

# TRANSURBAN S.A. SATU MARE

## ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2021:

### ACTIVE IMOBILIZATE

#### A) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATE

În cursul anului 2021, conform planului de investiții, din surse, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **333.577,26 lei** (fără TVA)

#### A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2021 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de 35.879,69 lei.

La data de 31.12.2021, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **108.367,91 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **67.289,37 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

#### A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2021 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **297.697,57 lei** (fără TVA), respectiv:

- Usa sectionala 3460x3470mm 12.100 lei
- Lucrare reface instalatie incalzire hala 260.086,14 lei;
- Aparat de curatat de inalta presiune 8.571,43 lei;
- Lucrare PSI pt autorizare la incendii 16.940 lei

La data de 31.12.2021 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 4.653.027,67 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 1.336.684,59 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2021:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	695.136,52	607.579,92	12,60
- Echipamente tehnice și mașini	3.738.610,96	650.919,15	82,59
- Mobilier, aparatură birotică	219.280,19	78.185,52	64,34
<b>TOTAL</b>	<b>4.653.027,67</b>	<b>1.336.684,59</b>	<b>71,27</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 31.12.2021 însumează 51.701.970,28 lei, astfel:

- construcții, teren 4.918.903,29 lei

- constr. speciale, stații 944.721,69 lei
- mijloace de transport, echip. tehn. 45.838.345,30 lei

### **A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE**

La data de 31.12.2021 unitatea nu deține immobilizări financiare.

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

**4.761.395,58 lei** – valoare de achiziție

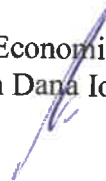
**1.403.973,96 lei** – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2021, amortizarea activelor imobilizate însumează **3.383.632,45 lei**, respectiv 71,27% din valoarea de achiziție.

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana



## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 2 la Bilanțul contabil 2021:

#### PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2021 societatea a înregistrat ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor aferente unor clienți incerți și debitori diversi, în valoare de **1.789,77 lei** și pentru concedii de odihna neefectuate în cursul anului în valoare de **51.682 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.6954/97/2012	ser.reparatii+ITP	2.556,77lei	1.787,77 lei
- Dosar nr.6954/97/2012	ser.reparatii+ITP	2.556,77 lei	2 lei
Total 1.789,77 Lei			

Provizioane nedeductibile fiscal:

<u>Titlu juridic</u>	<u>Conținut</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
-concedii de odihna neefectuate		51.682	51.682

De asemenea, s-au anulat PROVIZIOANE în valoare de 59.695,50 lei, la încasarea parțială acestora, ori prin executor judecătoresc:

<u>Titlu juridic</u>	<u>Conținut</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
- Incasare cu op3314/14.05.21 De la fondul de garantare	dauna autobuz	53.328,10 lei	35.597 lei
- Sent.civ.inch.faliment 423/F/2020 și HCA 25/20.08.2021	serv autogara	6.367,40 lei	6.367,40lei
- Sent.civ.inch.faliment 1485/2019 și HCA 31/23.09.2021	dauna autobuz	53.328,10 lei	17.731,10 lei
Total 59.695,50 Lei			

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana



ANEXA NR. 3 la Bilanțul contabil 2021:

REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2021 societatea înregistrează **profit brut de 423.952,54 lei**.  
Pentru perioada fiscală aferentă anului 2021 s-a constituit rezerva legală de 5%, în valoare de 21.198 lei.

Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2021 sunt:

- concediu neefectuat	51.682 lei
- cheltuieli de judecata litigiu de munca Angajat Chelu Silviu	2.300,01 lei
- penalitati DITL	251 lei
<b>Total:</b>	<b>54.233,01 lei</b>

Venituri neimpozabile din anul fiscal 2021, 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 456.987,55 lei**: (423.952,54 lei – 21.198 lei – 0 lei + 54.233,01 lei).

La 31.12.2021 societatea nu înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți și **pierderi fiscale sunt de 0 lei**.

Pentru anul 2021, societatea a înregistrat un profit brut în valoare de 423.952,54 lei, rezultand un impozit pe profit anual de 73.118 lei .

Profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2021 este de **350.834,55 lei**.

Dupa scaderea rezervei legale de 21.198 lei, rezulta un profit net de repartizat de 329.636,55 lei (350.834,55 lei-21.198 lei) pentru care propunem repartizarea pe urmatoarea destinatie:

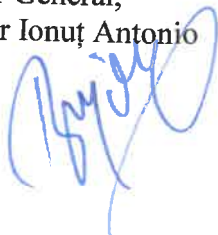
<i>Destinatia profitului</i>	<i>Suma (lei)</i>
Profit net de repartizat 2021	329.636,55
Alte rezerve-sursa proprie de finantare a investitiilor	329.636,55

Din profitul aferent anului 2019 in valoare de 285.142,44 lei ,alocat ca finantare pentru investitii din surse proprii in anul 2020, s-a utilizat suma de 187.142,44 lei. Au ramas neutilizati 98.000 lei care s-au aprobat a fi utilizati pentru investitii din surse proprii pentru anul 2021. Din acesti 98.000 lei au ramas neutilizati la finalul anului 2021, **52.886,95 lei** pe care ii vom utiliza in anul 2022 pentru investitii din surse proprii, conform Hotararii AGA nr.1/14.02.2022.

Din profitul aferent anului 2020 repartizat ca sursa proprie de finantare pentru anul 2021, in valoare de 392.926,07 lei, a ramas neutilizata suma de **375.000 lei** Propunem alocarea acestei sume pentru investitii din surse proprii pentru anul 2022

Rezulta astfel suma de **329.636,55** de repartizat ca si sursa proprie de finantare reprezentand profitul aferent anului 2021 si mentionam astfel utilizarea sumelor de : 52.886,95 lei si 375.000 lei descries mai sus, ca surse propriie de finantare in anul 2022.

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana



**TRANSURBAN SA SATU MARE**  
**ANEXA NR. 4 la Bilanțul contabil 2021:**

**PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR**

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

**A) VENITURI**

Societatea a generat în anul 2021 venituri în suma totală de **21.657.774 lei** față de **17.478.418 lei** în anul 2020, însemnând o creștere a veniturilor cu 23,9% în anul 2021 față de anul 2020.

Veniturile generate de societate în anul 2021, comparația cu veniturile generate în anul 2020, precum și evoluția ponderii fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

Indicatori	31.12.2020		31.12.2021		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)	4.168.913,00	23,9	4.590.374,00	21,2	421.461,00	10,1
Venituri din bilete si abonamente (ct 704)	3.434.699,00	19,7	3.608.861,00	16,7	174.162,00	5,1
Ven. subvenții pentru acoperire de chelt	9.409.770,00	53,8	13.123.837,00	60,6	3.714.067,00	39,5
<b>Subtotal activitate principala</b>	<b>17.013.382,00</b>	<b>97,3</b>	<b>21.323.072,00</b>	<b>98,5</b>	<b>4.309.690,00</b>	<b>25,3</b>
Venituri din ITP	91.283,64	0,5	80.349,39	0,4	-10.934,25	-12,0
Venituri atelier reparatii, utilaje	7.219,24	0,0	7.808,78	0,0	589,54	8,2
Venituri din tahografe	30.699,16	0,2	15.569,62	0,1	-15.129,54	-49,3
Venituri din gps	0,00	0,0	3.375,29	0,0	3.375,29	
Venituri serv. transport	1.499,51	0,0	3.107,77	0,0	1.608,26	107,3
Venituri spalatorie auto	8.384,73	0,0	8.017,40	0,0	-367,33	-4,4
Ven. serv. cu parcare	18.594,59	0,1	15.383,19	0,1	-3.211,40	-17,3
Ven. serv. cu reclame	99.214,76	0,6	90.288,61	0,4	-8.926,15	-9,0
Ven. serv. cu autogara	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
Venituri din chirii	12.000,00	0,1	12.000,00	0,1	0,00	0,0
Alte venituri (703,707,708)	129.720,39	0,7	54.330,09	0,3	-75.390,30	-58,1
<b>Subtotal activit. conexe</b>	<b>398.616,02</b>	<b>2,3</b>	<b>290.230,14</b>	<b>1,3</b>	<b>-108.385,88</b>	<b>-27,2</b>
<b>Subt. activ. Cifra afaceri (fara subv.)</b>	<b>3.833.315,02</b>	<b>21,9</b>	<b>3.899.091,14</b>	<b>18,0</b>	<b>65.776,12</b>	<b>1,7</b>
<b>Subt. Cifra afaceri (cu subv. de pret)</b>	<b>8.002.228,02</b>	<b>45,8</b>	<b>8.489.465,14</b>	<b>39,2</b>	<b>487.237,12</b>	<b>6,1</b>
Venituri din despag.(Asigurari)-7581.	4.604,31	0,0	21.394,63	0,1	16.790,32	364,7
Ven din imputatii (poprire angajat, colab. Lipsa in gestiune, etc) -758	34.355,55	0,2	5.848,23	0,0	-28.507,32	-83,0
Venituri financiare	6.133,00	0,0	15.439,00	0,1	9.306,00	151,7
Venituri din reluare provizioane	21.327,12	0,1	1.790,00	0,0	-19.537,12	-91,6
Venituri din subv ptr. Investitii	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
<b>Subtotal alte activitati</b>	<b>66.419,98</b>	<b>0,4</b>	<b>44.471,86</b>	<b>0,2</b>	<b>-21.948,12</b>	<b>-33,0</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>17.478.418,00</b>	<b>100,0</b>	<b>21.657.774,00</b>	<b>100,0</b>	<b>4.179.356,00</b>	<b>23,9</b>
Productivitatea muncii	52.055,79		54.356,29	104,42		
numar mediu de salariatii	155,00		157,00			

## **B ) CHELTUIELI**

Unitatea a înregistrat în anul 2021 cheltuieli totale în suma de **21.233.822 lei, față de 16.986.719 lei** înregistrate în anul 2020.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2021, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2020, 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	31.12.2020		31.12.2021		Diferenta	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	( +/- ) %
	- lei -		- lei -		- lei -	
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2*100
<b>Cheltuieli materiale, din care:</b>	2.839.435,91	16,7	3.525.054,73	16,6	685.618,82	24,1
cheltuieli cu combustibili 6022	2.158.248,00	12,7	2.787.225,49	13,1	628.977,49	29,1
piese de sch si mat. auxil - 6021,6024,604	605.352,65	3,6	653.830,50	3,1	48.477,85	8,0
alte cheltuieli materiale 6028	32.754,62	0,2	33.267,51	0,2	512,89	1,6
obiecte de inventar 603	43.080,64	0,3	50.731,23	0,2	7.650,59	17,8
Chelt cu utilit (energie, apa, gaz) - 605	285.906,09	1,7	312.135,39	1,5	26.229,30	9,2
<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	10.261.145,70	60,4	11.339.101,00	53,4	1.077.955,30	10,5
salarii, indemnizatii	9.331.012,70	54,9	10.084.950,99	47,5	753.938,29	8,1
contrib. asig. Prot. Soc.	263.138,00	1,5	437.230,01	2,1	174.092,01	66,2
tichete de masa, tichete cadou	666.995,00	3,9	816.920,00	3,8	149.925,00	22,5
Cheltuieli cu primele de asigurare - 613	202.939,84	1,2	158.740,50	0,7	-44.199,34	-21,8
Chelt. cu comisioane terti bilete - 622	55.295,00	0,3	58.725,74	0,3	3.430,74	6,2
Chelt. cu impozite si taxe - 635	289.192,70	1,7	259.306,46	1,2	-29.886,24	-10,3
Amortizari	420.532,78	2,5	436.451,10	2,1	15.918,32	3,8
Chelt. Redeventa, chirii (itp, tahogr) - 612, 612.2; 612.4; 612.5	2.012.793,93	11,8	4.595.794,17	21,6	2.583.000,24	128,3
Chelt pregatire personal 615	6.849,69	0,0	4.040,00	0,0	-2.809,69	-41,0
Cheltuieli comis bancare - 627	2.507,14	0,0	1.996,21	0,0	-510,93	-20,4
Chelt. Cu colaboratorii - 621*	24.000,00	0,1	24.000,00	0,1	0,00	0,0
Cheltuieli cu reparatii - 611	49.199,15	0,3	88.577,40	0,4	39.378,25	80,0
Cheltuieli prov. depreciere creante 6814	23.289,73	0,1	1.789,77	0,0	-21.499,96	
Cheltuieli de protocol - 623.1	1.446,05	0,0	2.092,53	0,0	646,48	44,7
Cheltuieli reclama si publ - 623.2	1.344,60	0,0	4.634,52	0,0	3.289,92	244,7
Chelt cu deplasari, delegatii - 624; 625	10.359,46	0,1	13.091,10	0,1	2.731,64	26,4
ajustari			-51.682,00			
Chelt. Alte serv exec de terti -628	306.439,71	1,8	307.899,63	1,5	1.459,92	0,5
Chelt postale si telecom - 626	78.570,42	0,5	76.356,80	0,4	-2.213,62	-2,8
Chelt impozit profit - 691	74.188,00	0,4	73.118,00	0,3	-1.070,00	-1,4
Alte cheltuieli	41.283,18	0,2	2.599,00	0,0	-38.684,18	-93,7
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>16.986.719</b>	<b>100</b>	<b>21.233.822</b>	<b>100</b>	<b>4.298.785</b>	<b>25,3</b>

\*) Cheltuiiala cu colaboratorii se referă la Contractul nr. 0123187/01.09.2021 încheiat cu Cab. Individual de Avocat Pal Hadrian, reprezentând consultanța juridică.

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2021 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	21.657.774 lei	(>23,9% față de 2020)
Cheltuieli totale	21.233.822 lei	(>25,0% față de 2020)
<b>Profit</b>	<b>423.953 lei</b>	<b>(față de 491.699 lei în 2020)</b>

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 2021.

Defalcat, în anul 2021, profitul brut de 423.953 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	21.642.336 lei	(>24,15% față de 2020)
Cheltuieli de exploatare	21.233.822 lei	(>25,04% față de 2020)
<b>Profit din exploatare:</b>	<b>408.514 lei</b>	<b>450.476 lei în 2020)</b>

Venituri financiare	15.439 lei	(<67,15% față de 2020)
Cheltuieli financiare	0 lei	
<b>Profit financiar:</b>	<b>41.223 lei</b>	<b>(41.223 lei în 2020)</b>

În anul financiar 2021 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





**CREANȚE ȘI DATORII**

**A.CREANȚE**

La data de 31.12.2021, unitatea înregistrează creanțe în suma de 428.446 lei, astfel:

Creante	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	Diferente 2021-2020
0	1	2	3
<b>TOTAL, din care:</b>	<b>473.337</b>	<b>428.446</b>	<b>-44.891</b>
a) creanțe comerciale, clienți	131.861	131.783	-78
b) clienți incerti	110.041	103.674	-6.367
d) furnizori debitori	0	0	
e) alte creanțe, din care:	189.063	141.408	-47.655
<i>Creante in legatura cu personalul</i>	373	0	-373
<i>Fond unic 0,85%</i>	148.192	66.656	-81.536
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	0	35.727	
<i>T.V.A. de recuperat</i>	0	0	
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	1.473	0	-1.473
<i>Subvenții de încasat</i>	0	0	0
<i>Alte creante - garantii furnizori</i>	39.025	39.025	0
f) debitori diversi	130.499	69.214	-61.285
g) Decontari din op. in curs de clarificare	31.071	43.660	12.589
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-119.198	-61.293	57.905

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 31.12.2021 în sumă de 103.674 lei, față de 110.041 lei la 31.12.2020.

e) alte creanțe – 141.408 lei, cuprind: indemnizația suprav. fond unic 0,85% în sold suma de 66.656 lei la 31.12.2021 reprezentând sumă de recuperat în perioada următoare din contribuțiile CASS aferente salarii noiembrie și decembrie 2021; alte creanțe – garanții furnizori în valoare de 39.025 lei reprezintă garanția constituită în relația contractuală cu furnizorii de energie electrică și 38.525 lei reprezintă garanție compensație conform contractului de delegare a serviciului de transport.

f) debitorii diverși în sumă de 69.214 lei reprezintă popriri executorii judecătorești pe salariu angajați (587 lei reprezintă drepturi salariale necuvenite, de recuperate).

h) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold -61.293 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 31.12.2021, unitatea înregistrează datorii pe termen scurt, în suma de 2.824.829 lei, astfel:

<b>Datorii</b>	<b>31.12.2021</b> <b>(col 2+3)</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>	
		<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>TOTAL, din care:</b>	<b>2.824.829</b>	<b>2.824.829</b>	<b>0</b>
a) Furnizori	1.689.844	1.689.844	0
b) Impozit pe profit	0	0,00	
c) Datorii cu personalul si asigurările sociale	744.903	744.903	
d) TVA de plată	201.777	201.777	
e) Impozit pe venitul din salarii	64.791	64.791	
f) Alte impozite și taxe	18.038	18.038	
g) Creditori diversi	105.476	105.476	

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

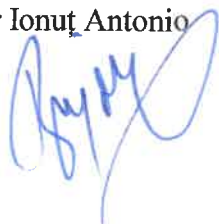
c) Datoriile cu personalul și asigurările sociale reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2021 care au fost achitate în luna ianuarie 2022.

e) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2021 care a fost achitat în luna ianuarie 2022.

f) Alte impozite și taxe reprezintă 50% din chiriile încasate achitate în ianuarie 2022, precum și impozite și taxe locale pentru clădiri, teren, mijloace auto, perioada iulie-decembrie 2021.

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 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 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. 38/10.11.2021, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2021, 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 2021:**

#### **PARTICIPATII ȘI SURSE DE FINANTARE**

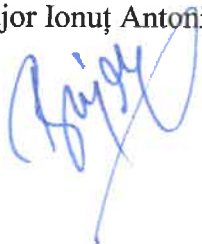
Societatea nu deține certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile, ș.a.

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 2021 capitalul social nu a suferit modificări..

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana



**TRANSURBAN SA SATU MARE**

**ANEXA NR. 8 la Bilanțul contabil 2021:**

**INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

1	Specificatie	Nr.	Cheltuieli	Nr.	Cheltuieli	Grad de realizare [6/4] - % -
		Pers. 2020	2020 - lei -	Pers. 2021	2021 - lei -	
	2	3	4	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile	160	8.733.836	164	9.538.569	109,21
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile	6	123.120	6	148.770	120,83
c)	Cheltuieli cu contractele de	3	410.307	3	397.612	96,91
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		785.303		1.027.204	130,80
e)	Cheltuieli cu asigurările		309.127		226.946	73,42
	<b>TO TAL</b>	<b>169</b>	<b>10.361.693</b>	<b>173</b>	<b>11.339.101</b>	<b>109,43</b>

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2021 față de 2020 cu 9,43%, societatea respectând drepturile salariaților prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2021, aprobat prin HCL nr. 247/30.09.2021, respectiv hot. AGA /01.10.2021.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) - scadere la 31.12.2021 cu 12.695 lei în raport cu 31.12.2020 (3.09%).

Cheltuielile privind bonusurile cresc în anul 2021 față de anul 2020 cu 30,8% în principal pe seama creșterii valorii tichetelor cadou începând cu luna octombrie 2020, conform negocierii avute cu organizatia sindicala referitoare la Contractul colectiv de munca, cu încadrarea în BVC aprobat pentru anul 2021

În cursul anului 2021 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 7 plecări și 10 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2021 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.4/14.11.2020, în baza contractului nr. 3219/14.12.2020.

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio

Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 9 la Bilanțul contabil 2021:

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

##### 1. Indicatori de lichiditate:

###### a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5.522.524}{2.824.829} = 1,95 \quad (1,69 \text{ în } 2020)$$

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

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

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5.169.189}{2.824.829} = 1,83 \quad (1,59 \text{ în } 2020)$$

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.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{21.603.410}{333.105} = 64,85 \text{ ori} \quad (56,60 \text{ ori în } 2020)$$

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{333.105 \times 365}{21.603.410} = 5,62 \text{ zile} \quad (6,44 \text{ zile în } 2020)$$

###### 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.717.949 \times 365}{21.603.410} = 29,02 \text{ zile} \quad (28,69 \text{ zile în } 2020)$$

### 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{461.929 \times 365}{21.603.410} = 7,80 \text{ x zile} \quad (12,22 \text{ zile în 2020})$$

### d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{21.603.410}{1.377.763} = 15,68 \text{ ori} \quad (11,74 \text{ ori în 2020})$$

### e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{21.603.410}{6.930.936} = 3,11 \text{ ori} \quad (2,80 \text{ ori în 2020})$$

## 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{423.953 \times 100}{2.566.618} = 16,52 \% \quad (19,15\% \text{ în 2020})$$

- b. **Marginea 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{423.953 \times 100}{21.603.410} = 1,96\% \quad (2,82\% \text{ în 2020})$$

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana





## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2021:

#### SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2021: 4.063.368 lei (față de 3.412.134lei înregistrat în 2020)  
Activul net contabil minim obligatoriu,  
conform Legii 31/1990: 1.283.308 lei (aceiași din 2015)

Concluzie: În anul 2021, 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



## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 12 la Bilanțul contabil 2021:

#### 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 31.12.2021, 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 2021 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.4/14.11.2020, în baza contractului nr. 3219/14.12.2020.

##### **e) Aspecte juridice**

La 31.12.2021, societatea este implicată în următoarele dosare semnificative:

- Transurban S.A. petent, City Insurance debitor. debitoare, procedura administrativa la Fondul de Garantare a Asiguratorilor pentru incasarea prejudiciului de 18.208,11 lei – avariere autobuz SM-53-BUS;

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio

Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

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

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
 la data de 31.12.2021

lei

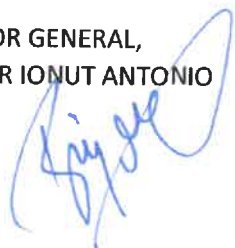
Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent -2020	Curent -2021
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>		
Incasari de la clienti	4.422.138,00	8.078.909,00
Plati catre furnizori si angajati	2.543.525,00	6.570.812,00
Dobanzi platite/comision bancar	0,00	0,00
Impozit pe profit platit	74.719,00	124.950,00
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>1.803.894,00</b>	<b>1.383.147,00</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	338.608,00	837.962,00
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0,00	0,00
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>-338.608,00</b>	<b>-837.962,00</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	16.158.633,00	20.826.000,00
Plăți pentru activitatea de exploatare (furnizori, angajati, taxe, s.a.)	16.158.633,00	20.826.000,00
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	1.465.286,00	545.185,00
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	2.472.925,00	3.938.211,00
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>3.938.211,00</b>	<b>4.483.396,00</b>

Director General  
 Jr. Bujor Ionuț Antonio

Director Economic  
 Ec. Fabian Dana Ioana

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	148.840	21.198	21.198			170.038	
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve	285.142	411.534	411.534			696.676	
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparizat sau pierderea neacoperita	Sold C	18.608	0		18.608	18.608	0
	Sold D	0	0	0	0	0	0
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	417.511	21.717.470	21.717.470	21.784.146	21.784.146	350.835
	Sold D						
Repartizarea profitului	24.585	21.198	21.198	24.585	24.585	21.198	
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>3.412.134</b>	<b>22.129.004</b>	<b>22.129.004</b>	<b>21.759.561</b>	<b>21.759.561</b>	<b>3.762.969</b>	

DIRECTOR GENERAL,  
Jr. BUJOR IONUT ANTONIO



DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec. Fabian Dana Ioana

