

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
S.C. BRAICAR S.A. pe anul 2019**

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 31.12.2019 este în valoare de 61.099.090.lei divizat într-un număr 6.109.909 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 guvernanta 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: în perioada 08.08.2019-31.03.2019, **Consiliul de Administrație** a fost reprezentat de 5 (cinci) membri conform Hotărârilor AGA nr 20/08.08.2018, nr.28/13.12.2018 și nr. 2/12.02.2019, respectiv: Munteanu Dumitru - președinte, Coman Daniel – membru, Gurgău Marian - membru, Balaban Nicolae- membru și Iorga Stoian – membru.

În perioada 01.04.2019-30.06.2019, Consiliul de Administrație a fost reprezentat de 5 (cinci) membri conform Hotărârilor AGA nr 3/18.03.2019, nr.4/18.03.2019 și nr. 15/06.06.2019, respectiv Munteanu Dumitru - președinte, Coman Daniel – membru, Micu Alexandru - membru, Gheorghe Mirela Zorina - membru, Iorga Stoian – membru.

În perioada 01.07.2019-25.07.2019, Consiliul de Administrație a fost reprezentat de 4 (patru) membri conform Hotărârilor AGA nr 3/18.03.2019, nr.4/18.03.2019 și nr. 15/06.06.2019, respectiv Munteanu Dumitru - președinte, Coman Daniel – membru, Micu Alexandru - membru, Iorga Stoian – membru

În perioada 26.07.2019-07.08.2019, Consiliul de Administrație a fost reprezentat de 5 (cinci) membri conform Hotărârii AGA nr 21/13.08.2019, respectiv: Munteanu Dumitru -

președinte, Coman Daniel – membru, Micu Alexandru - membru, Iorga Stoian – membru și Balaban Nicolae –membru.

În perioada 08.08.2019-04.12.2019, Consiliul de Administrație a fost reprezentat de 4 (patru) membrii respectiv: Munteanu Dumitru - președinte, Coman Daniel – membru, Micu Alexandru – membru și Balaban Nicolae –membru.

Începând cu data de 05.12.2019 Consiliul de Administrație a fost reprezentat de 5 (cinci) membri conform Hotărârilor AGA nr.28/10.12.2019 respectiv: Munteanu Dumitru- președinte, Coman Daniel – membru, Micu Alexandru - membru, Balaban Nicolae- membru și Stanciu Daniela – membru.

În anul 2019 **conducerea executivă**, conform organigramei societății, a fost asigurată de către d-l Ing Săndulescu Cornel –Director General, mandatat în baza Hotărârilor Consiliului de Administrație nr. 27/29.11.2013, nr. 27/16.11.2018, nr.6/27.03.2019, nr. 24/25.09.2019 și nr. 26/19.11.2019.

Reprezentanții în **Adunarea Generală a Acționarilor**:

În perioada 01.04.2017 – în prezent, conform HCLM nr.132/30.03.2017: 2(doi) membri respectiv Pătărlăgeanu Valentin și Traian Adrian.

Societatea a funcționat în anul 2019 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 400 persoane.

Situațiile financiare prezentate pentru anul 2019 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.3781/2019 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 2019 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 2019, Bugetul de Venituri și Cheltuieli a fost aprobat prin HCLM nr.280/25.06.2019 și elaborat în condițiile respectării următoarelor prevederi legale :

- Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018;
- Legea nr. 3/2018 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2018;
- Ordinul nr 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- 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.U.G nr. 109/2011, cu modificările ulterioare, privind guvernanța 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.

Analiza realizării veniturilor și încadrării în cheltuielile programate

Nr. crt.	INDICATORI	Prevederi 2019	Realizat 2019	%
1	Venituri totale	40.467.010	36.562.917	90,35
1.1	Venituri din exploatare total din care:	40.452.000	36.539.186	90,33
a)	-vânzarea produselor, servicii prestate , chirii și alte venituri	33.807.000	36.031.937	106,00
b)	-subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri	6.036.000	0	0,00
c)	-din producția e imobilizări	400.000	282.910	70,72
d)	-alte venituri de exploatare	209.000	224.339	107,33
1.2	Venituri financiare	15.010	23.731	158,10
2	Cheltuieli totale	41.411.090	41.893.541	103,67
2.1	Cheltuieli de exploatare total , din care:	40.411.090	41.893.541	103,67
2.1.1	Cheltuieli cu bunuri si servicii	10.150.230	11.961.400	117,84
a)	Cheltuieli cu stocurile de materii prime, materiale, combustibil, piese de schimb, ob inventar, energia si apa	8.799.000	10.402.153	118,22
b)	Cheltuieli cu serviciile executate de terți(reparații , chirii, prime de asigurare)	538.530	584.772	108,59
c)	Alte cheltuieli cu serviciile (colaboratori, publicitate, transport , deplasare, postale, bancare, paza, etc)	812.700	974.475	119,90
2.1.2	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asilmitate	565.000	529.324	93,69
2.1.3	Cheltuieli cu personalul	24.256.500	24.002.833	98,95
2.1.4	Alte cheltuieli de exploatare	5.439.360	5.399.985	99,28
2.2	Cheltuieli financiare	0	0	0
3.	Profit brut	55.920	-5.330.625	-

Din informațiile prezentate, în tabelul de mai sus , se constată că veniturile totale s-au realizat în proporție de 90,35%, cu cca 9,65% mai puțin decât cele prognozate .

Cu toate că s-a înregistrat o creștere de cca. 107,33% (2.224.937 lei) la veniturile din producția vândută și serviciile prestate, se poate observa că această creștere nu a reușit

suplimentarea nerealizării veniturilor din subvenții aferente cifrei de afaceri, în valoare prognozată de 6.036.000 lei, urmare a faptului că, până la finele exercițiului financiar 2019 nu s-a finalizat procedura de negociere și semnare a Contractului de delegare de gestiune pentru transportul urban de călători cu Primăria Municipiului Braila.

Cheltuielile au fost realizate ușor peste nivelul previziunilor bugetare cu cca 3,67%. Analizând datele din tabelul de mai sus se observă că s-au înregistrat depășiri față de nivelul prognozat la cheltuielile cu bunuri și servicii cu cca 17,84% (cea mai mare creștere au avut-o cheltuielile cu combustibilul cu cca 1.126.975 lei (7.344.975 lei față de 6.218.000 lei prognozat) asta se datorează în special suplimentării flotei de transport cu cele 15 autobuze noi achiziționate în acest an). Celelalte elemente de cheltuieli: cheltuielile cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate, cheltuielile cu personalul și alte cheltuieli de exploatare se situează sub nivelul prognozat, realizându-se în proporție de 94 -99%.

La sfârșitul anului 2019 societatea a înregistrat o pierdere contabilă în valoare de 5.330.625 lei, cauza principală fiind întârzierea intrării în vigoare a Contractului de servicii publice în baza Regulamentului European nr. 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători, prin care autoritatea locală trebuia să asigure susținerea financiară a societății prin acoperirea diferenței dintre venituri și costuri, pentru transportul public regulat de călători, așa cum se poate vedea din tabelul de mai sus, Pentru 2019 a fost prevăzută și aprobată în Bugetul de venituri și cheltuieli suma de 6.036.000 lei.

Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale

Pentru anul 2019 S.C. BRAICAR S.A. a prevăzut în BVC realizarea acestui indicator la nivelul de 998,61 lei. Conform execuției bugetare se constată neîndeplinirea acestuia, valoarea fiind în sumă de 1145,79 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 2019 s-au înregistrat următorii indicatori:

- câștigul mediu brut lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile: 4.784,38 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 : 4.409,00 lei/persoană;

Productivitatea muncii pe număr mediu de personal

Productivitatea muncii realizată pe total personal mediu a fost de 91.348 lei, față de un nivel prevăzut și aprobat de 96.314 lei.

Societatea și-a desfășurat obiectul de activitate, în cursul anului analizat cu un **număr mediu de personal** de 400 salariați, a cărui structură este următoarea:

Structura	Nr. mediu
Șoferi autobuz	199
Șoferi microbuz	7
Șoferi intervenții	11
Vatmani	29
Muncitori calificați- reparații, mișcare, casierie, control, vânzări	114

bilete, dispecerizare, primire-distribuție materiale.	
Muncitori necalificați	5
Personal tesa și operativ	35
Total	400

Potrivit **Contului de profit și pierdere** încheiat la data de 31.12.2019, 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 2018	Anul 2019
Venituri din exploatare	33.168.819	36.539.186
Cheltuieli de exploatare	33.168.626	41.893.542
Rezultat din exploatare(profit)	193	-5.354.356
Venituri financiare	16.886	23.731
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar (profit)	16.886	23.731
VENITURI TOTALE	33.185.705	36.562.917
CHELTUIELI TOTALE	33.168.626	41.893.542
PROFIT sau PIERDERE BRUT(Ă)	17.079	-5.330.625
IMPOZIT PE PROFIT	0	0
PROFIT sau PIERDERE NET(Ă)	17.079	-5.330.625

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 2019.

Din analiza structurală rezultă că din activitatea de exploatare s-a obținut o pierdere de 5.354.356 lei, iar din activitatea financiară a rezultat un profit brut de 23.731 lei, exercițiul financiar 2019 încheindu-se cu o pierdere totală de 5.330.625 lei.

Fată de anul 2018 veniturile totale au înregistrat o creștere cu 10,17% iar cheltuielile totale au înregistrat o creștere cu 26,30%.

Pe seama veniturilor - au fost înregistrate creșteri astfel: la veniturile din activitatea de bază (vânzare bilete și abonamente) – cca 19% ca urmare a extinderii activității societății, a vânzărilor de abonamente către școli, licee și colegii pentru elevii din municipiu, beneficiari de facilități pe mijloacele de transport . 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.7,67%. O creștere a veniturilor a rezultat și din realizarea de imobilizări cu surse proprii precum și din valorificarea materialelor rezultate în urma casărilor de imobilizări.

Pe seama cheltuielilor - s-au înregistrat următoarele creșteri: la cheltuielile cu amortizarea, un procent de 37,47% ca urmare a investițiilor noi realizate, la cheltuielile cu personalul, un procent de 22,21%, datorită creșterii salariului minim, creșterilor salariale conform CCM , plata orelor suplimentare restante dar și angajării de personal de bord, la cheltuieli privind materialele consumabile un procent de 32,50% datorită extinderii activității care implică pe lângă costuri suplimentare de resurse umane și materiale consumabile (combustibil, ulei, piese, alte materiale consumabile) necesare pentru susținerea activității de transport.

Cifra de afaceri netă a societății realizată în exercițiul financiar 2019 este în valoare de 36.031.937 lei, aceasta înregistrând o creștere cu aproximativ 17,54% (5.377.320 lei) , față de valoarea de 30.654.617 lei realizată în anul 2018.

Creșterea cifrei de afaceri este rezultatul funcționării pe întreg anul 2019 a traseelor suplimentare alocate, a creșterii prețurilor la bilete și abonamente începând cu semestrul al doilea, dar și al vânzării de abonamente către elevii de liceu și gimnaziu din Municipiul Brăila .

Descriere	31.12.2018	31.12.2019
1. Venituri din vânzare bilete	6.360.526	6.689.873
2. Venituri din vânzare abonamente, din care :	21.233.103	26.098.164
-abonamente populație	4.146.527	4.412.402
- abonamente sociale	10.229.210	11.419.758
- abonamente persoane handicap	3.802.260	4.045.437
- abonamente deținuți politici, deportați etc	540.608	542.820
- abonamente pensionari 50%	649.697	793.113
- abonamente veterani, revolutionari	179.140	182.021
- abonamente studenți	36.658	34.640
- abonamente elevi	1.649.003	4.667.973
3. Venituri din contracte transport	2.391.710	2.208.273
4. Venituri vânzări produse	186	144.983
5. Venituri din chirii	167.827	176.943
6. Venituri din alte activități	501.265	713.700
TOTAL	30.654.647	36.031.937

La închiderea exercițiului financiar al anului 2019 *creanțele S.C. BRAICAR S.A.* sunt în valoare de 5.214.006 lei, față de 4.653.413 lei la 31.12.2018, acestea fiind structurate astfel:

Indicator (creanțe)	Sold final la 31.12.2018	Sold final la 31.12.2019	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
Creanțe comerciale	2.071.747	2.610.919	2.610.919	0
Creanțe în legătură cu personalul	4.193	4.515	4.515	0
Creanțe în legătură cu bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	209.918	238.969	238.969	0
Alte creanțe	2.367.555	2.359.603	853.456	1.506.147
TOTAL	4.653.413	5.214.006	3.707.859	1.506.147

Din totalul creanțelor de 5.214.006 lei ponderea creanțelor restante la 31.12.2019 este de aproximativ 3,73%, iar suma de 1.506.147 lei are termen de exigibilitate peste un an . Pentru clienții care sunt în procedură de faliment, insolvență, în baza comunicării hotărârii judecătorești au fost înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor.

La data de 31.12.2019 **datoriile S.C. BRAICAR S.A.** sunt în valoare de 9.340.897 lei , din care, datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an sunt în valoare de 4.070.183 lei, iar cu termen de exigibilitate de peste 1 an în valoare de 5.270.714 lei .

Societatea nu înregistrează plăți restante la sfârșitul exercițiului financiar 2019.

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

Indicator (datorii)	Sold final la 31.12.2018	Sold final la 31.12.2019	Termen exigibilitate sub 1 an	Termen exigibilitate 1 – 5 ani
0	1	2 = 3 + 4	3	4
Datorii comerciale	914.494	6.908.474	1.637.760	5.270.714
Creditori	12.998	21.482	21.482	0
Datorii în legătură cu personalul	780.732	958.535	958.535	0
Datorii în legătură cu bugetul statului și bugetul asig.sociale	1.246.902	1.452.406	1.452.406	0
TOTAL	2.955.126	9.340.897	4.070.183	5.270.714

Față de cele prezentate se remarcă o creștere cu 6.385.771 lei (aprox.216,09) a valorii datoriilor totale de la sfârșitul exercițiului financiar 2019 față de aceeași perioadă a anului 2018. Creșterea datoriilor față de furnizorii de imobilizări se datorează achiziției unui număr de 15 autobuze noi, contractul având termen de exigibilitate până în anul 2022 (4 ani) .

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 31.12.2019 S.C. BRAICAR S.A. înregistrează obligații totale de plată față de bugetul consolidat al statului în valoare de 1.452.406 lei. Această sumă include obligațiile curente aferente drepturilor salariale pentru luna decembrie 2019 și TVA.

În exercițiul financiar 2019, pe baza informațiilor din situațiile financiare **principali indicatori economico- financiari** se prezintă astfel:

INDICATORI			2019	2018
1. INDICATORI DE LICHIDITATE				
Lichiditatea curenta	<u>Active circulante</u> Datorii curente	= $\frac{12.899.465}{4.070.183}$	3,16	4,26
Lichiditatea imediata	<u>Active circulante-Stocuri</u> Datorii curente	= $\frac{12.899.465-983.128}{4.070.183}$	2,92	3,90
2. INDICATORI DE RISC				
Gradul de îndatorare	<u>Capitalul împrumutat x100</u> Capital angajat	= $\frac{0}{53.100.848} \times 100$	0 %	0%
Acoperirea dobânzilor	<u>Profit int. plății dob. și imp profit</u> Cheltuieli cu dobanda	-	-	-
3. INDICATORI DE ACTIVITATE				
Viteza de rotație a stocurilor	<u>Costul vânzărilor</u> Stocul mediu	= $\frac{36.539.186}{907.945}$	40,24 ori	41,49 ori
Numărul de zile de stocare	<u>Stocul mediu x 365 zile</u> Costul vânzărilor	= $\frac{907.945 \times 365}{36.539.186}$	9,06 zile	8,80 zile
Viteza de rotație a debitelor clienți	<u>Soldul mediu clienți x 365 zile</u> Cifra de afaceri	= $\frac{3.775.671 \times 365}{36.031.937}$	38,24 zile	30,55 zile

Viteza de rotație a creditelor - furnizori	$\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365 \text{ zile}}{\text{Achiziții de bunuri}}$	$= \frac{4.070.183 \times 365}{36.031.937}$	41,23 zile	16,87 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	$= \frac{36.031.937}{50.046.525}$	0,71	0,68
Viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	$= \frac{36.031.937}{63.113.499}$	0,57	0,53
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE				
Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit în plăți dob. și imp profit}}{\text{Capital angajat}}$	$= \frac{0}{53.100.848}$	0,0000	0,0003
Marja brută din vânzări	$\frac{\text{Profit brut} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	$= \frac{0 \times 100}{36.031.937}$	0,00%	0,056%

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

În anul 2019 valoarea acestui indicator este de 3,16 și a înregistrat o scădere față de anul precedent de 1,10.

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 2019 valoarea acestui indicator este de 2,92 și a înregistrat o scădere față de anul precedent de 0,98, aspect ce relevă că situația entității este mai bună.

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 2019 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 2019 este de 40,24 ori și a înregistrat o scădere față de anul precedent de 1,25 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 2019 valoarea acestui indicator este de 9,06 zile și a înregistrat o creștere ușoară față de anul precedent de 0,26 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 2019 este de 38,24 de zile și a înregistrat o creștere față de anul precedent cu un număr de 7,69 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 2019 valoarea acestui indicator este de 41,23 zile și a înregistrat o creștere față de anul precedent cu un număr de 24,36 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 2019 valoarea acestui indicator este de 0,71 și a înregistrat o creștere de 0,03 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 entitatii. În anul 2019 valoarea acestui indicator este de 0,57 și a înregistrat modificări nesemnificative față de anul precedent, respectiv o creștere de 0,04.

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în activitatea pe care o desfășoară .

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.

Valoarea acestor indicatori nu s-au putut estima deoarece societatea a închis anul 2019 pe pierderi

Programul de investiții

În cursul anului 2019 S.C BRAICAR S.A. a realizat **investiții** care s-au concretizat prin achiziția și punerea în funcțiune a unor bunuri în valoare de 10.590.084 lei și anume :

- Achiziția de programe soft –upgrad pentru un numar de 36 autobuze în valoare totală de 122.400 lei,
- Modernizarea cladirii Hala Vidin cu nr. inv. 1096, în valoare totală de 70.677 lei,
- Depozit carburant cu o capacitate de 45000 l, în valoare de 543.180 lei,
- Modernizare cale de acces și miniparcare , în valoare de 114.088 lei,
- Achiziționarea unui lot de 10 autobuze noi de mare capacitate, marca Isuzu Citiport, în valoare totală de 7.226.420 lei,
- Achiziționarea unui lot de 5 autobuze de medie capacitate, marca Karsan AtakM3, în valoare totală de 2.450.610 lei,
- Achiziționarea unui numar de 15buc validatoare duale în valoare totală de 39.495 lei
- Achiziționarea a doua panouri informare calatori amplasate in stațiile de autobuz în valoare de 18.632 lei,
- Achiziționarea unui raft metalic de depozitare a materialelor , în valoare de 4.582 lei

Capitalul social

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

În cursul anului 2019 capitalul social subscris și vărsat al societății a fost majorat cu suma de 4.230.480 lei, de la valoarea de 56.868.610 lei la valoarea de 61.099.090 lei, conform HCLM 535/31.10.2018 și Certificat de înregistrare mențiuni ORC nr. 34.243/26.09.2019. Valoarea nominală a unei acțiuni este de 10 lei/acțiune, iar numărul acțiunilor deținute de Consiliul Local Municipal la 31.12.2019 este de 6.109.909 acțiuni.

S.C. BRAICAR S.A. deține un numar 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 2018 la inventarierea generală a patrimoniului.

Astfel operațiunea s-a derulat conform Deciziei nr.348/21.11.2019 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.1391/07.02.2020, 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 2019, conform dispozițiilor legale în vigoare.

Precizăm că pentru bunurile din domeniul public, date în administrarea S.C. BRAICAR S.A, în valoare de 108.061.810,91 lei au fost întocmite liste separate și au fost transmise Primăriei Brăila pentru confirmare cu Adresa nr 850/28.01.2020, înreg cu nr 2702/29.01.2020 . Bunurile din domeniul public au fost reevaluate la finele anului 2019, conform prevederilor legale, valoarea lor a fost majorată ajungând la suma de 121.050.856 lei

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 la 31.12.2019.

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

Situațiile financiare anuale ale S.C. BRAICAR SA 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.558/23.10.2018 a fost constituită Comisia de monitorizare în conformitate cu O.S.G.G. nr 600/2018 , comisie care a preluat și sarcinile Echipei de monitorizare a riscurilor . Astfel, la nivelul societății registrul riscurilor este monitorizat permanent prin actualizarea procedurilor operaționale și prin elaborarea de planuri corespunzătoare de prevenire și minimizare a acestora.

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.

Pandemia provocată de virusul COVID-19 la începutul anului 2020 este un eveniment ulterior încheierii exercitiului financiar 2019 care desi nu a determinat ajustări asupra cifrelor din situațiile financiare pe 2019 a avut efecte negative asupra funcționării în parametrii prognozați pentru anul 2020.

Intrucât obiectul de activitate al SC BRAICAR SA este transportul public de călători, în lunile martie, aprilie și mai 2020 cifra de afaceri a societății a avut scăderi semnificative datorită limitărilor de deplasare impuse cetățenilor din municipiul Braila de starea de urgență și starea de alertă. Urmare a acestor limitări a deplasărilor cetățenilor, precum și a închiderii unor activități economice SC BRAICAR SA a trebuit să își reducă programul de transport public ceea ce a condus la trimiterea în somaj tehnic prin rotație a salariaților.

În această perioadă societatea a luat măsuri de reducere a costurilor astfel încât continuarea activității să se facă cu respectarea programului de transport aprobat de Consiliul Municipal Braila.

Tot în această perioadă a fost semnat Contractul de servicii publice de transport public local cu Primăria Braila prin care autoritatea locală va plăti o compensație financiară după următoarea formulă

$$Clunară = Ch + Pr - V$$

unde:

C lunară [lei] – reprezintă Compensația lunară plătită Operatorului;

Ch [lei] – reprezintă cheltuielile de exploatare, aferente Obligațiilor de serviciu public, calculate după următoarea formulă:

$$Ch = \Sigma (c \text{ unitar} \times Km), \text{ unde}$$

C unitar reprezintă costul în lei stabilit pe km pentru fiecare categorie de mijloc de transport; Este calculat, în raport cu numărul de kilometri prestați conform programului de transport, pe baza nivelului cheltuielilor de exploatare și cheltuielilor financiare suportate de Operator pentru îndeplinirea Obligațiilor de serviciu public; Costurile specifice unitare stabilite de părți pentru primul an sunt:

$$C \text{ unitar autobuze} / \text{anul 1} = 6,92 \text{ lei/km}$$

$$C \text{ unitar tramvaie} / \text{anul 1} = 5,16 \text{ lei/km}$$

Km reprezintă numărul de km efectiv realizați de mijloacele de transport Operatorului în luna pentru care se acordă Compensația, pe traseele stabilite în Programul de transport.

Pr [lei] – reprezintă profitul rezonabil al Operatorului, reprezentând o rată de rentabilitate a capitalului normală pentru sectorul de activitate de transport public și care ține seama de nivelul de risc al serviciului public de transport suportat de Operator, aplicată la total costuri eligibile. Rata profitului rezonabil stabilită de Părți, pentru întreaga durată de valabilitate a Contractului, care se aplică la total cheltuieli eligibile CE este de 4.02%.

V [lei]– reprezintă totalitatea veniturilor generate în legătură cu prestarea serviciului public de transport de către Operator, pentru luna pentru care se acordă Compensația, respectiv venituri din vânzarea Titlurilor de călătorie la care Operatorul este îndreptățit și venituri din alte activități legate de prestarea serviciului public de transport la care Operatorul este îndreptățit potrivit prezentului Contract.

Astfel consideram ca în perioada următoare SC BRAICAR SA isi va putea desfasura activitatea in conditii normale.

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 2019.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
MUNTEANU DUMITRU

