma de 1.200.000 RON care era utilizată la închiderea exercițiului financiar în suma de 483.800 lei precum și un contract de împrumut pe termen scurt în suma de 300.000 lei și un contract de împrumut pe termen scurt în suma de 1.050.000 lei cu OTP Bank.

Împrumutul este garantat cu ipotecă asupra următoarelor active:

La Banca Transilvania:

-Hal întreținere autovehicule str.Industrial nr.8

-Stație sportivă-vopsitorie str.Industrial nr.8

-Grup social cantină str.Industrial nr.8

La OTP BANK:

- 15 autobuze MAZ 203
- 10 autobuze turistice AYATS

10. Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății provin din următoarele operațiuni:

- transportul de clienți;
- alte prestări de servicii (publicitate, reparații auto, închiriere de spații);
- vânzări de mărfuri.

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a mijlocului de plată primit sau de primit. Diferența dintre valoarea justă la data recunoașterii venitului și suma nominală a mijlocului de plată este recunoscută ca venit din exploatare.

Veniturile din vânzarea biletelor și abonamentelor se recunosc zilnic la momentul încasării lor sau la data emiterii facturii către terți. Politica de stabilire a tarifelor: RATC propune modificarea tarifelor în funcție de majorările survenite la prețul combustibilului și al energiei electrice, înănd cont și de rata inflației. Modificarea este aprobată prin HCLM, existând tarife diferențiate pe categorii sociale (elevi, pensionari), discounturi acordate pentru abonamentele pe mai multe linii.

Veniturile din prestarea serviciilor se recunosc în perioadele contabile pe măsura prestării serviciilor în luna în care are loc prestarea. Nu se înregistrează producție în curs de execuție. Veniturile din dobânzi bonificate la disponibilul din conturi sunt recunoscute ca venituri financiare pe baza extraselor de cont.

Veniturile din participații sunt recunoscute în baza hotărârii AGA transmisă de către societatea în care sunt investite titlurile.

11. Subvenții

Subvențiile destinate achiziționării de imobilizări corporale sunt recunoscute la venituri pe o bază sistematică pe durata de viață a imobilizărilor pe măsura amortizării lor.

Subvențiile acordate prin hotărâri ale Consiliului Local, destinate acoperirii contravalorii abonamentelor gratuite eliberate persoanelor cu handicap, asistenți personali și nevăzătorii precum și elevi, pensionari, veterani, revoluționari sunt recunoscute la venituri pe măsura aprobării în bugetul local.

III INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA BILANULUI

NOTA 1- Active imobilizate

Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2015 imobilizările necorporale se prezentau astfel:

-Alte imobilizări necorporale	= 473.289 lei
-Amortizarea imobilizărilor necorporale	= 470.280 lei

Imobilizări corporale

Toate imobilizările au fost înregistrate inițial la cost istoric și ulterior reevaluate în baza reglementărilor legale HG 26/1992, HG 500/1994, HG 1553/2003, OMF 2374/2007, OMF 3055/2009 și OMFP 1802/2014. Diferențele din reevaluare s-au reflectat în contabilitate și s-au încorporat în capitaluri.

Regia are ipotecate trei cldiri pentru linia de credit în favoarea Bncii Transilvania precum și 25 autobuze în favoarea OTP BANK.

În conformitate cu prevederile Legii 213/17.11.1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia și cu prevederile HG 548/08.07.1999 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea inventarului bunurilor care alcătuiesc domeniul public precum și HG 904/22.08.2002 privind atestarea la domeniul public, RATC a separat la 31.12.2003 patrimoniul public aflat în administrare de patrimoniul propriu al regiei.

Menționăm apariția Ordinului MEF 3471/25.11.2008 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe corporale aflate în patrimoniul instituțiilor publice conform căruia patrimoniul public aflat în administrarea RATC a fost predat și înregistrat în contabilitatea Primăriei Constanța. Astfel soldul contului 1016 „patrimoniul public” a devenit 0 iar valoarea rămasă neamortizată a fost trecută în afara bilanțului în contul 8038. În anul 2013 au fost inventariate, evaluate și înregistrate în contul 8038 analitic distinct terenurile domeniului public și privat aflate în administrarea RATC Constanța.

Referitor la patrimoniul public prezentăm evoluția acestuia:

Sold la 01.01.2015	=	17.181.424 lei
Casari patrimoniul public	=	0 lei
Sold cont 8038 la 31.12.2015	=	17.181.424 lei

Valoarea netă scriptică a imobilizărilor corporale, pe grupe, se prezintă astfel:

RON			
Grupa	Valoare de inventar	Valoare amortizat	Valoare net
Construcții	5.897.158	3.916.744	1.980.414
Echip.teh., mașini	2.167.558	1.971.839	195.719
Mijloace transport	101.682.251	101.627.920	54.331
Alte imobilizări	149.566	146.617	2.949
Imobilizări în curs	0	0	0
Total	109.896.533	107.663.120	2.233.413

La 31.12.2015 activele imobilizate se prezentau astfel:

VALORI BRUTE

RON					
Elemente de imobilizări	Sold inițial	Creșteri	Reduceri Total	Reduceri din care: casări	Sold final
Chelt de dezv	188.342	-	-	-	188.342
Alte imobilizări	295.609	4.793	15.455	15.455	284.947
Imob.necorp. în curs	-	-	-	-	-
Total imob. necorp.	483.951	4.793	15.455	15.455	473.289
Construcții	5.884.351	12.807			5.897.158
Instalații teh. și mașini	105.908.971	56.431	2.115.593	404.587	103.849.809
Alte instal. utiliaj	150.505	2.979	3.918	3.918	149.566
Total imob. corporale	111.943.827	72.217	2.119.511	408.505	109.896.533
Imob.financ.	120	-	-	-	120
Total active imobilizate	111.943.947	72.217	2.119.511	408.505	109.896.653

Intrările în cursul anului sunt în sumă de 72.217 lei și reprezintă achiziții de mijloace fixe din surse proprii în sumă de 37.840 lei precum și intrări prin modernizare în suma de 34.377 lei. Ieșirile de mijloace fixe sunt în sumă de 2.119.511 lei la valoarea de inventar și reprezintă în casă în nsumă de 408.505 lei și vânzări în suma de 1.711.006 lei.

AMORTIZARI				RON	
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare af. ieșirilor	Amortizare la sfârșitul an
Imobilizări necorp. Chelt. constituire	1	188.342	-	-	188.342
Alte imobilizări	2	286.394	10.999	15.455	281.938
Total 1+2	3	474.736	10.999	15.455	470.280
Imobilizări corporale construcții	4	3.619.098	297.646	0	3.916.744
Instalații tehnice și mașini	5	105.541.365	173.987	2.115.593	103.599.759
Alte instalații	6	150.505	30	3.918	146.617
Total 4 la 6	7	109.310.968	471.663	2.119.511	107.663.120
Amortizări Total (1 la 7)	8	109.785.704	482.662	2.134.966	108.133.400

Amortizarea este în sumă de 482.662 lei, s-a calculat prin metoda liniară și s-a înregistrat pe cheltuieli de exploatare.

NOTA 2- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2015 R.A.T.C. Constanța a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în suma de 43.309,71 lei, totalul provizioanelor înregistrate în contul 491 fiind de 248.461,33 lei.

NOTA 3- Repartizarea profitului

Regia a înregistrat la 31.12.2015 o pierdere de 6.317.221,96 lei care s-a datorat, în principal, înregistrării dobanzilor și penalităților aferente obligațiilor restante la bugetul de stat, bugetul contribuțiilor sociale dar și a faptului că nu s-a putut accesa în totalitate de la Primăria Constanța suma prevăzută în buget pentru plata facilităților și gratuităților la transportul în comun, astfel încât veniturile au fost mai mici cu aproximativ 4.635.000 lei.

NOTA 4- Analiza rezultatului din exploatare

Nr.crt.	Indicator	2015	2014
1	Cifra de afaceri net	44.740.061	43.374.864
2	Costul bunurilor vândute	49.327.586	50.347.564
3	Cheltuielile activității de bază	45.455.668	45.785.376
4	Cheltuielile activității auxiliare	1.621.864	1.585.215
5	Cheltuielile indirecte de producție	2.250.054	2.976.973
6	Rezultat brut aferent cifrei nete(1-2)	-4.587.525	-6.972.700
7	Cheltuieli generale de administrație	2.652.214	2.371.614
8	Alte venituri din exploatare	1.029.578	2.534.253
9	Rezultatul din exploatare(6-7+8)	-6.210.161	-6.810.061

Cifra de afaceri a regiei este constituită în principal din veniturile din activitatea de transport, care reprezintă 97,75% din totalul veniturilor din exploatare (vânzări proprii de bilete și abonamente, gratuități acordate prin hotărâri ale Consiliului Local precum și gratuități acordate de L 189/ 2000 și Decretul- lege 118/1991) .

Plata gratuităților acordate prin hotărâri ale Consiliului Local se face de către bugetul local.

În anul 2015 cifra de afaceri a atins suma de 44.740.061 lei, mai mare cu 1.365.197 lei în cifre absolute față de anul precedent și în procente cu 1,03 %.

Comparativ cu anul precedent, veniturile totale au scazut cu 0.31 %, iar cheltuielile au scazut cu 1,43 %. Scaderea veniturilor este datorata în principal scaderii altor venituri din exploatare. Scaderea cheltuielilor este motivat de reducerea cheltuielilor cu materialele consumabile cu 1.862.551 lei, cu penalit țile cu 811.271 lei si a cheltuielilor cu protecția socială cu 227.505 lei. Activitatea de exploatare se încheie cu o pierdere în sum de 6.210.161 lei.

Tranzac iile cu p r ile afiliate sunt semnificative. Facturile emise c tre Clean Control au avut o sc dere cu aproximativ 10% iar valoarea prestațiilor efectuate a crescut cu 5,3% ca urmare a cresterii salariului minim pe economie. Suma de 2.232.689 lei reprezint 10,32 % din totalul facturilor emise. Cump r rile de la Clean Control sunt în sum de 4.854.258 lei si reprezint 15,64 % din totalul facturilor primite de la furnizori.

Cheltuielile cu materialele(34,27%) cu salariile(37,70%) reprezint cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor de exploatare. Din totalul veniturilor din transport, gratuit ile acordate pentru pensionari, elevi, handicapati, revolutionari,veterani reprezint 50,50 % în condi iile în care valoarea facilit ilor pentru pensionarii cu pensia pana la 1.000 lei sunt acordate în proportie de 57 % iar serviciile de transport pentru beneficiarii Legii 189/2000 si ai Decretului- lege 118/1991 reprezinta 10,40 %.

NOTA 5- Situa ia crean elor i a datoriilor

RON

CREAN E	Sold la 31.12.2015	Termen de lichiditate a activului	
		sub 1 an	peste 1 an
Crean e comerciale	1.732.265	1.206.180	526.085
Sume de încasat de la societati din cadrul grupului	0		
Cheltuieli în avans	42.651	42.651	
Alte crean e	2.186.633	2.186.633	
TOTAL	3.961.549	3.435.464	526.085

RON

DATORII	Sold la 31.12.2015	Termen de exigibilitate a pasivului	
		sub 1 an	1-5 ani
Alte datorii fa a de stat	10.609.834	5.308.565	5.301.269
Furnizori	1.729.574	1.656.866	72.708
Datorii cu personalul	11.662.165	9.078.977	2.583.188
Alte datorii	255.014	255.014	
TOTAL	24.256.587	16.299.422	7.957.165

Crean ele din active circulante reprezint 99% din crean ele regiei i sunt compuse din:

- Clien i 1.978.693 lei
- Subven ii 1.973.701 lei

Regia are ipotecate trei imobile pentru linia de credit pentru nevoi curente în suma de 1.200.000 RON care era utilizat la închiderea exerci iului financiar în suma de 483.800 lei precum si un contract de împrumut pe termen scurt în suma de 300.000 lei încheiat cu Banca

Transilvania si are ipotecate 20 autobuze pentru contractul de împrumut pe termen scurt în suma de 1.050.000 lei cu OTP Bank.

Regia raportează în situațiile financiare plătiri restante către furnizori, astfel:

- Peste 30 zile = 486.076 lei
- Peste 90 zile = 46.204 lei
- Peste 1 an = 72.708 lei

Regia a creat provizioane pentru deprecierea creanțelor față de anul precedent :

Indicatori	Sold 01.01.2015	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2015
Prov. Depreciere creanțe	205.151	43.310	-	248.461
Prov. Depreciere stocuri	0	0	0	0
TOTAL	205.151	43.310	0	248.461

Provizioanele sunt înregistrate în capitolele bilanțiere la care se referă pentru a corecta imaginea activelor la valoarea lor justă.

NOTA 6- Principii, politici și metode contabile

Regia a întocmit situațiile financiare anuale pentru anul 2015 în conformitate cu Reglementările contabile românești aprobate prin OMFP 1802/29.12.2014 precum și în conformitate cu Regulamentul de aplicare a Legii contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare. Regia nu a optat pentru aplicarea IAS 29 'Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste'. Societatea efectuează înregistrările contabile în lei, în conformitate cu reglementările contabile de raportare nr. 1802/2014 emise de Ministerul Finanțelor Publice din România. Imobilizările necorporale reprezintă licențe pentru tehnica de calcul ale căror valori au fost amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. La finele anului 2015 sunt amortizate în proporție de 97%. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Patrimoniul regiei este prezentat în situațiile financiare la cost istoric. Activele imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2015. S-a efectuat analiza valorii recuperabile a activelor (maximum dintre valoarea de piață și valoarea de utilitate) cu valoarea contabilă reevaluată, constatându-se următoarele:

- Regia furnizează servicii municipalității care impune efectuarea unor trasee indiferent de profitabilitatea lor.
- Regia își desfășoară activitatea de transport prin autobaza autobuze, secția ITP, secția SPM și Service auto care pot identifica fluxurile de numerar pentru fiecare autobuz, dar regia primește subvențiile de la buget pe total regie (inclusiv utilitățile care sunt indispensabile)
- Unitatea generatoare de numerar pentru fiecare traseu este regia luată ca întreg.
- Regia a analizat modul de recuperare a pierderilor din depreciere (amortizarea diferențelor din reevaluare) calculate și a constatat că eventualele pierderi din activitatea de exploatare nu s-ar datora cheltuielilor cu amortizarea, ci caracterului social al activității de transport.

Amortizarea imobilizărilor se calculează prin metoda liniară.

Subvențiile au fost recunoscute în situațiile financiare în momentul în care s-au realizat deoarece există prevedere în bugetul Primăriei Constanța (pentru persoanele cu handicap, elevi, pensionari, revoluționari, veterani, omori) Datoriile și creanțele se recunosc inițial la cost istoric, iar la sfârșitul exercițiului financiar se evaluează orice depreciere înregistrată în cazul creanțelor și orice creșteri înregistrate în cazul datoriilor.

Disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casa și bancă și alte valori ce pot fi disponibile în orice moment. La sfârșitul anului 2015, regia prezenta împrumuturi la banca Transilvania în suma de 483.800 lei și la OTP BANK în suma de 758.604 lei.

Datoriile sunt înregistrate la valoarea lor nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Veniturile din vânzarea biletelor de transport sunt recunoscute zilnic la momentul încasării lor sau la emiterea facturilor către clienții care decontează contravaloarea lor prin virament.

Veniturile din prestări servicii se recunosc în perioada în care sunt prestate serviciile pe baza contractelor încheiate.

NOTA 7 – Participații și surse de finanțare

Patrimoniul regiei la 31.12.2015 este de 4.514.641 lei.

Patrimoniul regiei este aporțat în numerar și în natura constând în imobilizări corporale și necorporale. Partea din patrimoniu privind diferențele din reevaluările anterioare anului 2003 nu poate fi stabilit.

Patrimoniul public a fost prețat Primăriei Constanta fiind înregistrat în contul 8038 în afara bilanțului la valoarea ramasă. Primăria Constanta nu a reevaluat patrimoniul public în anul 2015, soldul la 31.12.2015 fiind de 17.181.424 lei.

Rezerva legal constituită în limita a 5% din profitul înainte de impozitare este în suma de 130.841 lei.

Contul 1068 'Alte rezerve' înregistrează suma de 103.446 lei, reprezentând profit capitalizat.

Patrimoniul regiei este modificat prin încorporarea diferențelor din reevaluare conform HG 26/1992 și HG 500/1994 și în perioadele următoare prin încorporarea alocațiilor bugetare primite, astfel :

- La data de 23.03.1993 6.608.066 mii lei
- La data de 03.11.1994 7.587.650 mii lei
- La data de 31.12.2002 60.331.280 mii lei
- Conform ieșirii de mijloace fixe reevaluate la 31.12.2015 diferențele din reevaluare sunt reflectate ca rezerve în contul 105 și sunt în suma de 2.022.220 lei.

NOTA 8 – Informații privind salariile, administratorii și directorii

Conducerea regiei a fost asigurată în 2015 de un Consiliu de Administrație format din 7 membri iar din luna august 2015 format din 5 membri; componența a fost modificată în cursul anului.

Membrii Consiliului de Administrație au primit în anul 2015 o indemnizație egală cu 25% din indemnizația lunară netă a Directorului General.

Conducerea executivă a regiei a fost asigurată de:

- TANASE OVIDIU CRISTIAN – director general
- COICIU DUMITRU – director adjunct
- GOREA STELIANA – director economic
- BARI GEVAT – director tehnic

Managerul, care este și director general, are contract de mandat conform OUG 109/2011, încheiat cu Consiliul Local al municipiului Constanta. Salariul directorului general este stabilit prin hotărârea Consiliului de Administrație. Salariul directorilor adjuncți se stabilește individual de către Consiliul de Administrație.

Nu s-au înregistrat relații de creditare sau avansuri acordate de către societăți conducerei. Societatea nu are asumate obligații viitoare de natură garanțiilor în numele conducerei.

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2015 a fost de 722 de persoane.

Structura personalului la finele exercițiului auditat se prezintă după cum urmează :

- Pe categorii profesionale **722**
 - personal cu funcții de conducere 5
 - TESA 75
 - muncitori 642
- Pe sexe **722**
 - femei 138
 - bărbați 584
- Pe grupe de studii **722**

- studii superioare	84
- studii medii	277
- studii generale	361
• Pe categorii de vârstă	722
- între 18-35 ani	47
- între 36-45 ani	140
- peste 45 ani	535

Drepturile salariale sunt stabilite prin contract colectiv de muncă negociat anual. Pentru anul 2015 s-au înregistrat următoarele cheltuieli cu salariile:

- muncitori	16.944.998 lei
- TESA	2.282.134 lei
- conducere	370.080 lei
- salarii colaboratori	91.744 lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială	4.835.185 lei
TOTAL	24.524.141 lei

La nivelul regiilor este constituit un sindicat afiliat la Federația Transloc București care la rândul ei este afiliat la Blocul Național Sindical.

NOTA 9 – Principalii indicatori economico-financiar

Indicatori de activitate

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți = Sold clienți / Cifra de afaceri x 365 = 16,14 zile
- Viteza de rotație a creditorilor-furnizori = Sold furnizori / Cifra de afaceri x 365 = 14,11 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate = 20,01 zile

Regia încasează creanțele la 16,14 zile și achită datoriile la 14,11 zile

NOTA 10 – Alte informații

Detalii privind cifra de afaceri

Cifra de afaceri are următoarea componență în anul 2015 comparativ cu anul 2014:

RON

Indicator	2014	%	2015	%
Producția vândută	24.730.769	57,02	24.249.836	54,20
Venituri din vânzare mărfuri	114.324	0,26	19.602	0,04
Venituri din subvenții	18.529.771	42,72	20.470.623	45,76
Total cifră de afaceri	43.374.864	100	44.740.061	100

În anul 2015 cifra de afaceri a crescut cu 3,2 % comparativ cu anul precedent.

Activitatea de exploatare se încheie cu un rezultat negativ în suma de 6.210.161 lei.

Activitatea financiară se încheie cu pierdere în suma de 107.061 lei, ca urmare a cheltuielilor cu dobânzile.

Datorii contingente – Litigii

Regia are acțiuni în instanța care includ în principal revendicări ale drepturilor de personalități comerciale (care sunt semnificative, suma fiind de aproximativ 1.642.002 lei -RATC reclamant și 1.228.713 - RATC parat).

Buget de venituri i cheltuieli

Regia intocmeste anual buget de venituri i cheltuieli aprobat de c tre Consiliul Local al Municipiului Constan a. Pentru exerci iul auditat bugetul activit ii generale are urm toarea structur :

Venituri totale	53.100.000 lei
• Venituri din exploatare	52.800.000 lei
• Venituri financiare	300.000 lei
Cheltuieli totale	53.100.000 lei
• Cheltuieli de exploatare	52.950.000 lei
• Cheltuieli financiare	150.000 lei

Bugetul de venituri i cheltuieli a fost aprobat de c tre Consiliul de Administra ie si de Consiliul Local Constanta. Datorit caracterului social al transportului public, regia nu î i propune realizarea unui profit. Fa de prevederile bugetare, s-au realizat urm toarele sume :

Venituri totale	45.769.848 lei
- Venituri din exploatare	45.769.639 lei
- Venituri financiare	209 lei
Cheltuieli totale	52.087.070 lei
- Cheltuieli de exploatare	51.979.800 lei
- Cheltuieli financiare	107.270 lei

INDICATORI	Bugetul de venituri si cheltuieli 2015		
	Aprobat	Realizat	%
I. VENITURI TOTALE, din care:	53100000	45769848	86,20
1) Venituri din exploatare totale	52800000	45769639	
Venituri activitatea de baza	26400000	24537837	
Alte venituri din exploatare	2432000	761179	
Venituri din surse bugetare	23968000	20470623	
2) Venituri financiare totale	300000	209	
Venituri din dobanzi	0		
Alte venituri financiare	300000	209	
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	53100000	52087070	98,09
1) Cheltuieli de exploatare totale	52950000	51979800	
Cheltuieli materiale	19308000	17815051	
Cheltuieli cu personalul	26412000	24432397	
Cheltuieli cu amortizarea si provizioane	540000	482662	
Alte cheltuieli din exploatare	6690000	9249690	
2) Cheltuieli financiare totale	150000	107270	
Cheltuieli privind dobanzile	150000	107270	
Alte cheltuieli financiare	0		
III REZULTATUL BRUT	0	-6317222	

In anul 2015 nu au fost incheiate contracte de leasing.

NOTA 11 – Modificarea capitalului circulant**MODIFICĂRILE CAPITALULUI CIRCULANT**

	2014	2015	Diferența	Influența flux trezorerie
creșterea stocurilor	1.135.594	1.193.246	57.652	-57.652
reducerea creanțelor com.	2.003.004	1.732.265	270.739	270.739
reducerea creanțelor grupului	0		0	0
creșterea altor creanțe	1.936.063	2.186.633	250.570	-250.570
creșterea cheltuielilor avansate	4.564	42.651	38.087	-38.087
creșterea datoriilor com.	1.634.678	1.729.574	94.896	94.896
creșterea altor datorii	15.784.186	22.527.013	6.742.827	6.742.827
total din care:	22.498.089	29.411.382	7.454.771	6.762.153
stocuri	1.135.594	1.193.246	57.652	-57.652
creanțe	3.943.631	3.961.549	559.396	-17.918
datorii	17.418.864	24.256.587	6.837.723	6.837.723
TOTAL	22.498.089	29.411.382	15.789.809	6.762.153

NOTA 12 – Numărări echivalente de numerar

Numărările echivalente de numerar constau în disponibilități bănești, solduri la bănci, casă și alte elemente de trezorerie lichide.

Numărările echivalente de numerar incluse în situația fluxurilor de trezorerie cuprind următoarele sume :

Nr. crt.	Indicator	2014	2015
1	Disponibil la bancă	-1.440.606	523.662
2	Disponibil în casă	12.935	8.457
3	Alte valori	10.614	5.574
4	Total numerar	-1.417.057	537.693

Apreciem că situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2015 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței, modificărilor capitalurilor proprii și fluxurilor de trezorerie ale R.A.T.C. Constanța.

DIRECTOR GENERAL,

Ovidiu Cristian Tanase

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Steliana Gorea

**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015**

	Sold la 01.01.2014	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2015
Patrimoniul regiei	4.514.641	0	0	4.514.641
Patrimoniul public	0	0	0	0
Rezerve reevaluare	2.053.194	0	30.974	2.022.220
Rezerve legale	130.841	0	0	130.841
Alte rezerve	103.446	0	0	103.446
Rez rez prez surplus realiz din reevaluare	2.770.038	0	2.770.038	0
Rezultatul reportat din care :				
- Pierdere neacoperit	-13.752.296	-4.133.264		-17.885.650
Rezultatul exercițiului financiar	-6.934.366	61.320.200	67.637.422	-6.317.222
Repartizarea profitului				
TOTAL CAPITALURI PROPRII	-11.114.502	57.186.936	70.438.434	-17.431.724

Rezervele din reevaluare s-au diminuat ca urmare a casării unor mijloace fixe reevaluate.

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezervele din reevaluare s-au majorat ca urmare a casării unor mijloace fixe reevaluate.

Pierdere neacoperită a crescut datorită înregistrării pierderii din anul 2014.

DIRECTOR GENERAL,

Ovidiu Cristian Tanase

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Steliana Gorea

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
LA 31.12.2015**

R.A.T.C. CONSTANTA este constituit ca regie autonom în baza Legii 15/1990 și a Deciziei Prefecturii Jud. Constanța nr. 729/ 28.12.1990. Conform Hotărârii Consiliului Local Constanța nr.333/02.08.1996, R.A.T.C. a trecut în subordinea Consiliului Local Municipal.

Regia a fost condusă în anul 2015 de un Consiliu de Administrație numit în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 prin HCLM nr.34 și 35/ 18.02.2013, Ordinul MFP nr. 682/22.05.2013 și HCLM 231/ 18.09.2013 format din apte membri și începând cu luna august 2015 din 5 membri.

Conducerea executivă a fost asigurată în această perioadă de :

- T. Năse Ovidiu Cristian - Director general
- Ing. Coiciu Dumitru - Director adjunct
- Ing. Bari Gevat - Director tehnic
- Ec. Gorea Steliana - Director economic

În anul 2015, activitatea R.A.T.C. Constanța s-a desfășurat sub semnul caracterului social al transportului public. Menționăm aici că numărul de persoane transportate în anul 2015 a fost de 51.708.447 persoane, cu o medie de aproximativ 4.309.000 persoane transportate lunar, cu 66.250 persoane lunar mai mult decât în anul 2014.

Referitor la situațiile financiare anuale, conducerea își asumă răspunderea pentru corectă întocmire a acestora, pentru selecția și aplicarea politicilor contabile și supravegherea siguranței activelor și prezentarea informațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și a OMFP 4160/31.12.2015 precum și a OMFP 123/28.01.2016. Contabilitatea a fost organizată și condusă corect și la zi, respectând regulile și metodele contabile conform prevederilor Legii 82/1991, republicată. Balanța de verificare întocmită la 31.12.2015 și indicatorii financiarți întocmiți la aceeași dată reflectă o imagine fidelă a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute, fiind respectate principiile contabilității.

R.A.T.C. a realizat în anul 2015 următorii indicatori economico-financiarți :

INDICATORI	Bugetul de venituri și cheltuieli 2015		
	Aprobat	Realizat	%
I. VENITURI TOTALE, din care:	53100000	45769848	86.20
1) Venituri din exploatare totale	52800000	45769639	
Venituri activitatea de baza	26400000	24537837	
Alte venituri din exploatare	2432000	761179	
Venituri din surse bugetare	23968000	20470623	
2) Venituri financiare totale	300000	209	
Venituri din dobanzi	0		
Alte venituri financiare	300000	209	
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	53100000	52087070	98.09
1) Cheltuieli de exploatare totale	52950000	51979800	
Cheltuieli materiale	19308000	17815051	
Cheltuieli cu personalul	26412000	24432397	
Cheltuieli cu amortizarea și	540000	482662	

provizioane			
Alte cheltuieli din exploatare	6690000	9249690	
2) Cheltuieli financiare totale	150000	107270	
Cheltuieli privind dobanzile	150000	107270	
Alte cheltuieli financiare	0		
III REZULTATUL BRUT	0	-6317222	

Pentru anul 2015, regia a primit urmatoarele subvenții de la Consiliul Local Municipal:

- subvenții pentru acoperirea contravalorii abonamentelor gratuite eliberate persoanelor cu handicap, asistenți personali și nevăzători, aprobate prin Convenția 757/07.01.2008, pentru elevi, persoane cu handicap mediu și elevi cu cerințe educaționale speciale conform HCLM 40/2015, pentru pensionari cu pensia cuprinsă între 0 și 1000 lei conform HCLM 155/2014, pentru persoanele asistate social conform HCLM 212/2012, pentru veterani și revoluționari conform HCLM 13/03.02.2014, pentru omeri conform HCLM 265/2015 și pentru persoanele cu vârsta de peste 80 ani conform HCLM 264/2015;

Pentru anul 2015 situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

RATC a deținut în 2015 40% din capitalul social al SC CLEAN CONTROL ITC SRL.

Regia are înregistrate urmatoarele puncte de lucru în municipiul Constanța :

- Autobaza Tramvaie
- Sectorul II
- Căminul de nefamiliari

Regia a înregistrat la 31.12.2015 o pierdere de 6.317.222 lei datorată înregistrării accesoriilor aferente obligațiilor neachitate către bugetul statului, al fondurilor speciale (în sumă de 1.600.242 lei) dar și a scăderii cu aproximativ 1.537.000 a veniturilor din alte activități de exploatare.

Regia a prezentat corect dar nu a achitat la termen datoriile fiscale datorită lipsei de lichidități cauzată de faptul că nu a putut accesa întreaga sumă prevăzută în bugetul Primăriei Constanța, sumă care a fost la 31.12.2015 de 4.635.854 lei.

Politica de mediu a RATC este de a oferi servicii și produse fără afectarea mediului prin respectarea cerințelor legale la nivel național și local. Scopul nostru este de a minimaliza impactul negativ asupra mediului prin implementarea și menținerea unui sistem de management de mediu în concordanță cu EN ISO 14001 :1996 și SR EN ISO 14001 :1997.

Raportul administratorilor a realizat o prezentare fidelă, o analiză echilibrată și cuprinzătoare a dezvoltării și performanței activităților regiei și a poziției sale financiare, corelată cu dimensiunea și complexitatea activităților, împreună cu o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă.

Supunem aprobării Consiliului de Administrație situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2015, precum și notele explicative care însoțesc aceste situații.

DIRECTOR GENERAL,
Ovidiu Cristian Tănăsescu

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Steliana Gorea