

## ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2019:

**ACTIVE IMOBILIZATE**A) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATE

În cursul anului, conform planului de investiții, din surse, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **396.301 lei** (fără TVA)

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2019 nu au existat intrări de imobilizări necorporale.

La data de 31.12.2019, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **78.758 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **13.510 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2019 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **396.301 lei** (fără TVA), respectiv:

- Modernizare spalatorie :
  - lucrari refacere pardoseala betonare-20.247 lei
  - use sectionala – 12.570 lei
  - use sectionala – 9.380 lei
  - instalatie electrica si aer comprimat – 15.964 lei
  - gratar spalatorie auto – 6.253,94
  - echipament spalare KARCHER – 200.900,17 lei;
- 2 rezervoare supratereane 20.000 L pentru combustibil, în valoare de 81.215 lei;
- 1 Dacia Dokker van, în valoare de 49.771 lei;

La data de 31.12.2019 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 4.423.235 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 1.252.475 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2019:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	76.376,28	64.415,34	15,66
- Echipamente tehnice și mașini	4.166.290,46	1.122.555,95	73,06
- Mobilier, aparatură birotică	180.568,49	65.504,10	63,72
<b>TOTAL</b>	<b>4.423.235,23</b>	<b>1.252.475,39</b>	<b>71,68</b>

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 este reflectat extracontabil (extrabilanțier).

Valoarea patrimoniului public reflectat extracontabil la 31.12.2019 însumează 14.541.534,71 lei, astfel:

- construcții, teren 4.599.771,98 lei

- constr. speciale, stații 869.404,51 lei
- mijloace de transport, echip. tehn. 9.072.358,22 lei

### A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2019 unitatea nu deține immobilizări financiare.

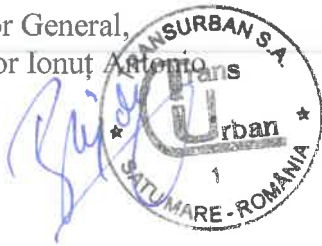
#### **TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3):**

**4.501.993 lei** – valoare de achiziție

**1.265.885 lei** – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2019, amortizarea activelor immobilizate însumează **3.236.008 lei**, respectiv 71,88% din valoarea de achiziție.

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the Director Economic position.

## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 2 la Bilanțul contabil 2019:

#### PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2019 societatea a înregistrat ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor aferente unor clienți incerti și debitori diversi, în valoare de **772 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. 280/83/2016	vanzare fier vechi	2573lei	772 lei
			Total 772 Lei

De asemenea, s-au anulat ajustări de valoare creanțe în valoare de 3.403,20 lei, la încasarea parțială 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	672 lei	201.60 lei
- Dosar nr. 37241/2015	vânzări bilete	672 lei	201.60 lei
- Sent.civ.inch.faliment 283/2019/F si HCA 24/18.12.2019	vanzari bilete	3.000 lei	3.000 lei
			Total 3.403,20 Lei

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 3 la Bilanțul contabil 2019:

#### REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2019 societatea înregistrează **profit brut de 357.518,44 lei.**

Pentru perioada fiscală aferentă anului 2019 s-a constituit rezerva legală de 5%, în valoare de 17.876 lei.

Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2019 sunt:

- accesorii DITL, Primarie 983,63 lei

**Total: 983,63 lei**

Venituri neimpozabile din anul fiscal 2019, sunt în sumă 0 lei.

Din punct de vedere fiscal, după scăderea rezervei legale, a veniturilor neimpozabile și însumarea cheltuielilor nedeductibile, rezultă un **profit impozabil de 340.626,07 lei:** (357.518,44 lei –17.876 lei –0 lei +983,63 lei).

La 31.12.2019 societatea nu înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți și **pierderi fiscale sunt de 0 lei.**

Pentru anul 2019, societatea a înregistrat un profit brut în valoare de 357.518,44 lei, datorând un impozit pe profit de 54.500 lei.

Profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2019 este de **303.018 lei.**

Dupa scaderea rezervei legale de 17.876 lei, rezulta un profit net de repartizat de 285.142,44 lei(303.018 lei-17.876 lei) pentru care propunem repartizarea pe urmatoarea destinatie:

<i>Destinatia profitului</i>	<i>Suma (lei)</i>
Profit net de repartizat	285.142,44
Alte rezerve-sursa proprie de finantare a investitiilor	285.142,44

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana



**TRANSURBAN SA SATU MARE**  
**ANEXA NR. 4 la Bilanțul contabil 2018:**

**PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR**

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

**A) VENITURI**

Societatea a generat în anul 2019 venituri în suma totală de **15.722.989 lei** față de **14.003.057,30 lei** în anul 2018, însemnând o creștere a veniturilor cu 12,3% în anul 2019 față de anul 2018.

Veniturile generate de societate în anul 2019, comparația cu veniturile generate în anul 2018, precum și evoluția ponderii fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

1	2 Specificatie	2018	2019	Grad de realizare [4/3]	Pondere	Pondere
		- lei -	- lei -		- % -	în total venituri 2018 - % -
1	2	3	4	5	6	7
1)	Venituri din transport public de călători	4,889,340	5,086,224	104.0	34.92	32.35
2)	Subvenții pentru dif. de preț transport	3,961,289	4,469,010	112.8	28.29	28.42
3)	Subvenții pentru acoperire de cheltuieli	4,057,397	5,556,443	136.9	28.98	35.34
4)	Diverse activități conexe, din care:	591,911	330,751	55.9	4.23	2.10
	Servicii transport	348,974	9,096	2.6	2.49	0.06
	Reparații atelier	7,163	9,419	131.5	0.05	0.06
	Spălătorie auto	9,551	9,882	103.5	0.07	0.06
	Servicii GPS	3,006	3,050	101.5	0.02	0.02
	Tahografe	53,919	37,009	68.6	0.39	0.24
	I.T.P.	129,859	157,940	121.6	0.93	1.00
	Servicii parcare	24,240	22,450	92.6	0.17	0.14
	Servicii autogara	270	0	0.0	0.00	0.00
	Alte activități conexe	14,929	81,903		0.11	0.52
5)	Vânzări produse reziduale	36,670	26,476	72.2	0.26	0.17
6)	Venituri din vânzare mărfuri	0	0	x	0.00	0.00
7)	Venituri din închirieri	144,108	140,315	97.4	1.03	0.89
8)	Venituri din despăgubiri (asigurări, terți)	20,378	29,603	145.3	0.15	0.19
9)	Venituri din subvenții ptr. Investiții	239,080	0	0.0	1.71	0.00
10)	Venituri din dobânzi	6,381	8,884	139.2	0.05	0.06
11)	Venituri din anularea proviz. (cl. incerti)	168	3,403	2025.7	0.00	0.02
12)	Venituri din imputații, penalit. clienți, etc.	277	26088.21	x	0.00	0.17
13)	Venituri din sconturi acordate	56,059	45,793	81.7	0.40	0.29
	<b>Total venituri</b>	<b>14,003,057</b>	<b>15,722,989</b>	<b>112.3</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**B) CHELTUIELI**

Unitatea a înregistrat în anul 2019 cheltuieli totale în suma de **15.419.970,92lei**, față de **13.823.405,22lei** înregistrate în anul 2018.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2019, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2017, 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	Specificatie	2018	2019	Grad de realizare	Pondere	Pondere
		- lei -	- lei -	[4/3]	în total cheltuieli/	în total cheltuieli/
				- % -	în cheltuiala de baza 2018 - % -	în cheltuiala de baza 2019 - % -
1	2	3	4	5	6	7
<b>1)</b>	<b>Cheltuieli materiale, din care:</b>	<b>3,589,104</b>	<b>3,371,107</b>	<b>93.93</b>	<b>25.96</b>	<b>21.86</b>
	- combustibili	2,915,053	2,913,542	99.95	21.09	18.89
	- piese de schimb	334,363	375,654	112.35	81.22	86.43
	- alte cheltuieli materiale	339,687	81,910	24.11	2.42	2.44
					9.32	11.14
					2.46	0.53
					9.46	2.43
<b>2)</b>	<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>7,940,641</b>	<b>8,745,723</b>	<b>110.14</b>	<b>57.44</b>	<b>56.72</b>
	- salarii, indemnizații	7,027,062	7,893,715	112.33	50.83	51.19
	- contrib. asigurari, protecție soc.	330,364	254,103	76.92	88.49	90.26
	- tichete de masă, tichete cadou	583,215	597,905	102.52	2.39	1.65
	- dif. salariale litigii de muncă	-	-	-	4.16	2.91
					4.22	3.88
					7.34	6.84
					0.00	0.00
					0	0
<b>3)</b>	<b>Chelt. cu utilități (energie, apă, gaz)</b>	<b>223,131</b>	<b>246,984</b>	<b>110.69</b>	<b>1.61</b>	<b>1.60</b>
<b>4)</b>	<b>Chelt. cu prestațiile executate de terti, din care:</b>	<b>1,094,200</b>	<b>1,734,385</b>	<b>158.51</b>	<b>7.92</b>	<b>11.25</b>
	- chelt cu intretinere si reparatii, redeventa RAR, chirii	122,934	197,683	160.8047	0.89	1.28
	- chelt cu redeventa contr de concesiune	260,600	748,788	287.33	11.24	11.40
	- chelt cu primele de asigurare	186,824	240,145	128.54	1.89	4.86
	- chelt postale, telecomunicații	106,370	98,580	92.68	23.82	43.17
	- cheltuieli cu colaboratorii*	24,000	24,000	100.00	1.35	1.56
	- chelt cu comisioane terți (ptr bilete vandute)	123,465	97,275	78.79	17.07	13.85
	- chelt de protocol, reclama si publ, transport, deplasari, delegatii	26,656	44,078	165.36	0.77	0.64
	- cheltuieli comisioane bancare	3,997	3,370	84.30	9.72	5.68
	- alte chelt cu serv exec de terti, preg. pers.	239,355	280,467	117.18	2.19	1.38
					0.89	0.63
					11.28	5.61
					0.19	0.29
					2.44	2.54
					0.03	0.02
					0.37	0.19
					1.73	1.82
					21.87	16.17
5)	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	289,444	274,405	<b>94.80</b>	2.09	1.78
6)	Alte cheltuieli (despagubiri, penalități, chelt nededuct.	133,302	540,358	<b>405.36</b>	0.96	3.50
7)	Cheltuieli cu provizioanele privind activele circulante	63,228	21,606	<b>34.17</b>	0.46	0.14
8)	Cheltuieli de amortizare active imobilizate	450,103	430,842	<b>95.72</b>	3.26	2.79
9)	Cheltuieli financiare (diferente curs valutar)	7,391	60	<b>0.81</b>	0.05	0.00
10)	Impozit pe profit	32,861	54,500	<b>165.85</b>	0.24	0.35
	<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>13,823,405</b>	<b>15,419,970</b>	<b>111.55</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

\*) Cheltuiala cu colaboratorii se referă la Contractul nr. 0123152/03.09.2018 încheiat cu Cab. Individual de Avocat Pal Hadrian, reprezentând consultanța juridică.

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2019 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	15.722.989 lei (>12,30% față de 2018)
<u>Cheltuieli totale</u>	<u>15.419.970 lei (&gt;11,55% față de 2018)</u>
Profit net:	286.126 lei (față de 180.262 lei în 2018)

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 2019.

Defalcăt, în anul 2019, profitul brut de 357.518 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	15.664.619 lei (>12,37% față de 2018)
<u>Cheltuieli de exploatare</u>	<u>15.362.008 lei (&gt;11,46% față de 2018)</u>
<b>Profit din exploatare:</b>	<b>302.611 lei 157.786 lei în 2018)</b>

Venituri financiare	54.967 lei (<12,37% față de 2018)
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>60 lei (&lt;12318% față de 2018)</u>
<b>Profit financiar:</b>	<b>54.907 lei (55337 lei în 2018)</b>

În anul financiar 2019 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 nu are de recuperat **pierderi contabile** aferente anilor anteriori.

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio

Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana



**TRANSURBAN SA SATU MARE**  
**ANEXA NR. 5 la Bilanțul contabil 2019:**

**CREANTE SI DATORII**

**A.CREANTE**

La data de 31.12.2019, unitatea înregistrează creanțe în suma de 490.164 lei, astfel:

Creante	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019	- lei -
			Diferente 2019-2018
0	1	2	3
<b>TOTAL, din care :</b>	<b>555.479</b>	<b>490.164</b>	<b>-65.315</b>
a) creante comerciale, clienți	214.176	245.342	<b>31.166</b>
b) clienți incerti	112.142	110.372	<b>-1.770</b>
d) furnizori debitori	2150	600	
e) alte creante, din care:	154.569	90.505	<b>-64.064</b>
<i>Creante in legatura cu personalul</i>	0		<b>0</b>
<i>Fond unic 0,85%</i>	40.972	41.457	<b>485</b>
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	30.551	0	
<i>T.V.A. de recuperat</i>	0	0	
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	9.183	5.923	<b>-3.260</b>
<i>Subvenții de încasat</i>	30.738	0	<b>-30.738</b>
<i>Alte creante - garantii furnizori</i>	43.125	43.125	<b>0</b>
f) debitori diversi	133.735	127.518	<b>-6.217</b>
g) Decontari din op. in curs de clarificare	37.741	33.064	<b>-4.677</b>
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-99.033	-117.236	<b>-18.203</b>

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 31.12.2019 în sumă de 110.372 lei, față de 112.142 lei la 31.12.2018.

e) alte creanțe – 90.505 lei, cuprind: fond unic 0,85% în sold suma de 41.457 lei la 31.12.2019 reprezentând sumă de recuperat din contribuțiile de sănătate ferente salarii 2019; alte creante – garanții furnizori în valoare de 43.125 lei, dintre care 4600 lei reprezintă garanția constituită în relația contractuală cu furnizorii de energie electric si 38.525 reprezinta garantie compensatie conform contractului de delegare.

f) debitorii diversi în sumă de 127.518 lei, dintre care: 50.546 lei poprire executor jud. pe salariu angajati; 587 lei reprezintă drepturi salariale necuvenite, de recuperat, 1.040 lei imputație angajat.

h) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 117.236 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 31.12.2019, unitatea înregistrează datorii pe termen scurt, în suma de 1.609.793 lei, astfel:

<b>Datorii</b>	<b>31.12.2019</b> <b>(col 2+3)</b>	<b>- lei -</b>	
		<b>Termen de exigibilitate</b>	
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
<b>3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL, din care:</b>	<b>1.609.793</b>	<b>1.609.793</b>	<b>0</b>
a) Furnizori	736.178	736.178	0
b) Impozit pe profit	22.444	22.444,00	
c) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	624.821	624.821	
d) TVA de plată	89.285	89.285	
e) Impozit pe venitul din salarii	51.215	51.215	
f) Alte impozite și taxe	21.755	21.755	
g) Creditori diversi	64.095	64.095	

a) Obligațiile față de furnizori au o vechime mai mică de un an, fără restanțe.

c) Datoriile cu personalul și asigurarile sociale reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2019 care au fost achitate în luna ianuarie 2020.

e) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2019 care a fost achitat în luna ianuarie 2020.

f) Alte impozite și taxe reprezintă 50% din chiriile încasate achitate în ianuarie 2020, precum și impozite și taxe locale pentru clădiri, teren, mijloace auto, perioada iulie-decembrie 2019.

g) creditorii diverși reprezintă sume datorate exec. judecătorești cu reținere din salariul angajaților Societatea și-a achitat la termen toate obligațiile față de furnizori și bugetele statului, neavând obligații restante.

Director General  
Jr. Bujor Ionuț



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

## DESPRE PRINCIPII, POLITICI SIMETODE 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 încălcare 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. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

• **Principiul prevalenței economice 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. 91/13.11.2019, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2019, societatea nu a efectuat reevaluări ale patrimoniului.

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Alin



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 7 la Bilanțul contabil 2019:

#### 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 2019 capitalul social nu a suferit modificări..

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

**TRANSURBAN SA SATU MARE**

**ANEXA NR. 8 la Bilanțul contabil 2019:**

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDOCERE SI SUPRAVEGHERE**

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

1	Specificatie	Nr.	Cheltuieli	Nr.	Cheltuieli	Grad de realizare
		Pers. 2018	2018 - lei -	Pers. 2019	2019 - lei -	[6/4] -%-
1	2	5	6	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile personalului	167	6.610.921	168	7.580.993	114,67
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	6	123.120	6	123.120	100,00
c)	Cheltuieli cu contractele de mandat - directori	3	293.021	3	341.522	116,55
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		705.851		766.305	108,56
e)	Cheltuieli cu asigurările sociale		207.728		254.103	122,32
	<b>TOTAL</b>	<b>176</b>	<b>7.940.641</b>	<b>177</b>	<b>9.066.043</b>	<b>114,17</b>


Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2019 față de 2018 cu 14,67%, societatea respectând drepturile salariaționale prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2019, aprobat prin HCL nr. 2156/18.10.2019, respectiv hot. AGA 4/18.10.2019.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) – în creștere la 31.12.2019 cu 48.501 lei în raport cu 31.12.2018 (16,55%).

Cheltuielile privind bonusurile cresc în anul 2019 față de anul 2018 cu 8,56% în principal pe seama creșterii valorii tichetelor cadou începând cu luna octombrie 2018, conform negocierii avute cu organizația sindicală referitoare la Contractul colectiv de muncă, cu încadrarea în BVC rectificat aprobat prin HCL 29/07.12.2018.

În cursul anului 2019 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 16 plecări și 17 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2019 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 Anton  


Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana  


**PRINCIPALII INDICATORI**  
**(lichiditate, gestiune și profitabilitate)**

**1. Indicatori de lichiditate:**

**a) Indicatorul lichidității curente**

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.333.701}{1.609.793} = 2,07 \quad (1,81 \text{ în } 2018)$$

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

**b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)**

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.963.089}{1.609.793} = 1,84 \quad (1,61 \text{ în } 2018)$$

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.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{15.608.929}{338.852} = 46,06 \text{ ori} \quad (28,56 \text{ ori în } 2018)$$

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{338.852 \times 365}{15.608.929} = 7,92 \text{ zile} \quad (12,78 \text{ zile în } 2018)$$

**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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.241.041 \times 365}{15.608.929} = 29,02 \text{ zile} \quad (9,41 \text{ zile în } 2018)$$

### c. Viteza de rotatie 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{510.426 \times 365}{15.608.929} = 11.94 \text{ x zile} \quad (14,58 \text{ zile în 2018})$$

### d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{15.608.929}{1.265.985} = 12,33 \text{ ori} \quad (7,39 \text{ ori în 2018})$$

### e. Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{15.608.929}{4.621.845} = 3.38 \text{ ori} \quad (2,18 \text{ ori în 2018})$$

## 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{357.518 \times 100}{2.566.618} = 13,93 \% \quad (8,30\% \text{ în 2018})$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{357.518 \times 100}{15.608.929} = 2,29\% \quad (2,22\% \text{ în 2018})$$

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana



## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2019:

#### SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2019: 2.994.623 lei (față de 2.691.605lei înregistrat în 2018)

Activul net contabil minim obligatoriu,

conform Legii 31/1990:

1.283.308 lei (același din 2015)

Concluzie:În anul 2019, 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 Anton



Director Economic,

Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Ec. Fabian Dana Ioana.



## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 12 la Bilanțul contabil 2019:

#### ALTE INFORMAȚII

##### **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 31.12.2019, 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 calitate de parte legată cu alte entități, în consecință 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 2019 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 31.12.2019, societatea este implicată în următoarele dosare semnificative:

- 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, admisa cererea în parte , s-a formulat acțiune în contencios administrativ la Curtea de Apel București;

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

A blue ink handwritten signature, likely belonging to Ec. Fabian Dana Ioana, written over the text of the Director Economic position.

TRANSURBAN SA SATU MARE  
 CUI: RO18171186  
 Nr. Reg. com.: J30/1291/2005

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
 la data de 31.12.2019

lei

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent -2018	Curent -2019
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>		
Incasari de la clienti	7.549.405,00	6.353.895,00
Plati catre furnizori si angajati	6.465.144,00	5.529.066,00
Dobanzi platite/comision bancar	0,00	0,00
Impozit pe profit platit	32.861,00	54.500,00
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>1.051.400,00</b>	<b>770.329,00</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:</b>		
Incasari fonduri neramb., subv. pentru investitii	0,00	0,00
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	632.306,00	471.598,00
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0,00	0,00
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>-632.306,00</b>	<b>-471.598,00</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0,00	0,00
Incasari din subvenții aferente veniturilor	9.569.454,00	11.930.289,00
Plăți pentru activitatea de exploatare (furnizori, angajati, taxe, s.a.)	9.569.454,00	11.930.289,00
Rambursari credite	0,00	0,00
Dividende platite	0,00	0,00
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	419.094,00	298.731,00
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	1.755.100,00	2.174.194,00
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>2.174.194,00</b>	<b>2.472.925,00</b>

Director General

Jr. Bujor Ionuț Anton



Director Economic

Ec. Fabian Dana Ioana

SC TRANSURBAN SA  
SATU MARE

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31.12.2019

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiulu i financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	2.566.618					2.566.618	
Patrimoniul regiei							
Prime de capital						0	
Rezerve din reevaluare						0	
Rezerve legale	106.379	17.876	17.876			124.255	
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve						0	
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparizat sau pierderea neacoperita	Sold C		0		0	0	
	Sold D	150.998	0	0	169.606	169.606	-18.608
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D					0	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile coforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	180.262	15.722.989	15.722.989	15.600.233	15.600.233	303.018
	Sold D						
Repartizarea profitului	10.656	17.876	17.876	10.656	10.656	17.876	
Total capitaluri proprii	2.691.605	15.722.989	15.722.989	15.419.971	15.419.971	2.994.623	

DIRECTOR GENERAL,  
Jr. BUJOR IONUT ANTONIO



DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Fabian Dana Ioana