S.C. BRAICAR S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Privind activitatea S.C. BRAICAR S.A. pentru anul 2018

1. Prezentare generală

S.C. BRAICAR S.A. este o societate comercială pe acţiuni, constituită în anul 1998 în baza Legii nr.31/1990, ca urmare a reorganizării prin divizarea RATCGL Brăila conform HCLM Brăila nr.34/1998, cu sediul în Municipiul Brăila, B-dul Independenţei nr.10 bloc B2 parter.

Obiectul principal de activitate este transportul în comun de persoane cu autobuze, tramvaie şi alte mijloace specifice pe teritoriul municipiului Brăila, Cod CAEN 4931 "Transporturi urbane, suburbane şi metropolitane de călători".

S.C. BRAICAR S.A. este operatorul de transport public aflat în subordinea Consiliului Local Municipal Brăila , iar prestaţia este reglementată de Legea 92/2007 privind serviciile de transport public local, act normativ care stabileşte cadrul juridic privind exploatarea , gestionarea , finanţarea şi controlul funcţionării transportului public de persoane .

Societatea operează în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane cu autobuze şi Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane cu tramvaie şi troleibuze.

II. Organizare, conducere, control

Cadrul legislativ aplicat:

- Legea nr. 31/1990, privind societăţile comerciale republicată, cu modificările şi completările ulterioare;
- Ordonanţa Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici la care statul sau unităţile administrativ teritoriale sunt acţionari unici ori majoritari , sau deţin direct sau indirect o participaţie majoră;
- O.U.G nr 109/2011, cu modificările ulterioare, privind guvernanţa corporativă a intreprinderilor publice;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare consolidate;

1. Politica de acţionariat

Politica de acţionariat a societăţii este dezvoltată în baza principiilor guvernanţei corporative:

- instituirea de pârghii de garantare a obiectivităţii şi transparenţei selecţiei managementului şi a membrilor organelor de conducere;
- asigurarea profesionalismului şi deciziei manageriale;
- transparenţă accentuată faţă de public.

SC BRAICAR SA este o societate cu capital integral de stat, având acţionar unic Consiliul Local Municipal Brăila. Capitalul subscris vărsat al societăţii la 31.12.2018 este în valoare de 56.868.610 lei divizat într-un număr de 5.686.861 acţiuni nominative cu o valoare nominală de 10 lei/acţiune.

În cursul anului 2018 capitalul social subscris şi vărsat al societăţii a fost majorat cu suma de 34.240.970 lei, de la valoarea de 22.627.640 lei la valoarea de 56.868.610 lei, astfel : 5.810.000 lei prin aport în numerar al acţionarului unic şi 28.430.970 lei, prin aport în natură reprezentând valoarea terenurilor din intravilan pentru care s-au obţinut certificate de atestare a dreptului de proprietate, conform HCLM nr. 230/31.05.2018; HCLM nr. 82/27.06.2018 şi HCLM nr. 535/31.10.2018 şi conform Certificatului de înregistrare menţiuni ORC nr.125/04.01.2019.

Valoarea nominală a unei acţiuni este de 10 lei/acţiune, iar numărul acţiunilor deţinute de Consiliul Local Municipal la 31.12.2018 este de 5.686.861.

S.C. BRAICAR S.A. deţine un numar de 10 acţiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acţiune la Societatea Administraţia Pieţelor şi Târgurilor Brăila, achiziţionate conform contractului nr 3101/11.06.2013.

2. Selecţia administratorilor

Persoană juridică de drept public, administrată în sistem unitar, S.C BRAICAR S.A este condusă potrivit prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice, cu modificarile şi completările ulterioare, de către un Consiliu de Administraţie, care potrivit actului constitutiv şi ale legii societăţilor comerciale, se întruneşte lunar şi ori de câte ori este necesar pentru îndeplinirea atribuţiilor.

Astfel, în perioada raportată, Consiliul de Administraţie a fost reprezentat de 5 (cinci) membri conform Hotarârilor AGA nr. 14/31.05.2013, nr. 13/31.07.2017, nr.18/27.11.2017, nr.4/12.02.2018 şi nr.20/08.08.2018 respectiv: Munteanu Dumitru- preşedinte, Koler Virginia – membru, Gurgău Marian- membru, Balaban Nicolae- membru, Iorga Stoian – membru.

Incepând cu data de 08.08.2018 Consiliul de Administraţie a fost reprezentat de 5 (cinci) membri conform Hotărîrilor AGA nr.20/08.08.2018 şi nr. 28/13.12.2018 respectiv: Munteanu Dumitru- preşedinte, Coman Daniel – membru, Gurgău Marian- membru, Balaban Nicolae- membru, Iorga Stoian – membru.

In anul 2018 conducerea executivă , conform organigramei societăţii , a fost asigurată de către ing Săndulescu Cornel –Director General , mandatat în baza Hotărârilor Consiliului de Administraţie nr. 27/29.11.2013, nr. 13/29.05.2018 şi nr. 27/16.11.2018.

Reprezentanţii în Adunarea Generală a Acţionarilor:
în perioada 01.04.2017 – în prezent, conform HCLM nr.132/30.03.2017: 2(doi) membri respectiv Pătârlăgeanu Valentin şi Traian Adrian.

Activitatea Consiliului a vizat buna organizare şi optimizare a activităţii societăţii în corespondenţă cu obiectivle manageriale.

Rezultatele şedinţelor s-au concretizat în hotărâri ale Consiliului de Administraţie, care au fost duse la îndeplinire de conducerea executivă a societăţii prin structurile funcţionale.

Principalele teme analizate şi dezbătute în cadrul şedinţelor Consiliului de Administraţie au fost următoarele:

- Situaţiile financiare anuale pe anul 2018;
- Execuţia Bugetului de venituri şi cheltuieli pe anul 2018;
- Bugetul de venituri şi cheltuieli fundamentare pe anul 2019;
- Stuctura organizatorică;
- Scoaterea din funcţiune şi casarea mijloacelor fixe;
- Obiective şi criteriile de performanţă ale activităţii directorului general.

3. Modificări strategice în funcţionarea întreprinderilor publice

În cursul anului 2018 capitalul social a fost majorat prin aport în natură al acţionarului unic de la valoarea de 22.627.640 lei la valoarea de 56.868.610 lei

III. Prezentarea activităţii desfăşurate în anul 2018

Activitatea principală a societăţii a constat în furnizarea de servicii de transport persoane în baza contractelor de delegare a gestiunii nr 1/11.04.2012 şi nr. 2 /11.04.2012 cu modificările şi completările ulterioare.

în cadrul activităţilor desfăşurate s-a avut în vedere satisfacerea într-o cât mai mare măsură a cererii de mobilitate a cetăţenilor, beneficiari ai acestui serviciu, în condiţii de eficienţă a serviciului public, ţinându-se cont de caracterul de serviciu public de interes general şi nu de grup. Astfel în baza sesizărilor şi sugestiilor venite din partea unor beneficiari cât şi a verificărilor efectuate în traseu programele de circulaţie au fost adaptate în concordanţă cu cererea.

Creşterea calităţii serviciilor de transport , cererea unui sistem de transport integrat şi orientat spre necesităţile publicului călător au constituit o prioritate pentru conducerea societii.

Obiectivele S.C. BRAICAR S.A au vizat următoarele aspecte:

- Optimizarea permanentă a costurilor;
- Atragerea de noi surse de venituri;
- Acoperirea tuturor cheltuielilor din veniturile rezultate, în condiţii de eficienţă şi calitate maximă a serviciilor prestate, ţinând cont şi de gradul de suportabilitate al populaţiei;
- Modernizarea şi creşterea flotei de vehicule prin care se asigură prestarea serviciului de transport public local;
- Modernizarea şi creşterea numărului de automate de vânzări bilete;
- Creşterea gradului de confort şi de siguranţă a călătorilor;
- Oferirea unor servicii de calitate la costuri scăzute, eficientizarea activităţii şi urmărirea respectării standardelor de calitate;
- Instruirea periodică a conducătorilor auto pe linia de siguranţă a circulaţiei;
- Reducerea numărului de reclamaţii şi soluţionarea la termen a acestora;
- Măsuri de accentuare a instruirilor profesionale;
- Preocuparea pentru protejarea mediului şi interesul faţă de problemele legate de sănătatea şi securitatea la locul de muncă;
- Menţinerea unei bune colaborări cu municipalitatea brăileană şi cu ceilalţi parteneri;
- Informarea continuă a Acţionarului Unic în ceea ce priveşte rezultatele activităţii societăţii.

IV. Prezentarea situaţiei financiare la 31.12.2018

Pentru anul 2018 , Bugetul de Venituri şi Cheltuieli a fost aprobat prin HCLM nr. 119/30.03.2018 şi elaborat în condiţiile respectării prevederilor legale în vigoare:

Analiza realizării veniturilor şi încadrării în cheltuielile programate

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi 2018	Realizat 2018	%
1	**Venituri totale**	32.000.000	33.185.705	103,71
1.1	Venituri din exploatare	31.993.000	33.168.819	103,68
1.2	Venituri financiare	7.000	16.886	241,23
2	**Cheltuieli totale**	31.940.000	33.168.626	103,85
2.1	Cheltuieli de exploatare total , din care:	31.940.000	33.168.626	103,85
2.1.1	*Cheltuieli cu bunuri si servicii*	8.239.430	9.058.458	109,94
2.1.2	*Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asilmilate*	466.000	512.478	109,97
2.1.3	*Cheltuieli cu personalul*	19.515.210	19.651.240	100,70
2.1.4	*Alte cheltuieli de exploatare*	3.719.360	3.946.450	106,11
2.2	Cheltuieli financiare	0	0	0
3.	**Profit brut**	60.000	17.079	28,46

Din informaţiile prezentate se constată că veniturile şi cheltuielile au fost realizate uşor peste nivelul previziunilor bugetare, cheltuielile s-au efectuat cu prudenţă şi s-au menţinut la nivelul realizării veniturilor, iar la sfârşitul anului 2018 societatea a înregistrat un profit brut de 17.079 lei, respectiv cu 71,53% mai puţin faţă de prevederea bugetară.

Potrivit **Contului de profit şi pierdere** încheiat la data de 31.12.2018, S.C. BRAICAR S.A. a înregistrat în conturile de venituri şi cheltuieli următoarele rezultate, prezentate mai jos comparativ cu rezultatele exerciţiului financiar precedent:

INDICATOR	Anul 2017	Anul 2018
Venituri din exploatare	26.777.269	33.168.819
Cheltuieli de exploatare	26.690.598	33.168.626
Rezultat din exploatare(profit)	86.671	193
Venituri financiare	20.004	16.886
Cheltuieli financiare	55.806	0
Rezultat financiar (profit)	35.802	16.886
VENITURI TOTALE	**26.797.273**	**33.185.705**
CHELTUIELI TOTALE	**26.746.404**	**33.168.626**
PROFIT sau PIERDERE BRUT(Ă)	**50.869**	**17.079**
IMPOZIT PE PROFIT	**0**	**0**
PROFIT sau PIERDERE NET(Ă)	**50.869**	**17.079**

Descriere	31.12.2017	31.12.2018
1. Venituri din vânzare bilete	4.717.906	6.360.526
2. Venituri din vânzare abonamente, din care :	17.841.618	21.233103
-abonamente populaţie	3.947.378	4.146.527
- abonamente sociale	8.683.555	10.229.210
- abonamente persoane handicap	3.832.773	3.802.260
- abonamente deţinuţi politici, deportaţi etc	609.496	540.608
- abonamente pensionari 50%	530.080	649.697
- abonamente veterani, revolutionari	201.345	179.140
- abonamente studenţi	36.991	36.658
- abonamente elevi	0	1.649.003
3. Venituri din contracte transport	2.217.726	2.391.710
4. Venituri vânzări produse	176.081	186
5. Venituri din chirii	173.386	167.827
6. Venituri din alte activităţi	372.078	501.265
TOTAL	**25.498.795**	**30.654.647**

Contabilitatea societăţii a înregistrat pe perioada de raportare toate mişcările de patrimoniu care s-au sintetizat în cursul anului în contul de rezultate, respectiv în contul de profit şi pierdere delimitându-se corect veniturile şi cheltuielile aferente perioadei de gestiune a anului 2018.

Din analiza structurală rezultă că din activitatea de exploatare s-a obţinut un profit brut de 193 lei, iar din activitatea financiară a rezultat un profit brut de 16.886 lei.

Profitul obţinut în exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2018 va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor contabile înregistrate în anii precedenţi.

De menţionat că înregistrarea unui profit mai mic în anul 2018 faţă de anul 2017 se datorează activităţii de exploatare, deşi veniturile au crescut cu cca.23,87%, cheltuielile au avut o creştere de 24,27% , astfel:

- pe seama veniturilor - au fost înregistrate creşteri astfel: la veniturile din activitatea de bază (vânzare bilete – cca.35% şi vânzare abonamente – cca 19%) ca urmare a extinderii activităţii societăţii; a vânzărilor de abonamente către şcoli, licee şi colegii pentru elevii din municipiu, beneficiari de facilităţi pe mijloacele de transport , (pentru elevii de liceu începând cu luna mai 2018 iar pentru elevii de gimnaziu începând cu luna septembrie 2018); pentru activitatea de transport pe bază de contract pentru agenţii economici de pe raza Municipiului Brăila s-a înregistrat o creştere –cu cca.7,84% ; creşterea veniturilor a rezultat şi din realizarea de imobilizări cu surse proprii precum şi din valorificarea prin vânzare de imobilizări.
- pe seama cheltuielilor - s-au înregistrat urmatoarele creşteri: la cheltuielile cu amortizarea, un procent de 49,67% ca urmare a investiţiilor noi realizate, la cheltuielile cu personalul, un procent de 24,97%, datorită creşterii salariului minim şi angajării de personal de bord, la cheltuieli privind materialele consumabile un procent de 17,58% datorită extinderii activităţii care implică pe lângă costuri suplimentare de resurse umane şi materiale consumabili (combustibil, ulei, piese, alte materiale consumabile) pentru susţinerea activităţii de transport.

În anul 2018 profitul net înregistrat a fost repartizat pentru constituirea rezervei legale şi acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi, conform dispoziţiilor legislative.

Nu au fost constituite vărsăminte cuvenite bugetului local.

La închiderea exercițiului financiar al anului 2018 ***creanțele S.C. BRAICAR* S.A.** sunt în valoare de 4.653.413 lei, față de 2.048.694 lei la 31.12.2017, acestea fiind structurate astfel:

Nr. crt.	Indicator (creanțe)	Sold final la 31.12.2017	Sold final la 31.12.2018
1	Creanțe comerciale	1.898.948	2.071.747
2	Creanțe în legătură cu personalul	5.117	4.193
3	Creanțe în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	74.050	209.918
4	Alte creanțe	70.579	2.367.555
	TOTAL	**2.048.694**	**4.653.413**

Din totalul creanțelor de 4.653.413 lei ponderea creanțelor restante la 31.12.2018 este de aproximativ 4,95%, iar suma de 1.521.516 lei are termen de exigibilitate peste un an . Pentru clienții care sunt în procedură de faliment, insolvență, în baza comunicării hotărârii judecătorești au fost înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor.

La data de 31.12.2018 ***datoriile S.C. BRAICAR S.A.*** sunt în valoare de 2.955.126 lei , datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an.

Societatea nu înregistrează plăți restante la sfârșitul exercițiului financiar 2018.

Datoriile pe termen scurt și cele pe termen lung se prezintă în structură astfel:

Indicator (datorii)	Sold final la 31.12.2016	Sold final la 31.12.2017	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
0	1	2 = 3 + 4	3	4
Datorii comerciale	755.200	914.494	914.494	0
Creditori	38.663	12.998	12.998	0
Datorii în legătură cu personalul	651.773	780.732	780.732	0
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetul asig.sociale	764.699	1.246.902	1.246.902	0
Credite bancare pe termen scurt	0	0	0	0
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen scurt	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung	0	0	0	0
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0	0	0	0
Alte împrumuturi(leasing)	0	0	0	0
TOTAL	**2.210.335**	**2.955.126**	**2.955.126**	**0**

Față de cele prezentate se remarcă o crestere cu 744.791 lei (aprox.33,7%) a valorii datoriilor totale de la sfârșitul exercițiului financiar 2018 față de aceeași perioadă a anului 2017.

Datoriile către furnizorii de bunuri și servicii, precum și datoriile în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale, bugetul local au fost achitate în termen scadent , societatea nu are datorii restante.

La 31.12.2018 S.C. BRAICAR S.A. înregistrează obligații totale de plată față de bugetul consolidat al statului în valoare de 1.246.902 lei. Această sumă include obligațiile curente aferente drepturilor salariale pentru luna decembrie 2018 și TVA.

Programul de investiții

In cursul anului 2018 S.C BRAICAR S.A. a realizat **investiții** care s-au concretizat prin achiziția și punerea în funcțiune a unor bunuri în valoare de 3.273.495 lei și anume :

- mijloace de transport în valoare de 2.298.183 lei, din care:
  - autobuze medie capacitate tip BMC - 5 buc. 2.242.357 lei
  - platformă transport 21.416 lei
  - rampe mobile persoane cu handicap 34.410 lei
- instalații tehnice si alte imobilizări în valoare de 851.053 lei, din care:
  - modernizare automate vânzări bilete – 15 buc 173.227 lei
  - achizitii de automate distribuție bilete călătorie 367.800 lei
  - sisteme de reâncărcare carduri de călătorie 12.033 lei
  - modernizare comutere de bord si validatoare 132.016 lei
  - achizitii de computere de bord si validatoare duale 133.922 lei
  - modernizare tractor Belarus cu plug de zăpada 16.055 lei
  - aparat aer condiționat 16.000 lei
- construcții în valoare de 124.259 lei, din care:
  - rampă verificare auto și platformă pietruită 124.259 lei

V. Auditarea situațiilor financiare

Activitatea S.C. BRAICAR S.A. a fost auditată de către S.C. Lupșa Consult Audit management S.R.L Potrivit raportului de audit , auditorul independent și-a exprimat **opinia fără rezerve**.

S.C. BRAICAR S.A. dispune de un sistem de control intern/managerial al cărui concepere și aplicare permit conducerii societății să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. Prin Dispoziția nr.558/23.10.2018 a fost constituită Comisia de monitorizare în conformitate cu O.S.G.G. nr 600/2018 , comisie care a preluat și sarcinile Echipei de monitorizare a riscurilor . Astfel, la nivelul societății registrul riscurilor este monitorizat permanent prin actualizarea procedurilor operaționale și prin elaborarea de planuri corespunzătoare de prevenire și minimizare a acestora.

VI. Contractul de mandat

Membrii Consiliului de Administraţie şi Directorul general al societăţii îşi desfăşoară activitatea în baza contractelor de mandat şi a actelor adiţionale la acestea încheiate în condiţiile OUG nr. 109/2011, privind guvernanţa corporativă, cu modificările şi completările ulterioare.

Indicatorii şi obiectivele de performanţă aferente contractelor de mandat în vigoare au fost stabiliţi şi aprobaţi prin Hotărârea A.G.A nr. 9/22.03.2018

Pentru anul 2018 s-au stabilit următorii indicatori de performanţă :

- Productivitatea muncii
- Ponderea creanţelor restante în toatal creanţe
- Plăţi restante
- Cheltuieli la 1000 lei venituri
- Coeficient de utilizare a parcului auto
- Viteza medie tehnică
- Coeficient de utilizare a timpului de exploatare zilnic
- Coeficient de utilizare a capacităţii

Nr crt	Obiectiv/Indicator de performantă	Nivel Programat an 2018	Pondere %	Realizat an 2018	Grad de realizare an 2018 %	Pondere realizată %
Imbunătăţirea indicatorilor privind performanţele financiare ale societăţii						
1	Productivitatea muncii (lei)	80.994,94	10	85048,25	105	10,50
2	Ponderea creanţelor restante în total creanţe (%)	20	15	4,97	100	15,00
3	Plăţi restante (lei)	0	15	0	100	15,00
4	Cheltuieli la 1000 lei venituri	998,13	10	999,48	99,86	9,99
Imbunătăţirea indicatorilor privind performanţele operaţionale ale societăţii						
5	Coeficient de utilizare a parcului auto (%)	65	10	73,43	112,97	11,30
6	Viteza medie tehnică (km/oră)	14,50	10	15,35	105,86	10,59
7	Coeficient de utilizare a timului de exploatare zilnic (ore circulaţie)	200	15	302,29	151,15	22,67
8	Coeficient de utilizare a capacităţii (călători/loc/lună)	200	15	347,82	173,91	26,09
9	Grad cumulat de îndeplinire a indicatorilor	-	100	-	-	**121,14**

PREŞEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE
MUNTEANU DUMITRU