



**ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL**

**HOTĂRÂRE
privind aprobarea bilanțului contabil pe anul 2012 al R.A.T.C. Constanța**

Consiliul Local al Municipiului Constanța, întrunit în ședința ordinară din data de 17.06.2013,

Luând în dezbatere expunerea de motive prezentată de domnul Primar Radu Ștefan Mazăre înregistrată sub nr.72861/22.05.2013, avizul Comisiei de specialitate nr. 1 de studii, prognoze economico - sociale, buget - finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța precum și adresa nr. 62132/24.04.2013 a R.A.T.C. Constanța ;

Având în vedere Ordinele nr.2374/ 12.12.2007, nr. 3055/10.11.2009 precum și nr. 40/15.01.2013 ale Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea precizărilor privind încheierea exercițiului financiar la persoanele juridice prevăzute la art.I alin.(I) din Legea contabilității nr.82/ 1991, republicată, au obligația să întocmească situații financiare anuale conform Reglementărilor Contabile armonizate cu Directiva a IV-a și cu Directiva a VII-a a C.E.E. și a Standardelor Internaționale de Contabilitate ;

În temeiul prevederilor art.36, alin.2 lit.b, alin.3 lit.c și art.115 alin.1 lit.b din Legea nr.215/2001 privind administrația publică locală, republicată ;

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 Se aprobă bilanțul contabil pe anul 2012 al R.A.T.C. Constanța, conform documentației anexate care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 Compartimentul Comisiilor de specialitate ale Consiliului local va comunica prezenta hotărâre Direcției Financiare, R.A.T.C. Constanța în vederea aducerii la îndeplinire și spre știința Instituției Prefectului Județului Constanța.

Adoptată de un număr de 24 consilieri din 27 membri.

PREȘEDINTELE ȘEDINȚEI,

Georgescu Daniel

CONTRASEMNEAZĂ

Secretar,

Marcela Enache

Constanța

Nr.134...../17.06...../2013

Bifati numai dacă
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2012

Entitatea REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT IN COMUN CONSTANTA

Adresa

Judet Constanta Sector Localitate CONSTANTA

Strada INDUSTRIALA Nr. 8 Bloc Scara Ap. Telefon 0241618581

Număr din registrul comerțului J13 60 1991

Cod unic de înregistrare 1 8 8 3 9 0 2

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Situatii 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 31.12.2012 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

-659.501

Profit/ pierdere

-2.521.425

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TANASE OVIDIU CRISTIAN

Numele și prenumele

GOREA STELIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura
și stampilaMihaela-Lidiana
Sogarescu

Semnătura electronică

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

BILANT
la data de 31.12.2012

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	31.12.2012
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	43.389	26.120
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	43.389	26.120
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	3.165.049	2.880.123
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	21.291.211	9.150.899
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	18.094	13.216
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	24.474.354	12.044.238
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	120	120
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
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 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	120	120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	24.517.863	12.070.478
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	1.416.671	1.267.373
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
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	3.966	3.966
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	3.145	1.630
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1.423.782	1.272.969
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 (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	8.677.236	13.981.809
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		28.213
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	16.025.189	5.471.193
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	24.702.425	19.481.215
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 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)	34	-1.103.987	-2.460.948
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	25.022.220	18.293.236
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	7.876	11.508
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	200.000	31.012
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	3.354.851	3.674.688
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	7.100.339	18.311.773
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	10.655.190	22.017.473
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	14.374.906	-3.712.729
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	38.892.769	8.357.749
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		
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	14.262.077	0
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	14.262.077	0
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		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	22.768.768	9.017.250
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	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	22.768.768	9.017.250
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	4.514.641	4.514.641
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	4.514.641	4.514.641
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	3.166.167	2.858.055
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	130.841	130.841
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	1.663.414	1.971.526
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	103.446	103.446
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	1.897.701	2.205.813
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	7.248.147	7.716.585
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	85		0
SOLD D (ct. 121)	86	468.438	2.521.425
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	1.861.924	-659.501

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	1.861.924	-659.501

Suma de control F10 : 511299176 / 3131350574

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.25 - Sumele înscrise la acest rând 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.

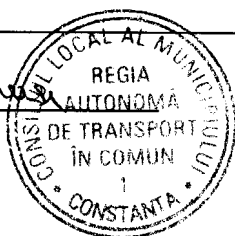
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TANASE OVIDIU CRISTIAN

Semnătura

Stampila unității



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GOREA STELIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2012

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2011	2012
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	47.550.418	43.378.235
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	26.717.006	25.041.900
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.523.517	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	19.309.895	18.336.335
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	277.925	218.943
Sold D	08	0	
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	19.297.020	18.808.104
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	67.125.363	62.405.282
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	19.507.967	20.868.213
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	76.321	101.075
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	718.508	789.632
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	118.222	7.280
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	859.125	612.144
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	22.203.614	20.808.622
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	17.153.421	16.078.163
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	5.050.193	4.730.459
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	13.169.560	12.546.542
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	13.169.560	12.546.542
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	25.493	41.815
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	27.220	43.447
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	1.727	1.632
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	9.786.282	8.770.647
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	8.283.927	6.471.038
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	294.878	370.605

8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	1.207.477	1.929.004
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	64.746.842	63.321.682
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	2.378.521	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	916.400
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	18.000	28.213
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	18.000	28.213
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	10.500	43.672
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	171.904	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	200.404	71.885
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	2.832.534	1.227.913
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	220.329	448.997
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	3.052.863	1.676.910
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	2.852.459	1.605.025
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	473.938	2.521.425
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	67.325.767	62.477.167
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	67.799.705	64.998.592

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	473.938	2.521.425
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	-5.500	
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	468.438	2.521.425

Suma de control F20 : 985807884 / 3131350574

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând 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,

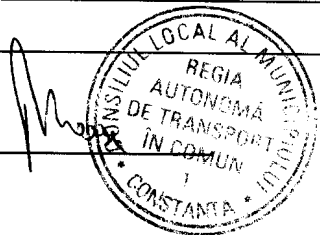
INTOCMIT,

Numele și prenumele

TANASE OVIDIU CRISTIAN

Semnătura

Stampila unității



Numele și prenumele

GOREA STELIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2012

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01			
Unitați care au înregistrat pierdere		02	1		2.521.425
Unitați care nu au înregistrat 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	11.243.678	11.243.678	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	2.473.341	2.473.341	
- peste 30 de zile		06	484.349	484.349	
- peste 90 de zile		07	1.988.992	1.988.992	
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	6.585.254	6.585.254	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	4.722.187	4.722.187	
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	1.662.171	1.662.171	
- Contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	200.896	200.896	
- Alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	104.668	104.668	
Obligatii restante fata de alti creditori		16	120.000	120.000	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	1.709.756	1.709.756	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18	250.659	250.659	
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			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2011		31.12.2012
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		24	862		812
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul exercitiului financiar		25	864		820

F30 - pag. 2		
IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	40	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	41	
Redevență minieră plătită	42	
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	43	
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	44	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	45	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	46	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	47	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	48	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	49	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	90.612

	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)			
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	51		
- din fonduri publice	52		
- din fonduri private	53		
VII. Cheltuieli de inovare ****)			
Cheltuieli de inovare - total (rd. 55 la 57)	54		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	55		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	56		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	57		
VIII. Alte informații			
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	58		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	59		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 61+ 69)	60	120	120
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 62 la 68)	61	120	120
- acțiuni cotate emise de rezidenți	62		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	63		
- părți sociale emise de rezidenți	64	120	120
- obligațiuni emise de rezidenți	65		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	66		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	67		
- obligațiuni emise de nerezidenți	68		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 70+71)	69		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	70		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	71		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	72	8.813.859	14.158.733
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	73		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74	7.830.849	13.238.564
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75	18.405	13.704
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 77 la 81)	76	15.976.252	5.430.780
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	77		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441+4424+4428+444+446)	78	514.271	82.802
- subvenții de încasat (ct. 445)	79	15.461.981	5.347.978
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	80		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	81		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	82		28.213

Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	83		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.85+86+87)	84	38.005	37.814
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	85		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	86	38.005	37.814
- sumele preluate din contul 542, reprezentând avansurile de trezorerie acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului (din ct. 461)	87		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	88		
- de la nerezidenti	89		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.92 la 98)	91		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	92		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	93		
- părți sociale emise de rezidenti	94		
- obligațiuni emise de rezidenti	95		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	96		
- acțiuni emise de nerezidenti	97		
- obligațiuni emise de nerezidenti	98		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	99		
Casa în lei și în valută (rd.101+102)	100	5.813	7.924
- în lei (ct. 5311)	101	5.813	7.924
- în valută (ct. 5314)	102		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.104+106)	103	-1.112.405	-2.756.095
- în lei (ct. 5121), din care:	104	-1.112.405	-2.756.095
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	105		
- în valută (ct. 5124), din care:	106		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	107		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.109+110)	108		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	109		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	110		
Datorii (rd. 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 143 + 147 + 149 + 150+ 155 + 156 + 157 + 163)	111	24.917.267	21.986.460
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 113+114)	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni in sume brute (ct.1681), (rd.116+117)	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		

Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 119+120)	118		
- în lei	119		
- în valută	120		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 122+123)	121		
- în lei	122		
- în valuta	123		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd.125+126)	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 128+129)	127		
- în lei	128		
- în valuta	129		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.131+132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.134+135)	133		
- în lei	134		
- în valuta	135		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valuta	141		
Credite de la trezoreria statului si dobanda aferenta (ct. 1626 + din ct. 1682)	142		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 144+145)	143	14.262.077	5.775.209
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	144	14.262.077	5.775.209
- în valută	145		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	146		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	147	3.554.851	3.674.688
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	148		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	149	788.668	785.108
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.151 la 154)	150	3.737.710	11.631.289
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	151	2.504.754	7.133.973

- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	152	817.036	2.101.540
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	153		115.518
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	154	415.920	2.280.258
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	155		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	156		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(158 la 162)	157	2.573.961	120.166
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	158		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	159	2.573.961	120.166
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	160		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	161		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	162		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	163		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	164		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	165		
- acțiuni cotate 2)	166		
- acțiuni necotate 3)	167		
- părți sociale	168		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	169		
Brevete si licente (din ct.205)	170		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	171	4.290	4.290
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	172	737.688	409.600
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	173		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	174		
XI. Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 + 186)	175	0	0
- deținut de instituții publice, (rd. 177+178)	176		
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	177		
- deținut de instituții publice de subordonare locală	178		
- deținut de societăți comerciale cu capital stat, din care:	179		
- cu capital integral de stat	180		
- cu capital majoritar de stat	181		
- cu capital minoritar de stat	182		

- deținut de regii autonome	183		
- deținut de societăți comerciale cu capital privat	184		
- deținut de persoane fizice	185		
- deținut de alte entități	186		
XII. Dividende ale societăților comerciale cu capital de stat și vărsăminte ale regiilor autonome , din care:	187		
- dividende/vărsăminte aferente anului 2012, repartizate către instituții publice, din care:	188		
- către instituții publice de subordonare centrală	189		
- către instituții publice de subordonare locală	190		
- dividende/vărsăminte din profitul anului 2011, plătite către instituții publice, din care:	191		
- către instituții publice de subordonare centrală	192		
- către instituții publice de subordonare locală	193		
- dividende/vărsăminte din profitul aferent exercițiilor anterioare anului 2011, plătite către instituții publice , din care:	194		
- către instituții publice de subordonare centrală	195		
- către instituții publice de subordonare locală	196		

Suma de control F30 : 278130255 / 3131350574

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

****) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

*****) Prin operatori economici se înțeleg mai puțin operatorii economici din sectorul financiar (instituții de credit, instituții financiare nebancare, entități reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Asigurărilor, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, Comisia Națională a Valorilor Mobiliare), societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației

1) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

2) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TANASE OVIDIU CRISTIAN

Semnatura _____

Stampila unitatii

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GOREA STELIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2012

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembri si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	188.342			X	188.342
Alte imobilizari	02	296.163	4.930	7.695	X	293.398
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	484.505	4.930	7.695	X	481.740
Imobilizari corporale						
Terenuri	05				X	
Constructii	06	6.692.950	15.810	174.172	174.172	6.534.588
Instalatii tehnice si masini	07	111.159.021	80.897	1.597.767	1.596.960	109.642.151
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	167.173		6.388	6.383	160.785
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09					
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	118.019.144	96.707	1.778.327	1.777.515	116.337.524
Imobilizari financiare	11	120			X	120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	118.503.769	101.637	1.786.022	1.777.515	116.819.384

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	188.342			188.342
Alte imobilizari	14	252.774	14.504		267.278
TOTAL (rd.13 +14)	15	441.116	14.504		455.620
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	3.527.901	300.736	174.172	3.654.465
Instalatii tehnice si masini	18	89.867.810	12.218.729	1.595.287	100.491.252
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	149.079	4.878	6.388	147.569
TOTAL (rd.16 la 19)	20	93.544.790	12.524.343	1.775.847	104.293.286
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	93.985.906	12.538.847	1.775.847	104.748.906

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 1356113259 / 3131350574

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASE OVIDIU CRISTIAN

Semnătura _____

Stampila unității

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

GOREA STELIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

RATC CONSTANTA
1883902

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31.12.2012

METODA DIRECTA

I.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE EXPLOATARE							lei
Incasari de la clienti							16.307.606
Incasari subventii							18.336.335
Incasari proprii							21.742.053
Plati catre furnizori							-32.474.837
Plati catre angajati							-20.718.010
Impozite, taxe postale							-2.298.625
Tichete de masa, deplasari							
Trezorerie neta din activitati de exploatare							894.522
II.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE INVESTITII							
Plati pentru achizitionarea de actiuni							0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale							-96.707
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale							812
Dividende incasate							0
Trezorerie neta din activitati de investitii							-95.895
III.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE FINANTARE							
Incasari din emisiunea de actiuni							0
Dobanzi incasate							43.672
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar							-13.318.314
Alocatii bugetare incasate							12.346.968
Dobanzi platite							-1.227.913
Trezorerie neta din activitati de finantare							-2.155.587
IV.Variatia neta a lichiditatilor si a echivalentelor de lichiditati (I+II+III)							-1.356.960
V.Efectele variatiei cursurilor de schimb							
VI.Lichiditati si echivalente de lichiditati la inceputul exercitiului							-1.103.988
VII.Lichiditati si echivalente de lichiditati la sfarsitul exercitiului (IV+V+VI)							-2.460.948

DIRECTOR GENERAL,
TANASE OVIDIU CRISTIAN



DIRECTOR ECONOMIC,
STELIANA GOREA

REGIA AUTONOMĂ DE TRANSPORT ÎN
COMUN CONSTANȚA

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2012**

	Sold la 01.01.2012	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2012
Patrimoniul regiei	4.514.641	0	0	4.514.641
Patrimoniul public	0	0	0	0
Rezerve reevaluare	3.166.167	0	308.112	2.858.055
Rezerve legale	130.841	0	0	130.841
Alte rezerve	103.446	0	0	103.446
Rez reprez surplus realiz din reevaluare	1.663.414	308.112	0	1.971.526
Rezultatul reportat din care :				
- Pierdere neacoperită	-7.248.147	468.438	0	-7.716.585
Rezultatul exercițiului financiar	-468.438	63.559.381	65.612.368	-2.521.425
Repartizarea profitului	0	0	0	
TOTAL CAPITALURI PROPRII	1.861.924	64.335.931	65.920.480	-659.501

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 2011.

DIRECTOR GENERAL,

Ovidiu Cristian Tanase



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Steliana Gorea

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
ÎNTOCMITE LA DATA 31.12.2012

I. INFORMAȚII GENERALE

1.1. Numele societății: Regia Autonomă de Transport în Comun Constanța a fost înființată în baza Legii 15/1990 și a Deciziei 729/28.12.1990 a Prefecturii Județului Constanța. Conform Hotărârii Consiliului Local Constanța nr.333/02.1996, RATC Constanța a trecut în subordinea Consiliului local al Municipiului Constanța.

RATC Constanța este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/60/1991, cod unic de înregistrare 1883902.

1.2. Sediul social: Constanța, str.Industrială Nr.8, județul Constanța.

1.3. Forma juridică: regie autonoma.

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 călători. Regia mai desfășoară și alte activități: reparații terți, inspecții tehnice periodice, închirieri spații, publicitate.

1.7. Alte informații generale

Situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2012 sunt proprii activității RATC și sunt întocmite în moneda națională lei, în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată și modificată prin Legea 259/2007 și cu prevederile OMF 3055/10.11.2009 modificat prin OMF 2869/23.12.2010 și a OMFP 40/15.01.2013, conform unui model bazat pe costul istoric recuperabil și pe conceptul de menținere a nivelului capitalului financiar nominal.

Situațiile financiare ale anului 2012 au fost întocmite potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra și a șaptea a Comunităților Economice Europene și se încadrează în criteriile de mărime prevăzute la art. 3 alin (1) pe baza indicatorilor determinați din situațiile financiare ale anului 2012 și sunt audiate potrivit legii.

Persoanele juridice care aplica Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aprobate prin OMF 3055/2009 nu au obligația pentru anul 2012 de a întocmi situații financiare consolidate dacă, la data bilanțului consolidat, situațiile financiare ale societăților comerciale care urmează să fie consolidate nu depășesc împreună limitele a două din trei criterii. În acest sens, RATC, care deține 60% din capitalul social al SC CLEAN CONTROL ITC SRL nu consolidează aceste situații financiare care nu au influențe semnificative asupra situațiilor regiei. Considerăm că situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2012 prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței fluxurilor de trezorerie și a capitalului propriu.

II POLITICI CONTABILE

Cele mai importante politici contabile aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare sunt detaliate mai jos:

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când

tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură 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 bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut 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 bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate deprecierile, 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. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul 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 au fost reevaluate la 31.12.2010. La 31.12.2012 activele nu au fost reevaluate.

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, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. La 31.12.2012 s-a ținut cont de modificările aduse de OMF 3055/2009 astfel încât contul 542 nu prezintă sold la data bilanțului.

La fiecare dată a bilanțului:

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii 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 plata în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) sunt raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valuta și înregistrate –la valoarea justă sunt raportate utilizând cursul de schimb existent la data determinării valorilor respective.

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

Activele circulante sunt evaluate la costul de achiziție sau costul de producție.

Creanțele incerte au fost înregistrate distinct în contabilitate prin crearea de provizioane.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul livrării, iar cele din prestarea de servicii pe măsura efectuării lor.

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

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Închiderea conturilor de venituri și cheltuieli se efectuează, de regulă, la sfârșitul exercițiului financiar.

1. Bazele întocmirii situațiilor financiare.

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată și modificată prin Legea 259/2007 și prin Legea 86/2008, cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Direcția a IV-a a Comunității Economice Europene 78/660/EEC și cu prevederile OMFP 3055/2009. Baza de evaluare folosită la întocmirea situațiilor financiare este costul istoric modificat cu reevaluarea imobilizărilor corporale conform reglementărilor legale HG 26/1992, HG 500/1994, HG 1553/2003. La 31.12.2010 a fost efectuată reevaluarea imobilizărilor corporale în scopul prezentării acestora în bilanț la valoarea lor justă conform prevederilor OMF 3055/2009 modificat și completat prin OMF 2869/2010 precum și OMFP 40/15.01.2013.

2. Investiții în societăți asociate.

În anul 2011 RATC Constanța deține titluri de participare după cum urmează:

- 60% din capitalul social al SC CLEAN CONTROL ITC SRL care a înregistrat la 31.12.2012 o pierdere de 45.042 lei

Tranzacțiile cu părțile afiliate declarate sunt semnificative, vânzările către părțile afiliate reprezintă 5.45% din totalul facturilor emise către clienți, iar cumpărările de servicii reprezintă 11.45 % din totalul facturilor primite de la furnizori.

3. Instrumente financiare

Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru reducerea riscului fluctuațiilor ratelor de schimb pentru operațiuni de export.

4. Terenuri și mijloace fixe

Societatea nu deține terenuri în proprietate iar clădirile sunt construite pe domeniul public.

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

Clădiri	25-50 ani
Construcții speciale	10-15 ani
Vehicule	4-8 ani
Instalații tehnice	3-20 ani
Alte utilaje și mobilier	3-15 ani

Profitul sau pierderea din vânzarea mijloacelor sunt determinate prin compararea valorii de vânzare cu valoarea contabilă și 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 realizabilă netă.

Valoarea stocului este determinată 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 casării 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 tehnică.

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

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

Regia deține stocuri fără mișcare pe parcursul anului 2012 în sumă de 222.061,67 lei.

Regia deține stocuri semnificative cu mișcare lentă (fără mișcare timp de 45 zile) în sumă de 462.963,67 lei, care reprezintă 36,41 % din total stocuri deținute de regie la 31.12.2012.

6. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea realizabilă estimată prin aprecierea tuturor soldurilor existente la sfârșitul anului și crearea de provizioane de risc și cheltuieli pentru clienții litigioși sau de depreciere pentru clienții neîncasați 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 ieșire de resurse sau beneficii economice să însoțească respectiva obligație, iar valoarea obligației poate fi estimată rezonabil.

9. Împrumuturi

La data de 31.12.2012 RATC avea încheiat contractul nr.433/2002 cu Banca Transilvania pentru o linie de creditare pentru nevoi curente în suma de 1.500.000 RON care era utilizată la închiderea exercițiului financiar în suma de 1.343.245 lei precum și un contract pentru o linie de creditare tot în suma de 1.500.000 lei cu Banca Millennium care era utilizată în suma de 1.412.849 lei.

Împrumutul este garantat cu ipotecă asupra următoarelor active:

La Banca Transilvania:

- Hală întreținere autovehicule str.Industrială nr.8
- Stație spălătorie-vopsitorie str.Industrială nr.8
- Grup social cantine str.Industrială nr.8

La Banca Millennium:

- 15 autobuze MAZ 203
- 5 autobuze turistice AYATS

10.Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății provin din următoarele operațiuni:

- transportul de călători;
- 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 majorarea tarifelor în funcție de majorările survenite la prețul combustibilului și al energiei electrice, ținând cont și de rata inflației. Majorarea este aprobată prin HCLM, existând tarife diferențiate pe categorii sociale(elevi, studenți, 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 hotarari ale Consiliului Local, destinate acoperirii contravalorii abonamentelor gratuite eliberate persoanelor cu handicap, asistenți personali si nevăzători precum și elevi și pensionari sunt recunoscute la venituri pe măsura aprobării în bugetul local.

12.Leasing financiar

Regia prezintă operațiunile de leasing financiar în bilanț ca active si datorii la o valoare egală, la începutul leasingului cu valoarea justă a bunului în regim de leasing.

Obligațiile corespunzătoare de leasing, mai puțin costul finanțării, sunt împărțite în datorii scadente în mai puțin de un an și, respectiv mai mari de un an pana în anul 2013.

Dobânda este înregistrată în contul de profit și pierdere pe parcursul duratei contractului de leasing în momentul plății.

Costurile inițiale directe sunt recunoscute imediat pe cheltuieli.

Un leasing financiar dă naștere unor cheltuieli cu amortizarea aferentă bunului, precum și unor cheltuieli financiare, în fiecare perioadă contabilă. Valoarea amortizabilă a bunului în

regim de leasing se alocă pe fiecare perioadă contabilă de-a lungul perioadei estimate de utilizare pe o bază sistematică și consecventă cu politica adoptată de locatar pentru activele deținute în proprietate. Subvențiile se reiau la venituri pe măsură amortizării imobilizărilor achiziționate în leasing financiar(pentru principal) și la data plății dobânzii(pentru dobândă).

III INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA BILANȚULUI

NOTA 1- Active imobilizate

Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2012 imobilizările necorporale se prezentau astfel:

-Alte imobilizări necorporale	= 481.740 lei
-Amortizarea imobilizărilor necorporale	= 455.620 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 și OMF 2374/2007. Diferențele din reevaluare s-au reflectat în contabilitate și s-au încorporat în capitaluri.

Regia are ipotecate trei clădiri pentru linia de credit în favoarea Băncii Transilvania.

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.

De la 01.01.2004 RATC nu mai calculează amortizare pentru imobilizările corporale aparținând domeniului public, deoarece, în conformitate cu prevederile art.5 din OG 81/28.08.2003, de la aceasta dată urmează să calculeze amortizare în instituția publică. Menționăm că imobilizările corporale aparținând domeniului public nu au fost reevaluate odată cu cele aflate în patrimoniul 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 trebuia predat și înregistrat în contabilitatea Primăriei Constanța până la 31.12.2008. Acest lucru nu a fost posibil în anul 2009 datorită volumului mare de muncă și a timpului scurt de ducere la îndeplinire astfel încât a afectat bilanțul și situațiile financiare ale anului 2010. Astfel soldul contului 1016 „patrimoniul public” a devenit 0 iar valoarea ramasă neamortizată a fost trecută în afara bilanțului în contul 8038.

Referitor la patrimoniul public prezentăm evoluția acestuia:

Sold la 01.01.2012	= 737.688 lei
Casare linie tramvai Poarta 6	= 328.088 lei
Sold cont 8038 la 31.12.2012	= 409.600 lei

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

RON

Grupa	Valoare de inventar	Valoare amortizată	Valoare netă
Construcții	6.534.588	3.654.465	2.880.123
Echip.teh., mașini	2.368.041	1.927.345	440.696
Mijloace transport	107.274.110	98.563.907	8.710.203
Alte imobilizări	160.785	147.569	13.216
Imobilizări în curs	0	0	0
Total	116.337.524	104.293.286	12.044.238

La 31.12.2012 activele imobilizate se prezentau astfel:

VALORI BRUTE

RON

Elemente de imobilizări	Sold inițial	Creșteri	Reduceri Total	Reduceri din care: casări	Sold final
Chelt de dezvolt	188.342	-	-	-	188.342
Alte imobilizări	296.163	4.930	7.695	7.695	293.398
Imob.necorp. în curs	-	-	-	-	-
Total imob. necorp.	484.505	4.930	7.695	7.695	481.740
Construcții	6.692.950	15.810	174.172	174.172	6.534.588
Instalații teh. și mașini	111.159.021	80.897	1.597.767	1.596.960	109.642.151
Alte instal. utiliaj	167.173	-	6.388	6.383	160.785
Total imob. corporale	118.019.144	96.707	1.778.327	1.777.515	116.337.524
Imob.financ.	120	-	-	-	120
Total active imobilizate	118.503.769	101.637	1.786.022	1.777.515	116.819.384

Intrările în cursul anului sunt în sumă de 101.637 lei și reprezintă achiziții de mijloace fixe din surse proprii în sumă de 96.707 lei. Ieșirile de mijloace fixe sunt în sumă de 1.786.022 lei la valoarea de inventar și reprezintă casări în suma de 1.777.515 lei și 812 lei vânzări.

AMORTIZARI

RON

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare af. ieșirilor	Amortizare la sfârșit an
Imobilizări necorp. Chelt. constituire	1	188.342	-	-	188.342
Alte imobilizări	2	252.774	14.504	-	267.278
Total 1+2	3	441.116	14.504	-	455.620
Imobilizări corporale construcții	4	3.527.901	300.736	174.172	3.654.465
Instalații tehnice și mașini	5	89.867.810	12.218.729	1.595.287	100.491.252
Alte instalații	6	149.079	4878	6.388	147.569

Total 4 la 6	7	93.544.790	12.524.343	1.775.847	104.293.286
Amortizări	8	93.985.906	12.538.847	1.775.847	104.748.906
Total (1 la 7)					

Amortizarea este în sumă de 12.538.847 lei, s-a calculat prin metoda liniară și s-a înregistrat pe cheltuieli de exploatare.

NOTA 2- Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

În anul 2012 R.A.T.C. Constanța a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în suma de 43.446,55 lei si a reluat la venituri suma de 1.632,35 lei.

NOTA 3- Repartizarea profitului

Regia a înregistrat la 31.12.2012 o pierdere de 2.521.425 lei care s-a datorat, în principal, înregistrării dobanzilor si penalitatilor aferente obligatiilor restante la bugetul de stat, bugetul contributiilor sociale si la bugetul local. Mentionam ca regia are pe rol mai multe procese cu Casa Teritoriala de Pensii Constanta pentru recuperarea unui debit care la 31.12.2012 se ridica la 12.668.497,22 lei.

NOTA 4- Analiza rezultatului din exploatare

Nr.crt.	Indicator	2012	2011
1	Cifra de afaceri netă	43.378.235	47.550.418
2	Costul bunurilor vândute	61.257.660	62.676.649
3	Cheltuielile activității de bază	56.219.764	56.223.466
4	Cheltuielile activității auxiliare	2.549.190	4.804.897
5	Cheltuielile indirecte de producție	2.488.706	1.648.286
6	Rezultat brut aferent cifrei nete(1-2)	-17.879.425	-15.126.231
7	Cheltuieli generale de administrație	2.064.022	2.070.193
8	Alte venituri din exploatare	19.027.047	19.574.945
9	Rezultatul din exploatare(6-7+8)	-916.400	2.378.521

Cifra de afaceri a regiei este constituită în principal din veniturile din activitatea de transport, care reprezinta 62,49% din totalul veniturilor din exploatare(vanzari proprii de bilete si abonamente, gratuitati acordate prin hotarari ale Consiliului Local precum si gratuitati acordate de L 189/ 2000 si Decretul- lege 118/1991) .

Plata gratuitatilor acordate prin hotarari ale Consiliului Local se face de catre bugetul local.

În anul 2012 cifra de afaceri a atins suma de 43.378.235 lei, mai mica cu 4.172.183 lei în cifre absolute față de anul precedent și în procente cu 8,78 %.

Comparativ cu anul precedent, veniturile totale au scazut cu 7,2 %, iar cheltuielile au scazut cu 4,13 %. Scaderea veniturilor este datorata scaderii numarului de calatori si implicit a veniturilor din activitatea de baza cu 3.942.702 lei precum si a celor din reluarea la venituri a subventiilor pentru investitii cu 2.459.172 lei. Scaderea cheltuielilor este motivată de reducerea cheltuielilor salariale cu 1.076.065 lei, a amortizarii cu 623.018 lei si a altor servicii cu 1.860.828 lei. Activitatea de exploatare se încheie cu o pierdere în sumă de 916.400 lei.

Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt semnificative. Facturile emise către Clean Control au crescut cu 483197 lei datorita reluării de catre aceasta a activității de distributie bilete, suma de 1.179.453 lei reprezentand 3,91% din totalul facturilor emise (30.200.635 lei). Cumpărările de la Clean Control sunt în sumă de 3.629.808 lei si reprezintă 10,46 % din totalul facturilor primite de la furnizori (34.713.837 lei).

Cheltuielile cu materialele(34,19%) cu salariile(32.06%) si cu amortizarea (20.07%) reprezintă cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor de exploatare. Din totalul veniturilor din transport, gratuitățile acordate pentru pensionari, elevi, handicapați reprezintă 47,01 % în condițiile în care valoarea facilităților pentru pensionarii cu pensia pana la 850 lei sunt acordate în proportie de 50% iar serviciile de transport pentru beneficiarii Legii 189/2000 si ai Decretului- lege 118/1991 reprezinta 11,09%.

NOTA 5- Situația creanțelor și a datoriilor

CREANȚE	Sold la 31.12.2012	RON Termen de lichiditate a activului	
		sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale	13.981.809	8.125.177	5.856.632
Sume de încasat de la societăți din cadrul grupului	0		
Cheltuieli în avans	11.508	11.508	
Alte creanțe	5.499.406	5.499.406	
TOTAL	19.492.723	13.636.091	5.856.632

DATORII	Sold la 31.12.2012	RON Termen de exigibilitate a pasivului	
		sub 1 an	1-5 ani
Datorii financiare leasing	5.775.209	5.775.209	
Furnizori	3.674.688	3.674.688	
Datorii cu personalul	9.890.480	9.890.480	
Alte datorii față de stat	2.677.096	2.677.096	
TOTAL	22.017.473	22.017.473	

Creanțele din active circulante reprezintă 99% din creanțele regiei și sunt compuse din:

- Clienți 14.157.102 lei
- Subvenții 1.451.174 lei
- Subvenții investitii 3.893.804 lei

În cadrul datoriilor, sunt semnificative datoriile financiare care reprezintă ratele de leasing financiar către SC Dunărea IFN SA București pentru achiziționarea mijloacelor de transport. Menționam că acest contract este garantat de Primăria Constanța și este achitat la scadență din alocații bugetare. Datoriile catre bugetul de stat, bugetele fondurilor speciale si bugetul local a

înregistrat o creștere de trei ori datorită neîncasării prestațiilor efectuate beneficiarii legilor 189/2000 și 118/1991 decontate de către Casa Județeană de Pensii, care se ridică la 12.668.497 lei. Regia are ipotecate trei imobile pentru linia de credit de 1.500.000 lei deschisă la Banca Transilvania și are ipotecate 20 autobuze pentru linia de credit de 1.500.000 lei deschisă la Banca Millennium.

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

- Peste 30 zile = 422.199 lei
- Peste 60 zile = 484.349 lei
- Peste 90 zile = 1.990.905 lei

Regia a creat provizioane pentru deprecierea creanțelor față de anul precedent și a reluat la venituri suma de 1.632 lei:

Indicatori	Sold 01.01.2011	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2012
Prov. Depreciere creanțe	133.478	43.447	1.632	175.293
Prov. Depreciere stocuri	330	0	-	330
TOTAL	133.808	43.447	1.632	175.623

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 2012 în conformitate cu Reglementările contabile românești armonizate cu Directiva a IV -a a Comunității Economice Europene aprobate prin OMFP 3055/10.11.2009 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. 3055/2009 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 2012 sunt amortizate în proporție de 93%. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Patrimoniul regiei este prezentat în situațiile financiare la cost istoric. Activele imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2012. 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 și secția SPM care pot identifica fluxurile de numerar pentru fiecare autobază, 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 ca 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 liniara.

Subvențiile au fost recunoscute în situațiile financiare în momentul în care s-au realizat deoarece exista contract cu Consiliul Local Municipal (pentru persoanele cu handicap, elevi, pensionari) Datoriile și creanțele se recunosc inițial la cost istoric, iar la sfârșitul exercițiului financiar se evaluează orice depreciere înregistrată în cazul creanțelor și orice creștere înregistrată în cazul datoriilor.

Disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind : numerar în casa și banca și alte valori ce pot fi disponibile în orice moment. La sfârșitul anului 2012, regia prezenta împrumuturi la banca Transilvania în suma de 1.343.245 lei și la Banca Millennium în suma de 1.412.849 lei.

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

În conformitate cu prevederile IAS 17 Leasing financiar, cheltuielile reprezentând comision de administrare nu sunt direct identificabile pe imobilizările corporale, fapt pentru care sunt recunoscute direct în contul de profit și pierdere. Comisiunile de administrare sunt achitate direct din alocație bugetară, iar aceasta subvenție este reluată lunar la venituri astfel încât influența în contul de profit și pierdere este nulă.

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 31.12.2012 este de 4.514.641 lei.

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

Patrimoniul public a fost predat Primăriei Constanta fiind înregistrat în contul 8038 în afara bilanțului la valoarea rămasă de 409.600 lei.

În anul 2012 au fost majorate rezervele din reevaluare (ct 1065) cu suma 308.812 lei ca urmare a cedării sau casării unor mijloace fixe.

Rezerva legală constituită în limita a 5% din profitul înainte de impozitare a fost majorată în 2007 cu suma de 47.260 și 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 31.12.2012 diferențele din reevaluare sunt reflectate ca rezerve în contul 105 și sunt în suma de 2.858.055 lei.

NOTA 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii

Conducerea regiei a fost asigurată în 2012 de un Consiliu de Administrație format din 7 membri.

Membrii Consiliului de Administrație au primit în anul 2012 o indemnizație egală cu 1% din salariul tarifar de încadrare al Directorului General.

Conducerea executivă a regiei a fost asigurată de:

- COICIU DUMITRU – director general
- GOREA STELIANA – director economic
- ASTRATINEI DAN – director tehnic

Salariul directorului general este stabilit prin hotărârea Consiliului Local și se indexează odată cu salariul funcționarilor publici. Salariul directorilor adjuncți reprezintă 70% din salariul directorului general conform aprobării Consiliului de Administrație.

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

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2011 a fost de 951 de persoane.

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

• Pe categorii profesionale	812
- personal cu funcții de conducere	3
- TESA	81
- muncitori	728
• Pe sexe	812
- femei	144
- bărbați	668
• Pe grupe de studii	812
- studii superioare	76
- studii medii	291
- studii generale	445
• Pe categorii de vârstă	812
- între 18-35 ani	57
- între 36-45 ani	266
- peste 45 ani	489

Drepturile salariale sunt stabilite prin contract colectiv de muncă negociat anual. Pentru anul 2012 s-au înregistrat următoarele cheltuieli cu salariile:

- muncitori	13.923.529 lei
- TESA	1.814.260 lei
- conducere	249.762 lei
- salarii colaboratori	4.290 lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială	4.730.459 lei
TOTAL	20.722.300 lei

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

NOTA 9 – Principalii indicatori economico-financiar

Indicatori de lichiditate

- Lichiditate curentă = $\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = 1,46$
 - Lichiditate imediată = $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 1,36$
- Indicatorii de lichiditate ne arată că există garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente cu condiția valorificării stocurilor care sunt destul de mari.

Indicatori de activitate

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți = $\frac{\text{Sold clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 119,12$ zile
- Viteza de rotație a creditelor-furnizori = $\frac{\text{Sold furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 30,92$ zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 3,59$ zile

Regia încasează creanțele la 119,12 zile și achită datoriile la 30,92 zile. Numarul mare de zile de incasare a creantelor se datoreaza sumei de 12.668.497 lei pe care Casa Judeteana de Pensii Constanta o are de achitat ca urmare a serviciilor prestate pentru transportul gratuit al beneficiarilor Legii 189/2000 si ai Legii 118/1990.

NOTA 10 – Alte informații

Detalii privind cifra de afaceri

Cifra de afaceri are următoarea componentă în anul 2012 comparativ cu anul 2011 :

Indicator	2011	%	RON	
			2012	%
Producția vandută	26.717.006	56.19	25.041.900	57.73
Venituri din vânzare mf	1.523.517	3.20	0	
Venituri din subvenții	19.309.895	40.61	18.336.335	42.27
Total cifră de afaceri	47.550.418	100	43.378.235	100

În anul 2012 cifra de afaceri a scăzut cu 8.78 % comparativ cu anul precedent. Activitatea de exploatare se încheie cu un rezultat negativ în suma de 916.400 lei. Activitatea financiară se încheie cu pierdere în suma de 1.605.025 lei, ca urmare a cheltuielilor cu dobânzile și a evaluării datoriilor către furnizori în funcție de cursul euro.

Datorii contingente – Litigii

Regia are acțiuni în instanța care includ în principal revendicări ale drepturilor de personal și comerciale (care sunt semnificative, suma fiind de aproximativ 13.120.272 lei).

Buget de venituri și cheltuieli

Regia întocmește anual buget de venituri și cheltuieli aprobat de către Consiliul Local al Municipiului Constanța. Pentru exercițiul auditat bugetul activității generale are următoarea structură :

Venituri totale	69.730.645 lei
• Venituri din exploatare	68.730.645 lei
• Venituri financiare	1.000.000 lei

Cheltuieli totale	69.730.645 lei
• Cheltuieli de exploatare	67.530.645 lei
• Cheltuieli financiare	2.200.000 lei

Bugetul de venituri și cheltuieli a fost aprobat de către Consiliul de Administrație și de Consiliul Local Constanta. Datorită caracterului social al transportului public, regia nu își propune realizarea unui profit. Față de prevederile bugetare, s-au realizat următoarele sume :

Venituri totale	62.477.167 lei
- Venituri din exploatare	62.405.282 lei
- Venituri financiare	71.885 lei

Cheltuieli totale	64.998.592 lei
- Cheltuieli de exploatare	63.321.682 lei
- Cheltuieli financiare	1.676.910 lei

INDICATORI	Bugetul de venituri si cheltuieli 2012		
	Aprobat	Realizat	%
I. VENITURI TOTALE, din care:	69730645	62477167	89.60
1) Venituri din exploatare totale	68730645	62405282	
Venituri activitatea de baza	26000000	20664200	
Alte venituri din exploatare	24030645	23404747	
Venituri din surse bugetare	18700000	18336335	
2) Venituri financiare totale	1000000	71885	
Venituri din dobanzi	50000	43672	
Alte venituri financiare	950000	28213	
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	69730645	64998592	93.21
1) Cheltuieli de exploatare totale	67530645	63321682	
Cheltuieli materiale	23000000	21766200	
Cheltuieli cu personalul	22470000	20808622	
Cheltuieli cu amortizarea si provizioane	12700000	12546542	
Alte cheltuieli din exploatare	9360645	8200318	
2) Cheltuieli financiare totale	2200000	1676910	
Cheltuieli privind dobanzile	1700000	1227913	
Alte cheltuieli financiare	500000	448997	
III REZULTATUL BRUT	0	-2521425	

In anul 2012 nu au fost incheiate contracte de leasing.

NOTA 11 – Modificarea capitalului circulant

MODIFICĂRILE CAPITALULUI CIRCULANT

	2011	2012	Diferenta	Influenta flux trezorerie
reducerea stocurilor	1.423.782	1.272.969	150.813	150.813
creșterea creanțelor com	8.677.236	13.981.809	5.304.573	-5.304.573
reducerea creanț grupului	0		0	0
reducerea altor creanțe	16.025.189	5.471.193	10.553.996	10.553.996
cresterea chelt avans	7.876	11.508	3.632	3.632
cresterea datoriilor com	3.354.851	3.674.688	319.837	319.837
creșterea altor datorii	7.100.339	18.311.773	11.211.434	11.211.434
total din care:	36.589.273	42.723.940	27.544.285	16.935.139
stocuri	1.423.782	1.272.696	150.813	150.813
creanțe	24.702.425	19.453.002	15.858.569	5.249.423
datorii	10.463.066	21.997.969	11.534.903	11.534.903
TOTAL	36.589.273	42.723.940	27.544.285	16.935.139

NOTA 12 – Numerar și echivalente de numerar

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

Numerarul și echivalentele de numerar incluse în situația fluxurilor de trezorerie cuprind următoarele sume :

Nr. crt.	Indicator	2011	2012
1	Disponibil la bancă	-1.112.405	-2.472.484
2	Disponibil în casă	5.813	7.924
3	Alte valori	2.604	3.612
4	Total numerar	-1.103.988	-2.460.948

Apreciem că situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2012 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței, modificării capitalurilor proprii și fluxurilor de trezorerie ale R.A.T.C. Constanța.

DIRECTOR GENERAL,

Ovidiu Cristian Tanase



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Steliana Gorea