

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	2016	2017
Profit brut	7.717.824	7.760.833
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	82.758.590	55.342.343
Venituri din subventii pentru investitii	(78.236.948)	(47.432.479)
Alte venituri nemonetare	2.376	-
Variatia ajustarilor de valoare creante	(9.460.359)	(5.017.155)
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financ	3.298.327	2.413.389
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(3.298.327)	(6.181)
Cheltuieli privind activele cedate	0	-
Venituri din vanzarea activelor	(810)	-
Subventii din exploatare primite	(593.000.000)	(569.700.000)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	(580.938)
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului	(590.219.327)	(557.220.189)
circulant		
Variatia soldurilor conturilor de stoc	(606.213)	(5.700.841)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte	(4.641.467)	144.767.923
creante din exploatare		
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte	(2.904.658)	(119.142.427)
datorii din exploatare		
Numerar generat din exploatare	(598.371.666)	(537.295.534)
Dobanzi platite	(3.630.952)	(2.733.262)
Subventii pentru dobanzi	3.630.952	1.213.251
Subventii din exploatare primite	593.000.000	569.700.000
Impozit pe profit platit	(11.184.326)	-
Numerar net din activitati de exploatare	(16.555.992)	30.884.455
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si	(10.866.327)	(7.202.562)
necorporale		
Subventii pentru investitii	8.614.392	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si	810	-
necorporale		
Dobanzi incasate	(2.376)	(6.181)
Numerar net din activitati de investitii	(2.253.501)	(7.196.381)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Variatia imprumuturilor bancare	(20.638.134)	(21.032.523)
Subventii pentru achitarea creditelor	20.638.134	-
Numerar net din activitati de finantare	-	(21.032.523)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de	(18.809.493)	2.655.550
numerar		
Numerar si echivalente de numerar la inceputul	36.140.049	17.330.556
exercitiului financiar		
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul	17.330.556	19.986.106
exercitiului financiar		

Director General
Mihail Adrian Sorin



Director Economic
Mitroi Marian

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

NOTA 1
Descrierea unitatii

1.1 Informatii cu privire la prezentarea Regiei

Regia Autonoma de Transport Bucuresti este o regie autonoma infiintata in subordinea Primariei Municipiului Bucuresti incepand cu data de 10.12.1990, prin reorganizarea Intreprinderii de transport Bucuresti, conform deciziei 1179/1990.

Regia are ca obiect principal de activitate prestarea serviciului de transport urban, suburban si metropolitan.

Finantarea Regiei se realizeaza prin venituri din incasari aferente activitatii de transport public de calatori, respectiv vanzarea titlurilor de calatorie, venituri conexe acestora (subventii pentru investitii, dobanda credit BEI, productie neterminata, venituri din productia stocata aferenta modernizarilor de tramvaie, valorificare deseuri, publicitate, venituri financiare, venituri din vanzarea marfurilor, debite din tamponari, diverse avize, ITP, e.t.c.) integrite cu subventia acordata ca diferenta dintre cheltuielile si veniturile operatorului de transport.

1.2 Structura organizatională

În primele 5 luni ale anului 2017 RATB și-a desfășurat activitatea în baza structurii organizatorice aprobată prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 20/28.11.2016, ulterior în data de 30.05.2017 a fost înaintată PMB spre aprobare (conform prevederilor Legii nr.215/2001) o propunere de organigramă împreună cu Statul de Funcții corespunzător, proiectată având la bază „Studiul de oportunitate RATB”, realizat de către AMRSP. Prin HCGMB nr. 233/08.06.2017 documentele au fost aprobate, în prezent Regia desfășurându-și activitatea în conformitate cu aceasta.

Astfel, structura organizatorică funcțională a Regiei cuprinde:

I. Entități organizatorice direct subordonate Directorului General, cu excepția Direcției Transport și Mentenanță și a Direcției Dezvoltare și Politici Economice:

- 1.Corpul de Consilieri;
- 2.Serviciul Intern de Prevenire și Protecție;
- 3.Serviciul Managementul Integrat al Riscurilor;
4. Biroul Audit Intern;
- 5.Serviciul Juridic Contencios;
 - 5.1.Biroul Contencios;
 - 5.2.Biroul Contracte și Avize de Legalitate
- 6.Biroul Relații Publice, Compartiment Secretariat Management Superior;
- 7.Biroul Control Financiar de Gestiune;
- 8.Serviciul Managementul Calității si Protectia Mediului;
 - 8.1.Biroul Metodologie Laboratoare CTC;
 - 8.2.Biroul Protecția Mediului;
- 9.Direcția Achizitii;
 - 9.1.Serviciul Plan Analiza Achizitii Sectoriale;
 - 9.2.Serviciul Contractare Derulare;
 - 9.2.1.Biroul Contracte;
 - 9.2.2.Biroul Derulare.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

II. Dirrecția Transport și Mentenanță

1.Divizia Transport Autobuze

- 1.1.Biroul Plan Organizare;
- 1.2.Biroul Financiar Contabil Transport Auto;
- 1.3.Biroul Analiza Exploatării Transport Auto;
- 1.4.Serviciul Tehnic Siguranța Circulației Transport Auto;
- 1.5.Autobaze: Floreasca, Obregia, Ferentari, Nordului, Alexandria, Militari, Titan și Pipera.

2.Divizia Transport Electric

- 2.1.Biroul Plan Organizare;
- 2.2.Biroul Financiar Contabil Transport Electric;
- 2.3.Biroul Financiar Contabil Infrastructură;
- 2.4.Biroul Analiza Exploatării Transport Electric;
- 2.5.Sectia Rețele Electrice și Substații;
- 2.6.Sectia Linii;
- 2.7.Serviciul Tehnic Siguranța Circulației Transport Electric;
- 2.8.Biroul Tehnic Cale de Rulare, Rețele;
- 2.9.Depouri Tramvaie: Victoria, Colentina, Dudești, Alexandria, Militari, Giurgiu, Titan; Troleibuze: Vatra Luminoasă, Berceni și Bujoreni; Mixt: Bucureștii Noi.
- 2.10. Compartiment CTC.

3.Divizia Tehnică

- 3.1. Serviciul Tehnic;
 - 3.1.1.Biroul Infrastructură Parc Vehicule;
 - 3.1.2.Compartiment ISCIR;
 - 3.1.3.Compartiment Comportarea în Timp a Construcțiilor;
- 3.2.Serviciul Mecano Energetic;
 - 3.2.1.Biroul Energetic;
 - 3.2.2.Biroul Utilaje;
- 3.3.Serviciul Proiectare Infrastructură și Avize Edilitare;
- 3.4.Serviciul Electronică, Automatizări.

4.Divizia Trafic și Interventii

- 4.1Biroul Financiar Contabil Siguranța Circulației;
- 4.2.Serviciul Programare;
 - 4.2.1.Biroul Trasee;
 - 4.2.2.Biroul Programe de Circulație;
 - 4.2.3.Biroul Documentație Transport;
- 4.3.Serviciul Dispecerizarea Monitorizare și Control Trafic;
 - 4.3.1.Biroul Control Circulație;
 - 4.3.2.Biroul Monitorizare Transport Public;
- 4.4.Sectia Reparații Întreținere Vehicule </>3,5 t;
- 4.5.Atelier Intervenții și Transport Intern;
- 4.6.Biroul Tehnic ITP.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

5.Divizia Reparatii Mijloace de Transport

- 5.1.Serviciul Financiar Contabilitate;
- 5.2.Biroul Asigurarea Calității;
- 5.3.Serviciul Plan Producție, Organizare Normare;
- 5.4.Serviciul Tehnic;
- 5.5.Biroul Proiectare Constructivă;
- 5.6.Sectiile de Producție și Reparații nr.1,2,3,4,5,6.

III.Direcția Dezvoltare și Politici Economice

1.Direcția Comercială

- 1.1.Serviciul Vânzare;
 - 1.1.1.Biroul Vânzare.
- 1.2.Serviciul Control;
 - 1.2.1.Biroul Controlori.
- 1.3.Serviciul Marketing;
- 1.4.Biroul Ofertare;
- 1.5.Complex Sportiv;
- 1.6.Cantină Bufete de Incintă.

2.Direcția Economică

- 2.1.Serviciul Buget și Analize Economice;
 - 2.1.1.Biroul Proiecții Bugetare si Fundamentare BVC;
 - 2.1.2.Biroul Reporting si Analiză Execuții Bugetare;
- 2.2.Serviciul Financiar;
 - 2.2.1.Biroul Ordonanțare;
 - 2.2.2.Biroul Financiar;
- 2.3.Serviciul Contabilitate;
 - 2.3.1.Biroul Contabilitate;
 - 2.3.2.Biroul Contabilitatea Materialelor;
 - 2.3.3.Biroul Urmăriri Debitori;
 - 2.3.4.Biroul Evidență Bunuri Publice și Private în Administrare;
- 2.4.Serviciul Administrativ si Logistic;
 - 2.4.1.Biroul Pază și Protecție;
 - 2.4.2. Biroul Administrativ;
 - 2.4.3.Compartiment Arhivă;
 - 2.4.4.Casa de Odihnă Predeal.

3.Direcția Resurse Umane

- 3.1.Serviciul Resurse Umane;
 - 3.1.1.Biroul Resurse Umane Alte Structuri;
 - 3.1.2.Biroul Resurse Umane DTA;
 - 3.1.3.Biroul Resurse Umane DTE;
 - 3.1.4.Biroul Resurse Umane DRMT;
- 3.2.Biroul Formare Profesională;
 - 3.2.1.Centrul de Pregătire și Perfecționare în Transporturi Rutiere;
 - 3.2.2.Școala de Conducători Auto.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

4. Direcția Tehnologii Informatice si de Comunicații
 4.1. Serviciul Implementare Sisteme Informatice;
 4.2. Serviciul Exploatare Sisteme Informatice;
 4.3. Serviciul Întreținere Echipamente și Administrare Rețea;
5. Centrul de Sănătate;
6. Serviciul Plan, Organizarea și Normarea Muncii;
 6.1. Biroul Plan Organizare;
 6.3. Biroul Normare și Evaluare Posturi;
 6.2. Compartiment Metodologie Îndrumare CCM;
7. Serviciul Proiecte Internaționale;
8. Serviciul Fundamentare Urmărire si Derulare Investiții;
 8.1. Biroul Plan Analiză Investiții.

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Cheltuieli cu salariile:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Administratorilor	188.125	348.372
Directorilor	<u>1.088.442</u>	<u>1.127.611</u>
	<u>1.276.567</u>	<u>1.475.983</u>

b) Salariați

- 1) Numărul mediu scriptic de personal pe anul 2017 a fost de 10.206 din care:

1	Personal tehnic, economic, socio-administrativ	765
2	Conducători vehicule de transport public de persoane	3.874
3	Personal de întreținere, cu excepția Diviziei Reparații Mijloace de Transport	1.440
4	Divizia Reparații Mijloace de Transport, cu excepția personalului de conducere	824
5	Personal de mișcare și control	682
6	Conducere entități organizaționale	205
7	Alte categorii de personal muncitor (casieri, controlori legitimații de călătorie, personal de deservire și administrativ, etc.)	2.299
8	Centrul de Sănătate	117

- 2) **Conducerea executivă** a Regiei Autonome de Transport București este asigurată de Comitetul Conducerii Executive, format din directorii direcțiilor și diviziilor de specialitate și condus de directorul general în calitate de președinte.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

În perioada de referință (08.06 – 31.12.2017) structura managementului executiv din cadrul Regiei a fost următoarea:

a) Director general

Adrian Sorin Mihail (director interimar - contract de mandat).

b) Director general adjunct al Direcției Transport și Mentenanță

Valeriu Bunea în perioada 10.07 – 09.11.2017 (director interimar cu preluare de atribuții).

Aurel Mihai Sicoe în perioada 09.11 – 31.12.2017 (director interimar cu preluare de atribuții).

c) Director general adjunct al Direcției Dezvoltare și Politici Economice

Gabriel Vasile Oltean în perioada 10.07 – 09.08.2017 (director interimar cu preluare de atribuții).

Emanuela Jugureanu în perioada 01.09 – 31.12.2017 (director interimar cu preluare de atribuții).

d) Director al Direcției Achiziții

Mihai Teodorescu în perioada 03.07 – 01.09.2017 (director interimar cu preluare de atribuții).

Emanuela Jugureanu în perioada 01.09 – 31.12.2017 (director interimar cu preluare de atribuții).

e) Director al Diviziei Transport Autobuze

Liviu Călin (director interimar cu preluare de atribuții).

f) Director al Diviziei Transport Electric

Geani Oprică Dabu (director interimar cu preluare de atribuții)

g) Director al Diviziei Reparații Mijloace de Transport

Sorin Andrei (director interimar cu preluare de atribuții)

h) Director al Direcției Comerciale

Mihai Teodorescu (director interimar cu preluare de atribuții).

i) Director al Direcției Economice

Virgil Chiru (director interimar cu preluare de atribuții)

j) Director al Direcției Resurse Umane

Dan Gheorghe Stănescu (director interimar cu preluare de atribuții).

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

NOTA 2

Principii, politici și metode contabile

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Regiei și sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("OMFP nr. 1802/2014"), cu modificările ulterioare și nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriilor exprimate în devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Regiei și conform OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Bazele contabilizării

Regia își întocmește situațiile contabile în Lei, în conformitate cu legea românească, iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu legea contabilității din România și regulamentele contabile ("RAR") emise de către Ministrul Finanțelor Publice din România.

Aceste situații financiare sunt pregătite și întocmite în conformitate cu Standardele Românești de Contabilitate. În consecință notele explicative trebuie citite și interpretate doar împreună cu aceste situații financiare.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului de continuitate a activității.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Continuarea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Regia isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei ipoteze, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

Conducerea Regiei are convingerea ca, datorita importantei economice si sociale a activitatilor Regiei, Consiliul General va continua sa sprijine Regia prin subventii la un nivel care sa ii permita functionarea conform principiului continuitatii activitatii in viitorul previzibil. In plus, dupa cum se mentioneaza in Nota 10.13, imprumutul pe termen lung de la BEI este garantat de Guvern. Prezentele situatii financiare nu au fost ajustate pentru situatiile in care ipotezele privind continuitatea activitatii s-ar dovedi eronate.

Pe bazele celor descrise anterior, conducerea Regiei considera ca poate sa satisfaca pe viitor necesitatile de lichiditati pe termen scurt si considera ca aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este corecta.

a) Conversia tranzactiilor in moneda straina

(1) Moneda functionala a Regiei

Elementele incluse in aceste situatii financiare sunt masurate in moneda care reflecta cel mai fidel substanta economica a evenimentelor si circumstantelor relevante pentru Regie („moneda functionala”). Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei romanesti, care este si moneda functionala a Regiei.

(2) Tranzactiile si soldurile in moneda straina

Tranzactiile Regiei in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

La 31 decembrie 2017, cursul oficial de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,6597 Lei.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

b) Imobilizari necorporale

Cost

Programe informatice

Costurile pentru dezvoltarea sau intretinerea curenta a programelor informatice sunt recunoscute ca si o cheltuiala, in momentul in care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic si identificabil care este controlat de Regie si este probabil ca va genera beneficii economice depasind costul pe o perioada mai mare de un an sunt recunoscute ca imobilizari necorporale. Costurile directe includ costul serviciilor de consultanta in implementare prestate de furnizorul programelor informatice, precum si, daca este cazul, cheltuielile cu personalul propriu al echipei de dezvoltare si o proportie adecvata din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care determina prelungirea duratei de viata si marirea beneficiilor programelor informatice peste specificatiile initiale sunt adaugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizari necorporale daca nu sunt parte integranta a imobilizarilor coporale.

Amortizare

Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 3 – 5 ani.

c) Imobilizari corporale

(1) Cost / evaluare

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la costul de achizitie. O parte din imobilizarile corporale au fost reevaluate in baza hotararilor de guvern HG 945/1990, HG 500/1994 si HG 983/1998, prin indexarea costului istoric cu indici prescrisi in Hotararile de Guvern respective. Cresterile valorilor contabile ale imobilizarilor corporale rezultate din aceste reevaluari au fost creditate initial in rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu exceptia reevaluarii efectuate in baza HG 983/1998, in patrimoniul Regiei, in conformitate cu respectivele hotarari de Guvern.

La 31 decembrie 2002, imobilizarile corporale au fost reevaluate in baza HG 403/2000.

Reevaluarea a fost efectuata intern, de catre personalul specializat al Regiei, fara a apela la serviciile unui evaluator independent. In conformitate cu HG 403/2000, costul istoric sau valoarea rezultata prin aplicarea hotararilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizarilor corporale si amortizarea cumulata trebuie indexat(a) cu indici cumulativi de inflatie intre data achizitiei sau a ultimei reevaluari si data bilantului. Totodata, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustarii valorii indexate prin comparatie cu valoarea de utilizare si valoarea de piata. Efectul reevaluarii efectuate la 31 decembrie 2002 a fost inregistrat in rezerva din reevaluare.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

La 31 decembrie 2006, Regia a aplicat prevederile HG 1553/2003 privind reevaluarea imobilizărilor corporale, și a reevaluat categoria clădiri. Reevaluarea a fost efectuată de către un evaluator extern. Valoarea reevaluată a fost corectată prin comparație cu valoarea de utilitate a imobilizărilor respective. Efectul reevaluării la 31 decembrie 2006 a fost înregistrat în rezerva de reevaluare.

La sfârșitul exercitiului financiar 2009, Regia a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniul pe baza unui raport de evaluare realizat de un evaluator independent. Surplusul de evaluare a fost înregistrat în rezerva de reevaluare.

La sfârșitul exercitiului financiar 2012, Regia a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniul pe baza unui raport de evaluare realizat de un evaluator independent. Surplusul de evaluare a fost înregistrat în rezerva de reevaluare.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul utilizării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

La sfârșitul exercitiului financiar 2017, Regia a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniul în baza unui raport de evaluare realizat de un evaluator independent. Surplusul de evaluare a fost înregistrat în rezerva de reevaluare.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul utilizării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează pe baza costului de achiziție sau, acolo unde este cazul, pe baza valorii reevaluate, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

	<u>Ani</u>
Cladiri si constructii speciale	3 - 60
Instalatii tehnice si masini	3 - 28
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3 - 30

Terenurile nu se amortizează.

(3) Vanzarea / casarea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

d) Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung, inclusiv imobilizarile necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierdere din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si maximumul dintre pretul de vanzare si valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate pana la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

e) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO (primul intrat, primul iese). Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

f) Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt reprezentate de sume de primit de la societăți comerciale și consilii locale pentru servicii de transport și publicitate.

În categoria alte creanțe sunt incluse creanțe față de Consiliul General al Municipiului București, creanțe față de Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București și alte creanțe.

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată.

Ajustarea pentru creanțele incerte este calculată ca diferență dintre valoarea facturată / de primit și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar, utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar (valoarea recuperabilă). Fluxurile de numerar aferente creanțelor comerciale pe termen scurt nu sunt actualizate.

g) Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

h) Numerar și lichiditate de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

i) Patrimoniul Regiei

Fiind o regie autonomă, Regia nu are capital social, ci patrimoniul Regiei, care reprezintă contribuția Statului constând în mijloace fixe și active circulante la înființarea Regiei, la data de 10 decembrie 1990. Această contribuție inițială se ridică la valoarea de 340.000 RON.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

La 31 decembrie 2016, patrimoniul Regiei difera de contributia initiala la infiintarea acesteia, ca rezultat al urmatoarelor categorii de inregistrari contabile:

- Indexari ale valorii mijloacelor fixe, capitalizate in valoarea patrimoniului, in baza HG 26/1992 si HG 500/1994;
- Capitalizarea in patrimoniul Regiei a subventiilor pentru investitii acordate de catre Consiliul Local de la infiintarea Regiei, pe masura punerii in functiune a imobilizarilor finantate din subventiile respective;
- Trecerea sistematica din patrimoniul Regiei pe venituri a unei sume egale cu amortizarea imobilizarilor finantate din subventii pentru investitii.
-

j) Subventii de la Consiliul Local

Subventiile pentru investitii sunt inregistrate ca venituri in avans pana la punerea in functiune a imobilizarilor aferente si sunt creditate in patrimoniul Regiei la darea in functiune a acestora. Ulterior, aceste sume sunt creditate pe o baza lineara in contul de profit si pierdere, pe durata utila de viata a activelor finantate din subventiile respective.

Subventiile de exploatare pentru subventionarea diferentei de tarif sunt recunoscute drept venituri in conformitate cu principiul contabil al concordantei temporale dintre venituri si cheltuieli.

Veniturile din subventii sunt recunoscute atat timp cat exista o asigurare rezonabila ca ele vor fi incasate, iar Regia va indeplini conditiile impuse pentru primirea lor.

k) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor respective. In perioadele urmatoare, imprumuturile sunt inregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv; diferentele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzactionare) si valoarea normala de rascumparare fiind recunoscute in contul de profit si pierdere pe durata contractului de imprumut. Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata ca "Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an" si inclusa impreuna cu dobanda acumulata la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

l) Datorii

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente in mai putin de 12 luni) sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

m) Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care Regia are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

n) Beneficiile angajatilor

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

In cursul normal al activitatii Regia face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Toti angajatii Regiei sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

Regia nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare.

Regia acorda angajatilor sai la pensionare compensari conform contractului colectiv de munca intr-o suma egala cu doua salarii de baza negociate in functie de vechimea in Regie. Conform prevederilor contractului colectiv de munca angajatii cu o vechime mai mare de 15 ani primesc doua salarii de baza negociate, iar cei cu o vechime sub 15 ani vor primi o prima de pensionare al carei quantum este stabilit de catre conducerea Regiei. Conducerea nu a preliminat nici un calcul al viitoarelor compensari in caz de pensionare.

o) Impozitare

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2017 a fost de 16%.

p) Recunoasterea veniturilor

Veniturile se refera la serviciile furnizate si la bunurile vandute.

Veniturile aferente serviciilor de transport sunt recunoscute in perioada de raportare in care se presteaza serviciile. Pentru a reflecta veniturile din vanzarile de bilete abonamente in perioada corespunzatoare, Regia aplica metoda recunoasterii proportionale a veniturilor din vanzare in functie de numarul de zile de valabilitate a abonamentelor in perioada de raportare.

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Regia a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute pro-rata temporis, luand in considerare suma principala de rambursat si rata efectiva a dobanzii pe perioada pana la scadenta imprumutului, in momentul in care se determina faptul ca acest venit este datorat Regiei.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT BUCURESTI RA
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

q) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta cuprinde veniturile din vanzarile de servicii de transport, inchiriere si bunuri realizate pe parcursul desfasurarii normale a activitatii (fara Taxa pe Valoare Adaugata - TVA) si include subventiile de la bugetul Consiliului Local alocate ca diferenta de tarif.

r) Servicii gratuite prestate de Regie

Pe baza reglementarilor legale, Regia acorda gratuitati unor categorii sociale distincte, permitandu-le sa calatoreasca in mijloacele de transport RATB fara a percepe taxa de calatorie (bilet, abonament).

Astfel, sunt acordate aceste beneficii catre:

- pensionarii cu domiciliul in Bucuresti (in baza HCGMB nr.139/2006);
- veteranii de razboi (Legea nr. 44/1994);
- persoanele persecutate politic (Decret Lege 118/1990 si Legea nr. 189/2000);
- eroii martiri ai revolutiei (Legea nr. 341/2004).

s) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera, dupa cum este prezentat mai jos:

- Cheltuielile curente sunt inregistrate conform facturilor emise in luna in care s-au efectuat;
- Cheltuielile care se refera la o perioada mai mare de o luna sunt inregistrate pe cheltuieli esalonat, in functie de perioada acoperita.

t) Tranzactii in valuta

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar BNR la 31 decembrie.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate la cheltuieli, inclusiv cele aferente împrumuturilor.

Intrucat prin acordurile de imprumut incheiate, Consiliul General al Municipiului Bucuresti s-a angajat sa suporte ratele si dobanzile aferente creditelor externe contractate, reevaluarea datoriilor referitoare la imprumuturi este reflectata in contrapartida cu contul de creante fata de CGMB.

u) Valoarea reala a instrumentelor financiare

Valoarea reală reprezintă suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, de bunăvoie și între părți aflate în cunoștință de cauză. Valoarea reală constituie o aproximare a valorii posibile și este posibil ca ea să nu fie niciodată efectiv realizată.

[Type here]

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

Regia își desfășoară activitatea în contextul fluctuației mai multor variabile economice, inclusiv:

- a) cursul de schimb Leu-valută;
- b) ratele dobânzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- c) puterea de cumpărare a Leului românesc.

Prin urmare, valoarea de piață reală a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului concordă aproximativ cu valoarea evidențiată în situațiile Regiei.

Disponibilitățile bănești, creanțele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligații și împrumuturi sunt înregistrate în situațiile financiare la valoarea reală, date fiind termenele scurte de scadență ale acestor instrumente.

[Type here]

Capital propriu	Sold la 01.01.2016	Cresteri	Reduceri / Distribui	Sold la 31.12.2016
Patrimoniul Regiei	450.479.359	29.294.016	78.194.598	401.578.777
Rezerve din reevaluare	122.642.085	2.480.781	76.768	125.046.098
Alte rezerve	1.269.663	-	-	1.269.663
Rezultat reportat provenit din corectia erorilor contabile din perioade precedente	(225.095.139)	214.392.095	-	(10.703.044)
Profitul / (Pierdere) reportat(a)	-	-	-	-
Profitul / (Pierdere) exercitiului financiar	-	301.012	-	301.012

TOTAL 349.295.968 246.467.904 78.271.366 517.492.506

Capital propriu	Sold la 01.01.2017	Cresteri	Reduceri / Distribui	Sold la 31.12.2017
Patrimoniul Regiei	401.578.777	24.297.808	47.432.479	378.444.106
Rezerve din reevaluare	125.046.098	871.699.655	10.838.454	985.907.299
Alte rezerve	1.269.663	150.506	-	1.420.169
Rezultat reportat provenit din corectia erorilor contabile din perioade precedente	(10.703.044)	58.713	-	(10.644.331)
Profitul / (Pierdere) reportat(a)	-	-	-	-
Profitul / (Pierdere) exercitiului financiar	301.012	7.179.895	301.012	7.179.895

TOTAL 517.492.506 903.386.577 58.571.945 1.362.307.138



Mihail Adrian Sorin
Director General

[Signature]

Mitroi Marian
Director Economic

[Signature]

[Type here]

NOTA 3
Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	A	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	B	A	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	B	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	
1) Ch. de constituire și dezvoltare	129.115	0	0	129.115	129.115	0	0		129.115
2) Alte imobilizări	16.525.927	1.606.945	16.369.622	1.763.250	16.413.455	131.869	16.369.622		175.702
3) Avansuri și imobilizări necorp. în curs	0	0	0	0	0	0	0		0
4) TOTAL (1+2+3)	16.655.042	1.606.945	16.369.622	1.892.365	16.542.570	131.869	16.369.622		304.817
5) Terenuri	4.980.160	957.189.516	6.769.516	955.400.160	34.398	4.536	0		38.934
6) Construcții	527.536.851	114.605.747	183.145.118	458.997.480	153.351.780	22.961.039	174.213.125		2.099.694
7) Instalații tehnice și mașini	1.456.993.086	779.521.127	1.384.541.652	851.972.561	1.352.806.881	32.177.301	1.380.743.703		4.240.479
8) Alte instalații, utilaje și mobilier	2.027.583	2.242.725	1.873.577	2.396.731	1.817.443	67.598	1.873.577		11.464
9) Avansuri și imobilizări corp. în curs	1.471.900	23.786.869	22.036.299	3.222.470	0	0	0		0
10) TOTAL (5+6+7+8+9)	1.993.009.580	1.877.345.984	1.598.366.162	2.271.989.402	1.508.010.502	55.210.474	1.556.830.405		6.390.571
11) Imobilizări financiare	474.141	414	20.390	454.165	0	0	0		0
12) ACTIVE IMOBILIZATE (4+10+11)	2.010.138.763	1.878.953.343	1.614.756.174	2.274.335.932	1.524.553.072	55.342.343	1.573.200.027		6.695.388

NOTA 4**Stocuri**

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Materii prime si materiale consumabile	41.139.412	46.445.242
Produse in curs de executie	6.173.047	6.556.191
Produse finite si marfuri	27.683	39.550
Avansuri pentru cumparari de stocuri	-	-
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(1.523.300)	(1.523.300)
Total	45.816.842	51.517.683

NOTA 5**Creante comerciale**

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Clienti	7.308.844	15.006.394
Furnizori-debitori	-	3.663
Ajustari pentru deprecierea creantelor	(2.809.884)	(2.623.662)
	4.498.960	12.386.395

Alte creante

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Subventii de exploatare de primit	177.707.442	135.550.109
Impozit pe profit	213.458	811.420
TVA de recuperat	1.506.175	4.228.319
Alte creante	230.578.210	138.827.463
Ajustari alte creante	(98.215.371)	(93.384.438)
Total	311.789.914	186.032.873

NOTA 6
Disponibilitati

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Conturi curente la banci in valuta (euro,usd)	225.446	632.545
Conturi curente la banci in lei	17.093.381	19.343.726
Alte valori	74	-
-timbre fiscale	74	-
-tichete masa neridicate	-	-
Avansuri de trezorerie	1.000	532
Numerar in casierie in lei	10.655	9.303
Total	17.330.556	19.986.106

Nota 7
Datorii

Datorii comerciale ce trebuie platite intr-o perioada de un an

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Furnizori	26.485.709	30.317.483
Furnizori de imobilizari	165.811	18.922.401
Furnizori – facturi nesosite	3.776.452	4.629.026
Total	30.427.972	53.868.910

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale ce trebuie platite intr-o perioada de un an

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Alte datorii fata de CGMB	140.053	2.420.987
Datorii bugetul de stat aferente salariilor	13.228.289	14.474.081
Salarii si alte ajutoare materiale datorate	13.059.846	14.167.291
Alte datorii	210.484.176	82.255.481
Impozit pe salarii	4.721.144	5.154.788
Impozitul pe profit curent	-	-
Total	241.633.508	118.472.628

Datorii bancare

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Credite BEI	65.137.733	45.318.461
Dobanzi de plata	1.032.845	712.972
	66.170.578	46.031.433

Acorduri de Imprumut :**1-Modernizarea infrastructurii**

In noiembrie 1999 Regia, impreuna cu Ministerul Finantelor Publice, a ratificat un acord de imprumut cu BEI pentru reabilitarea transportului urban in Bucuresti. Conform acordului, BEI va asigura 63.000.000 EUR din costul proiectului, iar alte 63.000.000 EUR vor fi furnizate din alocatii de la bugetul local, conform unui acord de imprumut subsidiar incheiat intre Ministerul Finantelor Publice, Regia si Consiliul General al Primariei Municipiului Bucuresti. Acordul a fost aprobat si garantat de catre Guvernul Romaniei prin Ordonanta nr. 19 din 29 ianuarie 2000. Rambursarea imprumutului de catre Regie se face la data de 10 februarie si 10 august ale fiecarui an incepand cu 10 februarie 2005 pana la 10 august 2019. Plata se face catre Ministerul Finantelor Publice, iar acesta va achita ratele catre BEI la data scadenta, 20 februarie si 20 august ale fiecarui an.

Tragerile din imprumut, finalizate in anul 2004, reprezentand o suma de 63.000.000 EUR au fost utilizate pentru modernizarea liniilor de tramvai 41, 32, 12 si 35.

Sumele necesare rambursarii imprumutului subsidiar, platii dobanzii, comisioanelor si altor costuri aferente acestuia sunt asigurate de catre Regie din alocatii bugetare primite in conformitate cu art. 3 din Ordonanta de Urgenta nr. 19/2000 .

Consiliul General al Municipiului Bucuresti, prin semnarea acordului de imprumut subsidiar, a preluat in mod irevocabil si neconditionat indeplinirea obligatiilor si raspunderilor Regiei, atat in conditiile impuse de contractul subsidiar cat si de contractul de finantare, garantand, ca prim debitor si nu numai ca garant, imprumutul acordat de BEI, rambursarea sumei imprumutului subsidiar, precum si plata dobanzii si a tuturor celorlalte sume aferente imprumutului subsidiar.

Conform cerintelor impuse de contractul subsidiar incheiat cu Ministerul Finantelor Publice, pana la achitarea integrala a subimprumutului si a tuturor obligatiilor ce deriva din acesta, Regia va constitui un fond de rezerva la o banca comerciala care va fi utilizat exclusiv pentru acoperirea serviciului datoriei publice externe, in conditiile in care Consiliul General al Municipiului Bucuresti nu are fonduri suficiente pentru onorarea obligatiilor la extern. Contul de rezerva este alimentat de catre Regie din surse proprii (inclusiv din amortizarea, vanzarea si valorificarea mijloacelor fixe) si in completare din alocatii de la bugetul local (aprobrate de Consiliul General al Municipiului Bucuresti prin bugetul sau anual, cu aceasta destinatie), intr-un quantum de cel putin 20% din valoarea obligatiilor la extern, astfel incat permanent soldul contului sa acopere cel putin 20% din valoarea serviciului datoriei publice externe aferent fiecarei scadente.

Regia se obliga sa achizitioneze bunuri, servicii si sa comande lucrari pentru Proiectul de reabilitare a transportului urban in Bucuresti in mod adecvat si satisfactor pentru Banca, prin licitatie internationala deschisa participantilor din toate tarile.

Pe perioada rambursarii imprumutului, Regia va asigura, in mod adecvat, toate lucrarile si proprietatile care fac parte din Proiect, in conformitate cu practica normala pentru lucrari similare de interes public, va asigura ca toate proprietatile ce fac parte din proiect vor fi intretinute, reparate, li se vor face reparatii capitale si vor fi reinnoite, dupa cum va fi necesar pentru a fi pastrate in buna stare de functionare.

2-Autotaxare

In noiembrie 2000 Regia, impreuna cu Ministerul Finantelor Publice, a ratificat un al doilea acord cu BEI pentru reabilitare a transportului urban prin implementarea sistemului automat de taxare in Bucuresti. Conform acordului, BEI asigura 7.000.000 EUR din costul proiectului, iar alte 7.000.000 vor fi furnizate din alocatii de la bugetul local, conform unui acord de imprumut subsidiar incheiat intre Ministerul Finantelor Publice, Regia si Consiliul Local aprobat prin Legea nr 490 din 2001. Din total suma aprobata de catre BEI, Regia a cuantificat nevoile de finantare la suma de 6.342.718 EUR, suma trasa in cursul anului 2005, valoarea imprumutului reducandu-se astfel de la 7.000.000 EUR la 6.342.718 EUR.

Rambursarea imprumutului de catre Regie se face la data de 5 aprilie si 5 octombrie ale fiecarui an incepand cu 5 aprilie 2006 pana la data de 5 octombrie 2020 catre Ministerul Finantelor Publice care va achita catre BEI la datele scadente, respectiv la 15 aprilie si 15 octombrie ale fiecarui an.

Sumele necesare rambursarii subimprumutului, platii dobanzii, comisioanelor si altor costuri aferente acestuia se vor asigura de catre Regie din alocatii bugetare primite. Consiliul General al Municipiului Bucuresti, prin semnarea acordului imprumut subsidiar, a preluat in mod irevocabil si neconditionat indeplinirea obligatiilor si raspunderilor Regiei, atat in conditiile impuse de contractul subsidiar cat si de contractul de finantare si garanteaza, ca prim debitor si nu numai ca garant, imprumutul acordat de BEI, rambursarea sumei subimprumutului, precum si plata dobanzii si a tuturor celorlalte sume aferente subimprumutului.

Pentru rambursarea fiecarei transe, BEI va comunica Ministerului de Finante Publice, care va instiinta Regia, printr-un Aviz de Tragere, rata dobanzii aplicate care va fi rata dobanzii aplicabila la data emiterii Avizului de Tragere pentru imprumuturile exprimate in valuta relevanta si acordate de catre BEI imprumutatilor sai in aceleasi conditii de rambursare si in acelasi conditii de plata a dobanzii ca cele pentru transa in cauza.

Atat timp cat imprumutul este nerambursat, Regia va pastra documentele si inregistrarile financiare si contabile intocmite corespunzator cu standarde internationale acceptate si satisfacatoare Bancii, va avea conturile, bugetul si situatiile financiare auditate anual in conformitate cu standarde contabile internationale si va angaja ca auditor, o firma recunoscuta pe plan international si acceptabila Bancii, care sa fi facut dovada capacitatilor sale de audit in conformitate cu standarde internationale.

Regia va furniza Bancii, in fiecare an, intr-o luna de la publicarea lor, raportul sau anual, bilantul contabil, contul de profit si pierdere si raportul auditorului efectuat in concordanta cu standardele internationale de contabilitate. Regia va informa de asemenea Banca imediat in legatura cu orice modificare adusa documentelor sale de baza si cu orice schimbare a statutului sau legal si a mandatului sau.

Valoarea contabila a imprumuturilor aproximeaza valoarea lor justa.

La 31 decembrie 2017 soldul acordurilor de imprumuturi mentionate mai sus se prezinta astfel:

	Sold imprumut EUR		Sold imprumut RON	
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Acord de Imprumut I: modernizarea infrastructurii	12.648.000	8.452.000	57.435.833	39.383.784
Acord de Imprumut II: Autotaxarea	1.696.043	1.273.618	7.701.900	5.934.677
Total	14.344.043	9.725.618	65.137.733	45.318.461

NOTA 8

Venituri in avans si subventii pentru investitii	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Subventii pentru investitii	4.465.730	2.177.359
Venituri din exploatare inregistrate in avans	6.019.507	6.675.142
Total	10.485.237	8.852.501

NOTA 9
Patrimoniul Regiei

	<u>RON</u>
Soldul contului „Patrimoniu regiei” la 1 ianuarie 2016	450.479.359
Subventii pentru investitii transferate in contul „Patrimoniul Regiei”, corespunzatoare imobilizarilor finantate din subventii pentru investitii, puse in functiune in anul 2016	29.294.016
Trecerea pe venituri a amortizarii activelor finantate din subventii pentru investitii	<u>(78.194.598)</u>
Soldul contului „Patrimoniu regiei” la 31 decembrie 2016	<u>401.578.777</u>
Soldul contului „Patrimoniu regiei” la 01 ianuarie 2016	401.578.777
Subventii pentru investitii transferate contul „Patrimoniul regiei”, corespunzatoare imobilizarilor finantate din subventii pentru investitii, puse in functiune in anul 2017	24.297.808
Trecerea pe venituri a amortizarii activelor finantate din subventii pentru investitii	<u>(47.432.479)</u>
Soldul contului „Patrimoniu regiei” la 31 decembrie 2017	378.444.106

NOTA 10
Contul de profit si pierdere

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a Regiei cuprinde toate veniturile rezulate din operatiuni comerciale, in principal venituri din vanzarea titlurilor de calatorie, la care se adauga, venituri din subventia acordata de Primaria Municipiului Bucuresti ca diferenta dintre cheltuielile si veniturile operatorului de transport.

Productia vanduta

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	169.830.228	174.959.178
Alte venituri din activitatea curenta	5.993.439	6.247.216
Vanzari de produse reziduale	917.368	782.848
Total	176.741.035	181.989.242

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Cheltuieli privind combustibilul	78.265.022	90.822.261
Cheltuieli privind piesele de schimb	17.143.121	34.170.312
Cheltuieli cu materialele auxiliare	9.677.419	10.892.223
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	3.100.784	2.009.476
Total	108.186.346	137.894.272

Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Servicii executate de terti	5.691.265	9.079.935
Cheltuieli postale si de telecomunicatii	275.057	271.059
Cheltuieli cu primele de asigurare	3.188.997	3.116.837
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	125.657	1.146.173
Cheltuieli cu chiriile	792.346	874.156
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	20.778	18.886
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	94.429	107.766
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	61.339	115.807
Cheltuieli cu onorarii	87.967	74.391
Cheltuieli cu colaboratorii	188.190	309.172
Total	10.526.025	15.114.182

Ajustarea valorii activelor circulante

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Cheltuieli cu ajustari pentru deprecierea creantelor	-	-
Venituri din reluarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor	(9.482.935)	(5.017.155)
Venituri din reluarea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor		
Total	(9.482.935)	(5.017.155)

Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Cheltuieli cu protectia mediului	27.277	24.991
Cheltuieli aferente cedarii de active imobilizate	-	-
Amenzi,penalitati si despagubiri	50.891.506	735.405
Alte cheltuieli	76.158	121.597
	50.994.941	881.993

Informatii referitoare la impozitul pe profit curent

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Profit / (Pierdere)	301.012	7.179.895
Venituri neimpozabile	(12.432.593)	(5.017.155)
Cheltuieli nedeductibile din care:	58.486.655	1.468.128
-cheltuieli cu imp.pe profit	7.416.812	580.938
-cheltuieli cu amenzi,penalitati	50.812.995	703.451
-cheltuieli protocol	61.339	115.807
-alte cheltuieli de exploatare(sponsorizare)	-	-
-cheltuieli cu ajustari	-	-
alte cheltuieli nedeductibile	195.509	67.932
Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti		
Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatori		
Profit impozabil	46.355.074	3.630.868
Impozit pe profit calculat	7.416.812	580.938

NOTA 11 **Alte informatii**

Situatiile Financiare au fost auditate de MOORE STEPHENS in baza contractului nr.48-363/20.03.2018 .

Contingente **Actiuni in instanta**

Regia este obiectul unui numar de actiuni in instanta rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii. Majoritatea proceselor se refera la accidente in trafic sau litigii cu tertii.

Regia se judeca in instanta cu SC Rompetrol SRL pentru o creanta in valoare de 68.102.613,74 lei ce reprezinta daune contractuale. Creanta a facut subiectul mai multor dosare dupa cum urmeaza:

- 62.422.029,60 lei dosar nr.663/2015 pe rol;
- 5.680.584,14 lei dosar nr.371/2016 suspendat;

Regia se judeca in instanta cu Primaria Municipiului Bucuresti pentru creanta in valoare de 80.267.000 lei ce reprezinta subventie datorata si nevirata, dosarul nr.452/2015 fiind pe rol.

Conducerea Regiei considera ca aceste actiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice si a pozitiei financiare a Regiei, in plus fata de ajustarile pentru depreciere constituite in aceste situatii financiare.

Inspectii si controale

In decursul anului 2017 Regia a fost subiectul urmatoarelor controale sau inspectii:

- Ministerul Finantelor Publice-Agentia Nationala de Administrare Fiscala-Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili-Serviciul de Inspectie Economico-Financiara „Raport de Inspectie Economico-Financiara incheiat la data de 14.11.2017”;
- Curtea de Conturi a Romaniei-Camera de Conturi Bucuresti , „Raport de Control Bucuresti, 15 decembrie 2017”;
- Ministerul Finantelor Publice-Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara, „Raport de Inspectie Economico-Financiara” incheiat la data de 13.03.2018”.

Politica privind administrarea riscurilor semnificative

Specificul activității desfășurate, determină expunerea Regiei la o varietate de riscuri cu caracter general dar și riscuri specifice activității .

Riscul este definit ca posibilitatea de a se înregistra deviații nefavorabile în rezultate față de un nivel așteptat, datorită unor fluctuații aleatorii.

Riscurile semnificative reprezintă riscurile cu impact însemnat asupra situației patrimoniale și/sau reputaționale ale Regiei.

Scopul evaluării riscurilor este acela de a identifica nivelul de semnificație și efectele riscurilor asumate de Regie în activitate.

În activitatea desfășurată, Regia se poate confrunta cu riscuri necontrolabile, care în general sunt asociate unor factori externi precum condițiile macroeconomice, schimbări legislative, schimbări legate de mediul concurențial etc.

De regulă însă, Regia se confrunta cu riscuri controlabile, pentru care sunt adoptate politici și proceduri de administrare activă (analiza, monitorizare și control).

Aceste riscuri sunt asociate unor facturi interni precum natura activității desfășurate, complexitatea structurii organizatorice, calitatea personalului etc.

Principalele riscuri semnificative la care este expusa Regia, sunt:

- riscul valutar
- riscul de rata a dobanzii
- riscul de lichiditate
- riscul operational

Riscul valutar

Regia este usor expusa fluctuațiilor cursului de schimb valutar, în principal în cazul disponibilităților deținute în valută, creanțelor și obligațiilor în alte valute, precum și creanțelor și obligațiilor în lei, dar care prin contracte sunt consolidate în raport cu alte valute, de regula în EURO .

Regia nu a utilizat și nu utilizează la aceasta data instrumente derivate pentru a se proteja de fluctuațiile cursului de schimb al leului în raport cu alte valute.

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale ale Regiei sunt afectate de variațiile ratei dobanzilor, în principal în cazul creditelor acordate în valută.

Riscul de lichiditate

Lichiditatea reprezintă capacitatea Regiei de a-și asigura fondurile necesare pentru îndeplinirea tuturor obligațiilor sale de plată directe și indirecte, la un pret rezonabil în orice moment .

Riscul de lichiditate este riscul actual sau potențial la care ar putea fi supuse profiturile și capitalul Regiei în urma imposibilității acestora de a-și îndeplini obligațiile de plată la momentul scadentei.

Riscul operational

Riscul operational este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice . Riscul operational este inerent tuturor activităților Regiei.

Politicile definite pentru administrarea riscului operational au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce poate genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natura financiară sau reputațională.

Sistemul fiscal și sistemul Juridic din România

Sistemul juridic și fiscal din România se schimbă în mod frecvent și face obiectul diferitelor interpretări ale ministerelor guvernamentale. În consecință, în cazul unui control fiscal judecătoreț la Regia în privința problemelor legale și fiscale s-ar putea să nu corespundă cu cea a autorităților fiscale române.

Deși managementul Regiei consideră că a făcut o declarație adecvată către autoritățile fiscale, riscul rămâne că autoritățile fiscale să aibă o interpretare diferită în privința problemelor legale și fiscale iar efectul asupra prezentelor situații financiare ar putea fi semnificativ.

Evenimente semnificative ulterioare – 2017

Nu s-au înregistrat evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului.

Director General
Mihail Adrian Sorin



Director Economic
Mitroi Marian

A blue ink handwritten signature of Mitroi Marian, the Director Economic.