

S.C. BRAICAR S.A.



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR S.C. BRAICAR S.A. pe anul 2023

S.C. BRAICAR S.A. este o societate comercială pe acțiuni, 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 Independenței nr.10 bloc B2 parter.

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

SC BRAICAR SA este o societate cu capital integral de stat, având acționar unic Consiliul Local Municipal Brăila. Capitalul subscris vărsat al societății la 31.12.2023 este în valoare de 65.260.590 lei divizat într-un număr 6.526.059 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

Persoană juridică de drept public, administrată în sistem unitar, S.C BRAICAR S.A este condusă potrivit prevederilor OUG nr 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, de către un Consiliu de Administrație, care potrivit actului constitutiv și ale legii societăților comerciale, se întâlnesc lunar și ori de câte ori este necesar pentru îndeplinirea atribuțiilor.

Pentru perioada analizată situația se prezintă astfel:

Consiliul de Administrație a fost reprezentat de 5 (cinci) membri conform Hot. AGA nr.14/01.08.2022, Hot. AGA nr. 18/06.12.2022, Hot. AGA nr.5/09.02.2023, Hot. AGA nr.16/08.06.2023 și Hot. AGA nr. 18/04.08.2023 respectiv: Munteanu Dumitru- președinte, Coman Daniel – membru, Micu Alexandru - membru, Balaban Nicolae- membru și Stanciu Daniela – membru.

Conducerea executivă a fost asigurată de d-l Domnișeanu Cristian director general , conform Decizie CA nr. 26/26.11.2020 și mențiune ORC nr. 32984/27.11.2020, numit pentru un mandat de 4 ani .

Adunarea Generală a Acționarilor, H.C.L.M 611/13.11.2020, cei doi reprezentanți AGA la S.C Braicar S.A sunt: d-l Pătărlăgeanu Valentin și d-l Tudose Daniel

Societatea a funcționat în anul 2023 cu personal angajat , în conformitate cu prevederile Codului Muncii și încadrat potrivit organigramei aprobate de Consiliul de Administrație al societății, având un număr mediu de salariați de 387 persoane .

Situațiile financiare prezentate pentru anul 2023 ale **S.C BRAICAR S.A** au fost întocmite cu respectarea prevederilor :

- Legii Contabilității nr.81/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare,
- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate ,
- Ordinului nr.5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Situațiile financiare ale anului 2023 cuprind:

1. Bilant ;
2. Contul de profit și pierdere;
3. Situația fluxurilor de trezorerie;
4. Situația modificărilor capitalului propriu;
5. Note explicative la situațiile financiare anuale;

Pentru anul 2023, Bugetul de Venituri și Cheltuieli a fost rectificat și aprobat prin HCLM nr.726/20.12.2023 și a fost elaborat în condițiile respectării următoarelor prevederi legale :

- Legea bugetului de stat pe anul 2023 nr. 368/2022 ;
- Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2023 nr. 369/2022;
- O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul operatorilor economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori majoritari, sau dețin direct sau indirect o participație majoră;
- O.M.F.P nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și a structurii bugetului de venituri și cheltuieli și anexelor de fundamentare a acestora;
- O.U.G nr. 109/2011, cu modificările ulterioare, privind governanța corporativă a întreprinderilor publice;
- O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate;
- H.G nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitarea a controlului financiar de gestiune;
- O.G nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial;
- Legea 227/2015 privind Codul fiscal

Analiza realizării veniturilor și încadrării în cheltuielile programate

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi 2023	Realizat 2023	%
1	Venituri totale	54.998.000	56.358.211	102,47
1.1	Venituri din exploatare total din care:	54.976.500	56.337.572	102,48
a)	-vânzarea produselor, servicii prestate , chirii și alte venituri	35.989.900	35.620.307	98,97
b)	-subvenții de exploatare – compensație financiară	18.800.000	20.515.727	109,13
c)	-din producția e imobilizări	0	0	
d)	-alte venituri de exploatare	186.600	201.538	108,01
1.2	Venituri financiare	21.500	20.639	95,99
2	Cheltuieli totale	57.450.600	56.224.509	97,87
2.1	Cheltuieli de exploatare total , din care:	57.450.600	56.224.509	97,87
2.1.1	Cheltuieli cu bunuri si servicii	15.406.600	15.225.282	98,82
a)	Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale, combustibil, piese de schimb, ob inventar, energia si apa	13.656.000	13.430.075	98,35
b)	Cheltuieli cu serviciile executate de terți(reparații , chirii, prime de asigurare)	600.000	662.063	110,34
c)	Alte cheltuieli cu serviciile (colaboratori, publicitate, transport , deplasare, postale, bancare, paza, etc)	1.150.600	1.133.145	98,48
2.1.2	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	706.000	698.549	98,94
2.1.3	Cheltuieli cu personalul	38.423.000	37.394.366	97,32
2.1.4	Alte cheltuieli de exploatare	2.915.000	2.906.312	99,70
2.2	Cheltuieli financiare	0	0	
3.	Rezultat +Profit/-Pierdere	-2.452.600	+133.702	-

În urma analizei situației economice-financiare a activității societății și a indicatorilor economici realizați la închiderea celui de-al III lea trimestru a acestui an , față de prevederile estimate în BVC aprobat inițial , s-au constatat diferențe atât la nerealizarea veniturilor cât și a cheltuielilor datorită impactului pe care l-au avut creșterea prețurilor în acest an , astfel că, s-a impus rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 , rectificare aprobată prin H.C.L.M nr.726/20.12.2023.

Din informațiile prezentate în tabelul de mai sus se constată următoarele:

Veniturile totale s-au realizat în proporție de 102,47 % , cu oca 2,47% mai mult decât cele prognozate . Pe structură, se observă că veniturile din exploatare sunt realizate în proporție de 102,48% iar veniturile financiare în proporție de 95,99% .

Cheltuielile totale au fost realizate sub nivelul previziunilor bugetare în proporție de 97,87 % , astfel că nivelul de creștere a cheltuielilor se află sub nivelul de creștere al veniturilor.

Pe structura lor se observă o realizare la cheltuielile cu bunuri și servicii de 98,82%, cheltuielile cu stocurile se situează sub nivelul prognozat 98,35%, iar cu serviciile peste nivelul prognozat cu 10,34% , iar la alte cheltuieli cu serviciile se înregistrează o scădere de 1,52%.

Cheltuielile cu impozitele și taxele sunt sub nivelul celor prognozate 98,94%, cheltuielile cu personalul nu depășesc estimările și sunt realizate în proporție de 97,32%, iar alte cheltuieli de exploatare sunt realizate aproximativ la nivelul prognozat 99,70%. Profitul obținut este de 133.702 lei față de pierderea estimată a se realiza de 2.452.600 lei .

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2023 S.C. BRAICAR S.A. a prevăzut în BVC rectificat realizarea acestui indicator la nivelul de 1.044.59 lei. Conform execuției bugetare se constată că valoarea realizată este de 997,63 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale.

Câștigul mediu brut lunar pe salariat

Dimensionarea cheltuielilor de natură salarială și implicit câștigul mediu lunar realizat pe salariat a fost fundamentat în baza realizărilor, conform prevederilor legale.

Astfel pe anul 2023 s-au înregistrat următorii indicatori:

- câștigul mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială: 7.740,03 lei/persoană;

- câștigul mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, exclusiv cheltuielile sociale recalculat conform Legii anuale a bugetului de stat : 7.740,03 lei/persoană;

Productivitatea muncii pe număr mediu de personal

-productivitatea muncii realizată pe total personal mediu a fost de 145.575,12 lei/salariat, față de un nivel prevăzut și aprobat de 139.889,31 lei/salariat.

- productivitatea muncii realizată pe total personal mediu, recalculată conform Legii bugetului de stat, a fost 145.575,12 lei/salariat ,față de un nivel prevăzut și aprobat de 139.89,31 lei/salariat.

Societatea și-a desfășurat obiectul de activitate, în cursul anului analizat cu un **număr mediu de personal** de 387 salariați, a cărui structură este următoarea:

Structura	Nr. mediu
Șoferi autobuz	197
Șoferi microbuz	0
Șoferi intervenții	12
Vatmani	12
Muncitori calificați- reparații, mișcare, casierie, control, vânzări bilete, dispecerizare, primire-distribuție materiale.	119
Muncitori necalificați	7
Personal teza și operativ	40
Total	387

Potrivit **Contului de profit și pierdere** încheiat la data de 31.12.2023, S.C. BRAICAR S.A. a înregistrat în conturile de venituri și cheltuieli următoarele rezultate, prezentate mai jos comparativ cu rezultatele exercițiului financiar precedent:

INDICATOR	Anul 2022	Anul 2023
Venituri din exploatare	51.149.572	56.337.572
Cheltuieli de exploatare	50.497.512	56.224.509
Rezultat din exploatare -Profit	652.060	113.063
Venituri financiare	20.282	20.639
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar -Profit	20.282	20.639
VENITURI TOTALE	51.169.854	56.358.211
CHELTUIELI TOTALE	50.497.512	56.224.509
PROFIT sau PIERDERE BRUT(Ă)	672.342	133.702
IMPOZIT PE PROFIT	0	0
PROFIT sau PIERDERE NET(Ă)	672.342	133.702

Contabilitatea societății a înregistrat pe perioada de raportare toate mișcările de patrimoniu care s-au sintetizat în cursul anului în contul de rezultate, respectiv în contul de profit și pierdere delimitându-se corect veniturile și cheltuielile aferente perioadei de gestiune a anului 2023.

Din analiza datelor de mai sus se poate observa că societatea a înregistrat o creștere la venituri de 5.188.357 lei și o creștere la cheltuieli față de anul 2022 în valoare de 5.726.997 lei, exercițiul financiar 2023 încheindu-se cu un profit total de 133.702 lei. Din analiza structurală rezultă că din activitatea de exploatare s-a obținut un profit de 113.063 lei, iar din activitatea financiară a rezultat un profit brut de 20.639 lei.

Fată de anul 2022 veniturile totale au înregistrat o creștere cu 10,14% iar cheltuielile totale au înregistrat o creștere cu 11,34 % .

Pe seama veniturilor - au fost înregistrate creșteri astfel: la veniturile din activitatea de vânzare bilete și abonamente s-a înregistrat o creștere cu cca 2,33 % față de anul 2022. Pentru activitatea de transport pe bază de contract pentru agenții economici de pe raza Municipiului Brăila s-a înregistrat o scădere a veniturilor cu cca 9,89% . S-a înregistrat o creștere la veniturile din subvenții de exploatare ca urmare a facturării compensației financiare către Primăria Brăila, în conformitate cu prevederile contractului de delegare , a cărei sumă se ridică la valoarea de 20.515.727 lei în anul 2023 față de 15.818.102 lei în 2022 diferența fiind de 4.697.625 lei (din care suma de 1.995.355 lei reprezintă diferențe compensație anii precedenți recalculată conform contract) .

Pe seama cheltuielilor - s-au înregistrat următoarele: la cheltuielile cu personalul o creștere cu un procent de 22,41%, datorită majorărilor salariale dar și plății orelor suplimentare restante. În acest an s-au acordat , așa cum se prevede la Art 26 Cap. IV din Contractul colectiv de muncă, diferențele din creșterea salariului minim pe economie, astfel :începând cu luna ianuarie 2023 suma de 450 lei pentru fiecare salariat conform H.G. nr.1447/2022 și suma de 300 lei începând cu luna octombrie 2023 conform H.G. 900/2023. Conform negocierilor Contractului Colectiv de Muncă s-au mai acordat și o majorare salarială de 5 % începând cu luna septembrie 2023.

La cheltuielile cu stocurile de materiale, combustibili și piese de schimb se înregistrează o scădere de 3,74 %, de la valoarea de 11.838.736 lei în 2022 la valoarea de 11.396.644 lei în 2023 cu 442.092 lei mai puțin. La cheltuielile cu energia electrică se înregistrează o creștere de cca 10%, de la valoarea de 1.674.581 lei în 2022 la valoarea de 1.841.935 lei în 2023 , diferența

fiind de 167.354 lei mai mult ; cheltuielile cu amortizarea au înregistrat o scădere de 30,14% ca urmare a expirării duratei de serviciu normată la unele imobilizări corporale în special mijloace de transport achiziționate în anul 2017, de la valoarea de 4.145.411 lei în 2022 la valoarea de 2.896.004 lei în 2023 diferența fiind de 1.129.407 lei ; creșteri de 14,18% se constată la cheltuielile privind prestațiile externe, respectiv 13,57% la cheltuielile cu impozite și taxe.

Cifra de afaceri netă a societății realizată în exercițiul financiar 2023 este în valoare de 35.620.307 lei, aceasta înregistrând o creștere cu aproximativ 1,94 % (677.775 lei) , față de valoarea de 34.942.532 lei realizată în anul 2022.

Elementele componente ale cifrei de afaceri se regăsesc în următorul tabel:

Descriere	31.12.2022	31.12.2023
1. Venituri din vânzare bilete și carduri de călătorie	5.373.724	5.485.154
2. Venituri din vânzare abonamente, din care :	26.902.588	27.543.330
-abonamente populație	4.656.087	4.958.821
- abonamente sociale	11.440.854	11.383.624
- abonamente persoane handicap	4.097.470	4.086.450
- abonamente deținuți politici, deportați etc	803.218	959.979
- abonamente pensionari 50%	870.903	982.248
- abonamente veterani, revolutionari	154.555	149.264
- abonamente studenți	25.707	20.839
- abonamente elevi	4.853.794	5.002.105
3. Venituri din contracte transport	2.100.967	1.893.110
4. Venituri vânzări produse	29.777	123.375
5. Venituri din chirii	108.176	80.752
6. Venituri din alte activități	427.300	494.586
TOTAL	34.942.532	35.620.307

Evoluția veniturilor aferente cifrei de afaceri se prezintă astfel: veniturile din vânzările de bilete și carduri de călătorie au crescut cu cca 2,07%, de la valoarea de 5.373.724 lei înregistrată în 2022 la valoarea de 5.485.154 lei în 2023 diferența fiind de 111.430 lei.

Au crescut și veniturile din vânzările de abonamente, cu cca. 2,38%, de la suma de 26.902.588 lei , înregistrată în 2022, la suma de 27.543.330 lei în 2023, diferența rezultată fiind de 640.742 lei mai mult.

S-a înregistrat o creștere de cca 3,05% (rezultată din majorare de preț) și la veniturile din distribuția de abonamente către elevii Municipiului Brăila, astfel că, în anul 2023 s-au distribuit un număr de 91.577 abonamente cu o valoare de 5.002.105 lei față de un număr de 93.565 abonamente cu o valoare de 4.853.794 lei în 2022. Abonamentele sociale pentru pensionarii cu venituri din pensii mai mici de 2050 lei s-au menținut aproape la același nivel (0,50% mai puțin) au crescut în schimb vânzările de abonamente către categoria de pensionari a căror cu venituri din pensii depășesc suma de 2051 lei cu cca. 12,78% mai mult , de la valoarea de 870.903 lei în 2022 la valoarea de 982.248 lei în 2023 diferența fiind de 111.345 lei . O creștere de cca 19,52% o înregistrează și vânzarea de abonamente către categoria de

beneficiari ai Legii nr.118/1990 și Legii nr. 189/2000 (deținuți politici, deportați, refugiați, etc. prin acordarea acestei facilități și mostenitorilor acestora), de la valoarea de 803.218 lei în 2022 la valoarea de 959.979 lei în 2023, diferența fiind de 156.761 lei mai mult.

La categoria de abonamente decontate pentru persoanele cu handicap, veniturile aferente au scăzut de la valoarea de 4.097.470 lei, înregistrate în 2022, la valoarea de 4.086.450 lei înregistrate în 2023, cu 11.020 lei mai puțin (0,27%).

Veniturile din vânzarea de abonamente către populație au înregistrat o creștere (6,50%), de la valoarea de 4.656.087 lei în 2022 la valoarea de 4.958.821 lei în 2023, diferența fiind de 302.734 lei mai mult.

Veniturile din contractele de transport, altele decât transportul public de călători, au înregistrat o scădere de cca. 9,89%, de la valoarea de 2.100.967 lei în 2022 la valoarea de 1.893.110 lei în 2023, diferența fiind de 207.857 lei mai puțin.

La închiderea exercițiului financiar al anului 2023 *creanțele S.C. BRAICAR S.A.* sunt în valoare de 19.075.767 lei, față de 6.868.813 lei la 31.12.2022, acestea fiind structurate astfel:

Indicator (creanțe)	Sold final la 31.12.2022	Sold final la 31.12.2023	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
Creanțe comerciale	2.896.639	12.192.246	12.192.246	0
Creanțe în legătură cu personalul	8.566	3.897	3.897	0
Creanțe în legătură cu bugetul local, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale,	3.152.926	6.072.542	6.072.542	0
Alte creanțe	810.682	807.082	807.082	0
TOTAL	6.868.813	19.075.767	19.075.767	0

Din totalul creanțelor de 19.075.767 lei, creanțele restante sunt în valoare de 4.030.254 lei și au o pondere de aproximativ 21,13%. Pentru clienții care sunt în procedură de faliment, insolvență, în baza comunicării hotărârii judecătorești au fost înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor până la 31.12.2023.

În exercițiul financiar 2023 s-au constituit ajustări pentru depreciere, în valoare de 1.705,38 lei, pentru doi clienți aflați în executare silită :S.C. Fierd Invest S.R.L pentru creanța necăncasată în valoare de 1197,61 lei și Mitrofan Andrei pentru suma de 507,77 lei.

La data de 31.12.2023 *datoriile S.C. BRAICAR S.A.* sunt în valoare de 5.530.761 lei și au termen de exigibilitate sub un an.

Societatea nu înregistrează plăți restante la sfârșitul exercițiului financiar 2023.

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

Indicator (datorii)	Sold final la 31.12.2022	Sold final la 31.12.2023	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
0	1	2 = 3 + 4	3	4
Datorii comerciale	2.402.681	1.398.774	1.398.774	0
Creditori	41.660	841.764	841.764	0

Datorii în legătură cu personalul	963.115	1.423.550	1.423.550	0
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetul asig.sociale	1.386.262	1.866.673	1.866.673	0
TOTAL	4.793.718	5.530.761	5.530.761	0

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 31.12.2023 S.C. BRAICAR S.A. înregistrează obligații totale de plată față de bugetul consolidat al statului în valoare de 1.866.673 lei. Această sumă include obligațiile curente aferente drepturilor salariale pentru luna decembrie 2023 și TVA.

În exercițiul financiar 2023, pe baza informațiilor din situațiile financiare **principali indicatori economico- financiari** se prezintă astfel:

INDICATORI			2023	2022
1. INDICATORI DE LICHIDITATE				
Lichiditatea curenta	Active circulante Datorii curente	= $\frac{27.406.636}{5.530.761}$	4,95	5,06
Lichiditatea imediata	Active circulante-Stocuri Datorii curente	= $\frac{27.406.636-1407.862}{5.530.761}$	4,70	4,78
2. INDICATORI DE RISC				
Gradul de îndatorare	Capitalul împrumutat x100 Capital angajat	-	-	-
Acoperirea dobânzilor	Profit int. plății dob. și imp profit Cheltuieli cu dobanda	-	-	-
3. INDICATORI DE ACTIVITATE				
Viteza de rotație a stocurilor	Costul vânzărilor Stocul mediu	= $\frac{56.337.572}{1.325.663}$	42,50 ori	41,58 ori
Numărul de zile de stocare	Stocul mediu x 365 zile Costul vânzărilor	= $\frac{1.325.663 \times 365}{56.337.572}$	8,59 zile	8,78 zile
Viteza de rotație a debitelor clienți	Soldul mediu clienți x 365 zile Cifra de afaceri	= $\frac{4.774.099 \times 365}{35.620.307}$	48,92 zile	38,26 zile
Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori x 365 zile Achiziții de bunuri	= $\frac{1.697.501 \times 365}{35.620.307}$	17,39 zile	19,15 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri Active imobilizate	= $\frac{35.620.307}{33.427.310}$	1,06	0,97
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri Total active	= $\frac{35.620.307}{60.987.102}$	0,58	0,58
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE				
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit in plății dob. și imp profit Capital angajat	= $\frac{133.702 \times 100}{54.876.697}$	0,24	1,23
Marja brută din vânzări	Profit brut x 100 Cifra de afaceri	= $\frac{133.702 \times 100}{35.620.307}$	0,37	1,92

Indicatorul lichiditate curentă - arată suma cu care activele circulante depășesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente .

În anul 2023 valoarea acestui indicator este de 4,95 și a înregistrat o scădere față de anul precedent 0,11.

Valoarea recomandată și acceptabilă este cuprinsă în intervalul 1,20-1,80.

Cu cât valoarea acestuia este mai mare , cu atât situația entității este mai bună.

Indicatorul lichiditate imediată - exprimă capacitatea entității de a plăti datoriile . În anul 2023 valoarea acestui indicator este de 4,70 și a înregistrat o scădere față de anul precedent cu 0,08.

Valoarea recomandată este în jur de 1.

Gradul de îndatorare - este indicatorul care arată cât la sută din capitalurile proprii reprezintă creditele peste 1 an și posibilitatea acoperirii acestora din rezerve și capital social. Valoarea acestui indicator este de 0 % .

Este indicat ca valoarea acestui indicator să nu fie mai mare de 30%.

Acoperirea dobânzilor - determină de câte ori entitatea achită cheltuielile cu dobânda
În 2022 societatea nu are contracte de credite încheiate cu instituțiile bancare .

Viteza de rotație a stocurilor - arată de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar. Valoarea acestui indicator în anul 2023 este de 42,50 ori și a înregistrat o creștere față de anul precedent cu 0,92 ori .

Numarul de zile de stocare – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate . Cu cât numărul de zile este mai mic cu atât situația este mai bună , în sensul că stocurile sunt utilizate în procesul de producție , aprovizionările cu stocuri sunt ritmice și nu există riscul de a înregistra stocuri cu mișcare lentă sau greu vandabile.

În anul 2023 valoarea acestui indicator este de 8,59 zile și a înregistrat o scădere față de anul precedent de 0,19 zile .

Viteza de rotație a debitelor – clienți , cu cât valoarea indicatorului este mai mare, creanțele sunt mai greu de încasat . Valoarea acestui indicator în anul 2023 este de 48,92 de zile și a înregistrat o creștere față de anul precedent cu un număr de 10,66 zile .

Viteza de rotație a creditelor furnizori - acest indicator exprimă numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În anul 2023 valoarea acestui indicator este de 17,39 zile și a înregistrat o scădere față de anul precedent cu un număr de 1,76 zile .

Viteza de rotație a activelor imobilizate – exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea se evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora . În anul 2023 valoarea acestui indicator este de 1,06 și a înregistrat o creștere de 0,09 față de anul precedent.

Viteza de rotație a activelor totale - acest indicator evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entității. În anul 2023 valoarea acestui indicator este de 0,58 și nu a înregistrat modificări față de anul precedent.

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în activitatea pe care o desfășoară . În anul 2023 valoarea acestui indicator este de 0,24 și a înregistrat o scădere de 0,99 față de anul precedent.

Marja bruta din vânzări- evidențiază faptul că entitatea își controlează eficient costurile de producție și optimizează prețurile și tarifele de vânzare a produselor și prestării serviciilor. . În anul 2023 valoarea acestui indicator este de 0,37 și a înregistrat o scădere de 1,55 față de anul precedent.

Programul de investiții

În cursul anului 2023 S.C BRAICAR S.A. a realizat **investiții** care s-au concretizat prin achiziția și punerea în funcțiune a unor bunuri în valoare de 498.104,25 lei și anume :

- Modernizare Post Trafo STEA Vidin în valoare de 401.408,52 lei (prin achiziția unui transformator uscat de distribuție secundară Thrial 63KVA,20/04KV în valoare de 184.466,90 lei și a 5 celule adiacente în valoare totală de 216.941,62 lei),
- Achiziția unui tablou general de distribuție în valoare de 28.000 lei,
- Achiziția unui panou informare călători în valoare de 10.660 lei ,
- Achiziția a 5 computere de bord cu ecran șofer și antenă în valoare totală de 19.491,30 lei,
- Achiziția unui pistol electric Milwaukee cu acumulator în valoare de 2.988,24 lei.

Tot în acest an a început demararea unui proiect de investiții „Stație spalare autobuze STEA Radu Negru” suma de 35.556,19 lei, aflată în sold la data 31.12.2023 în contul investiții în curs, cuprinde valoarea proiectului, valoarea taxelor, avizelor și a altor autorizații de construcție.

Capitalul social

SC BRAICAR SA Brăila este o societate pe acțiuni, având ca acționar unic Consiliul Local Municipal Brăila .

În cursul anului 2023 nu au avut loc majorări de capital social, acesta menținându-se la valoarea de 65.260.590 lei. Valoarea nominală a unei acțiuni este de 10 lei/acțiune, iar numărul acțiunilor deținute de Consiliul Local Municipal la 31.12.2023 este de 6.526.059 acțiuni.

S.C. BRAICAR S.A. deține un număr de 10 acțiuni nominative cu o valoare de 100 lei/acțiune la Societatea Administrația Piețelor și Târgurilor Brăila, achiziționate conform contractului nr 3101/11.06.2013.

Inventarierea patrimoniului

În conformitate cu prevederile Legii nr.82/1991 cu modificările ulterioare și O.M.F.P. nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, S.C BRAICAR S.A. a procedat la 31 decembrie 2023 la inventarierea generală a patrimoniului.

Astfel operațiunea s-a derulat conform Deciziei nr. 195/08.12.2023 în care au fost stabilite comisiile operative de inventariere, comisia centrală precum și datele referitoare la perioada și modul de desfășurare a inventarierii.

Procedura inventarierii a fost finalizată prin procesul verbal al Comisiei Centrale înregistrat sub nr. 1399/08.02.2024, conform căruia nu au fost constatate diferențe în plus sau minus între faptic și scriptic.

Comisia centrală de inventariere a constatat situația reală a elementelor de activ și pasiv, drept pentru care acestea stau la baza întocmirii registrului inventar și a situațiilor financiare privind închiderea exercițiului financiar pe anul 2023, conform dispozițiilor legale în vigoare.

Precizăm că pentru bunurile din domeniul public, date în administrarea S.C. BRAICAR S.A, în valoare de 216.772.828,52 lei au fost întocmite liste separate și au fost transmise Primăriei Brăila pentru confirmare cu Adresa nr 1149/02.02.2024, înregistrată la Primăria Brăila cu nr. 20494/02.02.2024.

Elementele patrimoniale inventariate au fost înscrise în Registrul inventar pe baza situațiilor centralizatoare, care justifică quantumul fiecărui sold din bilanțul contabil, astfel încât să fie reflectată o situație reală a elementelor de activ și pasiv prezentate în bilanț.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul încheiat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate, așa cum rezultă din bilanța sintetică și bilanțul contabil întocmit la 31.12.2023.

Toate posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Situațiile financiare anuale ale S.C. BRAICAR S.A au fost întocmite și auditate conform reglementărilor legale în vigoare.

Managementul riscurilor

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. 116/17.07.2023 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.

Creșterea calității serviciilor de transport, crearea unui sistem de transport integrat și orientat spre necesitățile publicului călător au constituit o prioritate pentru conducerea societății. S.C. BRAICAR S.A. vizează în continuare următoarele aspecte:

- Optimizarea permanentă a costurilor;
- Atragerea de noi surse de venituri;
- Acoperirea tuturor cheltuielilor din veniturile rezultate, în condiții de eficiență și calitate maximă a serviciilor prestate, ținând cont și de gradul de suportabilitate al populației;
- Modernizarea și creșterea flotei de vehicule prin care se asigură prestarea serviciului de transport public local;
- Creșterea gradului de confort și de siguranță a călătorilor;
- Oferirea unor servicii de calitate la costuri scăzute, eficientizarea activității și urmărirea respectării standardelor de calitate;
- Instruirea periodică a conducătorilor auto pe linia de siguranță a circulației;
- Reducerea numărului de reclamații și soluționarea la termen a acestora;
- Măsuri de accentuare a instruirilor profesionale;
- Preocuparea pentru protejarea mediului și interesul față de problemele legate de sănătatea și securitatea la locul de muncă;
- Menținerea unei bune colaborări cu municipalitatea brăileană și cu ceilalți parteneri;
- Informarea continuă a Acționarului Unic în ceea ce privește rezultatele activității societății.

Având în vedere cele mai sus prezentate , ținând cont de realizarea rezultatelor din bilanț și a contului de profit și pierdere, în baza actului constitutiv al societății în vigoare și în limita atribuțiilor stabilite în contractul de mandat, se prezintă Adunării Generale a Acționarilor a S.C. BRAICAR S.A. pentru analiză, discuție și aprobare situațiile financiare ale anului 2023.



PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
MUNTEANU DUMITRU