

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
ÎNTOCMITE LA DATA 31.12.2014

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 autonomă.

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 31.12.2014 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 65/22.01.2015, conform unui model bazat pe costul istoric recuperabil și pe conceptul de menținere a nivelului capitalului financiar nominal.

Situațiile financiare ale anului 2014 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 2014 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 2014 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 40% 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 31.12.2014 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 deprecierea, 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 nu au fost reevaluate la 31.12.2014.

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 31.12.2014 s-a ținut cont de modificările aduse de OMF 3055/2009 astfel încât contul 542 nu prezintă sold la data 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 vânzarea 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 cumulativ 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 65/22.01.2015. Inventarierea patrimoniului s-a efectuat conform OMFP 2861/2009.

2. Investiții în societăți asociate.

În anul 2014 RATC Constanța deține titluri de participare după cum urmează:

- 40% din capitalul social al SC CLEAN CONTROL ITC SRL care a încheiat anul 2014 cu o pierdere de 30.722 lei.

Tranzacțiile cu părțile afiliate declarate sunt semnificative, vânzările către părțile afiliate reprezintă 11.19% din totalul facturilor emise către clienți, iar cumpărările de servicii reprezintă 14.24 % 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 2014 în sumă de 220.441 lei.

Regia deține stocuri semnificative cu mișcare lentă (fără mișcare timp de 45 zile) în sumă de 422.740 lei, care reprezintă 37.45 % din total stocuri deținute de regie la 31.12.2014.

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 31.12.2014 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 616.202 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 1.083.818 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
- 10 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 modificarea tarifelor în funcție de majorările survenite la prețul combustibilului și al energiei electrice, ținând cont și de rata inflației. Modificarea 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 și 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 și datorii la o valoare egală, la începutul leasingului cu valoarea justă a bunului în regim de leasing.

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 immobilizărilor achiziționate în leasing financiar (pentru principal) și la data plății dobânzii (pentru dobândă). Leasingul financiar a fost încheiat în anul 2013 astfel încât la 31.12.2014 RATC nu mai derulează astfel de operațiuni.

III INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA BILANȚULUI

NOTA 1- Active imobilizate

Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2014 imobilizările necorporale se prezentau astfel:

| | |
|---|---------------|
| -Alte imobilizări necorporale | = 483.951 lei |
| -Amortizarea imobilizărilor necorporale | = 474.736 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 au fost reevaluate la data de 31.12.2013.

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

Referitor la patrimoniul public prezentăm evoluția acestuia:

Sold la 01.01.2014 = 17.494.193 lei

Casari patrimoniul public = 312.769 lei
Sold cont 8038 la 31.12.2014 = 17.181.424 lei

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

| RON | | | |
|---------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| Grupa | Valoare de inventar | Valoare amortizată | Valoare netă |
| Construcții | 5.884.351 | 3.619.098 | 2.265.253 |
| Echip.teh., mașini | 2.242.781 | 1.967.521 | 275.260 |
| Mijloace transport | 103.666.190 | 103.573.844 | 92.346 |
| Alte imobilizări | 150.505 | 150.505 | 0 |
| Imobilizări în curs | 0 | 0 | 0 |
| Total | 111.943.827 | 109.310.968 | 2.632.859 |

La 31.12.2014 activele imobilizate se prezentau astfel:

| VALORI BRUTE | | | | | |
|---------------------------------|--------------------|---------------|------------------|---------------------------|--------------------|
| RON | | | | | |
| Elemente de imobilizări | Sold inițial | Creșteri | Reduceri Total | Reduceri din care: casări | Sold final |
| Chelt de dezv | 188.342 | - | - | - | 188.342 |
| Alte imobilizări | 286.335 | 11.952 | 2.678 | 2.678 | 295.609 |
| Imob.necorp. în curs | - | - | - | - | - |
| Total imob. necorp. | 474.677 | 11.952 | 2.678 | 2.678 | 483.951 |
| Construcții | 5.896.819 | 0 | 12.468 | 12.468 | 5.884.351 |
| Instalații teh. și mașini | 107.415.765 | 50.766 | 1.557.560 | 1.570.028 | 105.908.971 |
| Alte instal. utiliaj | 160.305 | - | 9.800 | 9.800 | 150.505 |
| Total imob. corporale | 113.472.889 | 50.766 | 1.579.828 | 1.592.296 | 111.943.827 |
| Imob.financ. | 120 | - | - | - | 120 |
| Total active imobilizate | 113.947.566 | 62.718 | 1.582.506 | 1.592.296 | 112.427.898 |

Intrările în cursul anului sunt în sumă de 50.766 lei și reprezintă achiziții de mijloace fixe din surse proprii în sumă de 41.896 lei precum și plus de inventar în suma de 8.870 lei. Ieșirile de mijloace fixe sunt în sumă de 1.579.828 lei la valoarea de inventar și reprezintă în totalitate casări.

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 | 269.738 | 19.334 | 2.678 | 286.394 |
| Total 1+2 | 3 | 458.080 | 19.334 | 2.678 | 474.736 |
| Imobilizări corporale construcții | 4 | 3.331.077 | 300.489 | 12.468 | 3.619.098 |
| Instalații tehnice și mașini | 5 | 106.874.488 | 222.538 | 1.555.661 | 105.541.365 |
| Alte instalații | 6 | 160.305 | | 9.800 | 150.505 |
| Total 4 la 6 | 7 | 110.365.870 | 523.027 | 1.577.929 | 109.310.968 |
| Amortizări Total (1 la 7) | 8 | 110.823.950 | 542.361 | 1.580.607 | 109.785.704 |

Amortizarea este în sumă de 542.361 lei, s-a calculat prin metoda liniară și s-a înregistrat pe cheltuieli de exploatare.

NOTA 2- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2014 R.A.T.C. Constanța a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în suma de 24.221,01 lei, totalul provizioanelor înregistrate în contul 491 fiind de 205.151,62 lei. De asemenea, a fost reluată la venituri suma de 330 lei, provizion pentru deprecierea materialelor consumabile, astfel încât contul 3921 nu mai prezintă sold.

NOTA 3- Repartizarea profitului

Regia a înregistrat la 31.12.2014 o pierdere de 6.934.366,02 lei care s-a datorat, în principal, înregistrării dobanzilor și penalităților aferente obligațiilor restante la bugetul de stat, bugetul contribuțiilor sociale dar și a faptului că nu s-a putut accesa în totalitate de la Primăria Constanța suma prevăzută în buget pentru plata facilităților și gratuităților la transportul în comun, astfel încât veniturile au fost mai mici cu aproximativ 3.000.000 lei.

NOTA 4- Analiza rezultatului din exploatare

| Nr.crt. | Indicator | 2014 | 2013 |
|---------|--|------------|-------------|
| 1 | Cifra de afaceri netă | 43.374.864 | 45.247.970 |
| 2 | Costul bunurilor vândute | 50.347.564 | 57.197.827 |
| 3 | Cheltuielile activității de bază | 45.785.376 | 51.912.267 |
| 4 | Cheltuielile activității auxiliare | 1.585.215 | 2.157.833 |
| 5 | Cheltuielile indirecte de producție | 2.976.973 | 3.127.727 |
| 6 | Rezultat brut aferent cifrei nete(1-2) | -6.972.700 | -11.949.857 |
| 7 | Cheltuieli generale de administrație | 2.371.614 | 2.229.562 |
| 8 | Alte venituri din exploatare | 2.534.253 | 11.066.180 |
| 9 | Rezultatul din exploatare(6-7+8) | -6.810.061 | -3.113.239 |

Cifra de afaceri a regiei este constituită în principal din veniturile din activitatea de transport, care reprezintă 94,23% 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 2014 cifra de afaceri a atins suma de 43.374.864 lei, mai mica cu 1.873.106 lei in cifre absolute față de anul precedent și în procente cu 4.14 %.

Comparativ cu anul precedent, veniturile totale au scazut cu 18,66 %, iar cheltuielile au scazut cu 11,86 %. Scaderea veniturilor este datorata in principal scaderii veniturilor din reluarea la venituri a subventiilor pentru investitii cu 9.758.586 lei. Scaderea cheltuielilor este motivată de reducerea cheltuielilor cu amortizarea cu 8.564.573 lei si a altor servicii cu 538.647 lei. Activitatea de exploatare se încheie cu o pierdere în sumă de 6.810.061 lei.

Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt semnificative. Facturile emise către Clean Control au crescut datorita reluarii de catre aceasta a activitatii de distributie bilete precum si a cresterii valorii prestatiilor efectuate ca urmare a cresterii salariului minim pe economie, suma de 2.525.356 lei reprezentand 11,27% din totalul facturilor emise. Cumpărările de la Clean Control sunt în sumă de 4.617.650 lei si reprezintă 14,26 % din totalul facturilor primite de la furnizori.

Cheltuielile cu materialele(37,25%) cu salariile(43.65%) reprezintă cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor de exploatare. Din totalul veniturilor din transport, gratuitățile acordate pentru pensionari, elevi, handicapați, revolutionari,veterani reprezintă 47,47 % in condițiile în care valoarea facilităților pentru pensionarii cu pensia pana la 1.000 lei sunt acordate in proportie de 50% iar serviciile de transport pentru beneficiarii Legii 189/2000 si ai Decretului- lege 118/1991 reprezinta 11,03%.

NOTA 5- Situația creanțelor și a datoriilor

| CREANȚE | Sold la 31.12.2014 | RON | |
|---|-----------------------|-----------------------------------|----------------|
| | | Termen de lichiditate a activului | |
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| Creanțe comerciale | 2.003.004 | 1.479.919 | 523.085 |
| Sume de încasat de la societăți din cadrul grupului | 0 | | |
| Cheltuieli în avans | 4.564 | 4.564 | |
| Alte creanțe | 1.936.063 | 1.936.063 | |
| TOTAL | 3.943.631 | 3.420.546 | 523.085 |

| DATORII | Sold la 31.12.2014 | RON | |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------|
| | | Termen de exigibilitate a pasivului | |
| | | sub 1 an | 1-5 ani |
| Alte datorii față de stat | 7.209.120 | 7.209.120 | |
| Furnizori | 1.634.678 | 1.534.785 | 99.893 |
| Datorii cu personalul | 8.513.928 | 8.513.928 | |
| Alte datorii | 61.138 | 61.138 | |
| TOTAL | 17.418.864 | 17.318.971 | 99.893 |

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

- Clienți 2.208.156 lei
- Subvenții 1.732.224 lei

Datoriile către bugetul de stat, bugetele fondurilor speciale a înregistrat o reducere cu 24% pentru obligațiile restante și cu 22% pentru accesorii datorita încasării prestațiilor efectuate beneficiarii legilor 189/2000 și 118/1991 decontate de către Casa Județeană de Pensii 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 = 504.427 lei
- Peste 90 zile = 114.993 lei
- Peste 1 an = 103.464 lei

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

| Indicatori | Sold 01.01.2014 | Creșteri | Reduceri | Sold 31.12.2014 |
|-----------------------------|--------------------|---------------|------------|--------------------|
| Prov. Depreciere creanțe | 180.931 | 24.221 | - | 205.152 |
| Prov. Depreciere stocuri | 330 | 0 | 330 | 0 |
| TOTAL | 181.261 | 24.221 | 330 | 205.152 |

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 2014 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 viața utilă a acestora. La finele anului 2014 sunt amortizate în proporție de 97%. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Patrimoniul regiei este prezentat în situațiile financiare la cost istoric. Activele imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2014. 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, sectia ITP si sectia 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, revolutionari, veterani) 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 2014, regia prezenta împrumuturi la banca Transilvania în suma de 616.202 lei și la Banca Millennium în suma de 1.083.818 lei.

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

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

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

NOTA 7 – Participații și surse de finanțare

Patrimoniul regiei la 31.12.2014 este de 4.514.641 lei.

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

Patrimoniul public a fost predat Primăriei Constanta fiind înregistrat în contul 8038 în afara bilanțului la valoarea rămasă. Primăria Constanta nu a reevaluat patrimoniul public în anul 2014, soldul la 31.12.2014 fiind de 125.789 lei. În cursul anului 2013, RATC a înregistrat terenuri ale domeniului public aflate în administrarea sa în valoare de 17.055.635 lei.

În anul 2014 au fost majorate rezervele din reevaluare (ct 1065) cu suma 52.241 lei ca urmare a cedării sau casării unor mijloace fixe.

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

Contul 1068 'Alte rezerve' înregistrează suma de 103.446 lei, reprezentând profit capitalizat. Patrimoniul regiei este modificat prin încorporarea diferențelor din reevaluare conform HG 26/1992 și HG 500/1994 și în perioadele următoare prin încorporarea alocațiilor bugetare primite, astfel :

- La data de 23.03.1993 6.608.066 mii lei
- La data de 03.11.1994 7.587.650 mii lei
- La data de 31.12.2002 60.331.280 mii lei
- Conform iesirii de mijloace fixe reevaluate la 31.12.2014 diferențele din reevaluare sunt reflectate ca rezerve în contul 105 și sunt în suma de 2.053.194 lei.

NOTA 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii

Conducerea regiei a fost asigurată în 2014 de un Consiliu de Administrație format din 7 membri ; componenta nu a fost modificata în cursul anului.

Membrii Consiliului de Administrație au primit în anul 2014 o indemnizație egală cu 25% din indemnizația lunară netă a Directorului General.

Conducerea executivă a regiei a fost asigurată de:

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

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

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

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2014 a fost de 745 de persoane.

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

| | |
|------------------------------------|------------|
| • Pe categorii profesionale | 745 |
| - personal cu funcții de conducere | 4 |
| - TESA | 74 |
| - muncitori | 667 |
| • Pe sexe | 745 |
| - femei | 138 |
| - bărbați | 607 |
| • Pe grupe de studii | 745 |
| - studii superioare | 82 |
| - studii medii | 262 |
| - studii generale | 401 |
| • Pe categorii de vârstă | 745 |
| - între 18-35 ani | 45 |
| - între 36-45 ani | 168 |
| - peste 45 ani | 532 |

Drepturile salariale sunt stabilite prin contract colectiv de muncă negociat anual. Pentru anul 2014 s-au înregistrat următoarele cheltuieli cu salariile:

| | |
|-------------|----------------|
| - muncitori | 14.697.673 lei |
| - TESA | 1.977.670 lei |
| - conducere | 393.944 lei |

| | |
|--|-----------------------|
| - salarii colaboratori | 108.288 lei |
| - cheltuieli cu asigurarile și protecția socială | 5.062.690 lei |
| TOTAL | 22.240.265 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 activitate

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți=Sold clienți/Cifra de afaceri x 365 = 16.86 zile
- Viteza de rotație a creditelor-furnizori=Sold furnizori/Cifra de afaceri x 365=13.76 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate = 16.42 zile

Regia încasează creanțele la 16.86 zile și achită datoriile la 13.76 zile

NOTA 10 – Alte informații

Detalii privind cifra de afaceri

Cifra de afaceri are următoarea componență în anul 2014 comparativ cu anul 2013:

| Indicator | RON | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 2013 | % | 2014 | % |
| Producția vandută | 25.602.620 | 56.58 | 24.730.769 | 57.02 |
| Venituri din vânzare mf | 159.251 | 0.35 | 114.324 | 0.26 |
| Venituri din subvenții | 19.486.099 | 43.06 | 18.529.771 | 42.72 |
| Total cifră de afaceri | 45.247.970 | 100 | 43.374.864 | 100 |

În anul 2014 cifra de afaceri a scăzut cu 4.14 % comparativ cu anul precedent.

Activitatea de exploatare se încheie cu un rezultat negativ în suma de 6.810.061 lei.

Activitatea financiară se încheie cu pierdere în suma de 124.305 lei, ca urmare a cheltuielilor cu dobânzile.

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 2.205.132 lei -RATC reclamant și 563.535 - RATC parat).

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 50.955.000 lei

- Venituri din exploatare 50.455.000 lei
- Venituri financiare 500.000 lei

Cheltuieli totale 50.955.000 lei

- Cheltuieli de exploatare 50.305.000 lei
- Cheltuieli financiare 650.000 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 45.910.449 lei
 - Venituri din exploatare 45.909.117 lei
 - Venituri financiare 1.332 lei

Cheltuieli totale 52.844.815 lei
 - Cheltuieli de exploatare 52.719.178 lei
 - Cheltuieli financiare 125.637 lei

| INDICATORI | Bugetul de venituri si cheltuieli 2014 | | |
|--|---|----------|--------|
| | Aprobat | Realizat | % |
| I. VENITURI TOTALE, din care: | 50955000 | 45910449 | 90.10 |
| 1) Venituri din exploatare totale | 50455000 | 45909117 | |
| Venituri activitatea de baza | 24375000 | 24730769 | |
| Alte venituri din exploatare | 4620000 | 2648577 | |
| Venituri din surse bugetare | 21460000 | 18529771 | |
| 2) Venituri financiare totale | 500000 | 1332 | |
| Venituri din dobanzi | 0 | 0 | |
| Alte venituri financiare | 500000 | 1332 | |
| II. CHELTUIELI TOTALE, din care: | 50955000 | 52844815 | 103.70 |
| 1) Cheltuieli de exploatare totale | 50305000 | 52719178 | |
| Cheltuieli materiale | 18958000 | 19641602 | |
| Cheltuieli cu personalul | 24104000 | 23009530 | |
| Cheltuieli cu amortizarea si provizioane | 500000 | 542361 | |
| Alte cheltuieli din exploatare | 6743000 | 9525685 | |
| 2) Cheltuieli financiare totale | 650000 | 125637 | |
| Cheltuieli privind dobanzile | 580000 | 125637 | |
| Alte cheltuieli financiare | 70000 | | |
| III REZULTATUL BRUT | 0 | -6934366 | |

In anul 2014 nu au fost incheiate contracte de leasing.

NOTA 11 – Modificarea capitalului circulant

MODIFICĂRILE CAPITALULUI CIRCULANT

| | 2013 | 2014 | Diferenta | Influenta flux trezorerie |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| reducerea stocurilor | 1.169.896 | 1.135.594 | 34.302 | 34.302 |
| reducerea creanțelor com | 12.187.100 | 2.003.004 | 10.184.096 | 10.184.096 |
| reducerea creanț grupului | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cresterea altor creanțe | 1.797.428 | 1.936.063 | 138.635 | -138.635 |
| reducerea chelt avans | 19.250 | 4.564 | 14.686 | 14.686 |
| reducerea datoriilor com | 2.089.919 | 1.634.678 | 455.241 | -455.241 |
| reducerea altor datorii | 20.747.035 | 15.784.186 | 4.962.849 | -4.962.849 |
| total din care: | 38.010.628 | 22.498.089 | 15.789.809 | 4.676.359 |
| stocuri | 1.169.896 | 1.135.594 | 34.302 | 34.302 |
| creanțe | 13.984.528 | 3.943.631 | 10.337.417 | 10.060.147 |
| datorii | 22.856.204 | 17.418.864 | 5.418.090 | -5.418.090 |
| TOTAL | 38.010.628 | 22.498.089 | 15.789.809 | 4.676.359 |

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 | 2013 | 2014 |
|----------|---------------------|---------|------------|
| 1 | Disponibil la bancă | 386.893 | -1.440.606 |
| 2 | Disponibil în casă | 7.138 | 12.935 |
| 3 | Alte valori | 540 | 10.614 |
| 4 | Total numerar | 394.571 | -1.417.057 |

Apreciem că situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2014 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

REGIA AUTONOMĂ DE TRANSPORT ÎN
COMUN CONSTANȚA

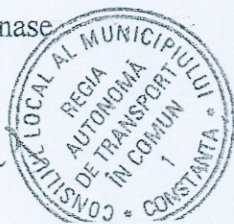
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2014

| | Sold la 01.01.2013 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2014 |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Patrimoniul regiei | 4.514.641 | 0 | 0 | 4.514.641 |
| Patrimoniul public | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerve reevaluare | 2.105.435 | 0 | 52.241 | 2.053.194 |
| Rezerve legale | 130.841 | 0 | 0 | 130.841 |
| Alte rezerve | 103.446 | 0 | 0 | 103.446 |
| Rez reprez surplus realiz din reevaluare | 2.717.797 | 52.241 | | 2.770.038 |
| Rezultatul reportat din care : | | | | |
| - Pierdere neacoperită | -10.238.010 | 3.514.286 | | -13.752.296 |
| Rezultatul exercițiului financiar | -3.514.286 | 56.319.952 | 66.327.248 | -6.934.366 |
| Repartizarea profitului | | | | |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII | -4.180.136 | 59.886.479 | 66.820.845 | -11.114.502 |

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 neacoperita a crescut datorita inregistrarii pierderii din anul 2013.

DIRECTOR GENERAL,

Ovidiu Cristian Tanase



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Steliana Gorea

**R.A.T.C.
CONSTANTA**

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
LA 31.12.2014**

R.A.T.C. CONSTANTA este constituita ca regie autonoma in baza Legii 15/1990 si a Deciziei Prefecturii Jud. Constanta nr. 729/ 28.12.1990. Conform Hotararii Consiliului Local Constanta nr.333/02.08.1996, R.A.T.C. a trecut in subordinea Consiliului Local Municipal.

Regia a fost condusa in anul 2014 de un Consiliu de Administratie numit in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 prin HCLM nr.34 si 35/ 18.02.2013, Ordinul MFP nr. 682/22.05.2013 si HCLM 231/ 18.09.2013 format din sapte membri.

Conducerea executiva a fost asigurata in aceasta perioada de :

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

In anul 2014, activitatea R.A.T.C. Constanta s-a desfasurat sub semnul caracterului social al transportului public. Mentionam aici ca numarul calatorilor transportati in anul 2014 a fost de 50.913.000 persoane, cu o medie de aproximativ 4.242.750 persoane transportate lunar, cu 43.435 persoane lunar mai putin decat in anul 2013.

Referitor la situatiile financiare anuale, conducerea isi asuma raspunderea pentru corecta intocmire a acestora, pentru selectia si aplicarea politicilor contabile si supravegherea sigurantei activelor si prezentarea informatiilor financiare in conformitate cu OMF 3055/2009 modificat prin OMF 2869/2010 si a OMFP 65/22.01.2015. Contabilitatea a fost organizata si condusa corect si la zi, respectand regulile si metodele contabile conform prevederilor Legii 82/1991, republicata. Balanta de verificare intocmita la 31.12.2014 si indicatorii financiari intocmiti la aceeasi data reflecta o imagine fidela a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute, fiind respectate principiile contabilitatii.

R.A.T.C. a realizat in anul 2014 urmatoorii indicatori economico-financiari :

| INDICATORI | Bugetul de venituri si cheltuieli 2014 | | |
|--|---|----------|--------|
| | Aprobat | Realizat | % |
| I. VENITURI TOTALE, din care: | 50955000 | 45910449 | 90.10 |
| 1) Venituri din exploatare totale | 50455000 | 45909117 | |
| Venituri activitatea de baza | 24375000 | 24730769 | |
| Alte venituri din exploatare | 4620000 | 2648577 | |
| Venituri din surse bugetare | 21460000 | 18529771 | |
| 2) Venituri financiare totale | 500000 | 1332 | |
| Venituri din dobanzi | 0 | 0 | |
| Alte venituri financiare | 500000 | 1332 | |
| II. CHELTUIELI TOTALE, din care: | 50955000 | 52844815 | 103.70 |
| 1) Cheltuieli de exploatare totale | 50305000 | 52719178 | |
| Cheltuieli materiale | 18958000 | 19641602 | |
| Cheltuieli cu personalul | 24104000 | 23009530 | |
| Cheltuieli cu amortizarea si provizioane | 500000 | 542361 | |
| Alte cheltuieli din exploatare | 6743000 | 9525685 | |
| 2) Cheltuieli financiare totale | 650000 | 125637 | |
| Cheltuieli privind dobanzile | 580000 | 125637 | |
| Alte cheltuieli financiare | 70000 | | |
| III REZULTATUL BRUT | 0 | -6934366 | |

Pentru anul 2014, regia a primit urmatoarele subventii de la Consiliul Local Municipal :

- subventii pentru acoperirea contravalorii abonamentelor gratuite eliberate persoanelor cu handicap, asistenti personali si nevazatori, aprobate prin Conventia 757/07.01.2008 , pentru elevii provenind din familii defavorizate conform HCLM 17/2004, pentru pensionari cu pensia cuprinsa intre 0 si 1000 lei conform HCLM 155/2014 precum si pentru persoanele asistate social conform HCLM 212/ 2012;

subventii pentru dezafecarea liniilor de tramvai prin acoperirea diferentiei dintre cheltuielile efectuate si veniturile realizate din valorificarea materialelor re folosibile

Pentru anul 2014 situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

RATC detine 40% din capitalul social al SC CLEAN CONTROL ITC SRL.

Regia are înregistrate următoarele puncte de lucru în municipiul Constanța :

- Autobaza Tramvaie
- Sectorul II
- Căminul de nefamilisti

Regia a înregistrat la 31.12.2014 o pierdere de 6.934.366 lei datorată înregistrării accesoriilor aferente obligațiilor neachitate către bugetul statului, al fondurilor speciale (în suma de 2.406.311 lei) dar și a scaderii cu aproximativ 8.500.000 a veniturilor din alte activități de exploatare(dintre care cea mai mare parte o reprezintă veniturile din subvenții pentru investiții).

Regia a prezentat corect dar nu a achitat la termen datoriile fiscale datorită lipsei de lichidități cauzată de diferendul(ajuns în justiție) cu Casa Județeană de Pensii Constanța care nu a achitat contravaloarea transportului gratuit prestat de RATC beneficiarilor Legii 189/2000 și ai Decretului- Lege 118/1991, suma care se ridică la 31.12.2014 la

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

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

Supunem aprobării Consiliului de Administrație situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2014, precum și notele explicative care însoțesc aceste situații.

DIRECTOR GENERAL,
Ovidiu Cristian Tanase



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Steliana Gorea