

# RATBV S.A.



Str. Hărmanului nr. 49, Braşov, 500250 România  
Nr. Reg. Com.: J8/45/1991; CIF: RO 1102556  
Tel.: 0268-334-678; Fax.: 0268-335-660  
E-mail: ratbv@ratbv.ro; www.ratbv.ro  
Nr. ...: 7.1.26 Din: ...: 22.05.2018

## Raportul administratorilor pe anul 2017

### A. Considerații generale

RATBV S.A., societate pe acțiuni cu capital majoritar de stat, având sediul social în Braşov, str. Hărmanului nr. 49, a fost înființată în luna decembrie 2016, prin transformarea fostei Regii Autonome de Transport Braşov, în baza prevederilor OUG nr. 30/1997, privind reorganizarea regiilor autonome și a Legii nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare. Noua societate a preluat activele și pasivele, precum și toate drepturile și obligațiile Regiei Autonome de Transport Braşov.

Activitatea principală, conform codului CAEN este: “transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători”.

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2017 este de 6.500.590 lei, divizat în 650.659 acțiuni nominative, în valoare de 10 lei/acțiune.

Structura acționariatului la 31.12.2017 este următoarea:

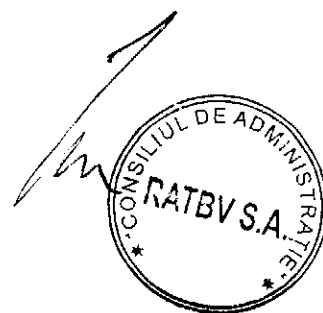
- Unitatea Administrativ-Teritorială a Municipiului Braşov – 99,0057%
- Unitatea Administrativ-Teritorială a Comunei Prejmer - 0,9845%
- Agenția Metropolitană pentru Dezvoltare Durabilă Braşov – 0,0098%.

Societatea nu deține filiale sau sucursale și nu a achiziționat acțiuni proprii în anul 2017.

Pentru realizarea programului aprobat prin Planul de Servicii pe perioada 01.01.2017 - 31.12.2017, pe un număr de 41 de trasee cu o lungime totală de 675,30 km în creștere cu 6,52% față de anul precedent, societatea a dispus la 1 ianuarie 2017 de 235 mijloace de transport care prezentau o uzură scriptică de 95,15 %, dintre acestea 210 mijloace de transport (reprezentând 89,36 % din parcul existent) având îndeplinită durata normală de utilizare.

### B. Conducerea societății

În urma procedurii de selecție a administratorilor, realizată în baza OUG 109/2011 și a Legii 111/2016, începând cu data de 6 august 2017 s-a constituit noul Consiliu de Administrație, format din Cornea George – Mihai - președinte, Năstase Bogdan - vicepreședinte, Geman Marian - membru, Coste Marius - membru și Marin Mircea - membru. După formarea noului Consiliu de Administrație s-a început procedura de selecție a directorilor, care a fost finalizată în februarie 2018. Pe parcursul anului 2017 societatea a fost condusă de directori interimari.



### **C. Rezultate economico-financiare înregistrate de RATBV S.A. în anul 2017**

RATBV S.A. Braşov prezintă următoarele rezultate înregistrate după contul de profit şi pierdere încheiat la 31.12.2017 comparativ cu exerciţiul precedent:

**Veniturile totale** au înregistrat o creştere în anul 2017 faţă de anul 2016 cu 9,44%, în care:

- veniturile din exploatare (cu o pondere de 99.99% în totalul veniturilor) au scăzut cu 9.51% , iar
- veniturile financiare (deţinând o pondere de mai puţin de 0.01% în totalul veniturilor) au scăzut cu 13.790,24%.

**Cifra de afaceri netă** înregistrată în exerciţiul financiar 2017 a fost în sumă de 59.010.376 lei, în creştere cu 9,94 % faţă de 53.675.863 lei, înregistrată în exerciţiul financiar 2016 .

În anul 2017, în structura veniturilor din exploatare a crescut ponderea veniturilor din subvenţii (8,60% din total venituri din exploatare) datorată următoarelor :

- Facturarea către Primăria Braşov a tuturor gratuităţilor şi reducerilor acordate diferitelor categorii de cetăţeni în baza prevederilor legale (legi, hotărâri de Consiliu Local) şi înregistrarea lor ca venituri din producţia vândută faţă de anii anteriori când aceste venituri se înregistrau ca venituri din subvenţii de exploatare, pe bază de decont.
- Schimbarea în anul 2016 a planului tarifar, odată cu implementarea sistemului MiSTIC, în sensul renunţării la abonamentele pe una şi două linii şi introducerea abonamentului unic pe toate liniile la suma de 70 de lei (TVA inclus), faţă de 125 de lei, în anii anteriori. Facem precizarea că toate gratuităţile si reducerile se facturează la tariful de 70 lei, respectiv 35 de lei.
- De asemenea, în anul 2017 Consiliul Local Braşov a majorat numărul beneficiarilor de gratuităţi cu întreg efectivul de elevi din municipiul Braşov, datorită eliminării criteriului de proximitate.

În cadrul veniturilor din exploatare:

- Veniturile din producţia vândută au deţinut o pondere de 91.32% şi au crescut cu 5,39%, în timp ce
- Veniturile din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, ce au deţinut o pondere de 8.60%, au crescut cu 201.36%.

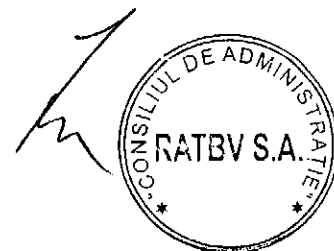
Poziţia „alte venituri din exploatare” (pondere de 0.89% în total venituri din exploatare) a scăzut cu 20.74%.

**Cheltuielile totale** efectuate în anul 2017 s-au situat peste nivelul anului 2016, înregistrând o creştere de 4.88%, din care:

- cheltuielile de exploatare (cu o pondere de 99.72% în total cheltuieli) au înregistrat o creştere de 5.06%, iar
- cele financiare (cu o pondere nesemnificativă de 0.28% în total cheltuieli) au înregistrat o scădere cu 34.31% .

În cadrul cheltuielilor de exploatare, majoritatea categorii de cheltuieli au fost în creştere, dar au avut loc şi scăderi la următoarele capitole:

- ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale în scădere cu 5,29 % faţă de anul precedent, pe fondul parcului auto învechit.



Cheltuielile privind prestațiile externe (cu o pondere de 5,51 % în total cheltuieli de exploatare) au crescut cu 1,46%, în principal ca urmare a nevoii continue de reparații la parcul auto, cu un grad de uzură fizică și morală foarte avansat.

Cheltuielile cu ponderea cea mai mare în total cheltuielilor de exploatare sunt cheltuielile cu personalul (pondere 58,20% în total cheltuieli de exploatare) au înregistrat o creștere semnificativă de 14,58% față de nivelul realizat în anul 2016.

**Rezultatul brut** al exercițiului este **pierdere**, în sumă de **1.160.131 lei**, respectiv: pierdere din activitatea de exploatare 989.111 lei și pierdere din activitatea financiară 171.020 lei.

**Rezultatul net** al exercițiului este de asemenea **pierdere**, în sumă de **1.160.131 lei**, care se va acoperi din rezultatele înregistrate în anii următori.

Principala cauză a înregistrării de pierderi a fost nivelul aprobat la începutul anului al costului per kilometru, atât pentru autobuze, cât și pentru troleibuze, utilizat la calculul subvenției lunare ca diferență între cheltuielile și veniturile activității de transport în comun de călători, total subevaluat față de nivelul efectiv realizat. Facem precizarea că, începând cu 25.08.2017, odată cu modificarea contractului de servicii și aprobarea unui nou cost pe kilometru rezultatele financiare au fost pozitive.

O altă cauză a înregistrării de pierderi este și nerealizarea veniturilor proprii din vânzarea titlurilor de călătorie către populație prognozate din cauza nerealizării planului de circulație, ca urmare a deficitului de forță de muncă (șoferi) înregistrat pe parcursul anului, precum și a problemelor de natură tehnică înregistrate în exploatarea parcului auto din dotare.

Pentru analiza evoluției veniturilor **proprii** din producția vândută în anul 2017, ca urmare a schimbării planului tarifar, prezentăm mai jos veniturile de această natură înregistrate în perioada 2015-2017, din care am eliminat veniturile din gratuități și reduceri acordate.

-mii lei-

Indicator	An 2015	An 2016	An 2017
Venituri proprii din productia vanduta	33.698	33.677	35.285

Prezentăm și evoluția sumelor acordate de Primăria Municipiului Brașov în perioada analizată, atât sub forma de gratuități și reduceri, cât și sub forma de subvenție ca diferență între cheltuielile și veniturile activității de transport:

Facilitati/Subventii	2017		2016		2015	
	Incl TVA	fara TVA	Incl TVA	fara TVA	Incl TVA	fara TVA
Ab pers cu hand	1.185.800	996.471	1.227.590	1.022.992	177.489	143.130
Ab elevi grat	10.685.220	8.979.176	8.310.400	6.925.333	6.630.405	5.347.100
Ab elevi 50%	213.395	179.324	271.180	225.983	202.562	163.350
Bil grat pens	3.858.570	3.242.496	5.039.160	4.199.300	5.700.060	4.596.820
Bil 50% pens	5.566.900	4.678.067	5.461.130	4.550.942		
Ab donatori 50%	41.558	34.923	28.280	23.567		
Ab revolutionari	157.990	132.765	305.550	254.625		
Ab veterani	201.040	168.941	303.450	252.875		
Ab studenti	227.540	191.210				
Subventie OG 97	5.121.874	5.121.874	2.543.596	2.543.596	12.784.093	12.784.093
TOTAL	27.259.887	23.725.247	23.490.336	19.999.213	25.494.609	23.034.500



## Concluzii:

- O cauză a nerealizării veniturilor proprii la nivelul previzionat este determinată și de faptul că în faza post – producție / implementare a proiectului M.I.S.T.i.C. au fost întâmpinate o serie de probleme tehnice care au afectat volumul vânzărilor.
- Și în anul 2017 un factor important care a influențat negativ volumul vânzărilor de imprimate l-a constituit practica diversilor operatori care efectuează transport regulat special de persoane și care opresc neregulamentar în stațiile de transport public local, aflate în administrarea RATBV S.A.

Din perspectiva societății, considerăm că este necesar ca în viitorul apropiat, cu sprijinul Primăriei Brașov, rețeaua și programul de transport să se interconecteze cu acești operatori privați, în sensul evitării suprapunerii traseelor, al preluării călătorilor de către RATBV SA, în punctele intermodale de transbordare a călătorilor amenajate în cele 5 capete de linii. Este vorba, în special, de salariați ai diverselor companii/societăți comerciale ce își au sediul în zona metropolitană a Municipiului Brașov, zonă care este în continuă dezvoltare. Cadrul legal este asigurat prin Regulamentul de efectuare a serviciilor de transportul public local în Municipiul Brașov, aprobat prin HCL, conform căruia operatorii care efectuează transport regulat special de persoane au obligația de a deține licență de traseu eliberată de Primăria Brașov.

## D. Analiza rezultatelor înregistrate după execuția bugetului de venituri și cheltuieli

Din analiza modului de îndeplinire a programului înscris în bugetul de venituri și cheltuieli al RATBV S.A. Brașov pe anul 2017 au rezultat următoarele:

Veniturile totale aprobate conform HCL nr. 170/2017, rectificate prin HCL nr. 392/2017 și Decizia CA nr. 138/2017 au fost realizate față de program în procent de 94.93%, în care veniturile din exploatare s-au realizat în procent de 94.96%.

Cheltuielile totale prevăzute în bugetul pe anul 2017 s-au efectuat cu o realizare de 96.83%, astfel: la activitatea din exploatare 96.84%, iar la cheltuielile financiare 95.00%.

Cheltuielile de natură salarială s-au îndeplinit în proporție de 96,67%, cu respectarea prevederilor O.G. 26/2013 și ale Legii Bugetului de Stat pentru anul 2017.

În **anexa** este prezentată execuția detaliată a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2017.

## E. Investiții

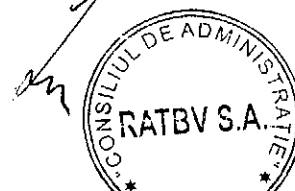
În anul 2017 valoarea imobilizărilor corporale a scăzut cu 24.28%, imobilizările financiare au crescut de la 1225 lei la 21.225 lei, în timp ce imobilizările necorporale au înregistrat o diminuare cu 10.64%.

În anul 2017 prin programul investițional s-a prevăzut direcționarea a 34,34% din sursele proprii cheltuite pentru rambursarea ratelor scadente la contractele de vânzare cu plata în rate a unor mijloace de transport second-hand și la contractele de leasing financiar pentru achiziția unor autodepanatoare, autotururi și a 15 autobuze noi, și aproximativ 65,66% pentru achiziționarea altor mijloace fixe strict necesare procesului de producție.

Realizările efective s-au cifrat la 38,05 % din program, din care 100% la rambursarea ratelor scadente ale contractelor în derulare.

## F. Analiza datoriilor și creanțelor restante existente în sold la 31.12.2017

Nivelul creanțelor restante prevăzute în bugetul anului 2017, în sumă totală de 1.000 mii lei, a fost depășit cu 16,2% (1.162 mii lei).



Nivelul plășilor restante prevăzute în bugetul anului 2017, în sumă totală de 895 mii lei, a fost îmbunătățit, înregistrând o reducere semnificativă la suma totală de 207 mii lei la 31.12.2017.

#### **G. Informații referitoare la aspecte de mediu**

În anul 2017 a fost menținută certificarea Sistemului de Management Integrat calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională conform standardelor internaționale ISO 9001:2008; ISO 14001:2004 și OHSAS 18001:2007, certificare care a fost implementată în organizație în anul 2015.

De asemenea societatea respectă prevederile legislației de mediu, monitorizează permanent toate procesele și acționează în sensul reducerii consumului de resurse naturale și evacuărilor poluante în mediu precum și în sensul prevenirii apariției factorilor poluanți, cu respectarea instrucțiunilor Manualului de Management Integrat.

#### **H. Informații referitoare la personalul societății**

Numărul angajaților societății la 31.12.2017 este de 835 persoane, față de 851 persoane la 31.12.2016.

Societatea s-a confruntat și în anul 2017, ca și în anii anteriori, cu lipsa necesarului de șoferi pentru îndeplinirea „Planului de servicii”, dar față de anul 2016 a existat o creștere a numărului de șoferi (+14 șoferi).

#### **I. Politici economice și sociale implementate de RATBV S.A.**

Activitatea RATBV S.A. în domeniul transportului urban de călători este bazată pe următoarele **Principii generale** în domeniul calității, mediului, sănătății și securității ocupaționale:

- Optimizarea nivelului calitativ al serviciilor prestate;
- Creșterea cotei de încredere și a siguranței în livrarea serviciilor;
- Extinderea serviciilor de transport în zona Metropolitană;
- Reducerea consumurilor de resurse naturale și evacuărilor poluante în mediu;
- Conștientizarea angajaților cu privire la problemele legate de calitate, mediu, sănătate și securitate ocupațională
- Respectarea drepturilor omului și combaterea corupției.

**Obiectivele** propuse pentru satisfacerea acestor principii sunt:

- Menținerea certificării Sistemului de Management Integrat Calitate – Mediu – Sănătate și Securitate Ocupațională conform standardelor internaționale ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 și OHSAS 18001:2007;
- Asigurarea îmbunătățirii continue a Sistemului de Management Integrat Calitate–Mediu–SSO, în condițiile orientării către client și satisfacerea cerințelor legislative, normative și contractuale;
- Educația, instruirea și conștientizarea personalului pentru îmbunătățirea continuă a SMI și crearea unei culturi organizaționale privind calitatea serviciilor, protecția mediului, sănătatea și securitatea ocupațională;
- Diminuarea impacturilor asupra mediului, prevenirea poluării și minimizarea riscurilor profesionale, în principal prin:
  - ✓ Reducerea la sursă și maximizarea valorizării deșeurilor;
  - ✓ Ținerea sub control a consumului de apă și a evacuărilor apoase în mediul acvatic;
  - ✓ Prevenirea poluărilor accidentale;
  - ✓ Reducerea noxelor sonore și olfactive;
  - ✓ Menținerea unei bune gospodării a deșeurilor astfel încât impactul asupra mediului să fie minim;



- ✓ Identificarea preventivă și controlul pericolelor care pot afecta sănătatea și securitatea ocupațională a salariaților și părților interesate;
  - Instituirea de instrumente eficace pentru combaterea corupției, prin procedurarea și urmărirea atentă a activităților privind prevenirea și combaterea spălării banilor și a dării de mită;
  - Menținerea sistemului de ticketing și de monitorizare a flotei, precum și reconfigurarea traseelor de transport, în concordanță cu dinamica dezvoltării economico-sociale, culturale și turistice a Municipiului Brașov, în conformitate cu Planul de mobilitate și Strategia Integrată de Dezvoltare Urbană;
  - Creșterea calității și flexibilitatea serviciilor specifice, prin reînnoirea parcului de autobuze și troleibuze, dezvoltare, performanță și pro-activitate pentru toți angajații RATBV S.A.
  - Diversificarea serviciilor livrate.

#### J. **Opinia auditorului extern al situațiilor financiare**

La baza opiniei cu rezerve a auditorului extern Baker Tilly Klitou and Partners SRL au stat următoarele :

- Societatea oferă angajaților indemnizații salariale la pensionare. Conform cadrului de raportare, conducerea societății trebuie să angajeze specialiști în domeniu, pentru a estima datoriile viitoare generate din aceste relații contractuale, respectiv trebuie să includă în situațiile financiare individuale rezultatele astfel obținute. La data de 31 decembrie 2017, conducerea a estimat și recunoscut un provision de pensii în sumă de 270 mii lei (245 mii LEI la 31 decembrie 2016), reprezentând valoarea beneficiilor ce vor fi acordate angajaților ce se vor pensiona în perioada 2018-2020.  
Prin urmare, nu au fost recunoscute toate datoriile viitoare către salariați, reprezentând beneficii ce vor fi acordate în momentul pensionării. Noi nu am putut determina eventualele corecții la situațiile financiare individuale atașate ce ar fi fost necesare în cazul în care o astfel de estimare ar fi fost efectuată de către specialiști în domeniu.
- La data de 31.12.2015, Societatea a realizat o reevaluare a imobilizărilor corporale care aveau o valoare de bilanț mai mare de zero. Acest exercițiu a avut drept rezultat o reducere a imobilizărilor corporale cu 5,812 mii lei și este reflectat la nivel global în Situațiile Financiare individuale ale Societății întocmite pentru 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2016. Astfel, doar o parte a imobilizărilor corporale au fost reevaluate, ceea ce contravine politicilor contabile ale Societății și art. 105 din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice ("OMFP") nr. 1802/2014, care stipulează că dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate simultan, pentru a se evita reevaluarea selectivă a acestora. La finele perioadei de gestiune, în bilanțul Societății sunt înregistrate imobilizări corporale în sumă de 9.455 mii lei. Noi nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a stabili dacă sunt necesare ajustări pentru sumele înregistrate în Situațiile Financiare individuale pentru imobilizările corporale.

În opinia auditorului extern, cu excepția efectelor și posibilelor efecte ale aspectelor menționate mai sus, situațiile financiare anexate prezintă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31.12.2017, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și OMFP nr. 1938/2016 cu modificările și completările ulterioare.

#### K. **Evoluția participației U.A.T. Brașov la întreprinderea publică**

La momentul transformării în societate pe acțiuni s-a înregistrat un aport de capital subscris și vărsat în totalitate în numerar în sumă de 4 milioane lei.

**În anul 2017 nu au fost modificări ale participației UAT Brașov**



#### **L. Valoarea dividendelor repartizate actionarilor.**

Nu este cazul, întrucât în anul financiar 2017 s-au înregistrat pierderi.

#### **M. Obiective de îndeplinit în anul 2018**

- Pentru anul 2018 se impune în primul rând recuperarea parțială în continuare a pierderilor înregistrate în anii 2007, 2008, 2009, 2011, 2012, 2016 și 2017. Acest lucru se va realiza atât prin impulsivitatea creșterii veniturilor din activitatea de bază și din alte activități, cât și prin subordonarea cheltuielilor operaționale efectuate la nivelul veniturilor realizate.
- Tot pentru anul 2018, conducerea RATBV S.A. Brașov intenționează continuarea procesului de reînnoire a flotei de transport
- Asigurarea serviciului de transport public de călători, în condiții de rentabilitate economică
- Creșterea calității serviciului
- Eficientizarea activității
- Dezvoltarea activității, inclusiv prin extinderea ca operator regional/metropolitan
- Sprijinirea Municipiului Brașov pentru implementarea proiectelor aferente axei 4.1 din Programul Operațional Regional (achiziție troleibuze, autobuze hibrid, construire garaje)
- Finalizarea achiziției a 105 autobuze prin credit BERD
- Optimizarea traseelor
- Reabilitarea bazei materiale.

PREȘEDINTE C.A. RATBV S.A.  
**George Mihai CORNEA**

