

ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2020:

ACTIVE IMOBILIZATE**A) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATE**

În cursul anul, conform planului de investiții, din surse, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **635.184 lei** (fără TVA)

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2020 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de 7.637 lei.

La data de 31.12.2020, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **82.963 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **14.181 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2020 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **627.548 lei** (fără TVA), respectiv:

- Modernizare spalatorie 179.093 lei
- Sonde de masurare pentru combustibil, în valoare de 14.701 lei;
- Macara pliabila 3.050 lei;
- Schela mobila 6759 lei
- Echipament service autobuze 55.600 lei
- Konica Minolta copiator 12.226 lei
- Server 9545 lei
- Modernizare toaleta hala 6.400 lei
- Modernizare cladire exploatare 46.199 lei
- Refacere membrana bituminoasa acoperis cladire hala 293.975 lei

La data de 31.12.2020 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 4.373.856,38 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 1.466.456,44 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2020:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	422.950,38	394.647,13	6,69
- Echipamente tehnice și mașini	3.748.565,81	996.043,19	73,43
- Mobilier, aparatură birotică	202.340,19	75.766,12	62,56
TOTAL	4.373.856,38	1.466.456,44	66,47

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 31.12.2020 însumează 35.430.801,67 lei, astfel:

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| - construcții, teren | 4.599.771,98 lei |
| - constr. speciale, stații | 869.404,51 lei |
| - mijloace de transport, echip. tehn. | 29.961.625,18 lei |

A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2020 unitatea nu deține immobilizări financiare.

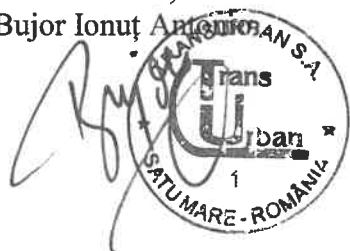
TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3):

4.456.819 lei – valoare de achiziție

1.480.637 lei – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2020, amortizarea activelor immobilizate însumează **2.976.182 lei**, respectiv 66,78% din valoarea de achiziție.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 2 la Bilanțul contabil 2020:

PROVIZIOANE

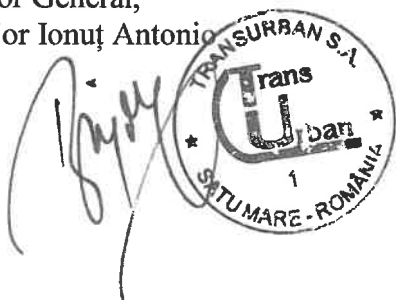
În exercițiul financiar 2020 societatea a înregistrat ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor aferente unor clienți incerți și debitori diversi, în valoare de **23.289,73 lei**. Astfel, au fost constituite provizioane deductibile fiscal conform Art.26 alin(1) lit.c) și lit, j) din Legea 227/2015 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>
- Sent.civ.406/2019/F	abonam.autobuz	29.965lei	20.975 lei
- Dosar nr.5232/296/2020	serv.autogara	542,42 lei	162,73 lei
- Sent.civ.9661/03.12.2015	desp.daune autobuze	3.075 lei	2.152 lei
		Total 23.289,73 Lei	

De asemenea, s-au anulat PROVIZIOANE în valoare de 21.327,12 lei, la încasarea parțială acestora, ori prin executor judecătoresc:

<u>Titlu juridic</u>	<u>Conținut</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
- Sent.civ.inch.faliment	veri.tahografe	330,29 lei	330,29 lei
- Incasare cu chit.0078620	serv autogara	542,42 lei	162,73 lei
- Sent.civ.inch.faliment 800/2016 si HCA 27/28.01.2020	dauna autobuz	20.834,10 lei	20.834,10 lei
		Total 21.327,12 Lei	

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in black ink.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 3 la Bilanțul contabil 2020:

REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2020 societatea înregistrează **profit brut de 491.699,07 lei.**

Pentru perioada fiscală aferentă anului 2020 s-a constituit rezerva legală de 5%, în valoare de 24.585 lei.

Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2020 sunt:

- lipsa monetar automat 800 lei
- achizitie casa de marcat(2018) 806,72 lei

Total: 1.606,72 lei

Venituri neimpozabile din anul fiscal 2020, 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 468.720,79 lei:** (491.699,07 lei –24.585 lei –0 lei +1.606.72 lei).

La 31.12.2020 societatea nu înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți și **pierderi fiscale sunt de 0 lei.**

Pentru anul 2020, societatea a înregistrat un profit brut în valoare de 491.699,07 lei, rezultand un impozit pe profit anual de 74.188 lei (Total imp.pe profit 74.995 lei –casa de marcat 807 lei).

Profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 220 este de **417.511,07 lei.**

Dupa scaderea rezervei legale de 24.585 lei, rezulta un profit net de repartizat de 392.926,07 lei (417.511,07 lei-24.585 lei) pentru care propunem repartizarea pe urmatoarea destinatie:

Din anul 2018 , dupa acoperirea pierderilor din anii anteriori si scaderea rezervei legale, a ramas suma de 18.608,42 lei profit net nerepartizat.

Propunem repartizarea acestei sume pe urmatoarea destinatie:

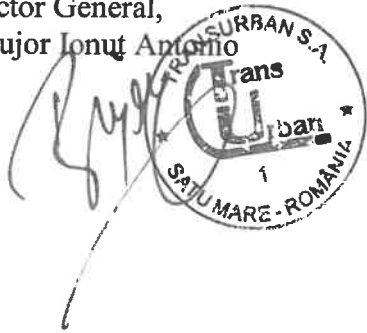
<i>Destinatia profitului</i>	<i>Suma (lei)</i>
Profit net de repartizat 2020	392.926,07
Alte rezerve-sursa proprie de finantare a investitiilor	392.926,07
Profit net de repartizat 2018	18.608,42
Alte rezerve-sursa proprie de finantare a investitiilor	18.608,42

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, ramanand neutilizati 98.000 lei.

Propunem alocarea acestei sume pentru investitii din surse proprii pentru anul 2021

Rezulta astfel un total de repartizat ca si sursa proprie de finantare **411.534,49** lei suma formata din : 392.926,07 lei (an 2020) + 18.608,42 lei (2018) si mentionam utilizarea sumei de 98.000 lei ramasa neutilizata din profitul repartizat ca sursa proprie de finantare din anul 2019.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in black ink.

TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 4 la Bilanțul contabil 2020:

PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

A) VENITURI

Societatea a generat în anul 2020 venituri în suma totală de 17.478.418 lei față de 15.722.989,36 lei în anul 2019, însemnând o creștere a veniturilor cu 11,2% în anul 2020 față de anul 2019.

Veniturile generate de societate în anul 2020, comparația cu veniturile generate în anul 2019, precum și evoluția ponderii fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

Indicatori	31.12.2019		31.12.2020		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)	4.469.010,00	28,4	4.168.913,00	23,9	-300.097,00	-6,7
Venituri din bilete si abonamente (ct 704)	5.086.224,00	32,3	3.434.699,00	19,7	-1.651.525,00	-32,5
Ven. subvenții pentru acoperire de chelt	5.556.443,00	35,3	9.409.770,00	53,8	3.853.327,00	69,3
Subtotal activitate principala	15.111.677,00	96,1	17.013.382,00	97,3	1.901.705,00	12,6
Venituri din ITP	157.940,12	1,0	91.283,64	0,5	-66.656,48	-42,2
Venituri atelier reparatii, utilaje	9.419,08	0,1	7.219,24	0,0	-2.199,84	-23,4
Venituri din tahografe	37.009,29	0,2	30.699,16	0,2	-6.310,13	-17,1
Venituri din gps	3.050,33	0,0	0,00	0,0	-3.050,33	
Venituri serv. transport	9.096,41	0,1	1.499,51	0,0	-7.596,90	-83,5
Venituri spalatorie auto	9.882,02	0,1	8.384,73	0,0	-1.497,29	-15,2
Ven. serv. cu parcare	22.450,41	0,1	18.594,59	0,1	-3.855,82	-17,2
Ven. serv. cu reclame	105.864,37	0,7	99.214,76	0,6	-6.649,61	-6,3
Ven. serv. cu autogara	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
Venituri din chirii	140.314,78	0,9	12.000,00	0,1	-128.314,78	-91,4
Alte venituri (703,707,708)	2225,12	0,0	129.720,39	0,7	127.495,27	5729,8
Subtotal activit. conexe	497.251,93	3,2	398.616,02	2,3	-98.635,91	-19,8
Subt. activ. Cifra afaceri (fara subv.)	5.583.475,93	35,5	3.833.315,02	21,9	-1.750.160,91	-31,3
Subt. Cifra afaceri (cu subv. de pret)	10.052.485,93	63,9	8.002.228,02	45,8	-2.050.257,91	-20,4
Venituri din despag.(Asigurari)-7581.	29.602,83	0,2	4.604,31	0,0	-24.998,52	-84,4
Ven din imputatii (poprire angajat, colab. Lipsa in gestiune, etc) -758	26.088,21	0,2	34.355,55	0,2	8.267,34	31,7
Venituri financiare	54.966,19	0,3	6.133,00	0,0	-48.833,19	-88,8
Venituri din reluare provizioane	3.403,20	0,0	21.327,12	0,1	17.923,92	526,7
Venituri din subv ptr. Investitii	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
Subtotal alte activitati	114.060,43	0,7	66.419,98	0,4	-47.640,45	-41,8
TOTAL VENITURI	15.722.989,36	100,0	17.478.418,00	100,0	1.755.428,64	11,2
Productivitatea muncii	63.997,34		52.055,79	81,34		
numar mediu de salariati	158,00		155,00			

B) CHELTUIELI

Unitatea a înregistrat în anul 2020 cheltuieli totale în suma de **16.986.719ei, față de 15.419.971 lei** înregistrate în anul 2019.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2020, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2019, 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	31.12.2019		31.12.2020		Diferenta	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	(+/-) %
	- lei -		- lei -		- lei -	
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2 *100
Cheltuieli materiale, din care:	3.587.445,77	23,3	2.839.435,91	16,7	-748.009,86	-20,9
cheltuieli cu combustibilii 6022	2.913.542,31	18,9	2.158.248,00	12,7	-755.294,31	-25,9
piese de sch si mat. auxil - 6021,6024,604	596.408,76	3,9	605.352,65	3,6	8.943,89	1,5
alte cheltuieli materiale	53.622,82	0,3	32.754,62	0,2	-20.868,20	-38,9
obiecte de inventar 603	23.871,88	0,2	43.080,64	0,3	19.208,76	80,5
Chelt cu utilit (energie,	246.984,03	1,6	285.906,09	1,7	38.922,06	15,8
Cheltuieli cu personalul,	8.745.723,00	56,7	10.261.145,70	60,4	1.515.422,70	17,3
salarii, indemnizatii	7.893.715,00	51,2	9.331.012,70	54,9	1.437.297,70	18,2
contrib. asig. Prot. Soc.	254.103,00	1,6	263.138,00	1,5	9.035,00	3,6
tichete de masa, tichete	597.905,00	3,9	666.995,00	3,9	69.090,00	11,6
Cheltuieli cu primele de	240.145,30	1,6	202.939,84	1,2	-37.205,46	-15,5
Chelt. cu comisioane terti	97.274,56	0,6	55.295,00	0,3	-41.979,56	-43,2
Chelt. cu impozite si taxe -	274.405,40	1,8	289.192,70	1,7	14.787,30	5,4
Amortizari	430.842,14	2,8	420.532,78	2,5	-10.309,36	-2,4
(itp, tahogr) - 612, 612.2;	776.312,73	5,0	2.012.793,93	11,8	1.236.481,20	159,3
615	9.863,64	0,1	6.849,69	0,0	-3.013,95	-30,6
627	3.369,62	0,0	2.507,14	0,0	-862,48	-25,6
621*	24.000,00	0,2	24.000,00	0,1	0,00	0,0
611	170.158,27	1,1	49.199,15	0,3	-120.959,12	-71,1
depreciere creante 6814	21.606,10	0,1	23.289,73	0,1	1.683,63	
623.1	2.282,82	0,0	1.446,05	0,0	-836,77	-36,7
623.2	8.242,43	0,1	1.344,60	0,0	-6.897,83	-83,7
delegatii - 624; 625	33.552,37	0,2	10.359,46	0,1	-23.192,91	-69,1
Chelt. Alte serv exec de ter	270.602,96	1,8	306.439,71	1,8	35.836,75	13,2
Chelt postale si telecom - 6	98.580,28	0,6	78.570,42	0,5	-20.009,86	-20,3
Chelt impozit profit - 691	54.500,00	0,4	74.188,00	0,4	19.688,00	36,1
Alte cheltuieli	324.079,92	2,1	41.283,18	0,2	-282.796,74	-87,3
TOTAL CHELTUIELI	15.419.971	100	16.986.719	100	1.566.748	10,2

*) Cheltuiala cu colaboratorii se referă la Contractul nr. 0123180/01.09.2020 încheiat cu Cab. Individual de Avocat Pal Hadrian, reprezentând consultanța juridică.

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2020 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	17.478.418 lei	(>11,20% față de 2019)
Cheltuieli totale	16.986.719 lei	(>10,20% față de 2019)
Profit net:	491.699 lei	(față de 286.126 lei în 2019)

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 2020.

Defalcăt, în anul 2020, profitul brut de 357.518 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	17.431.412 lei	(>10,14% față de 2019)
Cheltuieli de exploatare	16.980.936 lei	(>10,53% față de 2019)
Profit din exploatare:	450.476 lei	302.611 lei în 2019)
Venituri financiare	47.006 lei	(<14,49% față de 2019)
Cheltuieli financiare	5.783 lei	(>9,638% față de 2019)
Profit financiar:	41.223 lei	(54.907 lei în 2019)

În anul financiar 2020 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



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 5 la Bilanțul contabil 2020:

CREANȚE ȘI DATORII

A.CREANȚE

La data de 31.12.2020, unitatea înregistrează creanțe în suma de 473.338 lei, astfel:

Creante 0	Sold la 31.12.2019 1	Sold la 31.12.2020 2	- lei - Diferente 2020-2019 3
TOTAL, din care:	490.164	473.337	-16.827
a) creanțe comerciale, clienți	245.342	131.861	-113.481
b) clienți incerti	110.372	110.041	-331
d) furnizori debitori	600	0	
e) alte creanțe, din care:	90.505	189.063	98.558
<i>Creante in legatura cu personalul</i>		373	373
<i>Fond unic 0,85%</i>	41.457	148.192	106.735
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	0	0	
<i>T.V.A. de recuperat</i>	0	0	
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	5.923	1.473	-4.450
<i>Subvenții de încasat</i>	0	0	0
<i>Alte creante - garantii furnizori</i>	43.125	39.025	-4.100
f) debitori diversi	127.518	130.499	2.981
g) Decontari din op. in curs de clarificare	33.064	31.071	-1.993
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-117.236	-119.198	-1.962

) 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 31.12.2020 în sumă de 110.042 lei, față de 110.372 lei la 31.12.2019.

e) alte creanțe – 189.063 lei, cuprind: indenizația suprav. Copii în sold suma de 373 lei, fond unic 0,85% în sold suma de 148.192 lei la 31.12.2020 reprezentând sumă de recuperat în perioada următoare din contribuțiile CASS aferente salarii noiembrie și decembrie 2020; alte creante – 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 130.499 lei reprezintă popriri executori jud. pe salariu angajati (587 lei reprezintă drepturi salariale necuvenite, de recuperate).

h) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 119.198 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 31.12.2020, unitatea înregistrează datoriile pe termen scurt, în suma de 2.771.737 lei, astfel:

Datorii	31.12.2020 (col 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	2.771.737	2.771.737	
a) Furnizori	1.624.438	1.624.438	
b) Impozit pe profit	16.105	16.105,00	
c) Datorii cu personalul si asigurările sociale	747.383	747.383	
d) TVA de plată	222.454	222.454	
e) Impozit pe venitul din salarii	60.699	60.699	
f) Alte impozite și taxe	17.344	17.344	
g) Creditori diversi	83.314	83.314	

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

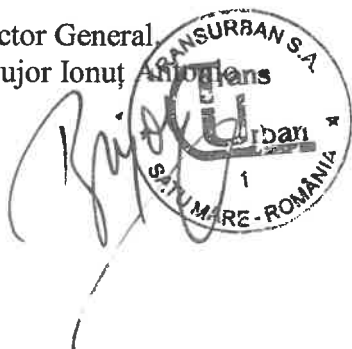
c) Datoriile cu personalul și asigurările sociale reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2020 care au fost achitate în luna ianuarie 2021.

e) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2020 care a fost achitat în luna ianuarie 2021.

f) Alte impozite și taxe reprezintă 50% din chiriile încasate achitate în ianuarie 2021, precum și impozite și taxe locale pentru clădiri, teren, mijloace auto, perioada iulie-decembrie 2020.

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 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

sicreanțele 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. 66/11.11.2020, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2020, societatea nu a efectuat reevaluări ale patrimoniului.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 7 la Bilanțul contabil 2020:

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 2020 capitalul social nu a suferit modificări..

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonescu



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in black ink.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 8 la Bilanțul contabil 2020:

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

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

	Specificatie	Nr. Pers. 2019	Cheltuieli i 2019 - lei -	Nr. Pers. 2020	Cheltuieli 2020 - lei -	Grad de realizar [6/4] -%
1	2	3	4	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile	165	7.580.993	160	8.733.836	115,21
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile	6	123.120	6	123.120	100,00
c)	Cheltuieli cu contractele de	3	341.522	3	410.307	120,14
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		766.305		785.303	102,48
e)	Cheltuieli cu asigurările		254.103		309.127	121,65
	TO TAL	174	9.066.043	169	10.361.693	114,29

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2020 față de 2019 cu 14,29%, societatea respectând drepturile salariațiilor prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2020, aprobat prin HCL nr. 158/24.09.2020, respectiv hot. AGA 3/25.09.2020.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) - în creștere la 31.12.2020 cu 68.785 lei în raport cu 31.12.2019 (20,14%).

Cheltuielile privind bonusurile cresc în anul 2020 față de anul 2019 cu 2,48% în principal pe seama creșterii valorii tichetelor cadou începând cu luna octombrie 2020, conform negocierii avute cu organizația sindicală referitoare la Contractul colectiv de muncă, cu încadrarea în BVC rectificat aprobat prin HCL 158/24.09.2020.

În cursul anului 2020 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 14 plecări și 10 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2020 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



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

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

Total active circulante	=	4.699.964	=	1,69	(2,07 în 2019)
Datorii curente		2.771.737			

- 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	=	4.411.548	=	1,59	(1,841 în 2019)
Datorii curente		2.771.737			

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)	=	17.390.705	=	56,60 ori	(46,06 ori în 2019)
Stoc mediu		307.213			

sau

Stoc mediu	x 365 zile	=	$\frac{307.213 \times 365}{17.390.705}$	=	6,44 zile	(7,92 zile în 2019)
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	=	$\frac{1.367.120 \times 365}{17.390.705}$	=	28,69 zile	(29,02 zile în 2019)
Cifra de afaceri (CA)						

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriilor către furnizori arată de cate 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{582.420 \times 365}{17.390.705} = 12,22 \text{ x zile} \quad (11,94 \text{ zile în 2019})$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{17.390.705}{1.480.637} = 11,74 \text{ ori} \quad (12,33 \text{ ori în 2019})$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{17.390.705}{6.200.442} = 2,80 \text{ ori} \quad (3,38 \text{ ori în 2019})$$

3. Indicatori de profitabilitate

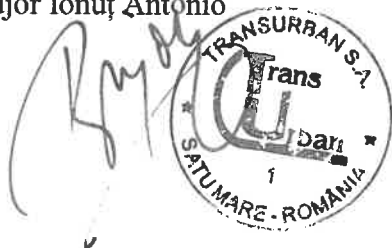
- a. **Rentabilitatea capitalului social**- reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{491.699 \times 100}{2.566.618} = 19,15 \% \quad (13,93\% \text{ în 2019})$$

- 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{491.699 \times 100}{17.390.705} = 2,82\% \quad (2,29\% \text{ în 2019})$$

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2020:

SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2020: 3.412.134 lei (față de 2.994.623lei înregistrat în 2019)
Activul net contabil minim obligatoriu,
conform Legii 31/1990: 1.283.308 lei (aceiași din 2015)

Concluzie:În anul 2020, 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 black ink.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 12 la Bilanțul contabil 2020:

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 31.12.2020, 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 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

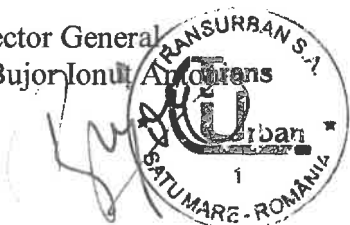
Situațiile financiare pe 2020 au fost supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011. Auditul statutar a fost efectuat de către SLOATA FLORENTINA-EXPERT CONTABIL (reprezentată de d-na Sloata Florentina), numit prin hotărârea AGA nr.4/14.11.2020, în baza contractului nr. 3219/14.12.2020.

e) Aspecte juridice

La 31.12.2020, societatea este implicată în următoarele dosare semnificative:

- Transurban S.A. creditoare, Carpatica Asig S.A. debitoare, cerere de plată a prejudiciului către Fondul de Garantare a Asiguraților, prejudiciu 76.785,10 lei (încasat 23.457 lei), în curs de soluționare, admisă cererea în parte, s-a formulat acțiune în contencios administrativ la Curtea de Apel București;

Director General
Jr. Bujor Ionuț



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 31.12.2020

lei

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent -2019	Curent -2020
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti	6.353.895,00	4.422.138,00
Plati catre furnizori si angajati	5.529.066,00	2.543.525,00
Dobanzi platite/comision bancar	0,00	0,00
Impozit pe profit platit	54.500,00	74.719,00
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare	770.329,00	1.803.894,00
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Incasari fonduri neramb., subv. pentru investitii	0,00	0,00
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	471.598,00	338.608,00
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0,00	0,00
Dobanzi incasate		
Dividende incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	-471.598,00	-338.608,00
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0,00	0,00
Incasari din subvenții aferente veniturilor	11.930.289,00	16.158.633,00
Plăți pentru activitatea de exploatare (furnizori, angajati, taxe, s.a.)	11.930.289,00	16.158.633,00
Rambursari credite	0,00	0,00
Dividende platite	0,00	0,00
Trezorerie neta din activitati de finantare	0,00	0,00
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	298.731,00	1.465.286,00
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	2.174.194,00	2.472.925,00
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	2.472.925,00	3.938.211,00

Director General
 Jr. Bujor Ionuț Anonșio



Director Economic
 Ec. Fabian Dana Ioana

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului 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	124.255	24.585	24.585			148.840	
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		285.142	285.142			285.142	
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparizat sau pierderea neacoperita	Sold C	18.608	0	0		18.608	
	Sold D	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	303.018	17.499.745	17.499.745	17.385.252	17.385.252	417.511
	Sold D						
Repartizarea profitului	17.876	24.585	24.585	17.876	17.876	24.585	
Total capitaluri proprii	2.994.623	17.784.887	17.784.887	17.367.376	17.367.376	3.412.134	

DIRECTOR GENERAL,
Jr. BUJOR IONUT ANTONIO



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Fabian Dana Iana