

ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2018:

ACTIVE IMOBILIZATE

A) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATE

În cursul anului 2018, conform planului de investiții, din surse, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **772.887,48 lei** (fără TVA)

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2018 au existat intrări de imobilizări necorporale, din surse proprii, în valoare de **7.789,56 lei**, reprezentând:

- licențe Windows în valoare de 1.790,56 lei;
- licență software Wabco, în valoare de 5999 lei

La data de 31.12.2018, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **81.385 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **22.531 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2018 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **765.097,92 lei** (fără TVA), respectiv:

- bariera la intrarea in unitate în valoare de 12.311,57 lei;
- sistem de securitate antiincendiu în valoare de 47.990 lei;
- pompa de distribuire carburanti cu sistem de gestiune, în valoare de 79.500 lei;
- modernizare echipament retea interioara, in valoare de 17.896,33
- lucrari de inlocuire tevi pentru agent termic intre hala de reparatii si atelier electricieni, in valoare de 35.000 lei
- 6 autobuze MAN A78, în valoare de 564.000,02 lei;
- Interfata cu adaptoare Wabco, in valoare de 8.400 lei

La data de 31.12.2018 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 4.028.356 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 1.277.995 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2018:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	11.960,94	0,00	100,00
- Echipamente tehnice și mașini	3.835.826,73	1.195.748,78	68,83
- Mobilier, aparatură birotică	180.568,49	82.246,02	54,45
TOTAL	4.028.356,16	1.277.994,80	68,28

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 a fost supus inventarierii anuale, fiind reflectat extracontabil (extrabilanțier).

Valoarea patrimoniului public reflectat extracontabil însumează 11.549.874,71 lei, astfel:

- Construcții 2.438.089,98 lei

- teren 2.161.682 lei
- constr. speciale, stații 869.404,51 lei
- mijloace de transport, echip. tehn. 6.080.698,22 lei

A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2018 unitatea nu deține immobilizări financiare.

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

4.109.741 lei – valoare de achiziție

1.300.526 lei – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2018, amortizarea activelor immobilizate însumează **2.809.215 lei**, respectiv 68,35% 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 2018:

PROVIZIOANE

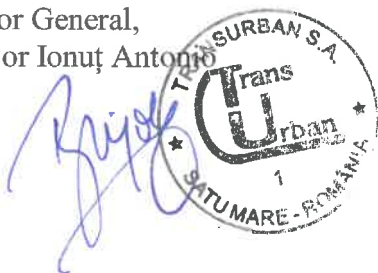
În exercițiul financiar 2018 societatea a înregistrat ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor aferente unor clienți incerți și debitori diversi, în valoare de **63.228,10 lei**. Astfel, au fost constituite provizioane deductibile fiscal conform Art.26 alin(1) lit.c) și lit. j) din Legea 227/2015 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. 4299/83/2017	abonamente	29.965 lei	8.990 lei
- Dosar nr.4549/83/2013, Sent. civ. 29/E/2018 (dif de 70% proviz.)	vânzări bilete	1.300 lei	910 lei
- Dosar nr.3978/85/2016 Sentinta 132/2017 (prov.100%)	desc.proced. faliment	53.328,10 lei	53.328,10 lei
Total			63.228,10 Lei

De asemenea, s-au anulat ajustări de valoare creanțe în valoare de 168 lei, la încasarea parțială a acestora, ori prin executor judecătoresc:

<u>Titlu juridic</u>	<u>Conținut</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
- Dosar nr. 37241/2015	vânzări bilete	12.401,09 lei	168 lei
Total			168 Lei

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Anton



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A blue ink signature of Ec. Fabian Dana Ioana.

ANEXA NR. 3 la Bilanțul contabil 2018:

REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2018 societatea înregistrează **profit brut de 213.123 lei.**

Pentru perioada fiscală aferentă anului 2018 s-a constituit rezerva legală de 5%, în valoare de 10.656 lei.

Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2018 sunt:

- accesorii DITL, Primarie	1.911,30 lei
- amendă tahografe, RAR ANAF:	3000 lei
Total:	4911,30 lei

Venituri neimpozabile din anul fiscal 2018, sunt în sumă de 2.000 lei, reprezentând recuperare prin imputare amendă pentru tahograf.

Din punct de vedere fiscal, după scăderea rezervei legale, a veniturilor neimpozabile și însumarea cheltuielilor nedeductibile, rezultă un **profit impozabil de 205.378,30 lei:** (213.123 lei – 10.656 lei – 2.000 lei + 4.911,30 lei).

La 31.12.2018 societatea înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți în valoare de **150.997,58 lei și pierderi fiscale de 0 lei.**

Aceste pierderi urmează a fi recuperate în ordinea înregistrării lor, potrivit reglementărilor legale în vigoare.

Pentru anul 2018, societatea a înregistrat profit impozabil în valoare de 205.378,30 lei, datorând un impozit pe profit de 32.861 lei.

Profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2018 este de **180.262 lei.**

Director General,

Jr. Bujor Ionuț Anton



Director Economic,

Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink.

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

PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

A) VENITURI

Societatea a generat în anul 2018 venituri în suma totală de **14.003.057.30 lei** față de **12.017.085 lei** în anul 2017, însemnând o creștere a veniturilor cu 16,5% în anul 2018 față de anul 2017.

Veniturile generate de societate în anul 2018, comparația cu veniturile generate în anul 2017, precum și evoluția ponderii fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

1	Specificatie	2017	2018	Grad de realizare	Pondere	Pondere
		- lei -	- lei -	[4/3]	în total venituri	în total venituri
				-% -	2017	2018
				-% -	-% -	
1	2	3	4	5	6	7
1)	Venituri din transport public de călători	4.388.555	4.889.340	111,4	36,52	34,92
2)	Subvenții pentru dif. de preț transport	3.185.062	3.961.289	124,4	26,50	28,29
3)	Subvenții pentru acoperire de cheltuieli	2.559.777	4.057.397	158,5	21,30	28,98
4)	Diverse activități conexe, din care:	1.101.177	591.911	53,8	9,16	4,23
	Servicii transport	714.907	348.974	48,8	5,95	2,49
	Reparații atelier	11.236	7.163	63,7	0,09	0,05
	Spălătorie auto	10.572	9.551	90,3	0,09	0,07
	Servicii GPS	7.203	3.006	41,7	0,06	0,02
	Tahografe	114.920	53.919	46,9	0,96	0,39
	I.T.P.	204.469	129.859	63,5	1,70	0,93
	Servicii parcare	19.963	24.240	121,4	0,17	0,17
	Servicii autogara	2.820	270	9,6	0,02	0,00
	Alte activități conexe	15.087	14.929		0,13	0,11
5)	Vânzări produse reziduale	4.648	36.670	788,9	0,04	0,26
6)	Venituri din vânzare mărfuri	229	0	x	0,00	0,00
7)	Venituri din închirieri	149.499	144.108	96,4	1,24	1,03
8)	Venituri din despăgubiri (asigurări,terti)	81.111	20.378	25,1	0,67	0,15
9)	Venituri din subvenții ptr. Investiții	469.937	239.080	0,0	3,91	1,71
10)	Venituri din dobanzi	1.943	6.381	328,4	0,02	0,05
11)	Venituri din anularea proviz. (cl. incerti)	4.596	168	3,7	0,04	0,00
12)	Venituri din imputatii, penalit. clienți, etc.	6013	277	x	0,05	0,00
13)	Venituri din sconturi acordate	64.538	56.059	86,9	0,54	0,40
	Total venituri	12.017.085	14.003.057	116,5	100	100

B) CHELTUIELI

Unitatea a înregistrat în anul 2018 cheltuieli totale în suma de **13.823.405,22lei**, față de **12.008.714,50 lei** înregistrate în anul 2017.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2018, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2017, precum și ponderea fiecărui tip de cheltuială în total cheltuieli și în categoria de cheltuieli din care face parte, se prezintă în felul următor:

1	2 Specificatie	2017	2018	Grad de realizare	Pondere	Pondere
		- lei -	- lei -	[4/3]	în total cheltuieli/	în total cheltuieli/
				- % -	în cheltuiala de baza 2017	în cheltuiala de baza 2018
					- % -	- % -
		3	4	5	6	7
1)	Cheltuieli materiale, din care:	3.182.200	3.589.104	112,79	26,50	25,96
	- combustibili	2.515.761	2.915.053	115,87	20,95	21,09
	- piese de schimb	370.558	334.363	90,23	79,06	81,22
	- alte cheltuieli materiale	295.881	339.687	114,81	3,09	2,42
					11,64	9,32
					2,46	2,46
					9,30	9,46
2)	Cheltuieli cu personalul, din care:	6.804.817	7.940.641	116,69	56,67	57,44
	- salarii, indemnizații	5.047.469	7.027.062	139,22	42,03	50,83
	- contrib. asigurari, protecție soc.	1.286.893	330.364	25,67	74,17	88,49
	- tichete de masă, tichete cadou	470.455	583.215	123,97	10,72	2,39
	- dif. salariale litigii de muncă	-	-	-	18,91	4,16
					3,92	4,22
					6,91	7,34
					0,00	0,00
					0	0
3)	Chelt. cu utilități (energie, apă, gaz)	250.426	223.131	89,10	2,09	1,61
4)	Chelt. cu prestațiile executate de terti, din care:	827.890	1.094.200	132,17	6,89	7,92
	- chelt cu intretinere si reparatii, redeventa RAR, chirii	111.752	122.934	110,0057	0,93	0,89
	- chelt cu redeventa contr de concesiune	1.200	260.600	21716,67	13,50	11,24
	- chelt cu primele de asigurare	191.485	186.824	97,57	0,01	1,89
	- chelt postale, telecomunicații	121.238	106.370	87,74	0,14	23,82
	- cheltuieli cu colaboratorii*	24.000	24.000	100,00	23,13	17,07
	- chelt cu comisioane terți (ptr bilete vandute)	81.256	123.465	151,95	1,01	0,77
	- chelt de protocol, reclama si publ, transport, deplasari, delegatii	29.069	26.656	91,70	14,64	9,72
	- cheltuieli comisioane bancare	2.733	3.997	146,25	0,20	0,17
	- alte chelt cu serv exec de terti, preg. pers.	265.157	239.355	90,27	2,90	2,19
					0,68	0,89
					9,81	11,28
					0,24	0,19
					3,51	2,44
					0,02	0,03
					0,33	0,37
					2,21	1,73
					32,03	21,87
5)	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte	163.939	289.444	176,56	1,37	2,09
6)	Alte cheltuieli (despagubiri, penalități, chelt nededuct.)	1.430	133.302	9321,82	0,01	0,96
7)	Cheltuieli cu provizioanele privind activele circulante	2.237	63.228	2826,47	0,02	0,46
8)	Cheltuieli de amortizare active imobilizate	773.911	450.103	58,16	6,44	3,26
9)	Cheltuieli financiare (diferente curs valutar)	125	7.391	5912,57	0,00	0,05
10)	Impozit pe profit	1.740	32.861	1888,56	0,01	0,24
	TOTAL CHELTUIELI	12.008.715	13.823.405	115,11	100	100

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

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2018 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	14.003.057 lei (> 15,40% față de 2017)
<u>Cheltuieli totale</u>	<u>13.823.405 lei (> 13,70% față de 2017)</u>
Profit net:	180.262 lei (față de 8.371 lei în 2017)

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 2018.

Defalcăt, în anul 2018, profitul brut de 213.123 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	13.940.161 lei (> 14,30% față de 2017)
<u>Cheltuieli de exploatare</u>	<u>13.782.375 lei (> 12,91% față de 2017)</u>
Profit din exploatare:	157.786 lei (-56.245 lei în 2017)

Venituri financiare	62.728 lei (<5,98% față de 2017)
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>7.391 lei (>1691% față de 2017)</u>
Profit financiar:	55.337 lei (66.356 lei în 2017)

În anul financiar 2018 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 are de recuperat **pierderi contabile** aferente anilor anteriori (2008-2009), în suma de **150.998 lei**. Nu sunt pierderi fiscale întrucât perioada de recuperare de 7 ani fiscali consecutivi a fost depășită.

Aceste pierderi vor fi recuperate în ordinea înregistrării lor de către societate, din profitul anului curent și următorii.

Ca atare, profitul realizat, după considerarea veniturilor/cheltuielilor nedeductibile fiscal și deducerea rezervei legale de 10.656 lei, se va utiliza majoritar pentru acoperirea pierderilor contabile din anii anteriori.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 5 la Bilanțul contabil 2018:

CREANTE SI DATORII

A.CREANTE

La data de 31.12.2018, unitatea înregistrează creanțe în suma de 555.479 lei, astfel:

Creante	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Diferente 2018-2017
0	1	2	3
TOTAL, din care:	471.073	555.479	84.406
a) creanțe comerciale, clienți	303.023	214.176	-88.847
b) clienți incerti	82.737	112.142	29.405
d) furnizori debitori (ct. 4092)	0	2150	
e) alte creanțe, din care:	58.741	192.309	133.568
<i>Creante in legatura cu personalul</i>	0	0	0
<i>Fond unic 0,85%</i>	10.291	40.972	30.681
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	32.570	30.551	-2.019
<i>T.V.A. de recuperat</i>	6.641	0	-6.641
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	4.639	9.183	4.544
<i>Subvenții de încasat</i>	0	30.738	30.738
<i>Alte creante - garantii furnizori, ct.473</i>	4.600	80.866	76.266
f) debitori diversi	62.545	133.735	71.190
g) Decontari din op. in curs de clarificare	0	0	0
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-35973	-99032,84	-63.060

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 31.12.2018 în sumă de 112.142 lei, față de 82.737 lei la 31.12.2017, în creștere cu 35,54%, în cursul anului 2018 înregistrându-se clienți incerti (cu peste 270 zile întârziere) pentru care s-au demarat procedurile juridice de recuperare în valoare de 29.965 lei, concomitent înregistrându-se și recuperări prin încasare în valoare de 560 lei.

e) alte creanțe – 192.309 lei, cuprind: 9182.75 lei TVA neexigibil aferent achizițiilor de la furnizorii cu TVA la încasare; fond unic 0,85% în sold suma de 40.972 lei la 31.12.2018, reprezentând sumă de recuperat din contribuțiile aferente salarii 2018, subvenții de încasat 30.551 lei, ;

e) debitorii diversi în sumă de 133.735 lei, astfel: 54.511,15 lei reprezintă sumă de recuperat de la Carpatica Asig SA; 78.237 lei reprezintă popriri executori jud. pe salariu angajati; 587 lei reprezintă drepturi salariale necuvenite, de recuperat; 400 lei sumă de recuperat de la angajați (imputație amendă).

g) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 99.032,874 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 debitorilor.

B. DATORII

La data de 31.12.2018, unitatea înregistrează datorii pe termen scurt, în suma de 1.696.663 lei (fata de 936.011 lei la 31.12.2017), astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2018 (col 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	1.696.663	1.696.663	0
a) Furnizori	763.457	763.457	0
b) Impozit pe profit	0,00	0,00	
c) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	546.359	546.359	
d) TVA de plată	140.584	140.584	
e) Impozit pe venitul din salarii	45.474	45.474	
f) Alte impozite și taxe	19.805	19.805	
g) Creditori diversi	180.984	180.984	

a) Obligațiile față de furnizori, în sumă de 763.457 lei, au o vechime mai mică de un an.

b) Datoriile cu personalul și asigurarile sociale, în sumă de 546.359 lei, reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2018, care au fost achitate la scadență, în luna ianuarie 2019.

e) impozitul pe veniturile din salarii, în sumă de 45.474 lei, este cel aferent lunii decembrie 2018, care a fost achitat la scadență, în luna ianuarie 2019.

d) TVA de plata 140.584 la luna decembrie 2018, care a fost achitata la scadență, în luna ianuarie 2019

g) creditorii diverși reprezintă: 52.012,61 lei garanții furnizori participanți la licitații; 79.697 lei sume datorate exec. judecătorești prin reținere din salariul angajaților; 49.274,96 lei reprezintă decontări din operațiuni în curs de clarificare.

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 încălcarea principiului intangibilității.
 - **Principiul necompensării** – orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
 - toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.
 - eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.
 - în cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.
 - **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
 - **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

- în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat–primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;
- inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziei nr. 78/12.11.2018, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2018, societatea nu a efectuat reevaluări ale patrimoniului.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSÛRBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 7 la Bilanțul contabil 2018:

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Societatea nu deține certificate de participare, valori mobiliare, obligaiuni convertibile, .a.

Societatea este constituită ca i persoană juridică romană, avnd forma de organizare de SA.

Capitalul social în valoare de 2.566.618 lei, scris i varsat integral, este împarțit în 256.662 de pri sociale cu valoarea nominală de 10 lei fiecare.

In cursul anului 2018 capitalul social nu a suferit modificări..

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, elongated shape.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 8 la Bilanțul contabil 2018:

**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
		Pers.	2017	Pers.	2018	[6/4]
		2017	- lei -	2018	- lei -	-%-
1	2	5	6	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile personalului	165	4.745.023	167	6.610.921	139,32
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	6	82.400	6	123.120	149,42
c)	Cheltuieli cu contractele de mandat - directori	3	220.046	3	293.021	133,16
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		538.380		705.851	131,11
e)	Cheltuieli cu asigurările sociale		1.218.968		207.728	17,04
	TOTAL	174	6.804.817	176	7.940.641	116,69

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2018 față de 2017 cu 39,32%, societatea respectând drepturile salariaților prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2018, aprobat prin HCL nr. 29/07.12.2018, respectiv hot. AGA 4/14.12.2018.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) – în creștere la 31.12.2018 cu 113.695 lei în raport cu 31.12.2017 (41.29%). Față de anul precedent, începând cu luna Ianuarie 2018 contribuțiile au trecut de la angajator la angajat, cu modificări asupra indemnizației acestora.

Cheltuielile privind bonusurile cresc în anul 2018 față de anul 2017 cu 31.5% în principal pe seama creșterii valorii tichetelor cadou începând cu luna octombrie 2018, conform negocierii avute cu organizatia sindicala referitoare la Contractul colectiv de munca, cu încadrarea în BVC rectificat aprobat prin HCL 29/07.12.2018.


În cursul anului 2018 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 19 plecări și 21 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2018 au fost supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011. Auditul statutar a fost efectuat de către SC PRIM-AUDIT SRL (reprezentată de d-na Tănase Luminița Marinela), numit prin hotărârea AGA nr.14/22.12.2017, în baza contractului nr. 92/11.01.2018.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio




Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana



PRINCIPALII INDICATORI
(lichiditate, gestiune și profitabilitate)

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.076.033}{1.696.663} = 1,81 \quad (2,73 \text{ în } 2017)$$

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

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.730.764}{1.696.663} = 1,61 \quad (2,38 \text{ în } 2017)$$

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.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{9.608.556}{336.485} = 28,56 \text{ ori} \quad (24,56 \text{ ori în } 2017)$$

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{336.485 \times 365}{9.608.556} = 12,78 \text{ zile} \quad (14,86 \text{ zile în } 2017)$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{247.630 \times 365}{9.608.556} = 9,41 \text{ zile} \quad (10,97 \text{ zile în } 2017)$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{383.943 \times 365}{9.608.556} = 14,58 \text{ x zile} \quad (1,89 \text{ zile în 2017})$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{9.608.556}{1.300.526} = 7,39 \text{ ori} \quad (8,01 \text{ ori în 2017})$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{9.608.556}{4.410.806} = 2,18 \text{ ori} \quad (2,39 \text{ ori în 2017})$$

3. Indicatori de profitabilitate

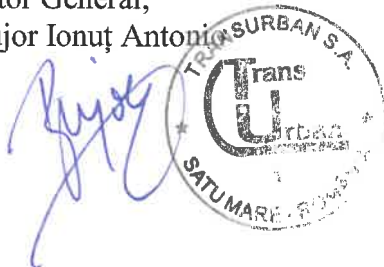
- a. **Rentabilitatea capitalului social**- reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{213.123 \times 100}{2.566.618} = 8,30 \% \quad (0,39\% \text{ în 2017})$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{213.123 \times 100}{9.608.556} = 2,22\% \quad (0,12\% \text{ în 2017})$$

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Anton



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2018:

SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2018: 2.691.605 lei (față de 2.625.685 lei înregistrat în 2017)

Activul net contabil minim obligatoriu,

conform Legii 31/1990:

1.283.308 lei (același din 2015)

Concluzie: În anul 2018, 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.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 12 la Bilanțul contabil 2018:

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 31.12.2018, 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 2018 au fost supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011. Auditul statutar a fost efectuat de către SC PRIM-AUDIT SRL (reprezentată de d-na Tănase Luminița Marinela), numit prin hotărârea AGA nr.14/22.12.2017, în baza contractului nr. 92/11.01.2018.

e) Aspecte juridice

La 31.12.2018, societatea este implicată în următoarele dosare semnificative:

- Transurban S.A. creditoare, Carpatica Asig S.A. debitoare, cerere de plata a prejudiciului catre Fondul de Garantare a Asiguratilor, prejudiciu 76.785,10 lei (incasat 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 Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabian', is written over a circular stamp.