

**ROMANIA**  
**JUDETUL CONSTANTA**  
**MUNICIPIUL CONSTANTA**  
**CONSILIUL LOCAL**

**HOTARARE**

privind aprobarea bilantului contabil pe anul 2010 al R.A.T.C. Constanta

Consiliul Local al Municipiului Constanta intrunit in sedinta .....  
din data de.....

Luand in dezbatare expunerea de motive prezentata de domnul Primar Radu Stefan Mazare, avizul comisiei de specialitate nr. 1 buget- finante precum si adresa nr. 64149/ 02.05.2010 a R.A.T.C. Constanta ;

Avand in vedere Ordinul nr.3055/ 29.10.2009 al Ministerului Finantelor Publice pentru aprobarea precizarilor privind incheierea exercitiului financiar la persoanele juridice prevazute la art.1 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/ 1991, republicata, care au obligatia sa intocmeasca situatii financiare anuale conform Reglementarilor Contabile armonizate cu Directiva a IV-a si cu Directiva a VII-a a C.E.E. si a Standardelor Internationale de Contabilitate ;

In temeiul prevederilor art.36, alin.2 lit.a, alin.3 lit.c si art.115 alin.1 lit.b din Legea nr.215/2001 privind administratia publica locala, republicata ;

**HOTARASTE:**

Art. 1 Se aproba bilantul contabil pe anul 2010 al R.A.T.C. Constanta, conform anexei care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 2 Compartimentul Comisiilor de specialitate ale Consiliului local va comunica prezenta hotarare Directiei Financiare, R.A.T.C. Constanta in vederea aducerii la indeplinire si spre stiinta Institutiei Prefectului Judetului Constanta.

Adoptata de un numar de .....consilieri din 27 membri.

Presedintele sedintei,

Contrasemneaza,  
Secretar  
Marcela Enache

Constanta

Nr...../...../2011



ROMANIA  
JUDETUL CONSTANTA  
MUNICIPIUL CONSTANTA  
CONSILIUL LOCAL

**COMISIA NR.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget finante  
si administrarea domeniului public si privat al Municipiului  
Constanta.**

## **RAPORT**

**Avand in vedere expunerea de motive prezentata in sustinere de Domnul(a)**

\_\_\_\_\_;

**Analizand proiectul de hotarare privind aprobarea bilantului contabil al Regiei  
Autonome de Transport in Comun Constanta pentru anul 2010;**

**IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE ART.44 ALIN.1 DIN LEGEA NR. 215/2001  
REPUBLICATA, PRIVIND ADMINISTRATIA PUBLICA LOCALA, COMISIA  
INTRUNITA IN SEDINTA DIN DATA DE 4-05-2010,  
AVIZEAZA FAVORABIL / ~~NEFAVORABIL~~ PROIECTUL DE HOTARARE  
PREZENTAT.**

**PRESEDINTE COMISIE,**

**DOBRE MIRCEA**

Bifați numai dacă ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
este cazul: ☐ Sucursala

☐ Dacă entitatea a optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art.27 alin.(3) din Legea contabilității nr.82/ 1991

Entitatea REGIA AUTONOMA DE TRANSPORT IN COMUN CONSTANTA

Adresa	Judet	Sector	Localitate			
	Constanta		CONSTANTA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	INDUSTRIALA	8				0241618581

Număr din registrul comerțului J13/60/1991 Cod unic de înregistrare 1883902

Forma de proprietate 11-Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

F10 - pag. 1

## BILANȚ

la data de 31.12.2010

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2010	31.12.2010
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	87.966	29.910
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	87.966	29.910
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	5.212.987	3.441.741
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	49.198.555	34.070.733
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	31.924	25.696
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	54.443.466	37.538.170
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	120	120
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 - 2963)	16		

6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	120	120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	54.531.552	37.568.200
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	1.794.178	1.049.226
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	4.086	3.966
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	11.100	2.495
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1.809.364	1.055.687
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	3.389.845	8.651.171
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26	19.855	0
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	45.460.615	30.674.519
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	48.870.315	39.325.690
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	583.594	267.694
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	51.263.273	40.649.071
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	24.768	5.396
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	20.000	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	2.625.079	3.121.854
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	4.916.274	6.615.054
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	7.561.353	9.736.908
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	43.726.688	30.917.559
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	98.258.240	68.485.759
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	38.542.008	27.629.967
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	38.542.008	27.629.967
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	57.726.960	38.525.430
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64), din care:	62		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
Fond comercial negativ (ct.2075)	65		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66	57.726.960	38.525.430
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69	4.514.641	4.514.641
TOTAL (rd. 67 la 69)	70	4.514.641	4.514.641
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	3.501.740	3.472.602
IV. REZERVE			

1. Rezerve legale (ct. 1061)	73	130.841	130.841
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	1.297.758	1.356.978
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76	103.446	103.446
TOTAL (rd. 73 la 76)	77	1.532.045	1.591.265
Acțiuni proprii (ct. 109)	78		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	81	
	SOLD D (ct. 117)	82	5.767.853
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	83	1.589.426
	SOLD D (ct. 121)	84	3.069.719
Repartizarea profitului (ct. 129)	85		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70+71+ 72+ 77 - 78 + 79 - 80+81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86	710.854	2.330.362
Patrimoniul public (ct. 1016)	87	1.278.418	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	1.989.272	2.330.362

Suma de control F10: 1211232026 / 3732775067

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**Rd.25** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

COICIU DUMITRU

Numele și prenumele

GOREA STELIANA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității



**Formular  
VALIDAT**

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2010

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2009	2010
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	56.656.037	51.288.757
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	34.910.280	31.194.309
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.263.098	977.635
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	19.482.659	19.116.813
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	213.788	242.794
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	25.010.663	22.562.574
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	81.880.488	74.094.125
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	18.538.175	17.814.954
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	365.377	126.493
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	1.512.508	1.312.764
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	107.426	51.074
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		749.931
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20), din care:	18	27.193.612	24.266.610
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	21.264.871	18.716.580
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	5.928.741	5.550.030
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	18.022.768	15.764.363
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	18.022.768	15.764.363
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	2.986	99.642
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	4.953	103.186
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	1.967	3.544
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	11.802.414	9.358.342
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	10.761.408	8.910.284
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	848.644	286.338
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	192.362	161.720

Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	77.545.266	68.044.311
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	4.335.222	6.049.814
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	68.690	17.779
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	1.671.545	227.049
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	1.740.235	244.828
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	5.367.923	4.197.972
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	3.762.586	485.244
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	9.130.509	4.683.216
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	7.390.274	4.438.388
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	1.611.426
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	3.055.052	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	83.620.723	74.338.953
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	86.675.775	72.727.527



PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	1.611.426
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	3.055.052	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	14.667	22.000
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	1.589.426
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	3.069.719	0

Suma de control F20 : 1204297815 / 3732775067

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

### ADMINISTRATOR,

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

COICIU DUMITRU

Numele și prenumele

GOREA STELIANA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității



Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unități	Sume	
A		B	1	2	
Unități care au înregistrat profit		01	1	1.589.426	
Unități care au înregistrat pierdere		02	0	0	
II Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	1=2+3	2	3
Plăți restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:		03	4.462.171	4.252.844	209.327
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		04	1.897.960	1.688.633	209.327
- peste 30 de zile		05	1.006.501	797.174	209.327
- peste 90 de zile		06	783.967	783.967	
- peste 1 an		07	107.492	107.492	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:		08	1.700.126	1.700.126	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		09			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		10	473.573	473.573	
- Contribuția pentru pensia suplimentară		11	1.161.029	1.161.029	
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		12	44.171	44.171	
- Alte datorii sociale		13	21.353	21.353	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		14			
Obligatii restante fata de alti creditori		15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		16	744.429	744.429	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		17	119.656	119.656	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:		18			
- restante dupa 30 de zile		19			
- restante dupa 90 de zile		20			
- restante dupa 1 an		21			
Dobanzi restante		22			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2009		31.12.2010
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		23	1.029		951

F30 - pag. 2				
IV. Plăți de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	1		
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24			
- impozitul datorat la bugetul de stat	25			
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26			
- impozitul datorat la bugetul de stat	27			
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat	29			
V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	1		
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor	30	207.815		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010	
A	B	1	2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	31			
- din fonduri publice	32			
- din fonduri private	33			
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010	
A	B	1	2	
Cheltuieli de inovare – total (rd. 35 la 37), din care:	34			
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	35			
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	36			
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	37			
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2009	31.12.2010	
A	B	1	2	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 39 + 47), din care:	38	120	120	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 40 la 46), din care:	39	120	120	
- acțiuni cotate emise de rezidenți	40			
- acțiuni necotate emise de rezidenți	41			
- părți sociale emise de rezidenți	42	120	120	
- obligațiuni emise de rezidenți	43			
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenți	44			
- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți	45			
- obligațiuni emise de nerezidenți	46			
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 48 + 49), din care:	47			
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	48			
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	49			

Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	50	3.417.264	8.766.573
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	51	14.650	17.787
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	52	1.672.480	8.956
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	53	117.896	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	54		67.033
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	55		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 57 la 63), din care:	56		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	57		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	58		
- părți sociale emise de rezidenți	59		
- obligațiuni emise de rezidenți	60		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61		
- acțiuni emise de nerezidenți	62		
- obligațiuni emise de nerezidenți	63		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	64		
Casa în lei și în valută (rd. 66 + 67), din care:	65	5.836	22.655
- în lei (ct. 5311)	66	5.836	22.655
- în valută (ct. 5314)	67		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 69 + 70), din care:	68	560.268	244.449
- în lei (ct. 5121)	69	560.268	244.449
- în valută (ct. 5124)	70		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 72 + 73), din care:	71		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	72		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	73		
Datorii (rd. 75 + 78 + 81 + 84 + 87 + 90 + 91 + 94 la 100), din care:	74	7.561.354	9.736.907
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 76 + 77), din care:	75		
- în lei	76		
- în valută	77		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 79 + 80), din care:	78		
- în lei	79		
- în valută	80		
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 82 + 83), din care:	81		
- în lei	82		
- în valută	83		
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 85 + 86), din care:	84		
- în lei	85		
- în valută	86		
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682) (rd. 88 + 89), din care:	87		
- în lei	88		

- în valută	89		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	90		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 92 + 93), din care:	91		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	92		
- în valută	93		
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	94	2.645.079	3.121.854
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	95	830.180	813.022
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	96	1.672.480	3.348.591
- Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	97	19.855	0
- Sume datorate acționarilor/ asociaților (ct.455)	98		
- Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	99	2.393.760	2.453.440
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	100		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 102 la 105), din care:	101		
- acțiuni cotate	102		
- acțiuni necotate	103		
- părți sociale	104		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	105		
Brevete și licențe (din ct.205)	106		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	107	3.960	4.290

Suma de control F30 : 77198625 / 3732775067

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor OG nr. 57/ 2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.324/ 2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

**Rd.102** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților negociabile și tranzacționate pe piețe reglementate sau alte piețe secundare.

**Rd.103** - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt negociabile sau tranzacționate pe piețe organizate.

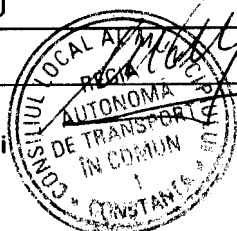
### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

COICIU DUMITRU

Semnătura

Stampila unității



**Formular  
VALIDAT**

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

GOREA STELIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2010

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	188.342			X	188.342
Alte imobilizari	02	256.368	4.345		X	260.713
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	444.710	4.345		X	449.055
Imobilizari corporale						
Terenuri	05				X	
Constructii	06	8.690.330	69.321	2.027.359	728.283	6.732.292
Instalatii tehnice si masini	07	113.133.489	49.933	170.443	46.452	113.012.979
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	180.149		2.514	2.514	177.635
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				X	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	122.003.968	119.254	2.200.316	777.249	119.922.906
Imobilizari financiare	11	120			X	120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	122.448.798	123.599	2.200.316	777.249	120.372.081

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	188.342			188.342
Alte imobilizari	14	168.402	62.401		230.803
TOTAL (rd.13 +14)	15	356.744	62.401		419.145
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	3.477.343	562.149	748.941	3.290.551
Instalatii tehnice si masini	18	63.934.934	15.165.428	158.116	78.942.246
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	148.225	6.228	2.514	151.939
TOTAL (rd.16 la 19)	20	67.560.502	15.733.805	909.571	82.384.736
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	67.917.246	15.796.206	909.571	82.803.881

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
<b>Imobilizari financiare</b>	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 1240046601 / 3732775067

ADMINISTRATOR,

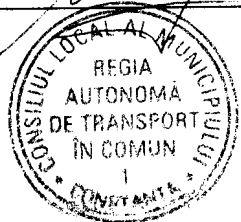
INTOCMIT,

Numele si prenumele

COICIU DUMITRU

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

GOREA STELIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

Vers.1.00

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE  
ÎNTOCMITE LA DATA 31.12.2010

I. INFORMAȚII GENERALE

1.1. Numele societății: Regia Autonomă de Transport în Comun Constanța a fost înființată în baza Legii 15/1990 și a Deciziei 729/28.12.1990 a Prefecturii Județului Constanța. Conform Hotărârii Consiliului Local Constanța nr.333/02.1996, RATC Constanța a trecut în subordinea Consiliului local al Municipiului Constanța.

RATC Constanța este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/60/1991, cod unic de înregistrare 1883902.

1.2. Sediul social: Constanța, str.Industrială Nr.8, județul Constanța.

1.3. Forma juridică: regie autonomă.

1.4. Patrimoniul regiei: 4.514.641 lei.

1.5. Forma de proprietate: proprietate de stat.

1.6. Obiectul de activitate: Domeniul principal de activitate este transportul public de călători. Regia mai desfășoară și alte activități: reparații terți, inspecții tehnice periodice, închirieri spații, publicitate.

Principalele tendințe ale activității în anul 2010:

- exploatarea în condiții de siguranță și confort a parcului auto format din 130 autobuze MAZ, 15 troilebuze ROCAR, a 10 autobuze supraetajate și a 50 autobuze MAZ 107 de mare capacitate și a 15 autobuze MAZ 203 de capacitate medie precum și a 10 autobuze turistice supraetajate AYATS;
- dezafectarea liniei de tramvai 101;
- renunțarea integrală la transportul cu tramvaie în Constanța;
- dezvoltarea altor servicii care să conducă la reducerea cheltuielilor indirecte.

Desfășurarea activității regiei nu depinde de anumiți clienți și furnizori, particularitatea sa constă în scopul social al transportului de călători și subvenționarea acestuia de către autoritatea locală.

1.7. Alte informații generale

Situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2010 sunt proprii activității RATC și sunt întocmite în moneda națională lei, în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată și modificată prin Legea 259/2007 și cu prevederile OMF 3055/10.11.2009 modificat prin OMF 2869/23.12.2010, conform unui model bazat pe costul istoric recuperabil și pe conceptul de menținere a nivelului capitalului financiar nominal.

Situațiile financiare ale anului 2010 au fost întocmite potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra și a șaptea a Comunităților Economice Europene și se încadrează în criteriile de mărime prevăzute la art. 3 alin (1) pe baza indicatorilor determinați din situațiile financiare ale anului 2010 și sunt audiate potrivit legii.

Persoanele juridice care aplică Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aprobate prin OMF 3055/2009 nu au obligația pentru anul 2010 de a întocmi situații financiare consolidate dacă, la data bilanțului consolidat, situațiile financiare ale societăților comerciale care urmează să fie consolidate nu depășesc împreună limitele a două din trei criterii. În acest sens, RATC, care deține 60% din capitalul social al SC CLEAN CONTROL ITC SRL nu consolidează aceste situații financiare care nu au influențe semnificative asupra situațiilor regiei. Considerăm că situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2010 prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței fluxurilor de trezorerie și a capitalului propriu.



## II POLITICI CONTABILE

Cele mai importante politici contabile aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare sunt detaliate mai jos:

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității. Situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Enitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. Evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului. Au fost înregistrate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării. Nu au fost compensate elementele de active și de datorii sau elementele de venituri și cheltuieli.

Nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune.

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Activele imobilizate au fost reevaluate la 31.12.2007 conform OMF 2374/2007. La 31.12.2010 activele au fost reevaluate conform OMF 3055/2009.

Evaluarea elementelor de activ și de pasiv cu ocazia inventarierii a fost efectuată potrivit prezentelor reglementări și normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice.

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. La 31.12.2010 s-a ținut cont de modificările aduse de OMF 3055/2009 astfel încât contul 542 nu prezintă sold la data bilanțului.

La fiecare dată a bilanțului:

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) sunt evaluate și raportate

utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Pentru creanțele și datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) sunt raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valuta și înregistrate –la valoarea justă sunt raportate utilizând cursul de schimb existent la data determinării valorilor respective.

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

Activele circulante sunt evaluate la costul de achiziție sau costul de producție.

Ca urmare a apariției Ordinului MEF 3471/25.11/2008 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe corporale aflate în patrimoniul instituțiilor publice conform căruia patrimoniul public aflat în administrarea RATC trebuia predat și înregistrat în contabilitatea Primăriei Constanța până la 31.12.2008. Acest lucru a fost posibil la sfârșitul anului 2010 afectând situațiile financiare ale anului 2010 prin diminuarea contului patrimoniului public aflat în administrarea RATC și trecerea acestuia într-un cont în afara bilanțului (8038).

Creanțele incerte au fost înregistrate distinct în contabilitate prin crearea de provizioane. Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul livrării, iar cele din prestarea de servicii pe măsura efectuării lor.

Cheltuielile sunt înregistrate în contabilitate pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Închiderea conturilor de venituri și cheltuieli se efectuează, de regulă, la sfârșitul exercițiului financiar.

#### 1. Bazele întocmirii situațiilor financiare.

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată și modificată prin Legea 259/2007 și prin Legea 86/2008, cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Direcția a IV-a a Comunității Economice Europene 78/660/EEC și cu prevederile OMFP 3055/2009. Baza de evaluare folosită la întocmirea situațiilor financiare este costul istoric modificat cu reevaluarea imobilizărilor corporale conform reglementărilor legale HG 26/1992, HG 500/1994, HG 1553/2003. La 31.12.2010 a fost efectuată reevaluarea imobilizărilor corporale în scopul prezentării acestora în bilanț la valoarea lor justă conform prevederilor OMF 3055/2009 modificat și completat prin OMF 2869/2010.

#### 2. Investiții în societăți asociate.

În anul 2010 RATC Constanța deține titluri de participare după cum urmează:

- 60% din capitalul social al SC CLEAN CONTROL ITC SRL care a înregistrat la 31.12.2010 un profit de 133.966 lei

Tranzacțiile cu părțile afiliate declarate sunt semnificative, vânzările către părțile afiliate reprezintă 5.53% din cifra de afaceri a regiei, iar cumpărările de servicii reprezintă 49.99% din cheltuielile prestate de terți.

### 3. Instrumente financiare

Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru reducerea riscului fluctuațiilor ratelor de schimb pentru operațiuni de export.

### 4. Terenuri și mijloace fixe

Societatea nu deține terenuri în proprietate iar clădirile sunt construite pe domeniul public. În anul 2004, în urma unui proces de revendicare și a unei ședințe definitive foștii proprietari au câștigat terenul pe care este construit sediul regiei. Menționăm ca proprietarii au câștigat și recursul la Înalta Curte de Casație și Justiție București. În cazul acestei sentințe definitive și irevocabile, RATC a făcut pregătirile pentru a-și restrânge activitatea la una din autobazele situate în alta zona a orașului. Considerăm că activitatea de transport în comun, reparațiile și service-ul nu au avut de suferit.

În anul 2006 a avut loc casarea activelor situate la sediul social al regiei din str Chiliei 103 ca urmare a executării Hotărârii judecătorești definitive de retrocedare a terenului către foștii proprietari. Construcțiile au fost scoase din patrimoniu urmând a fi casate pe parcursul demolării de către foștii proprietari. Regia a avut termen de predare a activelor 15.10.06-15.02.2007.

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată conform metodei liniare pe parcursul duratei de viață utile estimate, conform prevederilor Legii 15/1994 astfel:

Clădiri	25-50 ani
Construcții speciale	10-15 ani
Vehicule	4-8 ani
Instalații tehnice	3-20 ani
Alte utilaje și mobilier	3-15 ani

Profitul sau pierderea din vânzarea mijloacelor sunt determinate prin compararea valorii de vânzare cu valoarea contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare. Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerambursabile de achiziționare și alte costuri direct atribuibile aducerii activului în stare de funcționare și la locul utilizării acestuia.

Cheltuielile suportate după ce mijloacele fixe au fost puse în funcțiune, cum ar fi costurile cu reparațiile și întreținerea, sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost angajate.

### 5. Stocuri

Stocurile sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea stocului este determinată prin metoda FIFO.

Stocurile sunt constituite în principal din combustibili, piese de schimb și materiale, conform specificului activității regiei.

Menționăm că politica regiei în momentul casării mijloacelor de transport este de recondiționarea pieselor de schimb rezultate din dezmembrare, care sunt reintroduse în circuitul economic și utilizate la viitoarele reparații. Stocurile obținute din recondiționări sunt înregistrate în contabilitate la un preț stabilit de o comisie tehnică.

Mărfurile intrate sunt înregistrate în contabilitate la preț de achiziție. Scăderea din gestiune a acestora se face după metoda FIFO.

Uzura obiectelor de inventar se înregistrează integral pe costuri la darea lor în folosință.

Regia deține stocuri fără mișcare pe parcursul anului 2010 în sumă de 321.751,55 lei.

Regia deține stocuri semnificative cu mișcare lentă( fără mișcare timp de 45 zile) în sumă de 550.902,35 lei, care reprezintă 52,49% din total stocuri deținute de regie la 31.12.2010.

#### 6.Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea realizabilă estimată prin aprecierea tuturor soldurilor existente la sfârșitul anului și crearea de provizioane de risc și cheltuieli pentru clienții litigioși sau de depreciere pentru clienții neîncasați la termen.

Creanțele nerecuperabile sunt trecute la pierderi în anul în care au fost identificate.

#### 7.Disponibilități și echivalente de disponibilități

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă, numerar în bancă și alte valori ce pot fi disponibile în orice moment.

#### 8.Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când regia are o obligație prezentă legală ca rezultat al unor evenimente trecute și este posibil ca o ieșire de resurse sau beneficii economice să însoțească respectiva obligație, iar valoarea obligației poate fi estimată rezonabil.

#### 9.Împrumuturi

La data de 31.12.2010 RATC avea încheiat contractul nr.433/2002 cu Banca Transilvania pentru o linie de creditare pentru nevoi curente în suma de 300.000 RON care era utilizată la închiderea exercițiului financiar în suma de 273.834 lei.

Împrumutul este garantat cu ipotecă asupra următoarelor active:

- Hală întreținere autovehicule str.Industrială nr.8
- Stație spălătorie-vopsitorie str.Industrială nr.8
- Hală reparații întreținere troleibuze str.Eliberării nr.46
- Grup social cantine str.Industrială nr.8

#### 10.Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății provin din următoarele operațiuni:

- transportul de călători;
- alte prestări de servicii( publicitate, reparații auto, închiriere de spații);
- vânzări de mărfuri.

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a mijlocului de plată primit sau de primit. Diferența dintre valoarea justă la data recunoașterii venitului și suma nominală a mijlocului de plată este recunoscută ca venit din exploatare.

Veniturile din vânzarea biletelor și abonamentelor se recunosc zilnic la momentul încasării lor sau la data emiterii facturii către terți. Politica de stabilire a tarifelor: RATC propune majorarea tarifelor în funcție de majorările survenite la prețul combustibilului și al energiei electrice, ținând cont și de rata inflației. Majorarea este aprobată prin HCLM, existând tarife diferențiate pe categorii sociale( elevi, studenți, pensionari), discounturi acordate pentru abonamentele pe mai multe linii.

Veniturile din prestarea serviciilor se recunosc în perioadele contabile pe măsura prestării serviciilor în luna în care are loc prestarea. Nu se înregistrează producție în curs de execuție. Veniturile din dobânzi bonificate la disponibilul din conturi sunt recunoscute ca venituri financiare pe baza extraselor de cont.

Veniturile din participații sunt recunoscute în baza hotărârii AGA transmisă de către societatea în care sunt investite titlurile.

### 11.Subvenții guvernamentale

Subvențiile destinate achiziționării de imobilizări corporale sunt recunoscute la venituri pe o bază sistematică pe durata de viață a imobilizărilor pe măsura amortizării lor.

Subvențiile destinate acoperirii contravalorii abonamentelor gratuite eliberate persoanelor cu handicap, asistenți personali și nevăzători precum și elevi și pensionari sunt recunoscute la venituri pe măsura aprobării în bugetul local.

### 12.Leasing financiar

Regia prezintă operațiunile de leasing financiar în bilanț ca active și datorii la o valoare egală, la începutul leasingului cu valoarea justă a bunului în regim de leasing.

Obligațiile corespunzătoare de leasing, mai puțin costul finanțării, sunt împărțite în datorii scadente în mai puțin de un an și, respectiv mai mari de un an până în anul 2013.

Dobânda este înregistrată în contul de profit și pierdere pe parcursul duratei contractului de leasing în momentul plății.

Costurile inițiale directe sunt recunoscute imediat pe cheltuieli.

Un leasing financiar dă naștere unor cheltuieli cu amortizarea aferentă bunului, precum și unor cheltuieli financiare, în fiecare perioadă contabilă. Valoarea amortizabilă a bunului în regim de leasing se alocă pe fiecare perioadă contabilă de-a lungul perioadei estimate de utilizare pe o bază sistematică și consecventă cu politica adoptată de locatar pentru activele deținute în proprietate. Subvențiile se reiau la venituri pe măsură amortizării imobilizărilor achiziționate în leasing financiar( pentru principal) și la data plății dobânzii( pentru dobândă).

## III INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA BILANȚULUI

### NOTA 1- Active imobilizate

#### Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2009 imobilizările necorporale se prezentau astfel:

-Alte imobilizări necorporale	= 449.055 lei
-Amortizarea imobilizărilor necorporale	= 419.145 lei

#### Imobilizări corporale

Toate imobilizările au fost înregistrate inițial la cost istoric și ulterior reevaluate în baza reglementărilor legale HG 26/1992, HG 500/1994, HG 1553/2003 și OMF 2374/2007. Diferențele din reevaluare s-au reflectat în contabilitate și s-au încorporat în capitaluri.

Regia are ipotecate trei clădiri pentru linia de credit în favoarea Băncii Transilvania.

În conformitate cu prevederile Legii 213/17.11.1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia și cu prevederile HG 548/08.07.1999 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea inventarului bunurilor care alcătuiesc domeniul public precum și HG 904/22.08.2002 privind atestarea la domeniul public, RATC a separat la 31.12.2003 patrimoniul public aflat în administrare de patrimoniul propriu al regiei.

De la 01.01.2004 RATC nu mai calculează amortizare pentru imobilizările corporale aparținând domeniului public, deoarece, în conformitate cu prevederile art.5 din OG 81/28.08.2003, de la aceasta dată urmează să calculeze amortizare în instituția publică.

Menționăm că imobilizările corporale aparținând domeniului public nu au fost reevaluate odată cu cele aflate în patrimoniul regiei.

Menționăm apariția Ordinului MEF 3471/25.11.2008 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe corporale aflate în patrimoniul instituțiilor publice conform căruia patrimoniul public aflat în administrarea RATC trebuia predat și înregistrat în contabilitatea Primăriei Constanța până la 31.12.2008. Acest lucru nu a fost posibil în anul 2009 datorită volumului mare de muncă și a timpului scurt de ducere la îndeplinire astfel încât a afectat bilanțul și situațiile financiare ale anului 2010. Astfel soldul contului 1016 „patrimoniul public” a devenit 0 iar valoarea ramasă neamortizată a fost trecută în afara bilanțului în contul 8038.

Referitor la patrimoniul public prezentăm evoluția acestuia:

Sold la 01.01.2010	=2.013.352 lei
Casare linia tramvai 102,101	= 714.276 lei
Sold la 31.12.2010	=1.299.076 lei
Amortizare la 31.12.2010	= 461.133 lei
Sold cont 8038	= 837.943 lei

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

RON

Grupa	Valoare de inventar	Valoare amortizată	Valoare netă
Construcții	6.732.292	3.290.551	3.441.741
Echip.teh., mașini	2.702.847	1.991.364	711.483
Mijloace transport	110.310.132	76.950.882	33.359.250
Alte imobilizări	177.635	151.939	25.696
Imobilizări în curs	0	0	0
<b>Total</b>	<b>119.922.906</b>	<b>82.384.736</b>	<b>37.538.170</b>

La 31.12.2010 activele imobilizate se prezentau astfel:

VALORI BRUTE

RON

Elemente de imobilizări	Sold inițial	Creșteri	Reduceri Total	Reduceri din care: casări	Sold final
Chelt de dezv	188.342	-	-	-	188.342
Alte imobilizări	256.368	4.345	-	-	260.713
Imob.necorp. în curs	-	-	-	-	-
Total imob. necorp.	444.710	4.345	-	-	449.055
Construcții	8.690.330	69.321	2.027.359	728.283	6.732.292
Instalații teh. și mașini	113.133.489	49.933	170.443	46.452	113.012.979
Alte instal. utiliaj	180.149	-	2.514	2.514	177.635
Total imob. corporale	122.003.968	119.254	2.200.316	777.249	119.922.906
Imob.financ.	120	-	-	-	120
<b>Total active imobilizate</b>	<b>122.448.798</b>	<b>123.599</b>	<b>2.200.316</b>	<b>777.249</b>	<b>120.372.081</b>

Intrările în cursul anului sunt în sumă de 119.254 lei și reprezintă achiziții de mijloace fixe din surse proprii în sumă de 57.328 lei și reevaluarea mijloacelor fixe în suma de 61.926 lei. Ieșirile de mijloace fixe sunt în sumă de 2.200.316 lei la valoarea de inventar și reprezintă casări în suma de 777.249 lei, 123.991 lei vânzări și 1.299.076 lei mijloace fixe aparținând patrimoniului public care de la data predării au fost înregistrate în contul 8038 la valoarea rămasă.

#### AMORTIZARI

RON

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare af. ieșirilor	Amortizare la sfârșit an
Imobilizări necorp. Chelt. constituire	1	188.342	-	-	188.342
Alte imobilizări	2	168.402	62.401	-	230.803
Total 1+2	3	356.744	62.401	-	419.145
Imobilizări corporale construcții	4	3.477.343	562.149	748.941	3.290.551
Instalații tehnice și mașini	5	63.934.934	15.165.428	158.206	78.942.246
Alte instalații	6	148.225	6.228	2.514	151.939
Total 4 la 6	7	67.560.502	15.733.805	909.571	82.384.736
Amortizări Total (1 la 7)	8	67.917.246	15.796.206	909.571	82.803.881

Amortizarea este în sumă de 15.796.206 lei, s-a calculat prin metoda liniară și s-a înregistrat pe cheltuieli de exploatare.

#### NOTA 2- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2010 R.A.T.C. Constanța nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

#### NOTA 3- Repartizarea profitului

Regia a înregistrat la 31.12.2010 un profit de 1.589.426 lei care a acoperit o parte din pierderea înregistrată în anii precedenți.

#### NOTA 4- Analiza rezultatului din exploatare

Nr.crt.	Indicator	2010	2009
1	Cifra de afaceri netă	51.288.757	56.656.037
2	Costul bunurilor vândute	65.498.166	74.160.454
3	Cheltuielile activității de bază	58948055	67.950.090
4	Cheltuielile activității auxiliare	6.070.171	4.450.230
5	Cheltuielile indirecte de producție	479.940	1.760.134
6	Rezultat brut aferent cifrei nete(1-2)	-14.209.409	-17.504.417
7	Cheltuieli generale de administrație	2.546.145	3.384.812
8	Alte venituri din exploatare	22.805.368	25.224.451
9	Rezultatul din exploatare(6-7+8)	6.049.814	4.335.222

Cifra de afaceri a regiei este constituită în principal din veniturile din activitatea de transport. Activitatea de transport public este subvenționată de la bugetul local.

În anul 2010 cifra de afaceri a atins suma de 51.288.757 lei, mai mica cu 5.367.280 lei in cifre absolute față de anul precedent și în procente cu 9,47 %.

Comparativ cu anul precedent, veniturile totale au scazut cu 11,1 % față de cheltuieli care au scazut cu 16,09 %. Scaderea veniturilor este datorata scaderii numarului de calatori si implicit a veniturilor din activitatea de baza cu 3.237.196 lei precum si a veniturilor din valorificarea materialelor re folosibile cu 1.285.463 lei. Scaderea cheltuielilor este motivată de reducerea cheltuielilor salariale cu 2.927.002 lei, a amortizarii cu 2.258.405 lei precum si a cheltuielilor financiare cu 3.277.342 lei. Activitatea de exploatare se încheie cu un profit în sumă de 6.049.814 lei.

Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt semnificative. Facturile emise către Clean Control sunt în sumă de 3.370.882 lei si reprezintă 11.52 % din totalul facturilor emise (29.252.365 lei). Cumpărările de la Clean Control sunt în sumă de 4.045.099 lei si reprezintă 8.12 % din totalul facturilor primite de la furnizori (49.829.359 lei).

Tarifele practicate pentru vanzările către Clean Control sunt similare cu cele practicate pentru Conpress Holding, Tara Trading sau Photomania.

Cheltuielile cu materialele( 26.18%) cu salariile( 35.66%) si cu amortizarea (23.16%) reprezintă cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor de exploatare. Din totalul veniturilor din transport gratuitățile acordate pentru pensionari, elevi, handicapați reprezintă 36.71 % in condițiile în care facilitățile pentru pensionarii cu pensia pana la 800 lei sunt acordate in proportie de 50%.

#### NOTA 5- Situația creanțelor și a datoriilor

CREANȚE	Sold la 31.12.2010	RON	
		Termen de lichiditate a activului sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale	8.651.171	8.651.171	0
Sume de încasat de la societați din cadrul grupului	0	0	0
Cheltuieli în avans	5.396	5.396	0
Alte creanțe	30.674.519	16.734.083	13.940.436
<b>TOTAL</b>	<b>39.331.086</b>	<b>25.390.650</b>	<b>13.940.436</b>

DATORII	Sold la 31.12.2010	RON	
		Termen de exigibilitate a pasivului sub 1 an	1-5 ani
Datorii financiare leasing	27.629.967		27.629.967
Furnizori	3.121.854	3.121.854	
Datorii cu personalul	3.114.843	3.114.843	
Alte datorii față de stat	3.500.211	2.756.890	
<b>TOTAL</b>	<b>37.366.875</b>	<b>9.736.908</b>	<b>27.629.967</b>



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

- Clienți 8.764.079 lei
- Subvenții 1.669.029 lei
- Subvenții investitii 28.917.110 lei

În cadrul datoriilor, sunt semnificative datoriile financiare care reprezintă ratele de leasing financiar către SC Dunărea IFN SA București pentru achiziționarea mijloacelor de transport. Menționam că acest contract este garantat de Primăria Constanța și este achitat la scadență din alocații bugetare.

Regia are ipotecate trei imobile pentru linia de credit de 300.000 lei deschisă la Banca Transilvania.

Regia raportează în situațiile financiare plăți restante către furnizori, astfel:

- Peste 30 zile = 1.006.502 lei
- Peste 90 zile = 924.801 lei
- Peste un an = -

Regia a creat provizioane pentru deprecierea deprecierea creanțelor față de anul precedent și a reluat la venituri suma de 3.543 lei:

Indicatori	Sold 01.01.2010	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2010
Prov. Depreciere creanțe	16.318	100.133	3.543	112.908
Prov. Depreciere stocuri	330	0	-	330
<b>TOTAL</b>	<b>16.648</b>	<b>100.133</b>	<b>3.543</b>	<b>113.238</b>

Provizioanele sunt înregistrate în capitolele bilanțiere la care se referă pentru a corecta imaginea activelor la valoarea lor justă.

#### NOTA 6- Principii, politici si metode contabile

Regia a întocmit situațiile financiare anuale pentru anul 2010 în conformitate cu Reglementările contabile românești armonizate cu Directiva a IV -a a Comunității Economice Europene aprobate prin OMFP 3055/10.11.2009 precum și în conformitate cu Regulamentul de aplicare a Legii contabilității nr.82/1991 cu modificările si completările ulterioare.

Regia nu a optat pentru aplicarea IAS 29 'Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste. Societatea efectuează înregistrările contabile în lei, în conformitate cu reglementările contabile de raportare nr. 3055/2009 emise de Ministerul Finanțelor Publice din România. Imobilizările necorporale reprezintă licențe pentru tehnica de calcul ale căror valori au fost amortizate folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora. La finele anului 2010 sunt amortizate în proporție de 93%. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Patrimoniul regiei precum si patrimonial public sunt prezentate in situațiile financiare la cost istoric. Activele imobilizate au fost reevaluate la 31.12.2010 S-a efectuat analiza valorii recuperabile a activelor ( maximum dintre valoarea de piața și valoarea de utilitate) cu valoarea contabilă reevaluată, constatându-se următoarele:

- Regia furnizează servicii municipalității care impune efectuarea unor trasee indiferent de profitabilitatea lor.
- Regia își desfășoară activitatea de transport prin 2 autobaze (autobaza autobuze și autobaza tramvaie) care pot identifica fluxurile de numerar pentru fiecare autobază, dar regia primește subvențiile de la buget pe total regie (inclusiv utilitățile care sunt indispensabile)
- Unitatea generatoare de numerar pentru fiecare traseu este regia luată ca întreg.
- Regia a analizat modul de recuperare a pierderilor din depreciere ( amortizarea diferențelor din reevaluare) calculate și a constatat ca eventualele pierderi din activitatea de exploatare nu s-ar datora cheltuielilor cu amortizarea, ci caracterului social al activității de transport.

Amortizarea imobilizărilor se calculează prin metoda liniara.

Subvențiile au fost recunoscute în situațiile financiare în momentul în care s-au realizat deoarece exista contract cu Consiliul Local Municipal (pentru persoanele cu handicap, elevi, pensionari) Datoriile și creanțele se recunosc inițial la cost istoric, iar la sfârșitul exercițiului financiar se evaluează orice depreciere înregistrată în cazul creanțelor si orice creștere înregistrata in cazul datoriilor.

Disponibilitățile si echivalentele de disponibilități cuprind : numerar in casa si banca si alte valori ce pot fi disponibile in orice moment. La sfârșitul anului 2010, regia prezenta împrumuturi la banca Transilvania in suma de 273.834 lei.

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

În conformitate cu prevederile IAS 17 Leasing financiar, cheltuielile reprezentând comision de administrare nu sunt direct identificabile pe imobilizările corporale, fapt pentru care sunt recunoscute direct în contul de profit si pierdere. Comisioanele de administrare sunt achitate direct din alocație bugetară, iar aceasta subvenție este reluată lunar la venituri astfel încât influența în contul de profit și pierdere este nulă.

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

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

#### **NOTA 7 – Participații și surse de finanțare**

Patrimoniul regiei la 31.12.2010 este de 4.514.641 lei.

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

Patrimoniul public a fost predat Primăriei Constanta fiind inregistrat in contul 8038 in afara bilantului la valoarea ramasa de 837.943 lei.

În anul 2010 au fost majorate rezervele din reevaluare (ct 1065) cu suma 59.220 lei ca urmare a cedării sau casarii unor mijloace fixe.

Rezerva legală constituită în limita a 5% din profitul înainte de impozitare a fost majorată în 2007 cu suma de 47.260 și este în suma de 130.841 lei.

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

- La data de 23.03.1993                      6.608.066 mii lei
- La data de 03.11.1994                      7.587.650 mii lei
- La data de 31.12.2002                      60.331.280 mii lei
- Conform reevaluării mijloacelor fixe la 31.12.2010 diferențele din reevaluare sunt reflectate ca rezerve în contul 105 și sunt în suma de 3.472.602 lei.

#### **NOTA 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii**

Conducerea regiei a fost asigurată în 2010 de un Consiliu de Administrație format din 7 membri.

Membrii Consiliului de Administrație au primit în anul 2010 o indemnizație egală cu 1% din salariul tarifar de încadrare al Directorului General.

Conducerea executivă a regiei a fost asigurată de:

- COICIU DUMITRU – director general
- GOREA STELIANA – director economic
- ASTRATINEI DAN – director tehnic

Salariul directorului general este stabilit prin hotărârea Consiliului Local și se indexează odată cu salariul funcționarilor publici. Salariul directorilor adjuncți reprezintă 70% din salariul directorului general conform aprobării Consiliului de Administrație.

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

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2010 a fost de 951 de persoane.

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

• Pe categorii profesionale	<b>951</b>
- personal cu funcții de conducere	3
- TESA	86
- muncitori	862
• Pe sexe	<b>951</b>
- femei	153
- bărbați	798
• Pe grupe de studii	<b>951</b>
- studii superioare	57
- studii medii	332
- studii generale	562
• Pe categorii de vârstă	<b>951</b>
- între 18-35 ani	101
- între 36-45 ani	320
- peste 45 ani	530

Drepturile salariale sunt stabilite prin contract colectiv de muncă negociat anual. Pentru anul 2010 s-au înregistrat următoarele cheltuieli cu salariile:

- muncitori	16.238.562 lei
- TESA	1.992.564 lei

- conducere	277.639 lei
- salarii colaboratori	4.290 lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială	5.550.030 lei
<b>TOTAL</b>	<b>24.063.085 lei</b>

La nivelul regiei este constituit un sindicat afiliat la Federația Transloc București care la rândul ei este afiliată la Blocul Național Sindical.

#### NOTA 9 – Principalii indicatori economico-financiar

##### Indicatori de lichiditate

- Lichiditate curentă =  $\frac{\text{Active ciculante}}{\text{Datorii curente}} = 4.17$
- Lichiditate imediată =  $\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 4.07$

Indicatorii de lichiditate ne arată că există garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente cu condiția valorificării stocurilor care sunt destul de mari.

##### Indicatori de risc

- Grad de îndatorare =  $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100 = 1186\%$

Capitalul împrumutat cuprinde datoria de leasing financiar pentru achiziția de mijloace de transport care este achitată din alocații bugetare.

##### Indicatori de activitate

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți =  $\frac{\text{Sold clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 61.57$  zile
- Viteza de rotație a creditelor-furnizori =  $\frac{\text{Sold furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = 22.21$  zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = 1.37$  zile

Regia încasează creanțele la 61.57 zile și achită datoriile la 22.21 zile. Numarul mare de zile de incasare a creantelor se datoreaza sumei de 6.238.880 lei pe care Casa Teritoriala de Pensii Constanta o are de achitat ca urmare a serviciilor prestate pentru transportul gratuit al beneficiarilor Legii 189/2000 si ai Legii 118/1990.

##### Indicatori de profitabilitate

- Marja bruta de vanzari =  $\frac{\text{Profit brut exploatare}}{\text{Cifra afaceri neta}} = 11.80\%$

#### NOTA 10 – Alte informații

##### Detalii privind cifra de afaceri

Cifra de afaceri are următoarea componentă în anul 2010 comparativ cu anul 2009 :

Indicator	2009	%	RON	
			2010	%
Producția vandută	34.910.280	61.62	31.194.309	60.82
Venituri din vânzare mf	2.263.098	3.99	977.635	1.91
Venituri din subvenții	19.482.659	34.39	19.116.813	37.27
<b>Total cifră de afaceri</b>	<b>56.656.037</b>	<b>100</b>	<b>51.288.757</b>	<b>100</b>

În anul 2010 cifra de afaceri a scăzut cu 9.47 % comparativ cu anul precedent.  
 Activitatea de exploatare se încheie cu un rezultat pozitiv în suma de 6.049.814 lei.  
 Activitatea financiară se încheie cu pierdere în suma de 4.683.216 lei, ca urmare a cheltuielilor cu dobânzile și a evaluării datoriilor către furnizori în funcție de cursul euro.

#### Datorii contingente – Litigii

Regia are acțiuni în instanța care includ în principal revendicări ale drepturilor de personal și comerciale (care sunt semnificative, suma fiind de aproximativ 6.600.000 lei).

#### Buget de venituri și cheltuieli

Regia întocmește anual buget de venituri și cheltuieli aprobat de către Consiliul Local al Municipiului Constanța. Pentru exercițiul auditat bugetul activității generale are următoarea structură :

Venituri totale	85.473.711 lei
• Venituri din exploatare	83.936.711 lei
• Venituri financiare	1.537.000 lei
Cheltuieli totale	86.314.000 lei
• Cheltuieli de exploatare	79.514.000 lei
• Cheltuieli financiare	6.800.000 lei

Bugetul de venituri și cheltuieli a fost aprobat de către Consiliul de Administrație și de Consiliul Local Constanța. Datorită caracterului social al transportului public, regia nu își propune realizarea unui profit. Față de prevederile bugetare, s-au realizat următoarele sume :

Venituri totale	74.338.953 lei
- Venituri din exploatare	74.094.125 lei
- Venituri financiare	244.828 lei
Cheltuieli totale	72.727.527 lei
- Cheltuieli de exploatare	68.044.311 lei
- Cheltuieli financiare	4.683.216 lei

INDICATORI	Bugetul de venituri si cheltuieli 2010		
	Aprobat	Realizat	%
I. VENITURI TOTALE, din care:	85473711	74338953	86.97
1) Venituri din exploatare totale	83936711	74094125	
Venituri activitatea de baza	35050000	23968368	
Alte venituri din exploatare	27013000	31008944	
Venituri din surse bugetare	21873711	19116813	
2) Venituri financiare totale	1537000	244828	
Venituri din dobanzi	37000	17779	
Alte venituri financiare	1500000	227049	
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	86314000	72749527	84.28
1) Cheltuieli de exploatare totale	79514000	68044311	
Cheltuieli materiale	26500000	18882829	
Cheltuieli cu personalul	26180500	24266610	
Cheltuieli cu amortizarea si provizioane	17900000	15764363	
Alte cheltuieli din exploatare	8933500	9380342	
2) Cheltuieli financiare totale	6800000	4683216	
Cheltuieli privind dobanzile	4500000	4197972	
Alte cheltuieli financiare	2300000	485244	
III REZULTATUL BRUT	0	1589426	

In anul 2010 nu au fost incheiate contracte de leasing.

#### NOTA 11 – Modificarea capitalului circulant

##### MODIFICĂRILE CAPITALULUI CIRCULANT

	2009	2010	Diferenta	Influenta flux trezorerie
reducerea stocurilor	1.809.364	1.055.687	753.677	753.677
creșterea creanțelor com	3.389.845	8.651.171	1.597.673	-1.597.673
reducerea creanț grupului	19.855	0	19.855	19.855
reducerea altor creanțe	45.460.615	30.674.519	14.786.096	14.786.096
reducerea chelt avans	24.768	5.396	19.372	19.372
creșterea datoriilor com	2.625.079	3.121.854	496.775	496.775
creșterea altor datorii	4.916.774	6.615.054	1.698.280	1.698.280
total din care:	58.246.300	50.123.681	19.371.728	16.176.382
stocuri	1.809.364	1.055.687	753.677	753.677
creanțe	48.870.315	39.325.690	16.403.624	13.208.278
datorii	7.566.621	9.742.304	2.214.427	2.214.427
<b>TOTAL</b>	<b>58.246.300</b>	<b>50.123.681</b>	<b>19.371.728</b>	<b>16.176.382</b>

## NOTA 12 – Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar constau în disponibilități bănești, solduri la bănci, casă și alte elemente de trezorerie lichide.

Numerarul și echivalentele de numerar incluse în situația fluxurilor de trezorerie cuprind următoarele sume :

Nr. crt.	Indicator	2009	2010
1	Disponibil la bancă	560.268	244.449
2	Disponibil în casă	5.836	22.655
3	Alte valori	17.490	590
4	Total numerar	583.594	267.694

Apreciem că situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2010 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței, modificării capitalurilor proprii și fluxurilor de trezorerie ale R.A.T.C. Constanța.

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Dumitru Coiciu



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Steliana Gorea

REGIA AUTONOMĂ DE TRANSPORT ÎN  
COMUN CONSTANȚA

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2010**

	Sold la 01.01.2010	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2010
Patrimoniul regiei	4.514.641	0	0	4.514.641
Patrimoniul public	1.278.418	0	1.278.418	0
Rezerve reevaluare	3.501.740	62.105	91.243	3.472.602
Rezerve legale	130.841	0	0	130.841
Alte rezerve	103.446	0	0	103.446
Rez reprez surplus realiz din reevaluare	1.297.758	59.220	0	1.356.978
Rezultatul reportat din care :				
- Pierdere neacoperită	-5.767.853	-3.069.719	0	-8.837.572
Rezultatul exercițiului financiar	-3.069.719	78.912.077	74.252.932	1.589.426
Repartizarea profitului	0	0	0	0
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>1.989.272</b>	<b>75.963.683</b>	<b>75.622.593</b>	<b>2.330.362</b>

Patrimoniul public s-a redus cu 1.278.418 lei ca urmare a predării acestuia către Primăria Constanța.

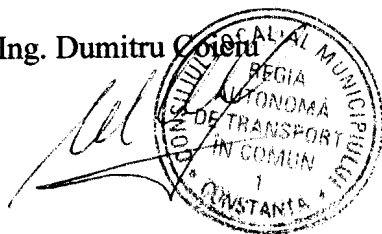
Rezervele din reevaluare s-au diminuat ca urmare a casării unor mijloace fixe reevaluate.

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezervele din reevaluare s-au majorat ca urmare a casării unor mijloace fixe reevaluate.

Pierderea neacoperită a crescut datorită înregistrării pierderii din anul 2009.

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Dumitru Cotea



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Steliana Gorea




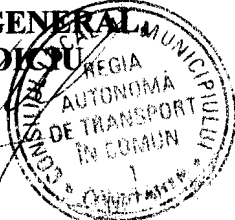
RATC CONSTANTA  
1883902

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA 31.12.2010**

**METODA DIRECTA**

<b>I.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE EXPLOATARE</b>								<b>lei</b>
Incasari de la clienti								23.885.398
Incasari subventii								19.116.813
Incasari proprii								24.509.080
Plati catre furnizori								-30.892.841
Plati catre angajati								-26.001.217
Impozite,TVA,taxe postale								-3.727.920
Tichete de masa,deplasari								
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>								<b>6.889.313</b>
<b>II.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE INVESTITII</b>								
Plati pentru achizitionarea de actiuni								0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale								-57.328
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale								123.991
Dividende incasate								19.855
<b>Trezorerie neta din activitati de investitii</b>								<b>85.700</b>
<b>III.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE FINANTARE</b>								
Incasari din emisiunea de actiuni								0
Dobanzi incasate								17.779
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar								-19.520.409
Alocatii bugetare incasate								16.409.689
Dobanzi platite								-4.197.972
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>								<b>-7.290.913</b>
<b>IV.Variatia neta a lichiditatilor si a echivalentelor de lichiditati (I+II+III)</b>								<b>-315.900</b>
<b>V.Efectele variatiei cursurilor de schimb</b>								
<b>VI.Lichiditati si echivalente de lichiditati la inceputul exercitiului</b>								<b>583.594</b>
<b>VII.Lichiditati si echivalente de lichiditati la sfarsitul exercitiului (IV+V+VI)</b>								<b>267.694</b>

**DIRECTOR GENERAL  
DUMITRU COICU**

**DIRECTOR ECONOMIC,  
STELIANA GOREA**





J13/60/05.02.1991; C.U.I.: RO 1883902

Sediul: Str. Industrială nr. 8, C-ta

Tel./Fax : 0241-618581; 0241-694863

Cont: RO23BTRL01401202694292XX

Banca: Transilvania Constanta

Nr. 3079 / 02.05.2011



**C A T R E,**

**PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CONSTANTA**

**Serviciul Secretariat**

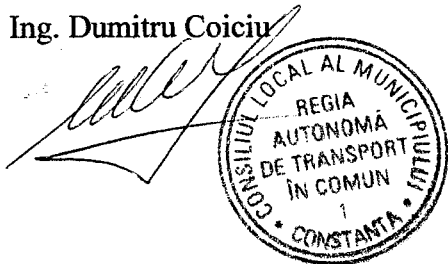
**Directia Financiara**

Va înaintăm alăturat bilanțul contabil, notele explicative precum și raportul de audit încheiate la 31.12.2010 pentru analiză și aprobare.

Mentionăm că bilanțul contabil pentru anul 2010 a fost aprobat în ședința Consiliului de Administrație din data de 29.04.2011.

Director General,

Ing. Dumitru Coiciu



Director Economic,

Ec. Steliana Gorea