



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

cu privire la încheierea exercițiului financiar pentru anul 2020

Societatea de Transport București STB S.A. este principala companie de transport public de persoane din zona București – Ilfov, fiind creată prin transformarea Regiei Autonome de Transport București în septembrie 2018 în societate comercială.

Activitatea defășurată în cursul exercițiului financiar 2020 a fost marcată de:

- lipsa acută de lichidități survenită ca urmare a creșterii duratei de încasare a creanțelor din cauza neachitării la timp a facturilor de compensație și diferențe de tarif de către Autoritatea Contractantă (fapt semnalat încă din anul 2019);
- de situațiile cu caracter exceptional generate de efectele nefavorabile ale pandemiei COVID-19 asupra fluxului de lichidități (pe fondul diminuării cererii de transport, și implicit al scăderii încasărilor din vânzarea titlurilor de călătorie)

Ca efect principal al greutăților financiare întâmpinate, menționăm creșterea plăților restante la 31.12.2020, justificată de mărirea creanțelor restante asupra Autorității Contractante, situație ce a condus, inevitabil la sporirea datoriilor atât către furnizorii de piese, materiale, lucrări și servicii, cât și către Agenția Națională de Administrare Fiscală (reprezentând obligații fiscale restante la bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale și fondurilor speciale, respectiv contribuții salariale angajat și angajator, impozit pe profit, T.V.A).

La sfârșitul exercițiului financiar, pe baza Registrului Inventar și a bilanței de verificare la 31.12.2020 s-a întocmit bilanțul contabil, parte componentă a situațiilor financiare ce redă situația reală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 au fost întocmite conform O.M.F.P. nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, în corespondență cu registrele contabile întocmite în mod cronologic și corect și cu principiile contabilității prevăzute de Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu toate modificările ulterioare.

Principalele elemente de activ și pasiv cuprinse în bilanțul contabil la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Nr.crt.	DENUMIRE INDICATORI	Solduri la 31.12.2019	Solduri la 31.12.2020	Diferențe
I.	ACTIV	mii lei	mii lei	mii lei
I.1.	Active imobilizate-total	224.664	169.434	-55.230
I.2.	Active circulante-total, din care:	758.378	1.231.313	472.935
	-stocuri materiale	76.015	70.959	-5.056



	-clienți, furnizori-debitori și alte creanțe	672.458	1.141.197	468.739
	-conturi la bănci, casa în lei, alte valori	9.905	19.157	9.252
I.3.	Cheltuieli în avans	3.894	3.930	36
TOTAL ACTIV (I.1+I.2+I.3)		986.936	1.404.677	417.741
II.	CAPITALURI PROPRII	mii lei	mii lei	mii lei
	Capitaluri - total, din care:	-53.753	161.189	214.942
	-patrimoniul regiei	-	-	-
	-capital subscris si varsat	175.356	175.356	-
	-capital subscris si nevarsat	9.844	-	-9.844
	-diferențe din reevaluare	125.443	125.443	-
	-rezerve	1.975	6.932	4.957
	-rezultatul reportat	-371.329	-172.839	198.490
	-rezultatul exercițiului	4.958	26.297	21.339
	-patrimoniul public	-	-	-
II.2.	Provizioane pentru riscuri	-	1.291	1.291
	Datorii-total	625.474	1.082.144	456.670
II.3.	-furnizori, alte datorii	623.410	1.082.144	458.734
	-credit	2.064	-	-2.064
II.4.	Venituri înregistrate în avans	415.215	160.053	-255.162
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII				
(II.1+II.2+II.3+II.4)		986.936	1.404.677	417.741

Contul de profit și pierdere aferent anului 2020 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanța de verificare la 31 decembrie 2020 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a STB S.A. și performanța financiară conform exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 și a fost întocmită în conformitate cu legile în vigoare.

În anul 2020, managementul STB S.A., prin măsurile stabilite, a asigurat condițiile necesare desfășurării activității de transport și a menținut activitatea operatorului de transport public de persoane la standarde normale și de siguranță.

În evoluția elementelor bilanțiere se observă:

- poziția din bilanț referitoare la "active immobilizate" a scăzut cu 24,58% în anul 2020 față de anul 2019, ca urmare a îndeplinirii Măsurii nr.5 din Decizia nr.1/10.01.2020 a Curții de Conturi a României - Camera de Conturi București, prin dispunerea transferului unor mijloace fixe realizate ca obiective de investiții cu sursă de finanțare bugetul local. Transferul mijloacelor fixe din patrimoniul STB S.A. în domeniul public/privat al Municipiului București s-a desfășurat în două tranșe, ulterior Societatea primind aceleași mijloace fixe ca bunuri de retur în scopul îndeplinirii obiectului Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători nr.1/17.09.2018;
- poziția din bilanț referitoare la "active circulante" a crescut cu 62,36% în anul 2020 față de anul 2019 în corespondență cu creșterea poziției bilanțiere "creanțe comerciale" pe



fondul dificultăților financiare întâmpinate de STB S.A. în cursul exercițiului financiar precedent din cauza neîncasării la timp a facturilor de compensație/diferențe de tarif aferente serviciului de transport prestat conform prevederilor contractuale în vigoare, și determinând creșterea corespunzătoare a pozițiilor bilanțiere "datorii comerciale-furnizori" și "alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale".

Situația indicatorilor fizici, economico-financiar și specifici pentru anul 2020 se prezintă astfel:

I. Activitatea de exploatare

1. indicatori fizici

Nr crt.	Indicatori fizici	U/M	Realizări 01-12.2019	Realizări 01-12.2020	%
0	1	2	3	4	5=4/3
1.	Parc inventar	Nr. veh.	2.155	2.285	106,03%
2.	Prestații transport (rulaj vehicul/km)	Mil km.	100.853	104.975	104,08%

Ca prestație efectuată în anul 2020, se constată o creștere a realizărilor față de anul precedent cu 4,08%, datorată preocupării municipalității, prin Autoritatea Contractantă, pentru asigurarea distanțării sociale necesare limitării pe cât posibil a răspândirii virusului Covid-19.

2. indicatori economico-financiar

A. VENITURI

-mii lei-

Nr.crt	Indicatori economico-financiar	REALIZAT 2019	ANUL 2020		
			PROGRAM	REALIZAT	%
I.	TOTAL VENITURI, din care:	1.215.079	1.271.999	1.261.293	99,16
	- venituri proprii	234.925	177.381	175.644	99,02
	- compensatie	925.196	1.016.768	1.008.487	99,19
	- diferenta de tarif	54.958	77.850	77.162	99,12
	TOTAL CHELTUIELI	1.209.499	1.271.999	1.234.996	97,09
III.	REZULTATE FINANCIARE NETE	4.958	0	26.297	0

Din analiza veniturilor totale înregistrate, compensația este de 1.008.487 mii lei, contravaloarea titlurilor de călătorie vândute beneficiarilor transportului public este de 111.558 mii lei, diferența de tarif 77.162 mii lei, iar alte venituri proprii, venituri aferente transportului și venituri din alte activități sunt în sumă de 64.086 mii lei.

Precizăm că din totalul facturat aferent compensației și diferențelor de tarif convenite conform serviciului de transport prestat în baza Contractului de Delegare în anul 2020 (1.291.922 mii lei), suma încasată în același exercițiu financiar a fost de numai 781.667 mii lei (71,99%), subliniind agravarea dificultăților financiare ale Societății.


B. CHELTUIELI

-mii lei-

Indicatori economico-financiar	CHELTUIELI REALIZATE				2020/2019 (%)
	01.01.-31.12. 2019	%	01.01.-31.12. 2020	%	
1	2	3	4	5	6=4/2*100
1.CHELTUIELI MATERIALE, din care:	251.736	20,8	206.268	16,70	81,94
- materiale, piese de schimb	65.151	5,38	49.958	4,05	76,68
- combustibil	144.639	11,95	111.308	9,01	76,96
- energie, gaze, apă	41.946	3,47	45.002	3,64	107,29
2. LUCRĂRI, REPARAȚII, SERVICII	20.115	1,66	34.440	2,79	171,22
3. IMPOZITE TAXE	14.788	1,22	15.394	1,25	104,10
4.CHELTUIALĂ DE PERSONAL, din care:	885.751	73,2	910.377	73,71	102,78
- salarii	823.339	68,04	846.480	68,54	102,81
- contribuții angajator și alte cheltuieli protecția muncii	27.964	2,31	30.465	2,47	108,94
- tichete de masă	34.448	2,85	33.432	2,71	97,05
5.AMORTIZĂRI, PROVIZIOANE ȘI ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	34.405	2,84	68.103	5,51	197,95
6.CHELTUIELI FINANCIARE	2.704	0,22	414	0,03	15,31
7.TOTAL CHELTUIELI (1+2+3+4+5+6)	1.209.499	99,95	1.234.996	100,00	102,11
8.IMPOZIT PE PROFIT	622	0,05	0,00	0,00	0,00
9.TOTAL CHELTUIELI (7+8)	1.210.121	100	1.234.996	100,00	102,06

În perioada analizată, comensurat cu aceeași perioadă a anului precedent, se poate observa:

- creșterea cu 7,29% a "Cheltuielilor cu energie, gaze, apă", justificată în principal de majorarea succesivă a prețului de achiziție al energiei electrice în cursul anului;
- o creștere a cheltuielilor la capitolul lucrări și servicii cu un procent de 71,22%, creștere determinată în principal de majorarea cheltuielilor cu asigurările pentru vehiculele folosite din parcul propriu ca urmare a achiziționării de către municipalitate a 400 autobuze Otokar dar și a celor hibride aflate în patrimoniul PMB și intrării progresive a acestora în concesiunea STB S.A. conform prevederilor contractuale), respectiv a plății primelor de asigurare aferente acestora, precum și încheierii contractului de prestări servicii cu filiala STB S.A., Centrul de Sănătate STB S.A., pentru asigurarea serviciilor de controale medicale periodice și medicina muncii pentru salariații STB S.A., obligatorii conform legilor în vigoare, respectiv antrenarea cheltuielilor cu publicitatea pentru promovarea serviciului de transport public, dar și cheltuieli cu servicii executate de terți concentrate în special pe lucrări de mentenanță software;

