

ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2017:

ACTIVE IMOBILIZATEA) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATE

În cursul anului 2017, conform planului de investiții, din surse, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **546.405,71 lei** (fără TVA)

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2017 au existat intrări de imobilizări necorporale, din surse proprii, în valoare de **10.513,28 lei**, reprezentând:

- licențe Windows în valoare de 1.644,28 lei;
- licență rețea 3 utilizatori, în valoare de 599 lei
- realizare pagina WEB varianta responsive, în valoare de 8.250 lei;

La data de 31.12.2017, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **78.387 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **26.381 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2017 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **535.892,43 lei** (fără TVA), respectiv:

- lucrări de înlocuire conductă apă caldă – centrala termică, în valoare de 9.410,00 lei;
- lucrări de înlocuire 2 cazane apă caldă – centrala termică, în valoare de 28.800 lei;
- servicii de proiectare, expertiză tehnică și PIF la cazane – centrala termică, în valoare de 18.700 lei;
- 6 autobuze M3 BMC, în valoare de 384.568,80 lei;
- cutie de viteză autobuz VOLVO, în valoare de 38.420,90 lei;
- generator de curent, în valoare de 3.846,82 lei;
- mașină de spălat profesională, în valoare de 11.848,74 lei;
- cric pneumohidraulic, în valoare de 8.653 lei;
- pistol pneumatic, în valoare de 2.767 lei;
- strung SN400, în valoare de 18.500 lei, dobândit prin adjudecare de la SC NORD TAXI SRL.

La data de 31.12.2017 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 4.497.856 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 1.076.098 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2017:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	121.178,56	56.909,94	53,04
- Echipamente tehnice și mașini	4.256.410,68	985.951,04	76,84
- Mobilier, aparatură birotică	120.266,92	33.236,50	72,36
TOTAL	4.497.856,16	1.076.097,48	76,08

Menționăm faptul că, în baza prevederilor art. 25, alin.1 al Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, patrimoniul public administrat de unitate a fost supus inventarierii anuale, fiind reflectat extracontabil (extrabilanțier).

Valoarea patrimoniului public reflectat extracontabil însumează 9.718.031,26 lei, astfel:

- construcții, teren 3.007.558,58 lei
- constr. speciale, stații 1.962.726,17 lei
- mijloace de transport, echip. tehn. 4.747.746,51 lei

Conform hotărârii Consiliului de Administrație nr. 4/24.02.2017 și a Procesului verbal de casare nr.1545/13.06.2017, a fost casat un mijloc fix nefuncțional (mașină de numărat bani) amortizat integral, în valoare de 1.921,84 lei, precum și licențe windows nefuncționale, în valoare de 12.495,58 lei amortizate integral.

A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2017 unitatea nu deține immobilizări financiare.

TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3):

4.576.243 lei – valoare de achiziție

1.102.479 lei – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2017, amortizarea activelor immobilizate însumează **3.473.764 lei**, respectiv 75,91% din valoarea de achiziție.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

Întocmit,
Ec. Pop Adriana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 2 la Bilanțul contabil 2017:

PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2017 societatea a înregistrat ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor aferente unor clienți incerti, în valoare de **2.237,39 lei**. Astfel, au fost constituite provizioane deductibile fiscal conform Art.26 alin(1) lit.c) și lit. j) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, pentru creanțe ce nu au fost încasate într-o perioadă de peste 270 de zile de la data scadenței și pentru care a fost declanșată procedura de executare, precum și pentru acele creanțe detinute pentru persoane juridice asupra cărora este declarată procedura de deschidere a falimentului, pe baza hotărârii judecătorești prin care se atestă această situație:

<u>Titlu juridic</u>	<u>Conținut</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
- Dosar nr. 10991/20169	servicii parcare	220 lei	66 lei
- Înch. civ. 567/F/CC/2016	vânzări bilete	3.000 lei	2.100 lei
- Dosar nr. 2826/296/2017	închiriere spațiu	237,97 lei	71,39 lei
			Total 2.237,39 Lei

De asemenea, s-au anulat ajustări de valoare creanțe în valoare de 4.595,60 lei, la încasarea parțială a acestora, ori prin executor judecătoresc:

<u>Titlu juridic</u>	<u>Conținut</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
- Dosar nr. 37241/2015	vânzări bilete	12.401,09 lei	201,60 lei
- Dosar nr. 82/2017	recup. taxe	14.647,00 lei	4.394,00 lei
			Total 4.595,60 Lei

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

Întocmit,
Ec. Pop Adriana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 3 la Bilanțul contabil 2017:

REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2017 societatea înregistrează **profit brut de 10.111 lei**.
Pentru perioada fiscală aferentă anului 2017 s-a constituit rezerva legală de 5%, în valoare de 506 lei.

Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2017 sunt:

- cheltuieli protocol (cu TVA):	1.647 lei
- amendă tahografe RAR:	1.000 lei
Total:	2.647 lei

Venituri neimpozabile din anul fiscal 2017, sunt în sumă de 1.375 lei, reprezentând recuperare prin imputare amendă pentru rovine.

Din punct de vedere fiscal, după scăderea rezervei legale, a veniturilor neimpozabile și însumarea cheltuielilor nedeductibile, rezultă un **profit impozabil de 10.876,91 lei**: (10.110,91 lei - 506 lei - 1.375 lei + 2.647 lei).

La 31.12.2017 societatea înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți în valoare de **158.863 lei și pierderi fiscale de 0 lei**.

Aceste pierderi urmează a fi recuperate în ordinea înregistrării lor, potrivit reglementărilor legale în vigoare.

Pentru anul 2017, societatea a înregistrat profit impozabil în valoare de 10.876,91 lei, datorând un impozit pe profit de 1.740 lei.

Profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2017 este de **8.371 lei**.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana



Întocmit,
Ec. Pop Adriana



TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 4 la Bilanțul contabil 2017:

PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

A) VENITURI

Societatea a generat în anul 2017 venituri în suma totală de **12.017.085,41 lei** față de **10.894.437,90 lei** în anul 2016, însemnând o creștere a veniturilor cu 10,3% în anul 2017 față de anul 2016.

Veniturile generate de societate în anul 2017, comparația cu veniturile generate în anul 2016, precum și evoluția ponderii fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

1	Specificatie	2016	2017	Grad de realizare	Pondere	Pondere
		- lei -	- lei -	[4/3]	în total venituri	în total venituri
				- %- -	2016	2017
					- %- -	- %- -
1	2	3	4	5	6	7
1)	Venituri din transport public de călători	4.504.112	4.388.555	97,4	41,34	36,52
2)	Subvenții pentru dif. de preț transport	2.470.565	3.185.062	128,9	22,68	26,50
3)	Subvenții pentru acoperire de cheltuieli	2.235.321	2.559.777	114,5	20,52	21,30
4)	Diverse activități conexe, din care:	1.272.046	1.101.177	86,6	11,68	9,16
	Servicii transport	733.264	714.907	97,5	6,73	5,95
	Reparații atelier	19.905	11.236	56,4	0,18	0,09
	Spălătorie auto	9.500	10.572	111,3	0,09	0,09
	Servicii GPS	459	7.203	1569,3	0,00	0,06
	Tahografe	145.086	114.920	79,2	1,33	0,96
	I.T.P.	281.000	204.469	72,8	2,58	1,70
	Servicii parcare	20.288	19.963	98,4	0,19	0,17
	Servicii autogara	3.758	2.820	75,0	0,03	0,02
	Alte activități conexe	0	15.087		0,00	0,13
5)	Vânzări produse reziduale	7.784	4.648	59,7	0,07	0,04
6)	Venituri din vânzare mărfuri	0	229	x	0,00	0,00
7)	Venituri din închirieri	36.488	149.499	409,7	0,33	1,24
8)	Venituri din despăgubiri (asigurări,terti)	14.006	81.111	579,1	0,13	0,67
9)	Venituri din subventii ptr. Investitii	279.018	469.937	0,0	2,56	3,91
10)	Venituri din dobanzi	4.099	1.943	47,4	0,04	0,02
11)	Venituri din anularea proviz. (cl. incerti)	8.094	4.596	56,8	0,07	0,04
12)	Venituri din imputatii, penalit. clienți, etc.	19311	6013	x	0,18	0,05
13)	Venituri din sconturi acordate	43.594	64.538	148,0	0,40	0,54
	Total venituri	10.894.438	12.017.085	110,3	100	100

B) CHELTUIELI

Unitatea a înregistrat în anul 2017 cheltuieli totale în suma de **12.008.714,50 lei, față de 10.753.972,87 lei** înregistrate în anul 2016.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2017, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2016, precum și ponderea fiecărui tip de cheltuială în total cheltuieli și în categoria de cheltuieli din care face parte, se prezintă în felul următor:

1	2 Specificatie	2016	2017	Grad de realizare	Pondere	Pondere
		- lei -	- lei -	[4/3]	în total cheltuieli/	în total cheltuieli/
				- % -	în cheltuiala de baza 2016 - % -	în cheltuiala de baza 2017 - % -
1	2	3	4	5	6	7
1)	Cheltuieli materiale, din care:	3.061.240	3.182.200	103,95	28,47	26,50
	- combustibili	2.304.331	2.515.761	109,18	21,43	20,95
	- piese de schimb	412.407	370.558	89,85	3,83	3,09
	- alte cheltuieli materiale	344.502	295.881	85,89	3,20	2,46
					13,47	11,64
					11,25	9,30
2)	Cheltuieli cu personalul, din care:	6.053.060	6.804.817	112,42	56,29	56,67
	- salarii, indemnizații	4.476.455	5.047.469	112,76	41,63	42,03
	- contrib. asigurari, protecție soc.	1.154.165	1.286.893	111,50	73,95	74,17
	- tichete de masă, tichete cadou	422.440	470.455	111,37	10,73	10,72
	- dif. salariale litigii de muncă	-	-	-	19,07	18,91
					3,93	3,92
					6,98	6,91
					0,00	0,00
					0	0
3)	Chelt. cu utilități(energie,apă,gaz)	253.354	250.426	98,84	2,36	2,09
4)	Chelt. cu prestațiile executate de terti, din care:	701.446	827.890	118,03	6,52	6,89
	- chelt cu intretinere si reparatii, redeventa RAR, chirii	92.390	111.752	120,9568	0,86	0,93
	- chelt cu redeventa contr de concesiune	1.200	1.200	100,00	13,17	13,50
	- chelt cu primele de asigurare	131.183	191.485	145,97	0,01	0,01
	- chelt postale, telecomunicații	88.740	121.238	136,62	0,17	0,14
	- cheltuieli cu colaboratorii*	24.000	24.000	100,00	1,22	1,59
	- chelt cu comisioane terți (ptr bilete vandute)	80.103	81.256	101,44	18,70	23,13
	- chelt de protocol, reclama si publ, transport, deplasari, delegatii	31.577	29.069	92,06	0,83	1,01
	- cheltuieli comisioane bancare	2.263	2.733	120,77	12,65	14,64
	- alte chelt cu serv exec de terti, prog. pers.	249.990	265.157	106,07	0,22	0,20
					3,42	2,90
					0,74	0,68
					11,42	9,81
					0,29	0,24
					4,50	3,51
					0,02	0,02
					0,32	0,33
					2,32	2,21
					35,64	32,03
5)	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	106.348	163.939	154,15	0,99	1,37
6)	Alte cheltuieli (despagubiri, penalități, chelt nededuct.	12.567	1.430	11,38	0,12	0,01
7)	Cheltuieli cu provizioanele privind activele circulante	10.349	2.237	21,62	0,10	0,02
8)	Cheltuieli de amortizare active imobilizate	530.117	773.911	145,99	4,93	6,44
9)	Cheltuieli financiare (diferente curs valutar)	0	125		0,00	0,00
10)	Impozit pe profit	25.492	1.740		0,24	0,01
	TOTAL CHELTUIELI	10.753.973	12.008.715	111,67	100	100

*) Cheltuiala cu colaboratorii se referă la Contractul nr. 0031651-1/31.10.2011 încheiat cu Cab. Individual de Avocat Pal Hadrian, reprezentând cosultanța juridică.

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2017 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	12.017.085 lei (> 10,30% față de 2016)
<u>Cheltuieli totale</u>	<u>12.008.715 lei (> 11,67% față de 2016)</u>
Profit net:	8.371 lei (față de 140.465 lei în 2016)

Mențiune: Deoarece societatea nu mai are de recuperat pierderi fiscale aferente anilor precedenți, impozitul pe profit s-a calculat pentru întreg profitul brut aferent anului 2017.

Defalcat, în anul 2017, profitul brut de 10.111 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	11.946.008 lei (10.838.650 lei în 2016, > 10,22% față de 2016)
<u>Cheltuieli de exploatare</u>	<u>12.002.253 lei (10.720.339 lei în 2016, > 11,96% față de 2016)</u>
Profit din exploatare:	-56.245 lei (118.311 lei în 2016)
Venituri financiare	66.481 lei (47.693 lei în 2016, >39,39% față de 2016)
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>125 lei (47 lei în 2016, >165,96% față de 2016)</u>
Profit financiar:	66.356 lei (47.646 lei în 2016)

În anul financiar 2017 unitatea a înregistrat o serie de venituri/cheltuieli nedeductibile fiscal, care sunt prezentate detaliat în „Anexa 3” la bilanț - Repartizarea profitului.

De menționat este faptul că societatea are de recuperat **pierderi contabile** aferente anilor anteriori (2008-2009), în suma de **158.863 lei**. Nu sunt pierderi fiscale întrucât perioada de recuperare de 7 ani fiscali consecutivi a fost depășită.

Aceste pierderi vor fi recuperate în ordinea înregistrării lor de către societate, din profitul anului curent și următorii.

Ca atare, profitul realizat, după considerarea veniturilor/cheltuielilor nedeductibile fiscal și deducerea rezervei legale de 506 lei, se va utiliza în întregime pentru acoperirea pierderilor contabile din anii anteriori.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana



Întocmit,
Ec. Pop Adriana



TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 5 la Bilanțul contabil 2017:

CREANȚE ȘI DATORII

A.CREANȚE

La data de 31.12.2017, unitatea înregistrează creanțe în suma de 471.073 lei, astfel:

Creante	Sold la 31.12.2016	Sold la 31.12.2017	- lei -
			Diferente 2017-2016
0	1	2	3
TOTAL, din care:	674.847	471.073	-203.774
a) creanțe comerciale, clienți	205.009	303.023	98.014
b) clienți incerti	97.818	82.737	-15.081
d) furnizori debitori (ct. 4092)	114	0	
e) alte creanțe, din care:	392.894	58.741	-334.153
<i>Creante în legatură cu personalul</i>	0	0	0
<i>Fond unic 0,85%</i>	21.114	10.291	-10.823
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	30.216	32.570	
<i>T.V.A. de recuperat</i>	0	6.641	
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	11.209	4.639	-6.570
<i>Subvenții de încasat</i>	325.755	0	-325.755
<i>Alte creante - garanții furnizori</i>	4.600	4.600	0
f) debitori diverși	17.343	62.545	45.202
g) Decontări din op. în curs de clarificare	0	0	0
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-38331	-35973	2.358

a) creanțele comerciale reprezintă sumele facturate clienților, în cadrul cărora ponderea este deținută de creanțele cu lichiditate de până la 30 de zile.

b) clienții incerti sunt la 31.12.2017 în sumă de 82.737 lei, față de 97.818 lei la 31.12.2016, în scadere cu 18,23%, în cursul anului 2017 înregistrându-se clienți incerti (cu peste 270 zile întârziere) pentru care s-au demarat procedurile juridice de recuperare în valoare de 2.926,97 lei, concomitent înregistrându-se și recuperări prin încasare în valoare de 18.008 lei.

e) alte creanțe – 58.741 lei, cuprind: 4.639 lei TVA neexigibil aferent achizițiilor de la furnizorii cu TVA la încasare; fond unic 0,85% în sold suma de 10.291 lei la 31.12.2017, reprezentând sumă de recuperat din contribuțiile aferente salarii 2017; alte creante – garanții furnizori în valoare de 4600 lei reprezintă garanția constituită în relația contractuală cu furnizorii de energie electrică.

e) debitorii diverși în sumă de 62.545 lei, astfel: 53.328 lei reprezintă sumă de recuperat de la Carpatica Asig SA; 8.104,33 lei reprezintă popriri executori jud. pe salariu angajati; 587 lei reprezintă drepturi salariale necuvenite, de recuperat; 525 lei sumă de recuperat de la angajați (imputație amendă).

g) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 35.973 lei reprezentând creanțe din clienți facturi neîncasate și pentru care există sentințe

de deschidere a procedurilor de insolvență, de declanșare a falimentului ori acțiune în instanță pentru recuperarea debitelor.

B. DATORII

La data de 31.12.2017, unitatea înregistrează datorii pe termen scurt, în suma de 936.011 lei (fași de 937.118 lei la 31.12.2016), astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2017 (col 2+3)	- lei -	
		Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	936.011	936.011	0
a) Furnizori	356.034	356.034	0
b) Impozit pe profit	0,00	0,00	
c) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	472.371	472.371	
d) TVA de plată	0	0	
e) Impozit pe venitul din salarii	64.197	64.197	
f) Alte impozite și taxe	14.822	14.822	
g) Creditori diversi	28.587	28.587	

a) Obligațiile față de furnizori, în sumă de 356.034 lei, au o vechime mai mică de un an.

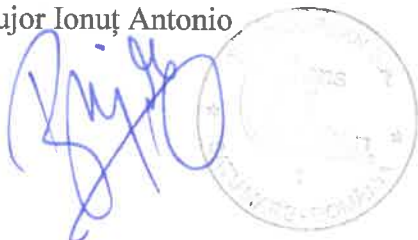
b) Datoriile cu personalul și asigurările sociale, în sumă de 472.371 lei, reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2017, care au fost achitate la scadență, în luna ianuarie 2018.

e) impozitul pe veniturile din salarii, în sumă de 64.197 lei, este cel aferent lunii decembrie 2017, care a fost achitat la scadență, în luna ianuarie 2018.

g) creditorii diverși reprezintă: 18.731,86 lei garanții furnizori participanți la licitații; 9.280,33 lei sume datorate exec. judecătorești prin reținere din salariul angajaților; 575,44 lei reprezintă decontări din operațiuni în curs de clarificare.

Societatea și-a achitat la termen toate obligațiile față de furnizori și bugetele statului, neavând obligații restante.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

Întocmit,
Ec. Pop Adriana



DESPRE PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

Cu titlu general, politicile contabile aplicate de societate respectă principiile contabile generale cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/29.12.2014, prin care au fost aprobate Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Pentru ca informațiile financiare să fie utile, ele trebuie să fie relevante și să reprezinte exact ceea ce își propun să reprezinte. Utilitatea informațiilor financiare este amplificată dacă acestea sunt comparabile, verificabile, oportune și inteligibile.

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

- inteligibile;
- relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor;
- credibile, în sensul că:
 - reprezintă fidel activele, datoriile, poziția financiară și rezultatul financiar;
 - sunt neutre;
 - sunt prudente;
 - sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Societatea a aplicat **principiile contabile cerute de Legea contabilității nr.82/1991**, respectiv:

- **Principiul continuității activității** – presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității;

- **Principiul permanenței metodelor** – presupune că politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile de la un exercițiu financiar la altul;

- **Principiul prudenței** – la întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă, astfel:

- în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- sunt recunoscute 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;
- sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.
- Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.
- trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- **Principiul contabilității de angajamente** - efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

- trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și

creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

- veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat;

- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;

- în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.

- **Principiul necompensării** – orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;

- toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.
- eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.
- în cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;

- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

- în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat–primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;
- inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziei nr. 51/20.11.2017, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2017, societatea nu a efectuat reevaluări ale patrimoniului.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

Întocmit,
Ec. Pop Adriana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 7 la Bilanțul contabil 2017:

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Societatea nu deține certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile, ș.a.

Societatea este constituită ca și persoană juridică română, având forma de organizare de SA.

Capitalul social în valoare de 2.566.618 lei, subscris și varsat integral, este împărțit în 256.662 de părți sociale cu valoarea nominală de 10 lei fiecare.

În cursul anului 2017 capitalul social nu a suferit modificări..

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana



Întocmit,
Ec. Pop Adriana



TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 8 la Bilanțul contabil 2017:

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE,
CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

1	Specificatie	Nr.	Cheltuieli	Nr.	Cheltuieli	Grad de realizare [6/4] -%-
		Pers. 2016	2016 - lei -	Pers. 2017	2017 - lei -	
1	2	5	6	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile personalului	169	4.175.973	165	4.745.023	113,63
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	6	50.400	6	82.400	163,49
c)	Cheltuieli cu contractele de mandat - directori	3	250.082	3	220.046	87,99
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		488.249		538.380	110,27
e)	Cheltuieli cu asigurările sociale		1.088.356		1.218.968	112,00
	TOTAL	178	6.053.060	174	6.804.817	112,42

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2017 față de 2016 cu 13,63%, societatea respectând drepturile salariaționale prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2017, aprobat prin HCL nr. 296/11.12.2017, respectiv hot. AGA 11/22.12.2017.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) – în creștere la 31.12.2017 cu 1.964 lei în raport cu 31.12.2016 (0,65%). Față de anul precedent, începând cu luna mai 2017 s-a reinnoit componența CA, conform O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă, precum și componența contractelor de mandat – directori, cu modificări asupra indemnizației acestora.

Cheltuielile privind bonusurile cresc în anul 2017 față de anul 2016 cu 10,27% în principal pe seama creșterii valorii tichetului de masă începând cu luna iulie 2017, de la 9,57 lei la 15 lei, conform Legii tichetelor de masă nr.142/1998, cu încadrarea în BVC rectificat aprobat prin HCL 171/31.07.2017.

În cursul anului 2017 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 15 plecări și 12 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2017 au fost supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011. Auditul statutar a fost efectuat de către SC PRIM-AUDIT SRL (reprezentată de d-na Tănase Luminița Marinela), numit prin hotărârea AGA nr.14/22.12.2017, în baza contractului nr. 92/11.01.2018.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio

Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

Întocmit,
Ec. Pop Adriana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 9 la Bilanțul contabil 2017:

PRINCIPALII INDICATORI (lichiditate, gestiune și profitabilitate)

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.554.484}{936.011} = 2,73 \quad (2,99 \text{ în } 2016)$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.227.846}{936.011} = 2,38 \quad (2,58 \text{ în } 2016)$$

Reprezintă măsura în care pot fi acoperite datoriile totale exigibile din lichidități și depozite la vedere. Datoriile curente trebuie obligatoriu să includă și ratele scadente în perioada previzionată ale datoriilor pe termen mediu și lung. Valoarea recomandată acceptabilă - peste 0,8.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

a. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Rotația stocurilor arată de câte ori sunt vândute și înlocuite stocurile companiei pe parcursul unui an, măsurând în acest fel eficiența cu care acestea sunt utilizate.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{8.829.170}{359.429} = 24,56 \text{ ori} \quad (25,75 \text{ ori în } 2016)$$

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{359.429 \times 365}{8.829.170} = 14,86 \text{ zile} \quad (14,17 \text{ zile în } 2016)$$

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

Rotația creanțelor este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți.

O valoare mai mică a acestui indicator semnifică fie că firma folosește foarte puțin vânzările pe credit, majoritatea clienților făcând plata pe loc, fie ca reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{264.306 \times 365}{8.829.170} = 10,97 \text{ zile} \quad (14,19 \text{ zile în } 2016)$$

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriilor către furnizori arată de câte ori își plătește compania datoriile către furnizori pe parcursul unui an, indicând dacă firma reușește să mențină un ritm bun al plăților către furnizori funcție de mersul afacerilor, dar la fel de bine putând însemna că managementul a reușit să negocieze termene mai bune de plată cu furnizorii, iar acest lucru va ajuta la mărirea cifrei de afaceri și a profitului.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{335.937 \times 365}{8.829.170} = 13,89 \text{ x zile} \quad (16,40 \text{ zile în 2016})$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{8.829.170}{1.102.479} = 8,01 \text{ ori} \quad (6,23 \text{ ori în 2016})$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{8.829.170}{3.699.213} = 2,39 \text{ ori} \quad (1,99 \text{ ori în 2016})$$

3. Indicatori de profitabilitate

- a. **Rentabilitatea capitalului social**- reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{10.111 \times 100}{2.566.618} = 0,39 \% \quad (6,47\% \text{ în 2016})$$

- b. **Marja profitului brut** - reprezintă raportul dintre profitul brut al exercitiului și cifra de afaceri netă. Exprimă profitabilitatea întregii activități, profitul luat în considerare nefiind influențat de impozitul pe profit.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{10.111 \times 100}{8.829.170} = 0,115 \% \quad (2,00\% \text{ în 2016})$$

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

Întocmit,
Ec. Pop Adriana



TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2017:

SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2017: 2.625.685 lei (față de 2.742.051 lei înregistrat în 2016)
Activul net contabil minim obligatoriu,
conform Legii 31/1990: 1.283.308 lei (același din 2015)

Concluzie: În anul 2017, nivelul activului net contabil depășește activul net contabil minim așa cum prevede Legea 31/1990 (activul net > sau = decât $\frac{1}{2}$ capitalul social), ceea ce demonstrează că există un echilibru financiar acceptabil, pentru ca societatea să-și poată asigura solvabilitatea.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana



Întocmit,
Ec. Pop Adriana



TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 12 la Bilanțul contabil 2017:

ALTE INFORMATII

a) Informații despre unitatea raportoare

TRANSURBAN S.A. Satu Mare, cu sediul în Satu Mare, str. Gara Ferastrău nr. 9, s-a înființat în temeiul Hotărârii Consiliului Local 208/27.10.2005, prin care s-a acordat societății, începând cu data de 01.01.2006 dreptul de administrare a serviciilor de transport urban de călători și a patrimoniului aferent, în regim de concesiune (Contract de concesiune nr. 445/2005).

Forma de organizare: societate pe acțiuni.

Certificat de înregistrare: B1552434 .

Obiect principal de activitate: cod CAEN 4931 – Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

Structura capitalului social la data de 31.12.2017, așa cum este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Satu Mare, este următoarea:

- Municipiul Satu Mare :	2.562.620 RON (99,8441530105%);
- Orasul Arduș :	1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Lazuri :	1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Păulești :	1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Doba :	1.000 RON (0,038962%).

b) Informații privind relațiile cu entități afiliate și entități legate

Societatea nu are subunități cu personalitate juridică.

Societatea nu deține acțiuni la alte societăți comerciale.

Conform pct. 482 din OMFP 1802/2014 declarăm că societatea nu are calitatea de parte legată cu alte entități, în consecință nu există tranzacții de acest gen.

Societatea nu are asocieri în participațiune.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Societatea nu desfășoară activități cu decontare în valută.

Toate sumele sunt prezentate în Lei.

d) Onorariile plătite auditorilor

Situațiile financiare pe 2017 au fost supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011. Auditul statutar a fost efectuat de către SC PRIM-AUDIT SRL (reprezentată de d-na Tănase Luminița Marinela), numit prin hotărârea AGA nr.14/22.12.2017, în baza contractului nr. 92/11.01.2018.

e) Aspecte juridice

La 31.12.2017, societatea este implicată în următoarele dosare semnificative:

- Transurban S.A. contestatoare, Cabinet Avocat Coza G. Valerian intimat, obiect contestație la executare, suspendare executare silită, suma 199.386 lei. Dosar 2991/296/2016, admisă

contestația la executare, s-a dispus anularea executării silită și a tuturor actelor de executare silită, a fost lămurit titlul executoriu conform solicitărilor noastre;

- Transurban S.A. creditoare, Carpatica Asig S.A. debitoare, cerere de plata a prejudiciului catre Fondul de Garantare a Asiguratilor, prejudiciu 76.785,10 lei (încasat 23.457 lei), în curs de soluționare, admisă cererea în parte , s-a formulat acțiune în contencios administrativ la Curtea de Apel București;
- litigiul ce face obiectul dosarului nr.4022/296/2015, de anulare a titlului executoriu 313914/03.03.2015 emis de ANRSC pentru suma de 52.208,58 lei reprezentând contribuții aferente perioadei 2006-2008, penalități și majorări de întârziere. Acțiune în contencios administrativ dosar nr. 686/35/2015 al Curții de Apel Oradea, admis apelul Transurban S.A., admisă în totalitate acțiunea în contencios administrativ formulată de Transurban S.A., au fost anulate decizia de impunere și titlul executoriu.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

Întocmit,
Ec. Pop Adriana