

ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2024:

ACTIVE IMOBILIZATE**A) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATE**

În cursul anului 2024, conform planului de investiții, din surse, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **1.632.056,05 lei** (fără TVA)

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2024 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de 56.256 lei.

La data de 31.12.2024, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **130.821,17 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **65.311,51 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2024 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **1.575.800,05 lei** (fără TVA), respectiv:

- Multimetru metrahit E-DRIVE 16.000 lei;
- Multimetru metrahit E-DRIVE 4.000 lei;
- Lucrari de reparatii vestiare cl.atelier 151.874,75 lei
- Reparatii interioare la cladire atelier-receptionata in 2024 aflata pe imobilizari in curs la final de 2023 – 544.764,60 lei
- Lucrari de reparatie post trafo si cablu electric 7.160,17 lei
- Lucrari modernizare inst.electrica atelier 160.000 lei
- Lucrari reparatie interioara Cuza Voda 3 39.448,21 lei
- Lucrari reparatii curente si reabilitare termica atelier 538.597,61 lei
- Sistem fotovoltaic-module solare – 94.104,71 lei
- Modificare si complectare sistem detectie – 19850 lei

La data de 31.12.2024 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 8.177.399,11 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 4.216.684,19 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2024:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	3.610.333,19	3.114.467,43	13,73
- Echipamente tehnice și mașini	4.121.151,00	834.357,12	79,75
- Mobilier, aparatură birotică	445.914,92	267.859,64	39,93
TOTAL	8.177.399,11	4.216.684,19	48,43

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 31.12.2024 însumează 52.340.634,03 lei, astfel:

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| - construcții, teren | 13.577.179,24 lei |
| - constr. speciale, stații | 1.289.977,19 lei |
| - mijloace de transport, echip. tehn. | 37.473.477,60 lei |

A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2024 unitatea nu deține immobilizări financiare.

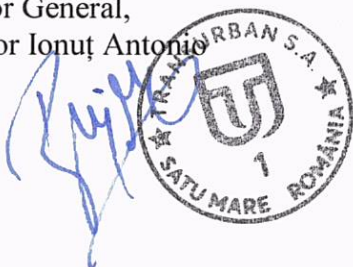
TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3):

8.308.220 lei – valoare de achiziție

4.281.996 lei – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2024, amortizarea activelor imobilizate însumează **4.026.224 lei**, respectiv 48,46% 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 2024:

PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2024, societatea a înregistrat provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate în cursul anului, în valoare de **22.924 lei**.

Provizioane nedeductibile fiscal:

Titlu	Valoare creanță	Suma provizion
-concedii de odihna neefectuate	22.924 lei	22.924 lei

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

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

REPARTIZAREA PROFITULUI:

La data de 31.12.2024 societatea înregistrează **profit brut de 2.805.837,89 lei.**

Pentru perioada fiscală aferentă anului 2024 s-a constituit rezerva legală de 5%, în valoare de 140.292 lei.

Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2024 sunt:

- concedii neefectuate	22.924,00 lei
- chelt cu accesorii, amenzi	125,00 lei
- amortizare fiscală Dacia Duster Prestige	1.108,20 lei
- amortizare fiscală Dacia Spring Expression	1.203,60 lei
Total:	25.360,80 lei

Venituri neimpozabile din anul fiscal 2024, sunt în sumă de 98.574 lei, reprezentând anulare provizioane constituite pentru concedii de odihnă neefectuate în 2023, care s-au efectuat în cursul anului 2024 în valoare de 48.340 lei și anulare provizion constituit pentru litigiu de muncă în 2023 la Huber Ioan în valoare de 50.234 lei în Dos.783/83/2023 proces încheiat și câștigat de societate conform Deciz.civile 535/2024-A.

Din punct de vedere fiscal, după scăderea rezervei legale, a veniturilor neimpozabile și însumarea cheltuielilor nedeductibile, rezultă un **profit impozabil de 2.592.332,69 lei** (2.805.837,89 - 140.292 - 98.574 lei + 25.360,80 lei).

La 31.12.2024 societatea nu înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți și pierderi fiscale.

Pentru anul 2024, **societatea beneficiază de un impozit pe profit scutit în sumă totală de 15.057 lei**, cf. Art.22 din Codul Fiscal ca urmare a profitului reinvestit la Trim. II 2024 prin achiziția de „Panouri fotovoltaice” în valoare de 94.104,71 lei (fără TVA).

La finele anului s-a înregistrat repartizarea la rezerve legale a sumei de 4.705,24 lei reprezentând 5% din valoarea profitului reinvestit în Panouri fotovoltaice (94.104,71 * 5%), iar diferența de 89.399,47 lei s-a înregistrat la alte rezerve (94.104,71 lei * 95%), conform reglementărilor legislative.

Deasemenea societatea mai beneficiază de o **reducere cumulată** de 13% din impozitul pe profit anual, **în sumă de 53.920 lei** ca urmare a creșterii capitalului propriu ajustat, îndeplinind condițiile prevăzute în OUG 153/2020.

Pentru anul 2024, societatea a înregistrat un impozit pe profit anual de 345.796 lei.
(total impozit pe profit calculat 414.773 lei – 15.057 lei impozit profit reinvestit achiziție „Panouri fotovoltaice” – 53.920 lei reducere capital propriu ajustat)

Profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2024 **este de 2.460.041,89 lei.**

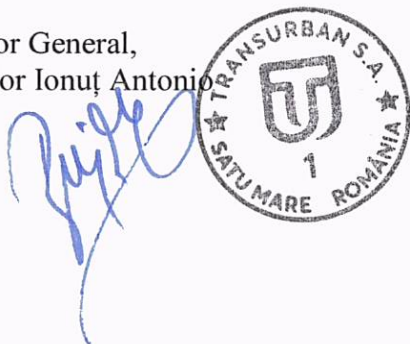
După scăderea rezervei legale de 140.292 lei și a investiției din profitul reinvestit în centrală termică repartizată la rezerve în sumă de 94.104,71 lei rezultă un **profit net de repartizat de 2.225.645,18 lei** (2.460.041,89- 140.292- 94.104,71), pentru care propunem repartizarea pe următoarea destinație:

Destinatia profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat 2024	2.225.645,18
Alte rezerve-sursa proprie de finantare a investitiilor	2.225.645,18

Din profitul aferent anului 2023 in valoare de 701.000 lei ,alocat ca finantare pentru investitii din surse proprii in anul 2024, s-a utilizat suma de 681.000 lei. Au ramas neutilizati 20.000 lei care s-au aprobat a fi utilizati pentru investitii din surse proprii pentru anul 2025 odata cu aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli, conform Hotararii AGA nr.1/31.03.2025.

Rezulta astfel suma de **2.225.645,18 lei** de repartizat ca și sursă proprie de finanțare reprezentând profitul aferent anului 2024 și menționăm astfel utilizarea sumei de 20.000 lei descrisa mai sus, ca sursa proprie de finantare in anul 2025.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 4 la Bilanțul contabil 2024:

PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

A) VENITURI

Societatea a generat în anul 2024 venituri în suma totală de **28.248.171 lei** față de **23.788.187,53 lei** în anul 2023, însemnând o creștere a veniturilor cu 18,75% în anul 2024 față de anul 2023.

Veniturile generate de societate în anul 2024, comparația cu veniturile generate în anul 2023, precum și evoluția ponderii fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

Indicatori	31.12.2023		31.12.2024		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)	8.790.286,55	37,0	9.670.389,91	34,2	880.103,36	10,0
Venituri din bilete si abonamente (ct 704)	3.530.802,43	14,8	3.271.455,31	11,6	-259.347,12	-7,3
Ven. subvenții pentru acoperire de chelt	10.903.932,00	45,8	14.314.675,00	50,7	3.410.743,00	31,3
Subtotal activitate principala	23.225.020,98	97,6	27.256.520,22	96,5	4.031.499,24	17,4
Venituri din ITP	156.163,01	0,7	154.303,11	0,5	-1.859,90	-1,2
Venituri atelier reparatii, utilaje	28.983,49	0,1	14.665,64	0,1	-14.317,85	-49,4
Venituri din tahografe	12.990,62	0,1	20.776,22	0,1	7.785,60	59,9
Venituri din gps	3.193,18	0,0	4.979,62	0,0	1.786,44	
Venituri serv. transport	22.815,06	0,1	28.835,32	0,1	6.020,26	26,4
Venituri spalatorie auto	20.568,29	0,1	34.505,32	0,1	13.937,03	67,8
Ven. serv. cu parcare	18.968,05	0,1	29.949,48	0,1	10.981,43	57,9
Ven. serv. cu reclame	51.513,24	0,2	51.834,77	0,2	321,53	0,6
Ven. serv. cu autogara	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
Venituri din chirii	12.000,00	0,1	14.722,68	0,1	2.722,68	22,7
Alte venituri (703,707,708)	15.351,81	0,1	354.286,57	1,3	338.934,76	2207,8
Subtotal activit. conexe	342.546,75	1,4	708.858,73	2,5	366.311,98	106,9
Subt. activ. Cifra afaceri (fara subv.)	3.873.349,18	16,3	3.980.314,04	14,1	106.964,86	2,8
Subt. Cifra afaceri (cu subv. de pret)	12.663.635,73	53,2	13.650.703,95	48,3	987.068,22	7,8
Venituri din despag.(Asigurari)-7581.	10.256,39	0,0	39.164,47	0,1	28.908,08	281,9
Ven din imputatii (poprire angajat, colab. Lipsa in gestiune, etc) -758	43.460,67	0,2	38.996,41	0,1	-4.464,26	-10,3
Venituri financiare	113.599,59	0,5	89.171,70	0,3	-24.427,89	-21,5
Venituri din reluare provizioane	24.349,53	0,1	24.349,53	0,1	0,00	0,0
Venituri din subv ptr. Investitii	28.953,62	0,1	91.109,94	0,3	62.156,32	
Subtotal alte activitati	220.619,80	0,9	282.792,05	1,0	62.172,25	28,2
TOTAL VENITURI	23.788.187,53	100,0	28.248.171,00	100,0	4.459.983,47	18,7
Productivitatea muncii	76.066,88	100,00	80.013,79	105,19		
numar mediu de salariatii	169,00		173,00			

B) CHELTUIELI

Unitatea a înregistrat în anul 2024 cheltuieli totale în suma de **25.788.128,82 lei, față de 23.070.319,43 lei** înregistrate în anul 2023.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2024, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2023, precum și ponderea fiecarui tip de cheltuială în total cheltuieli și în categoria de cheltuieli din care face parte, se prezintă în felul următor:

Indicatori	31.12.2023		31.12.2024		Diferenta	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	(+/-) %
	- lei -		- lei -		- lei -	
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2*100
Cheltuieli materiale, din care:	4.351.630,52	18,9	4.831.792,41	18,7	480.161,89	11,0
cheltuieli cu combustibilii 6022	3.657.237,62	15,9	4.010.529,78	15,6	353.292,16	9,7
piese de sch si mat. auxil -6021,6024,604	567.694,21	2,5	642.291,43	2,5	74.597,22	13,1
alte cheltuieli materiale 6028	63.096,72	0,3	131.129,82	0,5	68.033,10	107,8
obiecte de inventar 603	63.601,97	0,3	47.841,38	0,2	-15.760,59	-24,8
Chelt cu utilit (energie, apa, gaz) - 605	421.827,04	1,8	456.294,89	1,8	34.467,85	8,2
Cheltuieli cu personalul, din care:	15.732.887,00	68,2	17.517.437,00	67,9	1.784.550,00	11,3
salarii, indemnizatii	13.790.773,00	59,8	15.487.684,00	60,1	1.696.911,00	12,3
contrib. asig. Prot. Soc.	784.574,00	3,4	811.173,00	3,1	26.599,00	3,4
tichete de masa,tichete cadou	1.157.540,00	5,0	1.218.580,00	4,7	61.040,00	5,3
Cheltuieli cu primele de asigurare - 613	251.893,63	1,1	281.788,88	1,1	29.895,25	11,9
Chelt. cu comisioane terti bilete - 622	53.338,50	0,2	41.574,02	0,2	-11.764,48	-22,1
Chelt. cu impozite si taxe - 635	409.539,72	1,8	449.695,99	1,7	40.156,27	9,8
Amortizari	380.486,41	1,6	479.857,72	1,9	99.371,31	26,1
Chelt. Redevanta, chirii (itp, tahogr) - 612, 612.2; 612.4; 612.5	422.731,74	1,8	359.634,93	1,4	-63.096,81	-14,9
Chelt pregatire personal 615	8.113,36	0,0	18.743,97	0,1	10.630,61	131,0
Cheltuieli comis bancare - 627	3.900,84	0,0	14.035,58	0,1	10.134,74	259,8
Chelt. Cu colaboratorii - 621*	24.000,00	0,1	26.000,00	0,1	2.000,00	8,3
Cheltuieli cu reparatii - 611	79.829,39	0,3	91.368,28	0,4	11.538,89	14,5
Cheltuieli prov. depreciere creante 6814	0,00	0,0	22.924,00	0,1	22.924,00	
Cheltuieli de protocol - 623.1	6.339,60	0,0	7.836,75	0,0	1.497,15	23,6
Cheltuieli reclama si publ - 623.2	3.766,30	0,0	1.613,41	0,0	-2.152,89	-57,2
Chelt cu deplasari, delegatii - 624; 625	24.461,21	0,1	24.380,50	0,1	-80,71	-0,3
ajustari	101.312,00		0,00		-101.312,00	-100,0
Chelt. Alte serv exec de terti -628	559.237,23	2,4	705.163,10	2,7	145.925,87	26,1
Chelt postale si telecom - 626	110.589,32	0,5	82.976,41	0,3	-27.612,91	-25,0
Chelt impozit profit - 691	107.596,00	0,5	345.796,00	1,3	238.200,00	221,4
Alte cheltuieli	16.839,62	0,1	29.215,44	0,1	12.375,82	73,5
TOTAL CHELTUIELI	23.070.319	100	25.788.129	100	2.819.122	12,2

*) 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 2024 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	28.248.171 lei	(>18,75% față de 2023)
<u>Cheltuieli totale</u>	<u>25.788.129 lei</u>	<u>(>11,78% față de 2023)</u>
Profit :	2.460.042 lei	(față de 717.868,10 lei în 2023)

Defalcăt, în anul 2024, profitul net de 2.460.042 lei, se prezintă în felul următor:

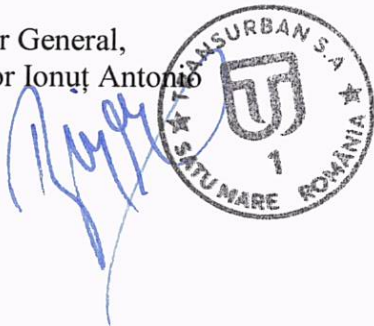
Venituri din exploatare	28.158.999,01 lei	(> 18,75% față de 2023)
<u>Cheltuieli de exploatare</u>	<u>25.787.270,82 lei</u>	<u>(> 11,78% față de 2023)</u>
Profit din exploatare:	2.371.728,19 lei	(604.268 lei în 2023)

Venituri financiare	89.171,70 lei	(113.599,59 in 2023)
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>858,00 lei</u>	
Profit financiar:	88.313,70 lei	

În anul financiar 2024 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 2024:

CREANȚE ȘI DATORII

A.CREANȚE

La data de 31.12.2024, unitatea înregistrează creanțe în suma de 675.745 lei, astfel:

- lei -			
Creante	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024	Diferente 2024-2023
0	1	2	3
TOTAL, din care:	668.146	671.597	3.451
a) creanțe comerciale, clienți	98.373	161.085	62.712
b) clienți incerti	87.990	58.024	-29.966
d) furnizori debitori	0	0	0
e) alte creanțe, din care:	388.649	416.486	27.837
<i>Creante în legatură cu personalul</i>	0	0	0
<i>Fond unic 0,85%</i>	166.374	213.457	47.083
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	82.250	48.728	-33.522
<i>T.V.A. de recuperat</i>	92.732	81.493	-11.239
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	8.268	5.468	-2.800
<i>Subvenții de încasat</i>	0	0	0
<i>Alte creante - garanții furnizori</i>	39.025	67.340	28.315
f) debitori diverși	126.294	84.461	-41.833
g) Decontări din op. în curs de clarificare	45.263	0	-45.263
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-78424	-48459	29.965

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 31.12.2024 în sumă de 58.024 lei mai mici ca la 31.12.2023.

e) alte creanțe – 420.634 lei, cuprind: fond unic 0,85% în sold suma de 213.457 lei la 31.12.2024 reprezentând sumă de recuperat în perioada următoare din contribuțiile CASS aferente salarii noiembrie și decembrie 2024; alte creante – garanții furnizori în valoare de 500 lei reprezintă garanția constituită în relația contractuală cu furnizorii de energie electrică și 66.848 lei reprezintă garanție compensație conform contractului de delegare a serviciului de transport;

f) debitorii diverși în sumă de 84.461 lei reprezintă popriri executori jud. pe salariu angajați .

h) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 48.459 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 31.12.2024, unitatea înregistrează datorii pe termen scurt, în suma de 1.933.956 lei, astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2024 (col 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	1.933.956	1.933.956	0
a) Furnizori	614.996	614.996	0
b) Impozit pe profit	0,00	0	
c) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	1.135.267	1.135.267	
d) TVA de plată	0	0	
e) Impozit pe venitul din salarii	88.484	88.484	
f) Alte impozite și taxe	21.623	21.623	
g) Creditori diversi	73.586	73.586	

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 2024 care au fost achitate în luna ianuarie 2025.

e) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2024 care a fost achitat în luna ianuarie 2025.

f) Alte impozite și taxe reprezintă 50% din chiriile încasate achitat în ianuarie 2025, precum și fond de solidaritate angajator, achitat în ianuarie 2025.

g) creditori 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 METODE CONTABILE

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

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

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

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

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

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

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

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

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

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

- trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).
- veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
 - în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
 - înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.
- **Principiul necompensării** – orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
 - toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.
 - eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.
 - în cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

- în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat–primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;
- inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziei nr. 40/14.11.2024, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2024, 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 2024:

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 2024 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 2024:

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

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

	Specificatie	Nr. Pers. 2023	Cheltuieli 2023 - lei -	Nr. Pers. 2024	Cheltuieli 2024 - lei -	Grad de realizare [6/4] -%-
1	2	5	6	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile	174	11.238.000	173	12.521.000	111,42
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	6	185.000	6	167.000	90,27
c)	Cheltuieli cu contractele de	3	609.000	3	789.000	129,56
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		1.497.000		1.681.000	112,29
e)	Cheltuieli cu asigurările sociale		372.000		330.000	88,71
	TOTAL	183	13.901.000	182	15.488.000	111,42

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2024 față de 2023 cu 11,42%, societatea respectând drepturile salariaționale prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2024, aprobat prin HCL nr. 349/28.11.2024.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) - creștere la 31.12.2024 în raport cu 31.12.2023 .

Cheltuielile privind bonusurile cresc în anul 2024 față de anul 2023 cu 12,29%

În cursul anului 2024 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 7 plecări și 4 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2024 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 Ionut Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 9 la Bilanțul contabil 2024:

PRINCIPALII INDICATORI

(lichiditate, gestiune și profitabilitate)

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

Total active circulante	=	5.976.938	=	3,09	(2,03 în 2023)
Datorii curente		1.933.956			

- 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	=	4.746.345	=	2,46	(1,85 în 2023)
Datorii curente		1.933.956			

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)	=	27.784.361	=	70,25 ori	(64,35 ori în 2023)
Stoc mediu		395.529			

sau

Stoc mediu	x 365 zile	=	$\frac{395.529 \times 365}{27.784.361}$	=	5,20 zile	(1,56 zile în 2023)
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	=	$\frac{2.251.843 \times 365}{27.784.361}$	=	29,59 zile	(30,95 zile în 2023)
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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{659.449 \times 365}{27.784.361} = 8,67 \text{ x zile} \quad (10,01 \text{ zile în 2023})$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{27.784.361}{4.281.996} = 6,49 \text{ ori} \quad (6,42 \text{ ori în 2023})$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{27.784.361}{10.171.738} = 2,74 \text{ ori} \quad (2,81 \text{ ori în 2023})$$

3. Indicatori de profitabilitate

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

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{2.805.838}{2.566.618} \times 100 = 109,32 \% \quad (32,17\% \text{ în 2023})$$

- 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{2.805.838}{27.784.361} \times 100 = 10,10\% \quad (3,51\% \text{ în 2023})$$

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 31.12.2024 : 8.233.634 lei (față de 5.938.596 lei înregistrat în 2023)

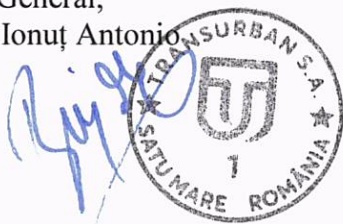
Activul net contabil minim obligatoriu,

conform Legii 31/1990:

1.283.308 lei (același din 2015)

Concluzie: În anul 2024, 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 handwritten signature in blue ink, likely belonging to Ec. Fabian Dana Ioana.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 12 la Bilanțul contabil 2024:

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 31.12.2024, 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 2024 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 31.12.2024, 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

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana