SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	2017	2018
Profit brut	**7.760.833**	**6.163.455**
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	55.342.343	55.165.738
Venituri din subventii pentru investii	(47.432.479)	(43.174.903)
Alte venituri nemonetare	-	-
Variatia ajustarilor de valoare creante	(5.017.155)	(16.179.074)
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financ	2.413.389	1.463.994
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(6.181)	(483.862)
Cheltuieli privind activele cedate	-	-
Venituri din vanzarea activelor	-	-
Subventii din exploatare primite	(569.700.000)	(523.868.467)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(580.938)	(5.054.763)
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	**(557.220.189)**	**(493.478.734)**
Variatia soldurilor conturilor de stoc	(5.700.841)	(15.953.118))
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	144.767.923	(81.632.167)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(119.142.427)	73.629.490
Numerar generat din exploatare	**(537.295.534)**	**(517.434.530)**
Dobanzi platite	(2.733.262)	(1.810.513)
Subventii pentru dobanzi	1.213.251	-
Subventii din exploatare primite	569.700.000	523.868.467
Impozit pe profit platit	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	**30.884.455**	**4.623.425**
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(7.202.562)	(59.136.774)
Subventii pentru investitii	-	54.321.397
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	1.034.472
Dobanzi incasate	(6.181)	483.862
Numerar net din activitati de investitii	**(7.196.381)**	**(3.297.043)**
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Capital social varsat	-	100.120.648
Variatia imprumuturilor bancare	(21.032.523)	(21.517.264)
Subventii pentru achitarea creditelor	-	-
Numerar net din activitati de finantare	**(21.032.523)**	**78.603.384**
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	**2.655.550**	**79.929.766**
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	**17.330.556**	**19.986.106**
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	**19.986.106**	**99.915.872**

Director General
Creţu Andrei George

Director Economic
Mitroi Marian

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

NOTA 1
Descrierea unitatii

1.1 Informatii cu privire la prezentarea Regiei /Societatii

Regia/Societatea 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/Societatea 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 acesteia (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.) intregite cu subventia acordata ca diferenta dintre cheltuielile si veniturile operatorului de transport.

Prin Hotararea nr.55 din 22.02.2018 a Consiliului General al Municipiului Bucuresti s-a aprobat reorganizarea Regiei Autonome de Transport Bucuresti - R.A. in Societatea de Transport Bucuresti STB S.A.

Actionarii Societatii de Transport Bucuresti STB S.A., sunt Municipiul Bucuresti prin Consiliul General al Municipiului Bucuresti si Judetul Ilfov prin Consiliul Judetean Ilfov.

Societatea de Transport Bucuresti STB S.A. are ca domeniu principal de activitate transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori.

Prin Hotararea nr.55 din 22.02.2018 a Consiliului General al Municipiului Bucuresti s-a aprobat preluarea de catre Societatea de Transport Bucuresti STB S.A. a activului si pasivului Regiei Autonome de Transport Bucuresti existent la data inregistrarii Societatii de Transport Bucuresti STB S.A., la Oficiul National al Registrului Comertului, 12 septembrie 2018.

Capitalul social detinut de actionari este impartit dupa cum urmeaza:

1. Municipiul Bucuresti prin Consiliul General al Municipiului Bucuresti, 129.070.800 lei din care:

-aport in numerar 99.991.448,45 lei

-aport in natura 29.079.351,55 lei, compus din teren in valoare de 8.063.300 lei si constructie in valoare de 21.016.051,55 lei.

Aportul in numerar si natura adus de Municipiul Bucuresti prin Consiliul General al Municipiului Bucuresti in valoare de 129.070.800 lei este impartit in 1.290.708 actiuni nominative, in valoare nominala de 100 lei, reporezentand 99,99%din capitalul social si participarea la profit si pierderi.

2. Judetul Ilfov prin Consiliul Judetean Ilfov - 129.200 lei, aport in numerar, impartit in 1.292 actiuni nominative, in valoare nominala de 100 lei, reprezentand 0,10 %din capitalul social si participarea la profit si pierderi.

In data de 19.09.2018 intre Societatea de Transport Bucuresti STB S.A. si Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara pentru Transport Public Bucuresti – Ilfov, s-a incheiat un contract de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori. Prin acest contract Societatea de Transport Bucuresti STB S.A., in vederea desfasurarii activitatii, a primit in concesiune cladiri, terenuri si autobuze.

1.2 Structura organizațională

Pe parcursul anului 2018 organizația și-a desfășurat activitatea în baza structurii organizatorice aprobată prin HCGMB nr.233/08.06.2017, actualizată ca urmare a schimbării statului juridic, respectiv transformarea Regiei (RATB) în societate comercială (STB S.A.) prin Hotărârea Consiliului de Administrație al STB S.A. nr. 13/01.10.2018.

Astfel, structura organizatorică funcțională a organizației cuprinde:

I. Entități organizaționale 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.

II. Direcția 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/Societatea, 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 Siguranţa Circulaţiei Transport Electric;
2.8.Biroul Tehnic Cale de Rulare, Reţele;
2.9.Depouri Tramvaie: Victoria, Colentina, Dudeşti, Alexandria, Militari, Giurgiu, Titan;
Troleibuze: Vatra Luminoasă, Berceni şi Bujoreni;
Mixt: Bucureştii 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 Construcţiilor.
3.2.Serviciul Mecano Energetic;
3.2.1.Biroul Energetic;
3.2.2.Biroul Utilaje.
3.3.Serviciul Proiectare Infrastructură şi Avize Edilitare;
3.4.Serviciul Electronică, Automatizări;

4.Divizia Trafic şi Interventii
4.1Biroul Financiar Contabil Siguranţa Circulaţiei;
4.2.Serviciul Programare;
4.2.1.Biroul Trasee;
4.2.2.Biroul Programe de Circulaţie;
4.2.3.Biroul Documentaţie Transport;
4.3.Serviciul Dispecerizarea Monitorizare şi Control Trafic;
4.3.1.Biroul Control Circulaţie;
4.3.2.Biroul Monitorizare Transport Public;
4.4.Sectia Reparaţii Întreţinere Vehicule </>3,5 t;
4.5.Atelier Intervenţii şi Transport Intern;
4.6.Biroul Tehnic ITP.

5.Divizia Reparatii Mijloace de Transport
5.1.Serviciul Financiar Contabilitate;
5.2.Biroul Asigurarea Calităţii;
5.3.Serviciul Plan Producţie, Organizare Normare;
5.4.Serviciul Tehnic;
5.5.Biroul Proiectare Constructivă;
5.6.Sectiile de Producţie şi Reparaţii nr.1,2,3,4,5,6.

III.Direcţia Dezvoltare şi Politici Economice
1.Direcţia 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.Direcţia Economică
- 2.1.Serviciul Buget şi Analize Economice;
  - 2.1.1.Biroul Proiecţii Bugetare si Fundamentare BVC;
  - 2.1.2.Biroul Reporting si Analiză Execuţii Bugetare.
- 2.2.Serviciul Financiar;
  - 2.2.1.Biroul Ordonanţare;
  - 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 Evidenţă Bunuri Publice şi Private în Administrare.
- 2.4.Serviciul Administrativ si Logistic;
  - 2.4.1.Biroul Pază şi Protectie;
  - 2.4.2.Biroul Administrativ;
  - 2.4.3.Compartiment Arhivă;
  - 2.4.4.Casa de Odihnă Predeal.

3.Direcţia 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 şi Perfecţionare în Transporturi Rutiere;
  - 3.2.2.Şcoala de Conducători Auto.

4. Direcţia Tehnologii Informatice si de Comunicaţii
- 4.1.Serviciul Implementare Sisteme Informatice;
- 4.2.Serviciul Exploatare Sisteme Informatice;
- 4.3.Serviciul Întreţinere Echipamente şi Administrare Reţea.

5.Centrul de Sănătate;

6.Serviciul Plan, Organizarea şi Normarea Muncii;
- 6.1.Biroul Plan Organizare;
- 6.3.Biroul Normare şi Evaluare Posturi;
- 6.2.Compartiment Metodologie Îndrumare CCM.

7.Serviciul Proiecte Internaţionale.

8.Serviciul Fundamentare Urmarire si Derulare Investiţii;
- 8.1.Biroul Plan Analiză Investiţii.

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Cheltuieli cu salariile:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Administratorilor	348-372	510.475
Directorilor	1.127.611	1.982.599
	1,475.983	**2.493.074**

b) Salariati

1) Numărul mediu scriptic de personal pe anul 2018 a fost de 10.279 din care:

1	Personal tehnic, economic, socio-administrativ	795
2	Conducători vehicule de transport public de persoane	3965
3	Personal de întreţinere, cu excepţia Diviziei Reparaţii Mijloace de Transport	1543
4	Divizia Reparaţii Mijloace de Transport, cu excepţia personalului de conducere	798
5	Personal de mişcare	700
6	Conducere entităţi organizaţionale	193
7	Alte categorii de personal muncitor (casieri, controlori legitimaţii de călătorie, personal de deservire şi administrativ, etc.)	2129
8	Centrul de Sănătate	156

2) **Conducerea executivă** a organizaţie este asigurată de directorul general, directorii generali adjuncţi, directorii direcţiilor de specialitate şi diviziilor, prin delegare de competenţe de către Consiliul de Administraţie.

Pe parcursul anului 2018 structura managementului executiv din cadrul organizaţiei a fost următoarea:

a) Director general

Adrian Sorin Mihail 01.01.- 14.11.2018 (director interimar - contract de mandat).
Andrei George Creci 14.11-31.12.2018 (director interimar - contract de mandat).

b) Director general adjunct al Direcţiei Transport şi Mentenanţă

Aurel Mihai Sicoe (director interimar cu preluare de atribuţii).

c) Director general adjunct al Direcţiei Dezvoltare şi Politici Economice

Emanuela Jugureanu (director interimar cu preluare de atribuţii).

d) Director al Direcţiei Achiziţii

Emanuela Jugureanu (director interimar cu preluare de atribuţii).

e) Director al Diviziei Transport Autobuze
Liviu Călin (director interimar cu preluare de atribuţii).

f) Director al Diviziei Transport Electric
Geani Oprică Dabu (director interimar cu preluare de atribuţii)

g) Director al Diviziei Reparaţii Mijloace de Transport
Sorin Andrei (director interimar cu preluare de atribuţii)

h) Director al Direcţiei Comerciale
Mihai Teodorescu 01.01-14.05.2018 (director interimar cu preluare de atribuţii).
Stoica Mihaela 14.05-31.12.2018 (director interimar cu preluare de atribuţii).

i) Director al Direcţiei Economice

Virgil Chiru 01.01-13.01.2018 (director interimar cu preluare de atribuţii)
Mitroi Marian 16.01-31.12.2018 (director interimar cu preluare de atribuţii).

j) Director al Direcţiei Resurse Umane
Dan Gheorghe Stănescu (director interimar cu preluare de atribuţii)

NOTA 2

Principii, politici şi metode contabile

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos.

Bazele întocmirii situaţiilor financiare

Aceste situaţii financiare sunt întocmite în conformitate cu cerinţele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Moneda de prezentare

Aceste situaţii financiare sunt prezentate în lei (RON).

Ordinul 1802/2014 cu modificarile ulterioare se aplică începând cu situaţiile financiare ale anului 2015 de către societăţile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1802/2014 cu modificarile ulterioare prevede întocmirea situaţiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Aceste situaţii financiare sunt responsabilitatea conducerii STB-S.A. şi sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 ("OMFP nr. 1802/2014"), cu modificarile ulterioare si nu sunt in concordanta cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiara.

Situaţiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanţelor si datoriilor exprimate in devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Regiei/Societatii si conform OMFP nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Bazele contabilizării

Regia/Societateaîşi întocmeşte situaţiile contabile în Lei, în conformitate cu legea românească, iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilităţii din România şi regulamentele contabile ("RAR") emise de către Ministrul Finanţelor Publice din România.

Aceste situaţii financiare sunt pregătite şi întocmite în conformitate cu Standardele Româneşti de Contabilitate. În consecinţă notele explicative trebuie citite şi interpretate doar împreună cu aceste situaţii financiare.

Situaţiile financiare sunt întocmite pe baza principiului de continuitate a activităţii.

PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE (continuare)
Continuarea activitatii

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

Conducerea S.T.B.S.A. are convingerea ca, datorita importantei economice si sociale a activitatilor Societatii, actionarii reprezentati de Consiliul General al Municipiului Bucuresti si Consiliul Judetean Ilfov, vor continua sa sprijine Societatea 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 STB-S.A 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 Societatii

Elementele incluse in aceste situatii financiare sunt masurate in moneda care reflecta cel mai fidel substanta economica a evenimentelor si circumstantelor relevante pentru STB-S.A. („moneda functionala"). Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei romanesti, care este si moneda functionala a Societatii.

(2) Tranzactiile si soldurile in moneda straina
Tranzactiile STB-S.A. 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 2018, cursul oficial de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,6639 Lei.

PRINCIPII, POLITICI ŞI 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 Societate 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 corporale.

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 Societatii, 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.

PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE (continuare)

La 31 decembrie 2006, Regia/Societatea a aplicat prevederile HG 1553/2003 privind reevaluarea imobilizarilor corporale, si a reevaluat categoria clădiri. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator extern. Valoarea reevaluata a fost corectata prin comparatie cu valoarea de utilitate a imobilizarilor respective. Efectul reevaluarii la 31 decembrie 2006 a fost inregistrat in rezerva de reevaluare.
La sfarsitul exercitiului financiar 2009, Regia/Societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale aflate in patrimoniul pe baza unui raport de evaluare realizat de un evaluator independent. Surplusul de evaluare a fost inregistrat in rezerva de reevaluare.
La sfarsitul exercitiului financiar 2012, Regia/Societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale aflate in patrimoniul pe baza unui raport de evaluare realizat de un evaluator independent. Surplusul de evaluare a fost inregistrat in rezerva de reevaluare.
Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele si sculele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul utilizarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor corporale.
La sfarsitul exercitiului financiar 2017, Regia/Societatea a procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale aflate in patrimoniul in baza unui raport de evaluare realizat de un evaluator independent. Surplusul de evaluare a fost inregistrat in rezerva de reevaluare.
In anul 2018, rezultatele operatiunii de reevaluare a mijloacelor fixe ce nu au apartinut domeniului public au fost anulate.
Intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizarilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea sunt capitalizate.
Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele si sculele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul utilizarii si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculeaza pe baza costului de achizitie sau, acolo unde este cazul, pe baza valorii reevaluate, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor, dupa cum urmeaza:

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

Terenurile nu se amortizeaza.

(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.

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. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si maximul 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.

2 PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE (continuare)

e) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul este determinat in general pe baza metodei FIFO (primul intrat, primul iesit). Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu miscare lenta, uzate fizic sau moral.

f) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt reprezentate de sume de primit de la societati comerciale si consilii locale pentru servicii de transport si publicitate.

In categoria alte creante sunt incluse creante fata de Consiliul General al Municipiului Bucuresti, creante fata de Casa de Asigurari de Sanatate a Municipiului Bucuresti si alte creante.

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea realizabila anticipata.

Ajustarea pentru creantele incerte este calculata ca diferenta dintre valoarea facturata / de primit si valoarea actualizata a fluxurilor viitoare de numerar, utilizand rata de actualizare efectiva aferenta unui instrument financiar similar (valoarea recuperabila). Fluxurile de numerar aferente creantelor comerciale pe termen scurt nu sunt actualizate.

g)Investitii financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la banci si alte investitii pe termen scurt cu lichiditate mare,precum si certificate de trezorerie.

h)Numerar si lichiditate de numerar

Numerarul si echivalentul de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit.

i) Patrimoniul Regiei pana la data de 12 septembrie 2018

Fiind o regie autonoma, Regia/Societatea nu are capital social, ci patrimoniul Regiei, care reprezinta contributia Statului constand in mijloace fixe si active circulante la infiintarea Regiei, la data de 10 decembrie 1990. Aceasta contributie initiala se ridica la valoarea de 340.000 RON.

PRINCIPII, POLITICI ŞI 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.

i.1) Capitalul Societatii dupa data de 12 septembrie 2018

Capitalul social detinut de actionari este impartit dupa cum urmeaza:

1. Municipiul Bucuresti prin Consiliul General al Municipiului Bucuresti, 129.070.800 lei din care:

-aport in numerar 99.991.448,45 lei

-aport in natura 29.079.351,55 lei, compus din teren in valoare de 8.063.300 lei si constructie in valoare de 21.016.051,55 lei.

Aportul in numerar si natura adus de Municipiul Bucuresti prin Consiliul General al Municipiului Bucuresti in valoare de 129.070.800 lei este impartit in 1.290.708 actiuni nominative, in valoare nominala de 100 lei, reporezentand 99,99%din capitalul social si participarea la profit si pierderi.

2. Judetul Ilfov prin Consiliul Judetean Ilfov - 129.200 lei, aport in numerar, impartit in 1.292 actiuni nominative, in valoare nominala de 100 lei, reprezentand 0,10 %din capitalul social si participarea la profit si pierderi.

j) Subventii de la Consiliul Local pana la data de 17 septembrie 2018

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/Societatea 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/Societatea 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.

PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE (continuare)

n) Beneficiile angajatilor

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

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

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

Regia/Societateaacorda 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/Societate. 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 cuantum este stabilit de catre conducerea Regiei/Societatii. 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 bilanţului.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2018 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/Societateaaplica metdoa 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/Societateaa 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/Societatii.
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.

PRINCIPII, POLITICI ŞI 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/Societate
Pe baza reglementarilor legale, Regia/Societateaacorda gratuitati unor categorii sociale distincte, permitandu-le sa calatoreasca in mijloacele de transport ale Regiei/Societatii fara a percepe taxa de calatorie.
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

Tranzacţiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacţiei. Activele şi pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanţului contabil. Cursul de schimb valutar BNR la 31 decembrie.

Toate diferenţele rezultate la decontarea şi conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate şi 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 tranzacţionat un activ sau decontată o datorie, de bunăvoie şi între părţi aflate în cunoştinţă de cauză. Valoarea reală constituie o aproximare a valorii posibile şi este posibil ca ea să nu fie niciodată efectiv realizată.

PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE (continuare)

Regia/Societatea îşi desfăşoară activitatea în contextul fluctuaţiei 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 piaţă reală a instrumentelor financiare la data încheierii bilanţului concordă aproximativ cu valoarea evidenţiată în situaţiile Regiei/Societatii.
Disponibilităţile băneşti, creanţele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligaţii şi împrumuturi sunt înregistrate în situaţiile financiare la valoarea reală, date fiind termenele scurte de scadenţă ale acestor instrumente.

Capital propriu	Sold la 01.01.2017	Cresteri	Reduceri / Distribuiri	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 / (Pierderea) reportat(a)	-	-	-	-
Profitul / (Pierderea) 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**

Capital propriu	Sold la 01.01.2018	Cresteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2018
Patrimoniul Regiei	**378.444.106**	-	378.444.106	
Capital subscris nevarsat	-	185.200.000	129.200.000	**56.000.000**
Capital subscris varsat		129.200.000	-	**129.200.000**
Rezerve din reevaluare	**985.907.299**	-	860.463.901	**125.443.398**
Alte rezerve	**1.420.169**	-	-	**1.420.169**
Rezultat reportat provenit din corectia erorilor contabile din perioade precedente	**(10.644.331)**	-	366.841.434	**(377.485.765)**
Profitul / (Pierderea) reportat(a)			-	-
Profitul / (Pierderea) exercitiului financiar	**7.179.895**	1.108.690	7.179.895	**1.108.690**
TOTAL	**1.362.307.138**	**315.508.690**	**1.742.129.336**	**(64.313.508)**

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.

Creci Andrei George

Mitroi Marian

[Type here]

Director General

Director Economic

NOTA 3
Active imobilizate

-lei-

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări şi ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	A	Creşteri	Cedări, transferuri şi alte reduceri	B	A	Ajustări înregistrate în cursul exerciţiului financiar	Reduceri sau reluări	B
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
1)Ch.de constituire si dezvoltare	129.115	0	0	129.115	129.115	0	0	129.115
2)Alte imobilizari	1.763.250	18.941.063	0	20.704.313	175.702	16.428.024	0	16.603.726
3)Avansuri si imobilizari necorp.in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
4) TOTAL (1+2+3)	1.892.365	18.941.063	0	20.833.428	304.817	16.428.024	0	16.732.841
5)Terenuri	955.400.160	8.063.300	950.022.700	13.440.760	38.934	4.536	0	43.470
6)Constructii	458.997.480	22.154.822	451.180.780	29.971.522	2.099.694	5.483.295	480.764	7.102.225
7)Instalatii tehnice si masini	851.972.561	691.495.384	4.040.821	1.539.427.124	4.240.479	1.409.547.669	3.020.714	1.410.767.434
8) Alte instalatii,utilaje si mobilier	2.396.731	1.070.952	0	3.467.683	11.464	2.042.417	0	2.053.881
9)Avansuri si imobilizari corp.in curs	3.222.470	62.364.563	64.453.598	1.133.435	0	0	0	0
10) TOTAL (5+6+7+8+9)	2.271.989.402	785.149.021	1.469.697.899	1.587.440.524	6.390.571	1.417.077.917	0	1.419.967.010
11) Imobilizari financiare	454.185	6.000	0	460.165	0	0	0	0
12) ACTIVE IMOBILIZATE (4+10+11)	2.274.335.932	804.096.084	1.469.697.899	1.608.734.117	6.695.388	1.433.505.941	3.501.478	1.436.699.851

NOTA 4

Stocuri

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Materii prime si materiale consumabile	46.445.242	60.653.908
Produse in curs de executie	6.556.191	8.306.826
Produse finite si marfuri	39.550	33.367
Avansuri pentru cumparari de stocuri	-	
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(1.523.300)	(1.523.300)
Total	**51.517.683**	**67.470.801**

NOTA 5

Creante comerciale

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Clienti	15.006.394	106.492.409
Furnizori-debitori	3.663	12.379
Ajustari pentru deprecierea creantelor	(2.623.662)	(18.114.939)
	12.386.395	**88.389.849**

Alte creante

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Subventii de exploatare de primit	135.550.109	135.550.109
Impozit pe profit	811.420	-
TVA de recuperat	4.228.319	-
Alte creante	138.827.463	101.253.051
Ajustari alte creante	(93.384.438)	(94.072.235)
Total	**186.032.873**	**142.730.925**
Capital subscris si nevarsat	-	**56.000.000**
Total	**198.419.268**	**287.120.774**

NOTA 6
Disponibilitati

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Conturi curente la banci in valuta (euro,usd)	632.545	12.062
Conturi curente la banci in lei	19.343.726	99.821.200
Alte valori	-	2.100
-timbre fiscale	-	-
-tichete masa neridicate	-	2.100
Avansuri de trezorerie	532	2.685
Numerar in casierie in lei	9.303	77.825
Total	**19.986.106**	**99.915.872**

Nota 7
Datorii

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

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Furnizori	30.317.483	33.168.375
Furnizori de imobilizari	18.922.401	29.817.981
Furnizori – facturi nesosite	4.629.026	8.307.013
Total	**53.868.910**	**71.293.369**
Avansuri clienti	**4.713**	**96.049**

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

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Alte datorii fata de CGMB	2.420.987	27.862.523
Datorii bugetul de stat aferente salariilor	14.474.081	23.533.271
Salarii si alte ajutoare materiale datorate	14.167.291	20.802.362
Alte datorii	82.255.481	99.890.545
Impozit pe salarii	5.154.788	4.531.032
Impozitul pe profit curent		- 5.054.763
Total	**118.472.628**	**181.674.496**

Datorii bancare

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Credite BEI	45.318.461	23.819.436
Dobanzi de plata	712.972	366.454
	46.031.433	**24.185.890**

Acorduri de Imprumut :

1-Modernizarea infrastructurii

In noiembrie 1999 Regia/Societatea, 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/Societatea 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/Societatii, 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/Societatea 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/Societate din surse proprii (inclusiv din amortizarea,vanzarea si valorificarea mijloacelor fixe) si in completare din alocatii de la bugetul local (aprobate de Consiliul General al Municipiului Bucuresti prin bugetul sau anual, cu aceasta destinatie), intr-un cuantum 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/Societatea se obliga sa achizitioneze bunuri, servicii si sa comande lucrari pentru Proiectul de reabilitare a transportului urban in Bucuresti in mod adecvat si satisfacator pentru Banca, prin licitatie internationala deschisa participantilor din toate tarile.

Pe perioada rambursarii imprumutului, Regia/Societatea 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/Societatea, 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/Societatea si Consiliul Local aprobat prin Legea nr 490 din 2001. Din total suma aprobata de catre BEI, Regia/Societatea 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/Societate 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/Societate 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/Societatii, 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/Societatea, 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/Societatea 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 internatonal si acceptabila Bancii, care sa fi facut dovada capacitatilor sale de audit in conformitate cu standarde internationale.

Regia/Societatea 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/Societatea 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 2018 soldul acordurilor de imprumuturi mentionate mai sus se prezinta astfel:

	Sold imprumut EUR		Sold imprumut RON	
	31 decembrie 2017	**31 decembrie 2018**	**31 decembrie 2017**	**31 decembrie 2018**
Acord de Imprumut I: modernizarea infrastructurii	8.452.000	4.256.000	39.383.784	19.849.558
Acord de Imprumut II: Autotaxarea	1.273.618	851.193	5.934.677	3.969.878
Total	**9.725.618**	**5.107.193**	**45.318.461**	**23.819.436**

NOTA 8

Venituri in avans si subventii pentru investitii

	2017	**2018**
Subventii pentru investitii	2.177.359	407.451.909
Venituri din exploatare inregistrate in avans	6.675.142	8.726.794
Total	**8.852.501**	**416.178.703**

NOTA 9
Patrimoniul Regiei

	RON
Soldul contului „Patrimoniu regiei" la **1 ianuarie 2017**	401.578.777
Subventii pentru investitii transferate in contul „Patrimoniul Regiei", corespunzatoare imobilizarilor finantate din subventii pentru investitii, puse in functiune in anul 2016	24.297.808
Trecerea pe venituri a amortizarii activelor finantate din subventii pentru investitii	(47.432.479)
Soldul contului „Patrimoniu regiei" la 31 decembrie 2017	**378.444.106**
Soldul contului „Patrimoniu regiei" la 01 ianuarie 2018	378.444.106
Reglarea contului Patrimoniu Regiei prin contul de subventii pentru Investitii	(378.444.106)
Soldul contului „Patrimoniu regiei" la 31 decembrie 2018	-

NOTA 10

Contul de profit si pierdere

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a Regiei/Societatii cuprinde toate veniturile rezulate din operatiuni comerciale, in principal venituri din prestatia de transport conform contractului de delegare precum si venituri din vanzarea titlurilor de calatorie.

Productia vanduta

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	174.959.178	433.830.588
Alte venituri din activitatea curenta	6.247.216	6.606.447
Vanzari de produse reziduale	782.848	592.878
Total	**181.989.242**	**441.029.913**

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Cheltuieli privind combustibilul	90.822.261	114.512.884
Cheltuieli privind piesele de schimb	34.170.312	43.154.527
Cheltuieli cu materialele auxiliare	10.892.223	14.389.613
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	2.009.476	2.045.684
Total	**137.894.272**	**174.102.708**

Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Servicii executate de terti	9.079.935	10.118.453
Cheltuieli postale si de telecomunicatii	271.059	314.359
Cheltuieli cu primele de asigurare	3.116.837	3.245.547
Cheltuieli cu intretinere si reparatii	1.146.173	1.084.454
Cheltuieli cu chiriile	874.156	1.016.697
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	18.886	98.012
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	107.766	113.645
Cheltuieli de protocol,reclama si publicitate	115.807	133.880
Cheltuieli cu onorarii	74.391	109.678
Cheltuieli cu colaboratorii	309.172	510.475
		-
Total	**15.114.182**	**16.745.200**

Ajustarea valorii activelor circulante

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Cheltuieli cu ajustari pentru deprecierea creantelor	-	16. 000.000
Cheltuieli cu pierderi din creante		.150.362
Venituri din reluarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor	- (5.017.155)	(508.723)
Venituri din reluarea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor		
Total	**(5.017.155)**	**15.641.639**

Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Cheltuieli cu protectia mediului	24.991	37.889
Cheltuieli aferente cedarii de active imobilizate	-	-
Amenzi,penalitati si despagubiri	735.405	24.674
Alte cheltuieli	121.597	298.229
	881.993	**360.792**

Informatii referitoare la impozitul pe profit curent

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Profit / (Pierdere)	7.179.895	1.108.690
Venituri neimpozabile	(5.017.155)	(508.723)
Cheltuieli nedeductibile din care:	1.468.128	76.885.998
-cheltuieli cu imp.pe profit	580.938	5.054.763
-cheltuieli cu amenzi,penalitati	703.451	24.689
-cheltuieli protocol	115.807	133.880
-alte cheltuieli de exploatare(sponsorizare)	-	-
-cheltuieli cu ajustari	-	16.000.000
alte cheltuieli nedeductibile	67.932	55.672.666
Amortizare fiscala		(45.893.694)
Profit impozabil	**3.630.868**	**31.592.271**
Impozit pe profit calculat	**580.938**	**5.054.763**

NOTA 11
Alte informatii

Situatiile Financiare au fost auditate de MOORE STEPHENS in baza contractului nr.48-528/26.02.2019.

Contingente
Actiuni in instanta

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

Inspectii si controale

- Ministerul Finantelor Publice-Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara, „Raport de Inspectie Economico-Financiara" incheiat la data de 13.03.2018".
-Ministerul Finantelor Publice-Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara incheiat la 10.07.2018.

Politica privind administrarea riscurilor semnificative

Specificul activității desfășurate, determină expunerea Regiei/Societatii 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/Societatii.

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

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

De regulă însă, Regia/Societatea 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 desfăsurate, complexitatea structurii organizatorice, calitatea personalului etc.

Principalele riscuri semnificative la care este expusa Regia/Societatea, sunt:
-riscul valutar
-riscul de rata a dobanzii
-riscul de lichiditate
-riscul operational

Riscul valutar

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

Regia/Societatea nu a utilizat si nu utilizeaza la aceasta data instrumente derivate pentru a se proteja de fluctuatiile cursului de schimb al leului in raport cu alte valute.

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale ale Regiei/Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor, in principal in cazul creditelor acordate în valută.

Riscul de lichiditate

Lichiditatea reprezinta capacitatea Regiei/Societatii de a-si asigura fondurile necesare pentru indeplinirea tuturor obligatiilor sale de plata directe si indirecte, la un pret rezonabil in orice moment .

Riscul de lichiditate este riscul actual sau potential la care ar putea fi supuse profiturile si capitalul Regiei in urma imposibilitatii acesteia de a-si indeplini obligatiile de plata la momentul scadentei.

Riscul operational

Riscul operational este definit ca riscul inregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvata a unor activitati interne, existenta unui personal sau a unor sisteme necorespunzatoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi conditiile economice . Riscul operational este inerent tuturor activitatilor Regiei/Societatii.

Politicile definite pentru administrarea riscului operational au luat in considerare fiecare tip de evenimente ce poate genera riscuri semnificative si modalitatile de manifestare a acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natura financiara sau reputationala.

Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost elaborate plecand de la prezumtia ca societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil. Societatea a raportat profit in ultimii ani. iar conducerea estimeaza ca urmare a investitiilor efectuate profitabilitatea societatii se va imbunatati in anii urmatori. In urma reorganizarii societatii, Compania a obtinut capitaluri proprii negative, in suma de (64,313,508) lei.

Societatea se afla sub controlul Consiliul General al Municipiului Bucuresti si Judetul Ilfov prin Consiliul Judetean Ilfov care au o influenta semnificativa asupra activitatii sale inclusiv prin aprobarea bugetului anual de venituri si cheltuieli.

Sistemul fiscal si sistemul Juridic din Romania

Sistemul juridic si fiscal din Romania se schimba in mod frecvent si face obiectul diferitelor interpretari ale ministerelor guvernamentale. In consecinta, in cazul unui control fiscal judecata Regiei/Societatii in privinta problemelor legale si fiscale s-ar putea sa nu corespunda cu cea a autoritatilor fiscale romane.

Desi managementul Regiei/Societatii considera ca a facut o declaratie adecvata catre autoritatile fiscale, riscul ramane ca autoritatile fiscale sa aiba o interpretare diferita in privinta problemelor legale si fiscale iar efectul asupra prezentelor situatii financiare ar putea fi semnificativ.

Evenimente semnificative ulterioare – 2019

Nu s-au inregistrat evenimente semnificative ulterioare datei bilantului.

Director General
Creci Andrei George

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI
STB
STB S.A.

Director Economic
Mitroi Marian