

ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2025:

ACTIVE IMOBILIZATE**A) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATE**

În cursul anului 2025, conform planului de investiții, din surse, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **2.721.529,56 lei** (fără TVA)

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2025 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de 8.021,76 lei.

La data de 31.12.2025, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **132.983,62 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **39.949,18 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2025 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **2.713.507,80 lei** (fără TVA), respectiv:

- Masina de numarat bani 4.335 lei;
- Boiler gaz Ariston 12.421,50 lei;
- Lucrari de reabilitare si reparatii gard imprejmuire platforma 144.540 lei
- Dotare 3 autobuze sistem taxare – 103.577 lei
- Lucrari de reparatie canalizare si reparatii platou betonat- 770.000 lei
- Lucrari reparatii curente si reabilitare termica cladire vopsitorie-spalatorie 206.687,40 lei
- Lucrari reparatii curente si reabilitare termica cladire compresor 28.188,48 lei
- Lucrari reparatii curente si reabilitare termica cladire centrala termica 49.468,95lei
- Lucrari de reparatii si reabilitare termica cladire statie carburanti- 34.105,28
- Lucrari de modernizare instalatie electrica-190.314,10 lei
- Lucrari de relocare panouri informare calatori – 20.000 lei
- Lucrari de relocare statie cu pantograf gara ferastrau – 24.000 lei
- Trotuar perimetral atelier auto – 25.138,93
- Lucrari de reparatii generale si renovare cladire electricieni – 798.231,30 lei
- Sistem fotovoltaic-module solare – 244.500 lei
- Motostivuator Linde – 58.000 lei

La data de 31.12.2025 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 10.209.514,17 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 6.398.824,42 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2025:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	5.901.007,63	5.154.956,34	12,64
- Echipamente tehnice și mașini	3.858.256,62	1.025.147,11	73,43
- Mobilier, aparatură birotică	450.249,92	218.720,97	51,42
TOTAL	10.209.514,17	6.398.824,42	37,32

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 31.12.2025 însumează 112.684.578,03 lei, astfel:

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| - construcții, teren | 13.532.929,41 lei |
| - constr. speciale, stații | 2.467.314,44 lei |
| - mijloace de transport, echip. tehn. | 96.684.334,18 lei |

A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2025 unitatea nu deține immobilizări financiare.

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

10.342.497,79 lei – valoare de achiziție

6.438.773,60 lei – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2025, amortizarea activelor immobilizate însumează **3.903.724,19 lei**, respectiv 37,74% din valoarea de achiziție.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A blue ink signature of Ec. Fabian Dana Ioana.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 2 la Bilanțul contabil 2025:

PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2025, societatea a înregistrat provizioane nedeductibile pentru concedii de odihnă neefectuate și concedii pentru prima de pensionare în cursul anului, în valoare totală de **109.745 lei**:

Provizioane nedeductibile fiscal:

<u>Titlu</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
- concedii de odihnă neefectuate:	70.290 lei	70.290 lei
- prima de pensionare:	39.455 lei	39.455 lei
	Total proviz.neductibile:	109.745 lei

În exercițiul financiar 2025 societatea a înregistrat ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor aferente unor clienți incerti, în valoare de **1.047 lei**.

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.12919/296/2023	c/v abonam. elevi	400 lei	120 lei
- Dosar nr.15879/296/2025	servicii reclame	927 lei	<u>927 lei</u>
-			
	Total proviz.deductibile :		1.047 lei

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A blue ink signature of Ec. Fabian Dana Ioana.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 3 la Bilanțul contabil 2025:

REPARTIZAREA PROFITULUI:

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează **profit brut de 2.890.021,47 lei.**

Pentru perioada fiscală aferentă anului 2025 s-a constituit rezerva legală de 5%, în valoare de 109.376,26 lei (s-a completat până la 20% (a cincea parte) din capitalul social cf. Lg.31/1990).

Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2025 sunt:

- concedii neefectuate	70.290 lei
- prima de pensionare	39.455 lei
- chelt cu accesorii,amenzi	251 lei
- amortizare fiscală Dacia Duster Prestige	1.108 lei
- amortizare fiscală Dacia Spring Expression	1.204 lei

Total: 112.308 lei

Venituri neimpozabile din anul fiscal 2025, sunt în sumă de 33.553 lei, reprezentând anulare provizioane constituite pentru concedii de odihnă neefectuate în 2024, care s-au efectuat în cursul anului 2025 în valoare de 25.660 lei și anulare provizion constituit pentru prima transa de pensionare aferenta anului 2025 în valoare de 7.893 lei.

Din punct de vedere fiscal, după scăderea rezervei legale, a veniturilor neimpozabile și însumarea cheltuielilor nedeductibile, rezultă un **profit impozabil de 2.859.400,21 lei** (2.890.021,47-109.376,26 – 33.553 lei + 112.308 lei).

La 31.12.2025 societatea nu înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți și pierderi fiscale.

Pentru anul 2025, **societatea beneficiază de un impozit pe profit scutit în sumă totală de 57.679 lei**, cf. Art.22 din Codul Fiscal ca urmare a profitului reinvestit la Trim. II 2025 prin achiziția de Imprimanta bilete si validator Dual în valoare de 103.576,86 lei (fără TVA), la Trim.III 2025 prin achiziția de Sistem fotovoltaic-Module solare fotovoltaice în valoare de 244.500 lei si la Trim.IV 2025 prin achiziția de Boiler Gaz Ariston valoare de 12.421,50 lei.

La finele anului s-a înregistrat la alte rezerve suma de 360.498,36 lei reprezentând valoarea profitului reinvestit în achiziția de: Imprimanta bilete si validator Dual, Sistem fotovoltaic-Module solare fotovoltaice si Boiler Gaz Ariston (103.576,86 lei + 244.500 lei + 12.421,50 lei).

Deasemenea societatea mai beneficiază de **o reducere cumulată** de 15% din impozitul pe profit anual, **în sumă de 68.626 lei** (457.504 *16%) ca urmare a creșterii capitalului propriu ajustat, îndeplinind condițiile prevăzute în OUG 153/2020.

Pentru anul 2025, societatea a înregistrat un impozit pe profit anual de 331.199 lei.
(total impozit pe profit calculat 457.504 lei – 57.679 lei impozit profit reinvestit - 68.626 lei reducere capital propriu ajustat)

Profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2025 este de 2.558.822,47 lei.

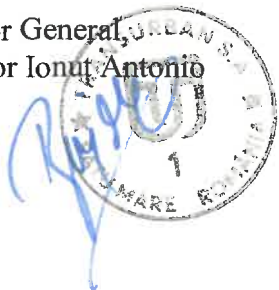
După scăderea rezervei legale de 109.376,26 lei și a investiției din profitul reinvestit în Imprimanta bilete și validator Dual, Sistem fotovoltaic-Module solare fotovoltaice și Boiler Gaz Ariston în sumă total de 360.498,36 lei, rezultă un **profit net de repartizat de 2.088.947,85 lei** (2.558,822,47 - 109.376,26 - 360.498,36), pentru care propunem repartizarea pe următoarea destinație:

<i>Destinatia profitului</i>	<i>Suma (lei)</i>
Profit net de repartizat 2025 din care:	2.088.947.85
Alte rezerve-sursa proprie de finantare a investitiilor	2.088.947.85

Din profitul aferent anului 2024 în valoare de 2.225.645,18 lei, alocat ca finanțare pentru investiții din surse proprii în anul 2025, s-a utilizat suma de 2.221.645,18 lei. Au rămas neutilizați 4.000 lei care s-au aprobat a fi utilizați pentru investiții din surse proprii pentru anul 2026 odată cu aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli, conform Hotărârii AGA nr.4/12.05.2026.

Rezultă astfel suma de **2.088.947,85 lei** de repartizat ca și sursă proprie de finanțare reprezentând profitul aferent anului 2025 și menționăm astfel utilizarea sumei de 4.000 lei descrisă mai sus, ca sursă proprie de finanțare în anul 2026.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 4 la Bilanțul contabil 2025:

PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

A) VENITURI

Societatea a generat în anul 2025 venituri în suma totală de **29.495.308 lei** față de **28.248.171 lei** în anul 2024, însemnând o creștere a veniturilor cu 4,4% în anul 2025 față de anul 2024.

Veniturile generate de societate în anul 2025, comparația cu veniturile generate în anul 2024, precum și evoluția ponderii fiecarui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

Indicatori	31.12.2024		31.12.2025		Diferenta	
	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	%	Valoare - lei -	(+/-) %
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2 *100
Venituri din subv. pentru dif. de pret la transport (ct 704.1)	9.670.389,91	34,2	13.125.499,00	44,5	3.455.109,09	35,7
Venituri din bilete si abonamente (ct 704)	3.271.455,31	11,6	3.703.289,00	12,6	431.833,69	13,2
Ven. subvenții pentru acoperire de chelt	14.314.675,00	50,7	11.883.474,00	40,3	-2.431.201,00	-17,0
Subtotal activitate principala	27.256.520,22	96,5	28.712.262,00	97,3	1.455.741,78	5,3
Venituri din ITP	154.303,11	0,5	154.342,00	0,5	38,89	0,0
Venituri atelier reparatii, utilaje	14.665,64	0,1	3.929,00	0,0	-10.736,64	-73,2
Venituri din tahografe,gps	25.756,00	0,1	15.113,00	0,1	-10.643,00	-41,3
Venituri serv. transport	28.835,32	0,1	14.403,00	0,0	-14.432,32	-50,1
Venituri spalatorie auto	34.505,32	0,1	38.029,00	0,1	3.523,68	10,2
Ven. serv. cu parcare	29.949,48	0,1	32.755,00	0,1	2.805,52	9,4
Ven. serv. cu reclame	51.834,77	0,2	68.626,00	0,2	16.791,23	32,4
Ven. serv. cu autogara	0,00	0,0	4.849,00	0,0	4.849,00	
Venituri din chirii	14.722,68	0,1	113.982,00	0,4	99.259,32	674,2
Alte venituri (703,707,708)	354.286,57	1,3	41.519,00	0,1	-312.767,57	-88,3
Subtotal activit. conexe	708.858,89	2,5	487.547,00	1,7	-221.311,89	-31,2
Subt. activ. Cifra afaceri (fara subv.)	3.980.314,20	14,1	4.190.836,00	14,2	210.521,80	5,3
Subt. Cifra afaceri (cu subv. de pret)	13.650.704,11	48,3	17.316.335,00	58,7	3.665.630,89	26,9
Venituri din despag.(Asigurari)-7581.	39.164,47	0,1	27.879,00	0,1	-11.285,47	-28,8
Ven din imputatii (poprire angajat, colab. Lipsa in gestiune, etc) -758	38.996,41	0,1	86.745,00	0,3	47.748,59	122,4
Venituri financiare	89.171,70	0,3	56.340,00	0,2	-32.831,70	-36,8
Venituri din reluare provizioane	24.349,53	0,1	33.553,00	0,1	9.203,47	37,8
Venituri din subv ptr. Investitii	91.109,94	0,3	90.982,00	0,3	-127,94	
Subtotal alte activitati	282.792,05	1,0	295.499,00	1,0	12.706,95	4,5
TOTAL VENITURI	28.248.171,16	100,0	29.495.308,00	100,0	1.247.136,84	4,4
Productivitatea muncii	82.888,54	100,00	103.063,84	124,34		
numar mediu de salariatii	167,00		170,00			

B) CHELTUIELI

Unitatea a înregistrat în anul 2025 cheltuieli totale în suma de **26.936.485 lei**, față de **25.788.129 lei** înregistrate în anul 2024.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2025, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2024, precum și ponderea fiecărui tip de cheltuială în total cheltuieli și în categoria de cheltuieli din care face parte, se prezintă în felul următor:

Indicatori	31.12.2024		31.12.2025		Diferenta	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	(+/-) %
	- lei -		- lei -		- lei -	
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2*100
Cheltuieli materiale, din care:	4.831.792,41	18,7	3.580.367,49	13,3	-1.251.424,92	-25,9
cheltuieli cu combustibilii 6022	4.010.529,78	15,6	2.959.251,11	11,0	-1.051.278,67	-26,2
piese de sch si mat. auxil -6021,6024,604	642.291,43	2,5	514.453,28	1,9	-127.838,15	-19,9
alte cheltuieli materiale 6028	131.129,82	0,5	86.110,01	0,3	-45.019,81	-34,3
obiecte de inventar 603	47.841,38	0,2	20.553,09	0,1	-27.288,29	-57,0
Chelt cu utilit (energie, apa, gaz) - 605	456.294,89	1,8	387.642,00	1,4	-68.652,89	-15,0
Cheltuieli cu personalul, din care:	17.517.437,00	67,9	19.109.871,00	70,9	1.592.434,00	9,1
salarii, indemnizatii	15.487.684,00	60,1	17.190.262,00	63,8	1.702.578,00	11,0
contrib. asig. Prot. Soc.	811.173,00	3,1	689.799,00	2,6	-121.374,00	-15,0
tichete de masa,tichete cadou	1.218.580,00	4,7	1.229.810,00	4,6	11.230,00	0,9
Cheltuieli cu primele de asigurare - 613	281.788,88	1,1	319.042,00	1,2	37.253,12	13,2
Chelt. cu comisioane terti bilete - 622	41.574,02	0,2	31.569,00	0,1	-10.005,02	-24,1
Chelt. cu impozite si taxe - 635	449.695,99	1,7	536.154,00	2,0	86.458,01	19,2
Amortizari	479.857,72	1,9	564.751,66	2,1	84.893,94	17,7
Chelt. Redeventa, chirii (itp, tahogr) - 612, 612.2; 612.4; 612.5	359.634,93	1,4	842.714,45	3,1	483.079,52	134,3
Chelt pregatire personal 615	18.743,97	0,1	9.163,95	0,0	-9.580,02	-51,1
Cheltuieli comis bancare - 627	14.035,58	0,1	25.325,53	0,1	11.289,95	80,4
Chelt. Cu colaboratorii - 621*	26.000,00	0,1	30.000,00	0,1	4.000,00	15,4
Cheltuieli cu reparatii - 611	91.368,28	0,4	38.982,09	0,1	-52.386,19	-57,3
Cheltuieli prov. depreciere creante 6814	22.924,00	0,1	1.047,00	0,0	-21.877,00	
Cheltuieli de protocol - 623.1	7.836,75	0,0	20.674,78	0,1	12.838,03	163,8
Cheltuieli reclama si publ - 623.2	1.613,41	0,0	2.002,94	0,0	389,53	24,1
Chelt cu deplasari, delegatii - 624; 625	24.380,50	0,1	6.976,52	0,0	-17.403,98	-71,4
ajustari	0,00		0,00		0,00	#DIV/0!
Chelt. Alte serv exec de terti -628	705.163,10	2,7	828.378,27	3,1	123.215,17	17,5
Chelt postale si telecom - 626	82.976,41	0,3	158.916,83	0,6	75.940,42	91,5
Chelt impozit profit - 691	345.796,00	1,3	331.199,00	1,2	-14.597,00	-4,2
Alte cheltuieli	29.215,44	0,1	111.706,44	0,4	82.491,00	282,4
TOTAL CHELTUIELI	25.788.129	100	26.936.485	100	1.148.356	4,5

*) Cheltuiala cu colaboratorii se referă la Contractul nr. 0123192/01.09.2023 încheiat cu Cab. Individual de Avocat Pal Hadrian, reprezentând consultanța juridică.

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2025 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	29.495.308 lei	(>4,4% față de 2024)
Cheltuieli totale	26.936.485 lei	(>4,5% față de 2024)
Profit :	2.558.823 lei	(față de 2.460.042 lei în 2024)

Defalcăt, în anul 2025, profitul net de 2.558.823 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	29.405.415 lei	(> 4,4% față de 2024)
Cheltuieli de exploatare	26.902.933 lei	(> 4,5% față de 2024)
Profit din exploatare:	2.502.482 lei	(2.371.728,19 lei în 2024)

Venituri financiare	56.340 lei	(89.171,10 in 2024)
Cheltuieli financiare	0 lei	
Profit financiar:	56.340 lei	

În anul financiar 2025 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

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Ec. Fabian Dana Ioana.

TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 5 la Bilanțul contabil 2025:

CREANTE SI DATORII

A.CREANTE

La data de 31.12.2025, unitatea înregistrează creanțe în suma de 2.779.969 lei, astfel:

- lei -

Creante 0	Sold la 31.12.2024 1	Sold la 31.12.2025 2	Diferente 2025-2024 3
TOTAL, din care:	671.597	2.779.969	2.108.372
a) creanțe comerciale, clienți	161.085	521.150	360.065
b) clienți incerti	58.024	61.515	3.491
d) furnizori debitori	0	0	0
e) alte creanțe, din care:	416.486	1.975.029	1.558.543
<i>Creante în legatura cu personalul</i>	0	0	0
<i>Fond unic 0,85%</i>	213.457	173.571	-39.886
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	48.728	0	-48.728
<i>T.V.A. de recuperat</i>	81.493	0	-81.493
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	5.468	7.663	2.195
<i>Subvenții de încasat</i>	0	1.726.455	1.726.455
<i>Alte creante - garanții furnizori</i>	67.340	67.340	0
f) debitori diversi	84.461	236.347	151.886
g) Decontari din op. în curs de clarificare	0	35.434	35.434
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-48459	-49506	-1.047

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 31.12.2025 în sumă de 61.515 lei.

e) alte creanțe – 1.975.029 lei, cuprind: fond unic 0,85% în sold suma de 173.571 lei la 31.12.2025 reprezentând sumă de recuperat în perioada următoare din contribuțiile CASS aferente salarii noiembrie și decembrie 2025; subvenții de încasat- 1.975.029 lei reprezintă compensația și diferențele de tarif aferente lunii decembrie încasate în luna ianuarie 2026; alte creanțe – garanții furnizori în valoare de 500 lei reprezintă garanția constituită în relația contractuală cu furnizorii de energie electrică și 66.840 lei reprezintă garanție compensație conform contractului de delegare a serviciului de transport;

f) debitorii diversi în sumă de 236.347 lei reprezintă popriri executori jud. pe salariu angajați .

h) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 49.506 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 31.12.2025, unitatea înregistrează datoriile pe termen scurt, în suma de .114.611 lei, astfel:

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2025 (col 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	2.114.611	2.114.611	0
a) Furnizori	480.955	480.955	0
b) Impozit pe profit	22.181,00	22.181	
c) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	1.231.126	1.231.126	
d) TVA de plată	51.494	51.494	
e) Impozit pe venitul din salarii	96.915	96.915	
f) Alte impozite și taxe	30.033	30.033	
g) Creditori diversi	201.907	201.907	

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 2025 care au fost achitate în luna ianuarie 2026.

e) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2025 care a fost achitat în luna ianuarie 2026.

f) Alte impozite și taxe reprezintă 50% din chiriile încasate achitat în ianuarie 2026, precum și fond de solidaritate angajator, achitat în ianuarie 2026.

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 Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

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 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 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 nesemnificative 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. 39/14.11.2025, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2025, societatea nu a efectuat reevaluări ale patrimoniului propriu.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 7 la Bilanțul contabil 2025:

PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANTARE

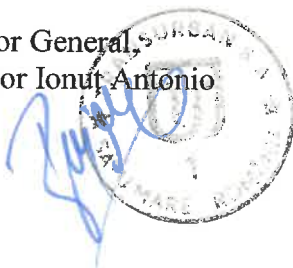
Societatea nu deține certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile, ș.a.

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 2025 capitalul social nu a suferit modificări..

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A blue ink signature of the Economic Director.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 8 la Bilanțul contabil 2025:

**INFORMATII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE,
CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

	Specificatie	Nr. Pers. 2024	Cheltuieli 2024 - lei -	Nr. Pers. 2025	Cheltuieli 2025 - lei -	Grad de realizare [6/4] -%-
1	2	5	6	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile	173	15.155.000	179	16.273.871	107,38
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	6	185.000	3	128.000	69,19
c)	Cheltuieli cu contractele de	3	652.000	3	788.000	120,86
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		2.019.000		1.533.000	75,93
e)	Cheltuieli cu asigurările sociale		361.000		387.000	107,20
	TOTAL	182	18.372.000	185	19.109.871	104,02

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2025 față de 2024 cu 7 %, societatea respectând drepturile salariațiilor prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2025, aprobat prin HCL nr. 288/27.11.2025.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) – creștere la 31.12.2025 în raport cu 31.12.2024 .

Cheltuielile privind bonusurile scad în anul 2025 față de anul 2024 cu 24,07%

În cursul anului 2025 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 13 plecări și 19 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2025 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 SLOATA FLORENTINA-EXPERT CONTABIL (reprezentată de d-na Sloata Florentina), numit prin hotărârea AGA nr.2/01.03.2024, în baza contractului nr. 671/11.03.2024.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antoniu



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

PRINCIPALII INDICATORI
(lichiditate, gestiune și profitabilitate)**1. Indicatori de lichiditate:****a) Indicatorul lichidității curente**

Total active circulante	=	6.573.612	=	3,10	(3,09 în 2024)
Datorii curente		2.114.611			

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

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

Total active circulante-stocuri	=	5.549.264	=	2,62	(2,46 în 2024)
Datorii curente		2.114.611			

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.

Costul vânzărilor (CA)	=	29.199.810	=	63,14 ori	(70,25 ori în 2024)
Stoc mediu		462.439			

sau

Stoc mediu	x 365 zile	=	$\frac{462.439 \times 365}{29.199.810}$	=	5,78 zile	(5,20 zile în 2024)
Costul vânzărilor (CA)						

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 că reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

Sold mediu clienți	x 365 zile	=	$\frac{2.592.809 \times 365}{29.199.810}$	=	32,41 zile	(29,59 zile în 2024)
Cifra de afaceri (CA)						

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{525.260 \times 365}{29.199.810} = 6,56 \text{ x zile} \quad (8,67 \text{ zile în 2024})$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{29.199.810}{6.438.774} = 4,53 \text{ ori} \quad (6,49 \text{ ori în 2024})$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{29.199.810}{10.793.983} = 2,70 \text{ ori} \quad (2,74 \text{ ori în 2024})$$

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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{2.890.021}{2.566.618} \times 100 = 112,60 \% \quad (109,32\% \text{ în 2024})$$

- 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{2.890.021}{29.199.810} \times 100 = 9,89\% \quad (10,10\% \text{ în 2024})$$

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2024:

SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2025 : 10.777.667 lei (față de 8.233.634 lei înregistrat în 2024)
Activul net contabil minim obligatoriu,
conform Legii 31/1990: 1.283.308 lei (același din 2015)

Concluzie: În anul 2025, 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

A blue ink signature of Ec. Fabian Dana Ioana.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 12 la Bilanțul contabil 2025:

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 31.12.2025, 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 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

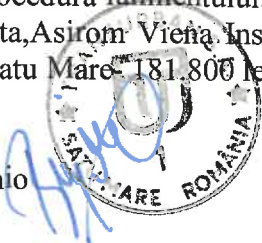
Situațiile financiare pe 2025 au fost supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011. Auditul statutar a fost efectuat de către SLOATA FLORENTINA-EXPERT CONTABIL (reprezentată de d-na Sloata Florentina), numit prin hotărârea AGA nr.2/01.03.2024, în baza contractului nr. 671/11.03.2024.

e) Aspecte juridice

La 31.12.2025, societatea este implicată în următoarele dosare semnificative:

- Transurban S.A. reclamant, Rodipet S.A. part(Network Press Concept S.A.)debitor. Penalitati de intarziere, dschisa procedura falimentului. prejudiciu de 25.343,19 lei
- Transurban S.A.parata,Asirom Viena Insurance parata, Terge Silvia reclamanta – rejudecare pe fond la Judecatoria Satu Mare- 181.800 lei

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana