

بررسی اجمالی شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه (سهامی خاص)

شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه در سال 1334 تاسیس شد و فعالیت اصلی شرکت طبق اساسنامه "حمل مسافر به صورت گروهی و دسته جمعی (با اتوبوس)" می باشد. تعداد کارکنان شرکت در سال 99 برابر با 5,780 نفر می باشند. درآمدهای عملیاتی شرکت به صورت تراکنش های کارت بلیط و ارائه خدمات می باشد اما با توجه به هزینه های پرسنلی و غیر پرسنلی نرخ های فروش کارت بلیط تنها بخش کمی از هزینه ها را پوشش می دهد (حدود 10 درصد) و دولت و شهرداری تهران سالانه مبلغی را تحت عنوان کمک های جاری (بابت پرداخت هزینه های جاری، پرسنلی و غیر پرسنلی) و کمک های سرمایه ای (جهت نوسازی و بهسازی ناوگان حمل و نقل) اختصاص می دهند. با توجه به مصاحبه مسولین مربوطه در حال حاضر تنها 2 هزار ناوگان فعال در تهران وجود دارد که این رقم در اوایل دهه 90 به گفته مسولین حدود 6 هزار ناوگان بوده است. قبل از شیوع ویروس کرونا به طور متوسط روزانه 1.7 الی 2 میلیون نفر مسافر از طریق حمل و نقل عمومی شرکت واحد جابجا می گردید اما در سال 99 این جابجایی به روزانه 400 الی 500 هزار نفر در روز کاهش یافته است. شهرداری تهران مالک 100% سهام شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه می باشد. سرمایه ثبت شده شرکت در سال 99 برابر با 803 میلیارد تومان می باشد و با توجه به زیان انباشته شرکت در سال 99 معادل 1,712 میلیارد تومان شرکت مشمول ماده 141 قانون تجارت گردیده و مجمع عمومی فوق العاده در 24 اسفند 99 افزایش سرمایه 325 درصد از محل تجدید ارزیابی زمین (292% از محل زمین و 33% از محل تبدیل بدهی) تصویب نمود و در تاریخ 10 خرداد 1400 سرمایه شرکت به 3,413 میلیارد تومان نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

نگاهی به ارقام مالی شرکت

سال 96	سال 97	سال 98	سال 99	ارقام سود و زیان (ارقام به میلیارد تومان)
115	141	164	106	درآمد عملیاتی (فروش کارت بلیط و خدمات)
(1,011)	(1,165)	(1,507)	(1,720)	بهای تمام شده
(896)	(1,024)	(1,343)	(1,614)	سود ناخالص
(69)	(58)	(63)	(89)	هزینه های اداری و عمومی
23	1	6	10	سایر درآمدهای عملیاتی
(942)	(1,081)	(1,400)	(1,693)	زیان عملیاتی
				کمک های بلاعوض (جاری) دولت و شهرداری تهران:
753	904	749	1,031	کمک های بلاعوض شهرداری تهران
0	0	445	493	کمک های بلاعوض شهرداری تهران به نیابت از دولت
0	10	16	21	کمک های بلاعوض دولت
753	914	1,210	1,545	جمع کمک های بلاعوض دریافتی از دولت و شهرداری تهران
28	24	23	18	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(161)	(143)	(167)	(130)	زیان خالص

- همانطور که در جدول فوق ملاحظه می فرمایید درآمدهای عملیاتی شرکت (عمدتاً فروش کارت بلیط و سایر خدمات) می باشد که سهم بسیار ناچیزی از بهای تمام شده را تشکیل می دهند (حدود 10 درصد) اما در سال 99 با توجه به شیوع ویروس کرونا سهم استفاده از حمل و نقل عمومی کاهش یافته که این موضوع منجر به کاهش درآمد فروش کارت بلیط و طبعاً کاهش نسبت مبلغ فروش به بهای تمام شده (معادل 6 درصد) گردیده است.

سال 96	سال 97	سال 98	سال 99	جزئیات بهای تمام شده (ارقام به میلیارد تومان)
671	804	1,080	1,318	هزینه های پرسنلی
340	361	427	402	هزینه های غیر پرسنلی
1,011	1,165	1,507	1,720	جمع بهای تمام شده
66%	69%	72%	77%	سهم هزینه های پرسنلی از بهای تمام شده

- از مهم ترین اقلام بهای تمام شده می توان به هزینه های پرسنلی (بابت حقوق و مزایای مستقیم کارکنان) و هزینه های غیر پرسنلی (هزینه استهلاک ، سوخت ، لوازم و قطعات ، پرداختی به بخش خصوصی ، تعمیر و نگهداری و ...) اشاره کرد .

مقایسه بودجه مصوب و تحقق یافته

سال 98			سال 99			شرح
مصوب	واقعی	درصد تحقق	مصوب	واقعی	درصد تحقق	
1,147	1,139	99%	1,409	1,237	88%	بودجه مصوب شهرداری بابت مابه التفاوت قیمت کارت بلیط و بازخرید کارکنان
130	55	42%	761	287	38%	بودجه مصوب شهرداری بابت خرید و توسعه ناوگان
450	16	4%	495	21	4%	بودجه مصوب دولت بابت هزینه های جاری
20	0	5%	19	0	0%	بودجه مصوب سایر هزینه ها
145	194	134%	173	135	78%	بودجه حاصل از درآمد جابجایی مسافر
1,892	1,404	74%	2,857	1,680	59%	

- همانطور که در جدول فوق ملاحظه می فرمایید در سال 99 بودجه اختصاصی شهرداری بابت مابه التفاوت قیمت کارت بلیط و بازخرید کارکنان 1,409 میلیارد تومان بوده که 88 درصد آن پرداخت شده ، بودجه مصوب شهرداری تهران بابت توسعه و نوسازی ناوگان حمل و نقل عمومی در سال 99 معادل 761 میلیارد تومان بوده که تنها 38 درصد آن پرداخت شده و نکته جالب توجه اینکه سهم دولت بابت هزینه های جاری شرکت واحد اتوبوسرانی 495 میلیارد تومان بوده که تنها 21 میلیارد تومان معادل 4 درصد پرداخت شده است و در مجموع از بودجه مصوب سال 99 فقط 59 درصد تحقق یافته و همچنین از بودجه مصوب سال 98 معادل 74 درصد تحقق یافته است . همانطور که ملاحظه می فرمایید دولت در سال 98 و 99 تعهدات خود را ایفا نکرده و مجموعاً در دو سال اخیر 37 میلیارد تومان پرداخت کرده که این رقم می بایست 945 میلیارد تومان می بود.

- همانطور که پیش تر عنوان شد قسمت قابل توجهی از هزینه های جاری و سرمایه شرکت از طریق کمک های شهرداری تهران و دولت انجام می گردد که در جدول ذیل به جزئیات آن اشاره شده است .

سال 96	سال 97	سال 98	سال 99	جزئیات کمک دولت و شهرداری (ارقام به میلیارد تومان)
753	914	1,210	1,545	کمک های جاری
142	158	162	269	کمک های سرمایه ای
895	1,072	1,372	1,814	جمع کمک های دریافتی
84%	85%	88%	85%	سهم کمک های جاری

کمک های جاری دولت و شهرداری تهران صرف هزینه های پرسنلی (حقوق و مزایای کارکنان) و هزینه های غیر پرسنلی (شامل هزینه های اداری ، تعمیرات و نگهداری ناوگان ، سوخت ، پرداختی به بخش خصوصی و ...) می گردد و از دوره ای به دوره دیگر انتقال نمی یابد و از لحاظ حسابداری در هزینه های جاری گزارش می گردد .
کمک های سرمایه ای دولت و شهرداری تهران شامل کمک هایی می گردد که صرف خرید وسایل نقلیه ، تعمیرات اساسی ، بهسازی و توسعه ناوگان حمل و نقل می گردد و از احاط حسابداری در قسمت حقوق صاحبان سهام گزارش می گردد .

- از مهم ترین اقلام دارایی ثابت می توان به زمین ، وسایل نقلیه اشاره کرد :

سال 96	سال 97	سال 98	سال 99	جزئیات اقلام دارایی ثابت (ارقام به میلیارد تومان)
2	6	2,533	2,533	زمین
147	87	59	487	وسایل نقلیه (اتوبوس)
23	32	19	20	سایر دارایی ثابت
172	125	2,611	3,040	جمع دارایی ثابت مشهود

با توجه به زیانده بودن شرکت و افزایش قابل توجه زیان انباشته طی سال های اخیر ، شرکت اقدام به تجدید ارزیابی زمین در سال 98 نموده و افزایش سرمایه در خرداد 1400 از محل زمین و بخشی از بدهی ها به ثبت رسید. افزایش در وسایل نقلیه (اتوبوس) ناشی از خرید ناوگان جدید بوده است .

- روند افزایش سرمایه و زیان انباشته

سال 96	سال 97	سال 98	سال 99	جزئیات سرمایه و زیان انباشته (ارقام به میلیارد تومان)
803	803	803	803	سرمایه
0	0	0	2,610	افزایش سرمایه در جریان
(1,122)	(1,266)	(1,583)	(1,712)	زیان انباشه
72%	63%	51%	47%	نسبت سرمایه به زیان انباشته
-	-	-	بله	ماده 141 قانون تجارت

سال 96	سال 97	سال 98	سال 99	نیروی کار و سرانه حقوق و مزایا
7,844	7,442	6,798	5,780	تعداد نیروی کار (نفر)
85,543,090	108,035,474	158,870,256	228,027,682	میانگین سرانه حقوق و مزایا سالانه (تومان)
7,128,591	9,002,956	13,239,188	19,002,307	میانگین سرانه حقوق و مزایا ماهانه (تومان)

- نکته قابل توجه در بخش نیروی انسانی تعدیل زیادی از کارکنان یا عدم جذب نیرو توسط شرکت در سال های اخیر بوده است . لازم به توضیح است تعداد نیروی نیروکار در سال 84 معادل 17 هزار نفر بوده که در سال 99 این تعداد به کمتر از 6 هزار نفر کاهش یافته است که این موضوع موجب افزایش سرانه حقوق و مزایا گردیده است.



آدرس: شهرک غرب، خیابان فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵

تلفن: تلفن: 021-59162000

کانال تلگرام : <https://t.me/vistaamc>

پیش‌بینی های ارائه شده در این تحلیل صرفاً ایده و نظر تحلیل‌گران مجموعه بوده و نباید به تنهایی مبنای تصمیم و سرمایه گذاری باشد. اطلاعات و مفروضات این گزارش ممکن است در هر لحظه تغییر کرده و مسئولیتی از بابت به روز رسانی آنها متوجه شرکت سبذگردان ویستا نمی باشد.

سلب مسئولیت