

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 71964832 din 22.05.2015

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-71964832-2015** din data de **22.05.2015** pentru perioada de raportare **decembrie 2014**, pentru CIF: **1589886**

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul Apunete
declaratii
Date: 2015.05.22 12:50:02 EEST
Reason: Documentul trimis de catre ANAF

**REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT
BUCURESTI RA**

**RAPORTUL AUDITORULUI SI
SITUATIILE FINANCIARE**

PENTRU ANUL INCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2014

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2014 pentru:

Entitate: REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCUREȘTI RA

Adresa: localitatea BUCUREȘTI, str. DINICU GOLESCU nr 1, tel.0213074240

Număr din Registrul Comerțului: J40/46/1991

Forma de proprietate: 11- Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

Cod unic de înregistrare: 1589886

Subsemnatul Antonescu Vincențiu Daniel își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2014 și confirmă că :

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către: Acționari,
Regia Autonomă de Transport București**

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale **Regiei Autonome de Transport București ("Regia")**, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2014, și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

| | |
|---|------------------------|
| ▶ Activ net/Total capitaluri: | 404.274 mii Lei, |
| ▶ Cifra de afaceri netă: | 735.587 mii Lei, |
| ▶ Rezultatul net al exercitiului financiar: | 46.970 mii Lei, profit |

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Regiei răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea setului de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Regiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Regiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

6. Bazele opiniei cu rezerve

- a) Regia a primit în anii anteriori subvenții pentru investiții de la CGMB, pe care le transferă la patrimoniul pe măsura punerii în funcțiune a imobilizărilor finanțate din subvențiile respective. De asemenea, Regia primește de la CGMB - și recunoaște la patrimoniul - surse pentru rambursarea creditelor BEI cu care a finanțat investiții (reabilitare infrastructură și sistem autotaxare). Ulterior, din soldul contului de patrimoniu, Regia trece în mod sistematic pe venituri o sumă egală cu amortizarea imobilizărilor finanțate din aceste subvenții. Întrucât investițiile din surse bugetare au fost reevaluate succesiv după punerea lor în funcțiune, amortizarea lunară aferentă s-a modificat comparativ cu cea de la începutul funcționării lor, ca urmare suma reluată lunar la venituri ar trebui diminuată. Pe baza datelor disponibile, noi nu putem să obținem asigurare suficientă cu privire la conformitatea acestor tratamente contabile cu cadrul de raportare. Ca urmare, nu am fost în măsură să determinăm acele ajustări care ar fi necesare cu privire la veniturile în perioadă, contul de patrimoniu și subvențiile pentru investiții. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2013 conține o rezervă în același sens.
- b) Nu am observat inventarierea stocurilor fizice în sumă de 29,6 milioane Lei, respectiv 29,2 milioane Lei, așa cum sunt raportate la data de 31 decembrie 2014, respectiv 31 decembrie 2013, întrucât aceste date au fost anterioare numirii noastre ca auditori ai Regiei. Natura evidențelor contabile ale Regiei și complexitatea tranzacțiilor derulate cu stocuri nu ne-au permis obținerea unei asigurări suficiente cu privire la corectitudinea și starea fizică a stocurilor cantitative prin aplicarea unor proceduri alternative de audit. Ca urmare, nu am fost în măsură să determinăm dacă se impun corecții cu privire la stocurile raportate în bilanțul atașat, precum și asupra cheltuielilor aferente în Contul de profit și pierdere, atât pentru perioada curentă, cât și pentru cea precedentă. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2013 conține o rezervă în același sens.
- c) Regia raportează în bilanț creanțe față de Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București (CASMB) în sumă brută de 14,8 milioane Lei (12,4 milioane Lei la 31 decembrie 2013). CASMB nu confirmă aceste solduri, iar plățile către Regie se fac cu mare întârziere (cele mai vechi creanțe provin din octombrie 2011). Aferent acestor creanțe, Regia a constituit ajustări de valoare în sumă de 3,5 milioane Lei la 2014 (3,5 milioane Lei la 2013). Informațiile disponibile au fost insuficiente pentru a ne putea asigura cu privire la raportarea acestor creanțe la valoarea probabilă de încasat, așa cum prevede cadrul de raportare (art. 189(2) din OMFP 3055). Situația datează din exercițiile anterioare, ceea ce a condus la exprimarea unei rezerve în opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2013. Nu am fost în măsură să determinăm acele ajustări care ar fi necesare cu privire la sumele menționate mai sus.
- d) Regia a recunoscut în perioadele precedente creanțe din subvenții de exploatare în baza angajamentelor asumate de Primărie prin bugetele aferente acestor perioade și aprobate de Consiliul General al Municipiului București (CGMB). Regia raportează în bilanț suma de 91 milioane lei subvenții de primit, din care 67,7 milioane Lei reprezintă subvenții de exploatare constituite aferente exercițiului 2012 și suma de 23,3 milioane lei reprezentând subvenții de exploatare aferente exercițiului 2014. Pentru aceste creanțe, Regia a estimat ajustări pentru depreciere în sumă de 21 milioane Lei (6,5 milioane Lei la 2013). Informațiile disponibile nu au fost suficiente pentru a ne permite să obținem asigurarea necesară cu privire la modalitatea de calcul a acestor ajustări de valoare. Ca urmare, nu am fost în măsură să determinăm acele ajustări care ar putea fi necesare cu privire la creanța netă cu CGMB în sumă de 70 milioane Lei, pentru a fi prezentată la valoarea probabilă de încasat. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2013 conține o rezervă în același sens.

- e) Regia oferă salariaților, la pensionare, compensări în bani conform Contractului Colectiv de Muncă. Conducerea nu estimează valoarea datoriilor viitoare față de salariați ce vor fi acordate în momentul pensionării, fapt ce nu este în conformitate cu cerințele cadrului de raportare. Noi nu am putut determina eventualele corecții ce ar fi fost necesare atât pentru exercițiul financiar curent, cât și pentru cel precedent, în cazul în care o astfel de estimare ar fi fost efectuată. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2013 conține o rezervă în același sens.

Opinia cu rezerve

7. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la paragraful Bazele opiniei cu rezerve, situațiile financiare prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Regiei la 31 decembrie 2014, precum și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare.

Evidențierea unor aspecte

8. Fără a exprima alte rezerve asupra opiniei noastre, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- a) Conform deciziei CGMB, Regia acordă pensionarilor cu domiciliul în București gratuități pentru serviciul de transport. Astfel, aceștia beneficiază de servicii de transport gratuite în baza talonului de pensie, fără a exista un înscris eliberat de Regie în acest sens. Servicii oferite cu titlu gratuit pensionarilor intră în calculul subvenției acordate de CGMB Regiei. Începând cu 1 ianuarie 2009, modalitatea de acordare a subvenției nu face referire directă la subvenționarea gratuităților acordate pensionarilor cu domiciliul în București, întrucât nu se poate determina un număr al beneficiarilor. Prin urmare, deși conform prevederilor art. 129, alin.3(d) Cod Fiscal aceste prestări de servicii gratuite intră în aria de impunere a taxei pe valoarea adăugată, Regia nu a raportat TVA colectată aferent serviciilor gratuite de transport prestate deoarece nu poate fi determinată cu acuratețe baza impozabilă. În anul 2013, Regia a fost supusă unui control al ANAF cu privire la obligațiile referitoare la TVA. Decizia ANAF cu privire la necolectarea TVA pentru gratuitățile acordate pensionarilor cu domiciliul în București în perioada 1 ianuarie 2009 - 31 martie 2013 a fost favorabilă Regiei. Întrucât în exercițiul financiar 2014 modelul de acordare a gratuităților și respectiv a subvenției aferente nu s-a modificat, Regia nu a raportat în situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2014 TVA colectată aferentă gratuităților oferite. Opinia noastră de audit nu conține o rezervă în legătură cu acest aspect.
- b) Așa cum este prezentat în manualul de politici contabile al Regiei la care se face referire în cadrul Notei 6 Principii, politici și metode contabile, Regia recunoaște lunar veniturile realizate din încasarea de portofele electronice și abonamente. Regia nu are implementat un sistem de control cu privire la perioadele pentru care sunt eliberate abonamentele de călătorie, astfel încât să poată recunoaște veniturile conform cu perioada pentru care au fost eliberate abonamentele. Nu a fost posibilă estimarea efectului asupra veniturilor RATB al aplicării acestei politici contabile de recunoaștere a veniturilor din vânzări de abonamente de călătorie. Opinia noastră nu conține o rezervă în legătura cu acest aspect.
- c) Corpul de Control al Primului Ministru a realizat un control privind activitatea Regiei pe perioada 01.01.2010 - 31.12.2012 urmare căruia a emis raportul de control privind verificările efectuate la Regia Autonomă de Transport București. Concluziile acestui raport indică nereguli constatate și persoanele din conducerea Regiei care se fac vinovate. Nu am identificat posibile efecte materiale ale respectivului raport asupra situațiilor financiare atașate; acestea nu conțin nicio ajustare generată de concluziile raportului de control. Opinia noastră nu conține o rezervă în legătura cu acest aspect.

- d) În derularea activității sale, Regia utilizează terenuri aflate în proprietatea Municipality București. Aceste terenuri nu sunt prezentate în situațiile financiare atașate, întrucât operațiunea de atestare a patrimoniului public al Municipality București nu a fost efectuată de către autoritățile publice locale și centrale. Opinia noastră nu conține o rezerva în legatură cu acest aspect.
- e) Așa cum este prezentat în cadrul notei 10 h „Continuitatea în exploatare”, la 31.12.2014 Regia a fost supusă unei inspecții fiscale cu privire la taxa pe valoare adăugată în urmă căruia au fost stabilite obligații suplimentare de plată semnificative. Decizia de impunere stabilită de organele fiscale nu este definitivă. În situația materializării riscului legat de emiterea unei decizii finale definitive defavorabile cu privire la aceste obligații de plată, există incertitudini privitoare la capacitatea Regiei de a achita datoriile stabilite în urmă acestei inspecții și implicit cu privire la capacitatea Regiei de a-și continua activitatea de exploatare în condiții normale, fără sprijin din partea Consiliului General al Municipality București.

Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 320, punctul 1(e), noi am citit raportul administratorului atașat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 1 la pagina 9. Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorului noi nu am identificat informații financiare care să nu fie în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare la 31 decembrie 2014, atașate.

În numele

BDO AUDIT

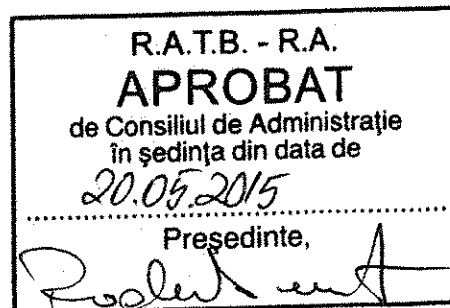
Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
Cu nr. 18/02.08.2001

Numele semnatarului:
George Stancu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
Cu nr. 1821/30.07.2007



București, România
[22] [05] [2015]



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

cu privire la închiderea exercițiului financiar pentru anul 2014

Transportul public este reglementat în România de Legea 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, Legea 92/2007 a serviciilor de transport public local, Ordonanța Guvernului 27/2011 privind transporturile rutiere, respectiv Ordonanța Guvernului 97/1999 privind garantarea furnizării de servicii publice subvenționate de transport rutier intern și de transport pe căile navigabile interioare precum și de directive europene și Regulamente C.E. în curs de aplicare.

În Capitală activitatea de transport public de persoane cu tramvaie, troleibuze și autobuze este desfășurată de Regia Autonomă de Transport București – R.A., înființată conform Deciziei Primăriei Municipiului București nr.1.179/10.12.1990 prin care s-a reorganizat Întreprinderea de Transport București și s-a elaborat o nouă strategie privind funcționarea și dezvoltarea transportului public de suprafață din București.

Legislația aplicabilă domeniului financiar-contabil, respectiv normele contabile și fiscale în vigoare care stau la baza calculării costurilor și veniturilor generate de îndeplinirea obligației de transport public sunt Legea 571/2003 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, Legea 273/2006 privind finanțele publice locale, Legea 500/2002 privind finanțele publice, Legea 356/2013 a bugetului de stat, Legea 340/2013 a bugetului asigurărilor sociale de stat pentru anul 2014, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice 2032/19.12.2013 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli întocmit de către unii operatori economici, Ordonanța Guvernului 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

În contextul deficitului de lichidități din cursul anului 2013 (generat de nedeschiderea subvenției aferente activității operatorului de transport în anii precedenți la nivelul aprobat) și a pierderii contabile înregistrate în exercițiul financiar anterior, Regia Autonomă de Transport București s-a confruntat în cursul anului 2014 cu dificultăți majore determinate de perpetuarea lipsei lichidităților necesare desfășurării activității în condiții optime, creșterea indicatorului plăți restante cu sumele respinse ca neîntemeiate prin Decizia 114/23.03.2014 emisă de M.F.P. – A.N.A.F. – D.G.S.C. (reprezentând T.V.A. aferentă subvenției acordate conform prevederilor legale beneficiarilor de gratuități și reduceri pentru perioada 2007- 2013), notificări ale furnizorilor de bunuri și servicii care înregistrau restante la plată și de înștiințările Agenției Naționale de Administrare Fiscală de instituire a sechestrului.

Aceste aspecte, semnalate în repetate rânduri autorității locale, au îngreunat prestarea serviciului de transport public de călători în anul 2014.

La începutul exercițiului financiar 2014, Regia Autonomă de Transport București a propus spre aprobare Consiliului General al Municipiului București proiecția Bugetului de Venituri și Cheltuieli fundamentată cu respectarea prevederilor legale aplicabile, respectiv Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.2032/2013, în care necesarul de subvenție estimat se situa la un nivel de 645.167 mii lei, iar

obiectivele incluse în programul de investiții aveau o valoare de 355.354 mii lei pentru cele finanțate de la bugetul local și 8.313 mii lei pentru cele finanțate din surse proprii.

Consiliul General al Municipiului București a aprobat pentru anul 2014 prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București 32/2014, confirmată prin adresa 2046/21.03.2014 a Primăriei Municipiului București-Direcția Generală Economică-Direcția Buget, sursele financiare pentru activitatea de exploatare aferente Regiei Autonome de Transport București în anul 2014, în sumă de 546.000 mii lei, și transferuri aferente investițiilor în sumă de 19.323 mii lei (la care se adaugă surse proprii în valoare de 8.313 mii lei).

În baza surselor aprobate, Regia a dimensionat indicatorii economico-financiari, astfel încât Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2014, a fost aprobat de Consiliul de Administrație, în data de 26.03.2014 și transmis Consiliului General al Municipiului București spre analiză și aprobare, conform prevederilor legale.

Prin adresa 2500/11.04.2014, Direcția Generală Economică-Direcția Buget a comunicat faptul că, din totalul sumei de 546.000 mii lei aprobată ca subvenție pentru activitatea de exploatare, 1.100 mii lei sunt destinați pentru credite bugetare aferente stingerii plăților restante având în vedere restul de subvenție aferentă anului 2013, nevirată până la finele exercițiului.

Consiliul de Administrație al Regiei, în urma analizei situației economico-financiare (indicatorii realizați și estimarea acestora până la sfârșitul anului) a constatat că deși s-au făcut eforturi de încadrare în limitele bugetului aprobat, activitatea operatorului de transport are nevoie de un plus de susținere financiară, astfel încât, pentru menținerea operativității, a fost aprobată în data de 10.10.2014 propunerea de suplimentare a subvenției pentru anul 2014 cu suma de 35.000 mii lei.

Principale argumentele ale cererii de suplimentare a subvenției au fost necesitatea acoperirii în cursul anului 2014 din veniturile operatorului de transport a pierderii contabile de 46.970 mii lei, înregistrată la încheierea exercițiului financiar al anului 2013, obligația de a asigura plata salariilor și respectarea drepturilor salariaților prevăzute în Contractul Colectiv de Muncă aplicabil (concomitent cu achitarea contribuțiilor aferente la Bugetul de Stat și la Bugetul Asigurărilor Sociale), precum și menținerea programului de circulație în parametri normali, fără a afecta substanțial utilizatorii transportului public, prin asigurarea combustibilului, energiei de tracțiune, pieselor de schimb, întreținerii parcului circulant precum și nerealizarea sporului de încasări lunar previzionat, de cca.4,4 mil.lei, rezultat din comercializarea titlurilor de călătorie, cuantum ce s-ar fi obținut ca urmare a actualizării ofertei tarifare începând cu luna iulie 2014.

În data de 18.12.2014 Consiliul de Administrație al R.A.T.B. a aprobat rectificarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Regiei pentru anul 2014, elaborată în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice 2032/2013, însoțită de anexe, întocmite conform ordinului, potrivit specificului activității prin diminuarea veniturilor și cheltuielilor prognozate.

Ca răspuns la solicitările repetate ale Regiei, Consiliul General al Municipiului București a aprobat în ședința din data de 18.12.2014 suplimentarea surselor alocate R.A.T.B. pentru activitatea de exploatare cu 12.367 mii lei prin diminuarea subvenției aferente activității de investiții de la 19.323 mii lei la 6.756 mii lei.

Pentru conformare, în ședința Consiliului de Administrație al R.A.T.B. din data de 29.12.2014 a fost aprobată ultima rectificare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2014, cu respectarea prevederilor hotărârii C.G.M.B. 297/18.12.2014.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura

activelor, datoriilor și capitalurilor proprii în perioada 1.11.2014-31.12.2014, iar rezultatele au fost înscrise în Registrul Inventar.

Pe baza Registrului Inventar și a bilanței de verificare la 31.12.2014 s-a întocmit bilanțul contabil parte componentă a situației financiare care redă situația reală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Principalele elemente de activ și pasiv cuprinse în bilanțul contabil la 31.12.2014 se prezintă astfel:

| Nr.crt. | DENUMIRE INDICATORILOR | Solduri la 31.12.2013 | Solduri la 31.12.2014 | Diferențe |
|---------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| | I. ACTIV | mii lei | mii lei | mii lei |
| 1. | Active imobilizate-total | 818.237 | 662.477 | -155.760 |
| 2. | Active circulante-total, din care: | 183.452 | 187.661 | +4.209 |
| | -stocuri materiale | 29.164 | 29.611 | +447 |
| | -clienți, furnizori-debitori și alte creanțe | 139.660 | 142.222 | +2.562 |
| | -conturi la bănci,casa în lei,alte valori | 14.628 | 15.828 | +1.200 |
| 3. | Cheltuieli în avans | 627 | 587 | -40 |
| | TOTAL ACTIV | 1.002.316 | 850.725 | -151.591 |
| | II.CAPITALURI SI DATORII | mii lei | mii lei | mii lei |
| 1. | Capitaluri proprii-total, din care: | 736.850 | 404.275 | -332.575 |
| | -patrimoniul regiei | 662.530 | 527.095 | -135.435 |
| | -diferențe din reevaluare | 122.772 | 122.772 | - |
| | -rezerve | 1.270 | 1.270 | - |
| | -rezultatul reportat | (2.752) | (293.832) | +291.080 |
| | -rezultatul exercițiului | (46.970) | 46.970 | +93.940 |
| 2. | Provizioane pentru riscuri | 92 | 92 | - |
| 3. | Datorii-total | 256.579 | 437.973 | +181.394 |
| | -furnizori,clienți,alte datorii | 128.091 | 330.593 | +202.502 |
| | -credit | 128.488 | 107.380 | -21.108 |
| 4. | Venituri înregistrate în avans/ subvenție | 8.795 | 8.385 | -410 |
| | TOTAL CAPITALURI SI DATORII | 1.002.316 | 850.725 | -151.591 |

Deși în anul 2014 resursele financiare au fost restrânse, managementul Regiei, prin măsurile stabilite a menținut activitatea operatorului de transport public de persoane la standarde normale și de siguranță.

În evoluția elementelor bilanțiere se observă că poziția din bilanț referitoare la „active imobilizate” a scăzut în 2014 față de 2013 cu cca. 20% datorită faptului că nu s-au mai făcut investiții, sursele de la acest capitol fiind mult diminuate.

Situația indicatorilor fizici și economico – financiari pentru anul 2014, comparativ cu realizările anului precedent și cu programul aprobat pentru anul 2014 se prezintă astfel:

I. Realizarea programului de activitate a operatorului de transport public de persoane

Situația indicatorilor fizici realizați:

| Nr. crt. | Indicatori | U/M | Realizat 2013 | Realizat 2014 | 2014/2013 % |
|----------|---------------------------------|----------|---------------|---------------|-------------|
| 1. | PARC MEDIU CIRCULANT (zi lucru) | nr. veh. | 1.337 | 1.221 | 91,32 |
| 2. | KM REALIZAȚI | mii | 83.679 | 77.609 | 92,75 |

Prestația de transport public de persoane a fost organizată în anul 2014 în cadrul a 8 autobaze și 12 depouri dintre care unul mixt, iar la finele anului parcul circulant propriu era distribuit pe 148 de trasee, din care 24 linii de tramvaie, 17 linii troleibuze și 107 linii de autobuze (din care 11 linii preorășenești).

Ca prestație efectuată în anul 2014, se constată o diminuare a realizărilor față de anul precedent, ca urmare a redimensionării parcului circulant și a planificării riguroase a programelor de circulație în vederea încadrării în sursele financiare aprobate pentru desfășurarea activității, cu adaptarea la cererea de transport .

II. Indicatorii economico-financiari prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli:

Indicatorii economico-financiari prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli au fost realizați menținându-se continuitatea activității de transport public de persoane în condiții de siguranță, astfel:

- mii lei -

| Nr. Crt | EXPLICAȚII | REALIZAT 2013 | ANUL 2014 | | |
|---------|--|---------------|-----------|----------|--------|
| | | | PROGRAM | REALIZAT | % |
| I. | TOTAL VENITURI din care: | 871.243 | 913.113 | 916.093 | 100,33 |
| | -venituri proprii | 406.835 | 355.846 | 358.826 | 100,84 |
| | -subvenție, din care : | 464.408 | 558.367 | 558.367 | 100,00 |
| | 1.credite bugetare pentru stingere plăți restante 2013 (sumă aprobată și nealocată în anul 2013) | | 1.100 | 1.100 | 100,00 |
| | 2. subvenție aferentă anului curent, din care: | 464.408 | 557.267 | 557.267 | 100,00 |
| | -alocată | 463.308 | | 533.965 | |
| | -creanță asupra bugetului local de virat în anul următor | 1.100 | | 23.302 | |
| II. | TOTAL CHELTUIELI | 918.213 | 866.143 | 866.331 | 100,02 |
| III. | IMPOZIT PE PROFIT | | | 2.792 | |
| IV. | TOTAL CHELTUIELI inclusiv impozit pe profit | | | 869.123 | |
| V. | REZULTATE FINANCIARE | -46.970 | 46.970 | 46.970 | 100,00 |

1. VENITURI

Veniturile totale se constituie din încasările aferente activității de transport public de călători, respectiv vânzarea titlurilor de călătorie, venituri conexe acesteia (subvenții pentru investiții, dobândă credit BEI, producție neterminată, venituri din producție stocată aferentă modernizărilor de tramvaie, valorificare deșeuri, publicitate, venituri financiare, venituri din vânzarea mărfurilor, debite din tamponări, diverse avize, I.T.P., etc.), întregite cu subvenția acordată ca diferență dintre cheltuielile și veniturile operatorului de transport.

În anul 2014, tendința călătorilor a fost de renunțare la achiziția de titluri de călătorie tip abonament în favoarea titlurilor de transport tip călătorie, care au un grad de subvenționare scăzut. Utilizatorii serviciului public de transport de persoane au ales cu predilecție achiziționarea titlurilor tarifare tip portofel electronic/călătorii electronice și au continuat orientarea către alte modalități de deplasare mai facilă în mediul urban (metrou, autoturisme proprietate personală, biciclete, ș.a.) .

Veniturile obținute din comercializarea titlurilor de călătorie în anul 2014, respectiv veniturile provenite din vânzarea aferentă titlurilor de călătorie urbane au crescut cu cca. 1% față de anul precedent. În ceea ce privește veniturile obținute din activități conexe, acestea includ într-o pondere importantă veniturile aferente amortizării subvențiilor pentru investiții (regăsite în proporție aproximativ egală și în cuantumul cheltuielilor), fără afectarea rezultatului financiar.

2. CHELTUIELI

-mii lei -

| STRUCTURA CHELTUIELI | CHELTUIELI REALIZATE | | | | 2014/ 2013 (%) |
|---|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|
| | 1.01-31.12. 2013 | % | 1.01.-31.12. 2014 | % | |
| CHELTUIELI MATERIALE, din care: | 181.398 | 19,76 | 161.633 | 18,60 | 89,10 |
| - combustibil | 109.240 | 11,90 | 105.419 | 12,13 | 96,50 |
| - energie, gaze, apă | 41.279 | 4,50 | 35.106 | 4,04 | 85,05 |
| LUCRĂRI, REPARAȚII, SERVICII | 9.835 | 1,07 | 7.794 | 0,90 | 79,25 |
| IMPOZITE TAXE | 8.292 | 0,90 | 18.137 | 2,09 | 218,73 |
| SALARII | 370.348 | 40,33 | 361.209 | 41,56 | 97,53 |
| ALTE CHELTUIELI DE PERSONAL | 113.798 | 12,39 | 108.181 | 12,45 | 95,06 |
| TICHETE DE MASĂ | 19.657 | 2,14 | 20.177 | 2,32 | 102,65 |
| CHELTUIALĂ DE PERSONAL | 503.803 | 54,87 | 489.567 | 56,33 | 97,17 |
| AMORTIZĂRI ȘI PROVIZIOANE | 208.383 | 22,69 | 183.949 | 21,16 | 88,27 |
| CHELTUIELI FINANCIARE | 6.502 | 0,71 | 5.251 | 0,60 | 80,76 |
| TOTAL CHELTUIELI | 918.213 | 100,00 | 866.331 | 99,68 | - |
| IMPOZIT PE PROFIT | - | - | 2.792 | 0,32 | - |
| TOTAL CHELTUIELI inclusiv cheltuiala cu impozitul pe profit | 918.213 | 100,00 | 869.123 | 100,00 | 94,65 |

În anul 2014 cheltuielile de personal au scăzut cu suma de 14.236 mii lei față de anul 2013 datorită utilizării riguroase a personalului angajat (chiar dacă, în anumite sectoare de activitate - control legitimații de călătorie, comercializare titluri de călătorie, exploatare – există deficit), diminuării naturale a numărului

de angajați și modificării legislației în vigoare referitor la diminuarea contribuției de asigurări sociale datorate de angajator începând cu 1 octombrie 2014, conform prevederilor Legii 123/2014 pentru modificarea Legii 571/2003.

Creșterea cheltuielilor cu tichetele de masă în anul 2014 față de anul anterior cu 520 mii lei, este determinată de indexarea valorii nominale a acestora începând cu luna aprilie 2014 conform prevederilor legale în vigoare, respectiv normele metodologice de aplicare a Legii 142/1998 privind acordarea tichetelor de masă, cu modificările și completările ulterioare.

Concomitent, cheltuielile materiale au scăzut cu suma de 19.765 mii lei ca urmare a micșorării programului de transport (și implicit scăderii corespunzătoare a consumului de combustibil și energie electric de tracțiune) și a prioritizării stricte a achizițiilor publice de produse și servicii în vederea încadrării în sursele financiare alocate.

| INDICATORI SPECIFICI | U.M. | 2013 | 2014 | 2014/2013 % |
|-------------------------|---------|---------|---------|----------------|
| COSTURI TOTALE | mii lei | 918.213 | 869.123 | 94,65 |
| VENITURI PROPRII | mii lei | 406.835 | 358.826 | 88,20 |
| COST/CĂLĂTORIE | lei/căl | 1,27 | 1,10 | 86,61 |
| COST/KM | lei/km | 10,97 | 11,20 | 102,10 |
| VENIT PROPRIU/CĂLĂTORIE | lei/căl | 0,56 | 0,46 | 82,14 |
| VENIT PROPRIU/KM | lei/km | 4,86 | 4,62 | 95,06 |

În conformitate cu reglementările legislative în vigoare (Legea nr.53/2003-Codul Muncii cu modificări și completări ulterioare și Legea 571/2003, privind Codul Fiscal cu modificări și completări ulterioare) Regia poate efectua cheltuieli deductibile fiscal cu acțiuni sociale în limita unei cote de 2 % aplicată la cheltuielile cu salariile realizate.

În conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă, în anul 2014, Regia Autonomă de Transport București a efectuat următoarele cheltuieli cu acțiuni sociale

| | | |
|---|--|----------------------|
| I. Cheltuieli pentru funcționarea activității: | | |
| - Cheltuieli cu dispensare-cabinete medicale | | 22 mii lei |
| - Cheltuieli cu cantine, bufete salariați | | 1.225 mii lei |
| - Cheltuieli cu cămine de nefamiliști | | 157 mii lei |
| II. Cota parte din cheltuieli sociale: | | |
| - Cota cost bilete tratament salariați și familiile lor | | 1.212 mii lei |
| - Cheltuieli pentru ajutoare pentru naștere, înmormântare, boli grave, daruri copii salariați | | 1.371 mii lei |
| TOTAL | | 3.987 mii lei |

La data de 31.12.2014, cheltuielile în sumă de 869.123 mii lei raportate la veniturile Regiei în sumă de 916.093 mii lei, au determinat un profit contabil de 46.970 mii lei, cu care operatorul a acoperit pierderea înregistrată în anul 2013.

Regia a înregistrat datorii totale de 437.973 mii lei, din care 265.577 mii lei plăți restante, reprezentând sumele respinse ca neîntemeiate prin Decizia 114/23.03.2014 emisă de M.F.P. – A.N.A.F. – D.G.S.C., respectiv 224.863 mii lei - Taxa pe Valoarea Adăugată aferentă subvenției acordate conform prevederilor legale beneficiarilor de gratuități și reduceri, la care se adaugă contribuții salariale restante la

Bugetul de Stat și Bugetele Asigurărilor Sociale și Fondurilor Speciale în sumă de cca.35.653 mii lei (inclusiv accesorii), 5.061 mii lei datorii către alți furnizori.

Creanțele totale înregistrate de Regie la 31.12.2014 au fost de 142.222 mii lei, din care cca.87.168 mii lei reprezintă creanțe restante.

Până la finele exercițiului financiar 2014, municipalitatea nu a virat în integralitate sursele financiare aprobate pentru anul în curs pentru susținerea activității de exploatare, 23.302 mii lei rămânând ca și creanță de recuperat de la bugetul local în cursul anului 2015.

III. Realizarea programului de investiții

Pentru anul 2014, s-a prevăzut, la activitatea de investiții, o valoare totală de 363.667,00 mii lei, astfel:

- 355.354,00 mii lei din alocații de la bugetul local;
- 8.313,00 mii lei din surse proprii ale Regiei Autonome de Transport București.

Față de propunerile R.A.T.B., prin H.C.G.M.B. nr. 32/27.02.2014 s-a aprobat „Lista obiectivelor de investiții R.A.T.B. cu finanțare integrală sau parțială de la buget pe anul 2014” la valoarea de 19.323,00 mii lei în următoarea componență:

Cap. C. Alte Cheltuieli de investiții

Dotări independente – 19.323,00 mii lei din care:

- Tramvaie Bucur LF cu podea parțial coborâtă – 4 bucăți = 15.700,00 mii lei;
- Automate card călătorie – 40 bucăți = 3.623,00 mii lei.

În baza acestei liste, Serviciul Investiții a emis comanda pentru execuția a 4 tramvaie BUCUR LF către Uzina de Reparații – R.A.T.B.

Totodată s-a întocmit adresa către Serviciul Tehnic pentru întocmirea caietului de sarcini pentru cele 40 automate de taxare prevăzute în listă precum și către Serviciul Vânzare pentru definitivarea locațiilor de amplasare a celor 40 automate de vânzare.

Odată cu Lista obiectivelor de investiții cu finanțare din alocații de la buget pe anul 2014, la valoarea de 19.323,00 mii lei aprobată prin H.C.G.M.B. nr. 32/27.02.2014 s-a primit și defalcarea pe trimestre, împreună cu sumele aprobate pentru plata datoriei publice la extern (dobânzi și rate de rambursare) în valoare de 27.523,00 mii lei defalcate pe trimestre, aferente obiectivelor de investiții realizate anterior.

Valoarea totală a obiectivelor de investiții aprobată pentru anul 2014 este de 27.636,00 mii lei în următoarea componență:

- Alocații bugetare = 19.323,00 mii lei
- Surse proprii RATB = 8.313,00 mii lei.

R.A.T.B. a transmis, cu adresa nr. 31440/16.07.2014 la P.M.B. – D.G.E., P.M.B. - Direcția Buget, P.M.B. – D.T.D.S.C., cabinet Viceprimar, Primar General, precum și la C.G.M.B. - Comisia de Transport și Infrastructură Urbană și Comisia Economică Buget – Finanțe, Notele de fundamentare privind aprobarea modificării listei de investiții R.A.T.B. cu finanțare de la buget aprobată pe anul 2014, prin :

- suplimentarea sumei aprobate inițial la poziția de tramvaie, pentru dotarea cu instalație de climatizare în salonul de pasageri, cu valoarea de 3.040,00 mii lei respectiv de la 15.700,00 mii lei la 18.740,00 mii lei, precizându-se totodată că, în situația neaprobării modificării listei de

investiții până la data de 31.07.2014, există riscul nefinalizării și nerecepționării celor 4 tramvaie Bucur LF cu climatizare în salonul de pasageri până la finele anului 2014;

- suplimentarea valorii prevăzute la poziția automate vânzare card călătorie cu suma de 1.273,00 mii lei respectiv de la 3.623,00 mii lei la 4.896,00 mii lei.

Cu adresa nr. 53695/11.12.2014, Regia a transmis către C.G.M.B. – Comisia Economică de Buget Finanțe o notă informativă privind stadiul fizic și valoric al obiectivelor prevăzute în lista de investiții R.A.T.B. cu finanțare de la buget aprobată pe anul 2014 în care, la poziția tramvaie s-a făcut informarea că din cele 4 tramvaie prevăzute în listă până la finele anului 2014 se vor finaliza 2 bucăți, celelalte 2 aflate în stadiul de caroserie sudată, cu boghiurile motoare aflate la echipare iar cele purtătoare în faza de prelucrări mecanice, urmând a fi finalizate în anul 2015.

„Automatele card călătorie” nu s-au mai achiziționat, montat și nu au mai putut fi puse în funcțiune în anul 2014 având în vedere nealocarea fondurilor suplimentare solicitate de R.A.T.B.

Prin H.C.G.M.B. 297/18.12.2014 s-a aprobat „Lista obiectivelor de investiții R.A.T.B. cu finanțare integrală sau parțială de la buget pentru anul 2014” la valoarea de 6.756,00 mii lei în următoarea componență:

Alte Cheltuieli de investiții – 6.756,00 mii lei din care:

- Tramvaie Bucur LF cu podea parțial coborâtă – 2 buc = 6.756,00 mii lei;

În aceasta situație programul de investiții pentru anul 2014 are o valoare totală de 9.074,00 mii lei în următoarea componență:

- Alocații bugetare - 6.756,00 mii lei
- Surse proprii - 2.318,00 mii lei.

Prin adresa R.A.T.B. 54671/17.12.2014 au fost comunicate la P.M.B. – D.T.D.S.C. datele de recepție a celor două tramvaie, valoarea acestora conform devizelor postcalcul precum și solicitarea dispunerii plății acestora.

Până la data de 31.12.2014 nu s-au înregistrat plăți la obiectivele finanțate din alocații C.G.M.B. deoarece P.M.B. nu a virat sumele necesare pentru plata celor două tramvaie, urmând ca acestea să fie plătite în anul 2015 (ca plăți restante din anul 2014).

În ceea ce privește Lista de investiții cu finanțare din surse proprii, având în vedere analiza efectuată privind estimările de durată pentru fiecare tip de procedură în parte din lista de dotări și ținând cont și de posibilitățile financiare ale RATB, în luna octombrie 2014 s-a făcut propunerea de rectificare a acesteia de la 8.313,00 mii lei la 2.318,00 mii lei, propunere aprobată în ședința CA – R.A.T.B. din data de 19.11.2014.

În luna decembrie 2014 la obiectivele de investiții finanțate din surse proprii R.A.T.B. s-au efectuat plăți în valoare de 1.333,35 mii lei la capitolul dotări.

Având în vedere cele prezentate mai sus, **realizările fizice** la obiectivele de investiții pe anul 2014 au valoarea totală de 8.089,33 mii lei, respectiv:

- Alocații bugetare = 6.755,69 mii lei;
- Surse proprii = 1.333,64 mii lei.

Față de un program de investiții în valoare totală de 9.074,00 mii lei rezultă un grad de realizare de 89,15%.

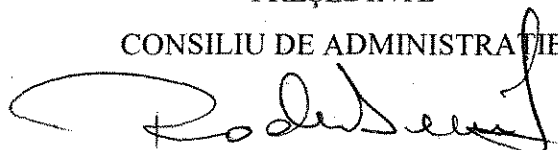
Administratorul Regiei trebuie să acorde o atenție sporită desfășurării în condiții de confort și siguranță a transportului public de persoane, achitării plăților restante și îmbunătățirii următorilor indicatori financiari:

- lichiditate curentă – 0,53;
- lichiditate imediată – 0,45;
- rata generală a îndatorării – 1,08;
- viteza de rotație a activelor imobilizate – 1,11;
- viteza de rotație a activelor totale – 0,86;
- gradul de îndatorare – 0,21.

Ca președinte al Consiliului de Administrație estimez că Regia va avea o evoluție mai bună în anul 2015, în condițiile valorificării activității operatorului, continuării activității curente, încasării creanțelor, achitării plăților restante, implementării obiectivelor asumate și menținerii pe piața operatorilor de transport public de persoane.

PREȘEDINTE

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE



Bifați numai dacă este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul 2014

Entitatea REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCUREȘTI

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București
 Strada ȚINICU GOLESCU Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J/40/46/1991

Cod unic de înregistrare 1 5 8 9 8 8 6

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

404.274.721

Profit/ pierdere

46.969.664

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ANTONESCU VINCENTIU DANIEL

Semnătura și stampila



INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIRU VIRGIL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Formular VALIDAT

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

BILANT
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|---------|-------------|-------------|
| | | 01.01.2014 | 31.12.2014 |
| A | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801) | 01 | | |
| 2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903) | 02 | | |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 2.160.144 | 1.043.867 |
| 4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907) | 04 | | |
| 5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933) | 05 | | |
| TOTAL (rd. 01 la 05) | 06 | 2.160.144 | 1.043.867 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 07 | 452.507.828 | 420.875.238 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 08 | 362.342.293 | 239.246.158 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 09 | 396.666 | 316.816 |
| 4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931) | 10 | 0 | 27.704 |
| TOTAL (rd. 07 la 10) | 11 | 815.246.787 | 660.465.916 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961) | 12 | | |
| 2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964) | 13 | 797.275 | 493.203 |
| 3. Interese de participare (ct. 263 - 2962) | 14 | | |
| 4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965) | 15 | | |
| 5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963) | 16 | 200 | 200 |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 17 | 33.073 | 473.584 |
| TOTAL (rd. 12 la 17) | 18 | 830.548 | 966.987 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18) | 19 | 818.237.479 | 662.476.770 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| I. STOCURI | | | |
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398) | 20 | 22.330.514 | 20.597.235 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 21 | 6.679.628 | 8.927.516 |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428) | 22 | 153.713 | 86.263 |
| 4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091) | 23 | | |
| TOTAL (rd. 20 la 23) | 24 | 29.163.855 | 29.611.014 |
| II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) | | | |

| | | | |
|---|-----------|--------------------|---------------------|
| 1. Creanțe comerciale (1) (ct. 2675 [*] + 2676 [*] + 2678 [*] + 2679 [*] - 2966 [*] - 2968 [*] + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491) | 25 | 7.545.524 | 7.336.843 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 ^{**} - 495 ^{**}) | 26 | | |
| 3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495 [*]) | 27 | | |
| 4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 ^{***} + 437 ^{**} + 4382 + 441 ^{**} + 4424 + 4428 ^{**} + 444 ^{**} + 445 + 446 ^{**} + 447 ^{**} + 4482 + 4582 + 461 + 473 ^{**} - 496 + 5187) | 28 | 132.114.898 | 134.884.945 |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495 [*]) | 29 | | |
| TOTAL (rd. 25 la 29) | 30 | 139.660.422 | 142.221.788 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT | | | |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591) | 31 | | |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114) | 32 | | |
| TOTAL (rd. 31 + 32) | 33 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | | | |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34) | 35 | 183.451.800 | 187.660.981 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) | 36 | 626.699 | 586.617 |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 37 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 38 | 22.733.735 | 22.388.312 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 39 | 4.698 | 4.698 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 40 | 38.091.025 | 36.875.446 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 41 | | |
| 6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ^{***}) | 42 | | |
| 7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453 ^{***}) | 43 | | |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ^{***} + 437 ^{***} + 4381 + 441 ^{***} + 4423 + 4428 ^{***} + 444 ^{***} + 446 ^{***} + 447 ^{***} + 4481 + 455 + 456 ^{***} + 457 + 4581 + 462 + 473 ^{***} + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 44 | 89.995.634 | 293.712.699 |
| TOTAL (rd. 37 la 44) | 45 | 150.825.092 | 352.981.155 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63) | 46 | 28.838.013 | -169.240.382 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46) | 47 | 847.075.492 | 493.236.388 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 48 | | |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 49 | 105.753.230 | 84.991.677 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 50 | | |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 51 | | |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 52 | | |
| 6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ^{***}) | 53 | | |
| 7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453 ^{***}) | 54 | | |

| | | | |
|--|----|-------------|-------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 55 | | |
| TOTAL (rd. 48 la 55) | 56 | 105.753.230 | 84.991.677 |
| H. PROVIZIOANE | | | |
| 1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515) | 57 | | |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 58 | | |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 59 | 92.291 | 92.291 |
| TOTAL (rd. 57 la 59) | 60 | 92.291 | 92.291 |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) | 61 | 4.379.718 | 3.877.699 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64) | 62 | 4.415.394 | 4.506.825 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 ^a) | 63 | 4.415.394 | 4.506.825 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ^b) | 64 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 65 | | |
| Fond comercial negativ (ct.2075) | 66 | | |
| TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66) | 67 | 8.795.112 | 8.384.524 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | |
| I. CAPITAL | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 68 | | |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 69 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 70 | 662.529.628 | 527.095.229 |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 71 | | |
| TOTAL (rd. 68 la 71) | 72 | 662.529.628 | 527.095.229 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 73 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 74 | 122.772.482 | 122.772.482 |
| IV. REZERVE | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 75 | | |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 76 | | |
| 3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065) | 77 | | |
| 4. Alte rezerve (ct. 1068) | 78 | 1.269.663 | 1.269.663 |
| TOTAL (rd. 75 la 78) | 79 | 1.269.663 | 1.269.663 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 80 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 81 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 82 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | 83 | | |
| SOLD C (ct. 117) | 84 | 2.751.856 | 293.832.317 |
| SOLD D (ct. 117) | 84 | | |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | 85 | | 46.969.664 |
| SOLD C (ct. 121) | 85 | | 46.969.664 |
| SOLD D (ct. 121) | 86 | 46.969.664 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 87 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87) | 88 | 736.850.253 | 404.274.721 |

| | | | |
|--|----|-------------|-------------|
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 89 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66) | 90 | 736.850.253 | 404.274.721 |

Suma de control F10 : 13461547957 / 51584138864

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ANTONESCU VINCENTIU DANIEL

Numele și prenumele

CHIRU VIRGIL

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|------------|----------------------|-------------|
| | | 2013 | 2014 |
| A | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06) | 01 | 646.668.571 | 735.587.668 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 02 | 181.217.176 | 177.383.465 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 03 | 1.043.395 | 937.203 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 04 | | |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | 05 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 464.408.000 | 557.267.000 |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | |
| Sold C | 07 | 5.926.652 | 5.788.296 |
| Sold D | 08 | | |
| 3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722) | 09 | 3.328.247 | 6.755.684 |
| 4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815) | 10 | 208.312.231 | 162.613.312 |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ | 11 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10) | 12 | 864.235.701 | 910.744.960 |
| 5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412) | 13 | 138.456.578 | 125.480.349 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 14 | 768.385 | 213.535 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413) | 15 | 41.279.057 | 35.105.679 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 16 | 881.565 | 832.898 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 17 | | |
| 6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20) | 18 | 503.803.032 | 489.567.149 |
| a) Salarii și indemnizații ¹⁾ (ct.641+642+643+644-7414) | 19 | 390.004.704 | 381.385.756 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415) | 20 | 113.798.328 | 108.181.393 |
| 7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23) | 21 | 208.733.605 | 161.664.153 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813) | 22 | 208.733.605 | 161.664.153 |
| a.2) Venituri (ct.7813) | 23 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26) | 24 | -748.997 | 14.529.194 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814) | 25 | 27.344 | 14.613.229 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814) | 26 | 776.341 | 84.035 |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31) | 27 | 19.179.214 | 33.687.372 |

| | | | |
|---|----|-------------|-------------|
| 8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416) | 28 | 9.803.208 | 7.778.334 |
| 8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635) | 29 | 8.291.984 | 18.108.709 |
| 8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658) | 30 | 1.084.022 | 7.800.329 |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^{*)}) | 31 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34) | 32 | -641.779 | 0 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 33 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 34 | 641.779 | 0 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32) | 35 | 911.710.660 | 861.080.329 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | |
| - Profit (rd. 12 - 35) | 36 | 0 | 49.664.631 |
| - Pierdere (rd. 35 - 12) | 37 | 47.474.959 | 0 |
| 9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613) | 38 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 39 | | |
| 10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763) | 40 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 41 | | |
| 11. Venituri din dobânzi (ct.766 ^{*)}) | 42 | 447.004 | 91.675 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 43 | | |
| Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768) | 44 | 6.560.744 | 5.256.837 |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44) | 45 | 7.007.748 | 5.348.512 |
| 12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48) | 46 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 47 | | |
| - Venituri (ct.786) | 48 | | |
| 13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666 ^{*)} -7418) | 49 | 6.101.992 | 5.184.143 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 50 | | |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 51 | 400.461 | 67.293 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51) | 52 | 6.502.453 | 5.251.436 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 45 - 52) | 53 | 505.295 | 97.076 |
| - Pierdere (rd. 52 - 45) | 54 | 0 | 0 |
| 14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52) | 55 | 0 | 49.761.707 |
| - Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45) | 56 | 46.969.664 | 0 |
| 15. Venituri extraordinare (ct.771) | 57 | | |
| 16. Cheltuieli extraordinare (ct.671) | 58 | | |
| 17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ: | | | |
| - Profit (rd. 57 - 58) | 59 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 58 - 57) | 60 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|----|-------------|-------------|
| VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57) | 61 | 871.243.449 | 916.093.472 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58) | 62 | 918.213.113 | 866.331.765 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | |
| - Profit (rd. 61 - 62) | 63 | 0 | 49.761.707 |
| - Pierdere (rd. 62 - 61) | 64 | 46.969.664 | 0 |
| 18. Impozitul pe profit (ct.691) | 65 | | 2.792.043 |
| 19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 66 | | |
| 20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR: | | | |
| - Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66) | 67 | 0 | 46.969.664 |
| - Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63) | 68 | 46.969.664 | 0 |

Suma de control F20 : 13918614963 / 51584138864

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ANTONESCU VINCENTIU DANIEL

Semnătura

Stampila unității

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIRU VIRGIL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr. rd. | Nr.unitati | Sume | |
|---|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---|
| A | B | 1 | 2 | |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 1 | 46.969.664 | |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | | | |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23) | 04 | 265.576.593 | 265.333.559 | 243.034 |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 5.002.315 | 4.759.281 | 243.034 |
| - peste 30 de zile | 06 | 4.753.569 | 4.753.569 | 0 |
| - peste 90 de zile | 07 | 640 | 640 | 0 |
| - peste 1 an | 08 | 248.106 | 5.072 | 243.034 |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14) | 09 | 25.772.397 | 25.772.397 | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 19.387.526 | 19.387.526 | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 5.862.802 | 5.862.802 | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 522.069 | 522.069 | |
| - alte datorii sociale | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 287.687 | 287.687 | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat | 17 | 76.788.822 | 76.788.822 | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 18 | | | |
| Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22) | 19 | | | |
| - restante dupa 30 de zile | 20 | | | |
| - restante dupa 90 de zile | 21 | | | |
| - restante dupa 1 an | 22 | | | |
| Dobanzi restante | 23 | 157.725.372 | 157.725.372 | |
| III. Numar mediu de salariatii | Nr. rd. | 31.12.2013 | | 31.12.2014 |
| A | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 24 | 11.120 | | 10.746 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 25 | 11.067 | | 10.604 |