

ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2022:

ACTIVE IMOBILIZATEA) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATE

În cursul anului 2022, conform planului de investiții, din surse, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **1.486.108,08 lei** (fără TVA)

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2022 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de 3.248,75 lei.

La data de 31.12.2022, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **106.897,64 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **31.891,99 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2022 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **1.482.859,33 lei** (fără TVA), respectiv:

- Mobilier cladire administrativa 110.671 lei;
- Lucrari reparatie cladire admin 1.035.067,37lei;
- Modernizare platforma tehn.parcare 87.015,63 lei
- Instalatii electrice pt retea date 18.706,03 lei
- Centrala termica cu accesorii 21.992,50 lei
- Proiect extindere si modificare inst.gaz 1.400 lei
- Dacia Duster Prestige 95.540,80 lei
- Kit sistem supraveghere video 69.156 lei
- Calculatoare 38.081 lei
- Pachet sistem control acces si pontaj 4.964 lei

La data de 31.12.2022 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 4.653.027,67 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 1.336.684,59 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2022:

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

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 31.12.2022 însumează 71.836.682,75 lei, astfel:

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| - construcții, teren | 12.358.100,76 lei |
| - constr. speciale, stații | 944.721,69 lei |
| - mijloace de transport, echip. tehn. | 58.533.860,30 lei |

A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2022 unitatea nu deține immobilizări financiare.

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

6.179.689,84 lei – valoare de achiziție

2.541.358,73 lei – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2022, amortizarea activelor immobilizate însumează **3.383.632,45 lei**, respectiv 71,27% din valoarea de achiziție.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 2 la Bilanțul contabil 2022:

PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2022 societatea a înregistrat ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor aferente unor clienți incerți și debitori diversi, în valoare de **33.406,93 lei** și pentru concedii de odihna neefectuate în cursul anului în valoare de **23.758 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.14583/299/2008	c/v bilete autobuz	25.343,19 lei	17.740,23 lei
- Dosar nr.37241/3/2015	c/v bilete autobuz	10.497,09 lei	7.347,97 lei
- Dosar.nr. 280/83/2016	c/v fier vechi	5.234,95 lei	3.664,95 lei
- Dosar nr. 2826/296/2017	serv..închiriere spațiu	237,97 lei	47,60 lei
- Dosar nr. 639/296/2010	lucrări reparații	759,43 lei	152,07 lei
- Dosar nr. 7665/2012	c/v bilete autobuz	17.000,00 lei	3.400,00 lei
- Dosar nr. 8464/296/2013	serv.reclame	1.502,91 lei	300,58 lei
- Dosar nr.10991/296/2016	serv. Parcare	220,00 lei	44,00 lei
- Dosar nr. 10159/296/2021	dauna autobuz SM-17-BUS	1.183,05 lei	591,53 lei
- Raport RU 984/ 2015	sume necuv.CO	587,00 lei	118,00 lei

Total: 33.406,93 lei

Provizioane nedeductibile fiscal:

<u>Titlu</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
-concedii de odihna neefectuate	23.758 lei	23.758 lei

De asemenea, s-au anulat conform HCA nr.14/17.05.2022, Provizioane constituite la clienți incerți aflați în stadiul de procedură a falimentului încheiată, în valoare de **15.684,45 lei**.

<u>Titlu juridic</u>	<u>Conținut</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
- Sent.Civ.inch.faliment 433/2021	c/v bilete autobuz	2.700,00 lei	2.700,00 lei
- Sent.civ.inch.faliment 38/F/2021	verif. tahograf și limitatoare viteză	1.327,36 lei	1.327,36 lei
- Sent. Civ.inch. Faliment 1766/2021	c/v bilete vând. prin SMS	10.497,09 lei	10.497,09 lei
- Sent.Civ. Inch. Faliment	servicii spălătorie	1.160,00 lei	1.160,00 lei

Total: 15.684,45 lei

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 3 la Bilanțul contabil 2022:

REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează **profit brut de 886.376,32 lei.**

Pentru perioada fiscală aferentă anului 2022 s-a constituit rezerva legală de 5%, în valoare de 44.319 lei.

Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2022 sunt:

- concediu neefectuat	23.758,00 lei
- sume neincasate impoz. pe tichete cadou de la angajați plecați	268,40 lei

Total: 24.026,40 lei

Venituri neimpozabile din anul fiscal 2022, sunt în sumă de 51.682 lei, reprezentând anulare provizioane constituite pentru concedii de odihnă neefectuate în 2021, care s-au efectuat în cursul anului 2022.

Din punct de vedere fiscal, după scăderea rezervei legale, a veniturilor neimpozabile și însumarea cheltuielilor nedeductibile, rezultă un **profit impozabil de 814.401,72 lei:** (886.376,32 lei - 44.319 lei + 24.026,40 lei - 51.682 lei).

La 31.12.2022 societatea nu înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți și pierderi fiscale.

Pentru anul 2022, **societatea beneficiază de un impozit pe profit scutit în sumă de 3.519 lei,** cf. Art.22 din Codul Fiscal ca urmare a profitului reinvestit la Trim. III 2022 în achiziția unei centrale termice, în valoare de 21.992,50 lei (fără TVA).

La finele anului s-a înregistrat repartizarea la rezerve legale a sumei de 1.100 lei reprezentând 5% din valoarea profitului reinvestit în centrală termică (21.992,50 * 5%), iar diferența de 20.892,50 s-a înregistrat la alte rezerve (21.992,50 lei*95%), conform reglementărilor legislative .

Deasemenea societatea mai beneficiază conform OUG 153/2020 de **o reducere cumulată de 12% a impozitului pe profit anual** ca urmare a creșterii capitalului propriu ajustat, îndeplinind următoarele condiții:

a) reducere de 2% ,capitalul propriu contabil prezentat în situațiile financiare anuale este pozitiv în anul 2022 și atinge un nivel de cel puțin 1/2 din capitalul social;

b) reducere de 7%, societatea înregistrează în anul 2022 față de anul 2021 o creștere a capitalului propriu ajustat de peste 10,28% ;

Condiția de încadrare: creștere capital propriu ajustat față de anul precedent peste 10% - 15% inclusiv, dacă este îndeplinită și condiția „a)” ;

c) reducere de 3%, societatea înregistrează în anul 2022 față de anul 2020 o creștere a capitalului propriu ajustat de 26% .

Condiția de încadrare: valabilă pentru perioada anilor 2022-2025, dacă se înregistrează o creștere succesivă a capitalului propriu ajustat cu 5% pentru fiecare an, față de anul de bază 2020, cu îndeplinirea concomitentă și a condiției „a)” .

Pentru anul 2022, societatea a înregistrat un profit brut în valoare de 886.376,32 lei, rezultând un impozit profit anual de 111.149 lei (total impozit pe profit 130.304 - scutire impozit profit reinvestit centrală termică 3.519 lei - reducere creștere capitalul propriu ajustat 15.636 lei).

Profitul net înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2022 este de **775.227,31 lei**.

După scăderea rezervei legale de 44.319 lei și a investiției din profitul reinvestit în centrală termică repartizată la rezerve în sumă de 21.992,50 lei rezultă un **profit net de repartizat de 708.915,81 lei** (775.227,31 lei -44.319 lei -21.992,50), pentru care propunem repartizarea pe următoarea destinație:

<i>Destinatia profitului</i>	<i>Suma (lei)</i>
Profit net de repartizat 2022	708.915,81
Alte rezerve-sursa proprie de finantare a investitiilor	708.915,81

Din profitul aferent anului 2021 in valoare de 758.000 lei ,alocat ca finantare pentru investitii din surse proprii in anul 2022, s-a utilizat suma de 630.000 lei. Au ramas neutilizati 128.000 lei care s-au aprobat a fi utilizati pentru investitii din surse proprii pentru anul 2023 odata cu aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli, conform Hotararii AGA nr.1/30.01.2023.

Rezulta astfel suma de **708.915,81** de repartizat ca si sursa proprie de finantare reprezentand profitul aferent anului 2022 si mentionam astfel utilizarea sumei de 128.000 lei descrisa mai sus, ca sursa proprie de finantare in anul 2023.

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. 4 la Bilanțul contabil 2021:

PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

A) VENITURI

Societatea a generat în anul 2022 venituri în suma totală de **24.634.759,20 lei** față de **21.657.774 lei** în anul 2021, însemnând o creștere a veniturilor cu 13,74% în anul 2022 față de anul 2021.

Veniturile generate de societate în anul 2022, comparația cu veniturile generate în anul 2021, precum și evoluția ponderii fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

Indicatori	31.12.2021		31.12.2022		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)	4.590.374,00	21,2	7.213.521,00	29,3	2.623.147,00	57,1
Venituri din bilete si abonamente (ct 704)	3.608.861,00	16,7	3.577.384,91	14,5	-31.476,09	-0,9
Ven. subvenții pentru acoperire de chelt	13.123.837,00	60,6	13.317.866,72	54,1	194.029,72	1,5
Subtotal activitate principala	21.323.072,00	98,5	24.108.772,63	97,9	2.785.700,63	13,1
Venituri din ITP	80.349,39	0,4	104.018,62	0,4	23.669,23	29,5
Venituri atelier reparatii, utilaje	7.808,78	0,0	8.396,56	0,0	587,78	7,5
Venituri din tahografe	15.569,62	0,1	14.289,75	0,1	-1.279,87	-8,2
Venituri din gps	3.375,29	0,0	655,44	0,0	-2.719,85	
Venituri serv. transport	3.107,77	0,0	7.897,85	0,0	4.790,08	154,1
Venituri spalatorie auto	8.017,40	0,0	9.272,39	0,0	1.254,99	15,7
Ven. serv. cu parcare	15.383,19	0,1	13.200,00	0,1	-2.183,19	-14,2
Ven. serv. cu reclame	90.288,61	0,4	92.365,73	0,4	2.077,12	2,3
Ven. serv. cu autogara	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
Venituri din chirii	12.000,00	0,1	12.252,10	0,0	252,10	2,1
Alte venituri (703,707,708)	54.330,09	0,3	98.515,62	0,4	44.185,53	81,3
Subtotal activit. conexe	290.230,14	1,3	360.864,06	1,5	70.633,92	24,3
Subt. activ. Cifra afaceri (fara subv.)	3.899.091,14	18,0	3.938.248,97	16,0	39.157,83	1,0
Subt. Cifra afaceri (cu subv. de pret)	8.489.465,14	39,2	11.151.769,97	45,3	2.662.304,83	31,4
Venituri din despag.(Asigurari)-7581.	21.394,63	0,1	53.097,55	0,2	31.702,92	148,2
Ven din imputat i (poprire angajat, colab. Lipsa in gest iune, etc) -758	5.848,23	0,0	9.731,36	0,0	3.883,13	66,4
Venituri f hanciare	15.439,00	0,1	15.415,03	0,1	-23,97	-0,2
Venituri din reluare provizioane	1.790,00	0,0	67.366,45	0,3	65.576,45	3663,5
Venituri din subv ptr. Invest t i	0,00	0,0	19.512,12	0,1	19.512,12	
Subtotal alte act ivitat	44.471,86	0,2	165.122,51	0,7	120.650,65	271,3
TOTAL VENITURI	21.657.774,00	100,0	24.634.759,20	100,0	2.976.985,20	13,7
Product ivitatea muncii	54.356,29		70.608,63	129,90		

B) CHELTUIELI

Unitatea a înregistrat în anul 2022 cheltuieli totale în suma de **23.859.532 lei, față de 21.233.822 lei** înregistrate în anul 2021.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2022, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2021, 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	31.12.2021		31.12.2022		Diferenta	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	(+/-)
	- lei -		- lei -		- lei -	%
1	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2*100
Cheltuieli materiale, din care:	3.525.054,73	16,6	4.931.400,61	20,7	1.406.345,88	39,9
cheltuieli cu combustibilii 6022	2.787.225,49	13,1	4.320.779,35	18,1	1.533.553,86	55,0
piese de sch si mat. auxil -6021,6024,604	653.830,50	3,1	499.232,78	2,1	-154.597,72	-23,6
alte cheltuieli materiale 6028	33.267,51	0,2	46.551,00	0,2	13.283,49	39,9
obiecte de inventar 603	50.731,23	0,2	64.837,48	0,3	14.106,25	27,8
Chelt cu utilit (energie, apa, gaz) - 605	312.135,39	1,5	472.909,47	2,0	160.774,08	51,5
Cheltuieli cu personalul, din care:	11.339.101,00	53,4	12.734.949,06	53,4	1.395.848,06	12,3
salarii, indemnizatii	10.084.950,99	47,5	11.237.786,00	47,1	1.152.835,01	11,4
contrib. asig. Prot. Soc.	437.230,01	2,1	599.733,06	2,5	162.503,05	37,2
tichete de masa, tichete cadou	816.920,00	3,8	897.430,00	3,8	80.510,00	9,9
Cheltuieli cu primele de asigurare - 613	158.740,50	0,7	246.616,11	1,0	87.875,61	55,4
Chelt. cu comisioane terți bilete - 622	58.725,74	0,3	53.490,01	0,2	-5.235,73	-8,9
Chelt. cu impozite și taxe - 635	259.306,46	1,2	287.414,42	1,2	28.107,96	10,8
Amortizari	436.451,10	2,1	371.754,64	1,6	-64.696,46	-14,8
Chelt. Redeventa, chirii (itp, tahogr) - 612, 612.2; 612.4; 612.5	4.595.794,17	21,6	3.877.064,18	16,2	-718.729,99	-15,6
Chelt pregatire personal 615	4.040,00	0,0	9.220,14	0,0	5.180,14	128,2
Cheltuieli comis bancare - 627	1.996,21	0,0	2.519,60	0,0	523,39	26,2
Chelt. Cu colaboratorii - 621*	24.000,00	0,1	24.000,00	0,1	0,00	0,0
Cheltuieli cu reparatii - 611	88.577,40	0,4	34.627,30	0,1	-53.950,10	-60,9
Cheltuieli prov. depreciere creante 6814	1.789,77	0,0	33.406,93	0,1	31.617,16	
Cheltuieli de protocol - 623.1	2.092,53	0,0	3.818,57	0,0	1.726,04	82,5
Cheltuieli reclama si publ - 623.2	4.634,52	0,0	1.479,06	0,0	-3.155,46	-68,1
Chelt cu deplasari, delegatii - 624; 625	13.091,10	0,1	23.311,18	0,1	10.220,08	78,1
ajustari	-51.682,00		23.758,00		75.440,00	-146,0
Chelt. Alte serv exec de terți -628	307.899,63	1,5	503.970,27	2,1	196.070,64	63,7
Chelt postale si telecom - 626	76.356,80	0,4	95.735,11	0,4	19.378,31	25,4
Chelt impozit profit - 691	73.118,00	0,3	111.149,00	0,5	38.031,00	52,0
Alte cheltuieli	2.599,00	0,0	16.937,88	0,1	14.338,88	551,7
TOTAL CHELTUIELI	21.233.822	100	23.859.532	100	2.550.269	12,0

*) Cheltuiala cu colaboratorii se referă la Contractul nr. 0123189/01.09.2022 încheiat cu Cab. Individual de Avocat Pal Hadrian, reprezentând consultanța juridică.

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2022 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	24.634.759 lei (>13,74% față de 2021)
<u>Cheltuieli totale</u>	<u>23.859.532 lei (>12,36% față de 2021)</u>
Profit :	775.227 lei (față de 423.953 lei în 2021)

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 2022.

Defalcat, în anul 2022, profitul net de 775.227 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	24.619.344 lei (>13,7% față de 2021)
<u>Cheltuieli de exploatare</u>	<u>23.859.532 lei (>12% față de 2021)</u>
Profit din exploatare:	759.812 lei (408.514 lei în 2021)

Venituri financiare	15.415 lei (<0,2% față de 2021)
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>0 lei</u>
Profit financiar:	15.415 lei (41.223 lei în 2021)

În anul financiar 2022 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 blue ink handwritten signature of Ec. Fabian Dana Ioana.

TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 5 la Bilanțul contabil 2022:

CREANTE ȘI DATORII

A.CREANTE

La data de 31.12.2022, unitatea înregistrează creanțe în suma de 7.180.454 lei, astfel:

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Diferente 2022-2021
0	1	2	3
TOTAL, din care:	428.446	7.180.454	6.752.008
a) creanțe comerciale, clienți	131.783	116.042	-15.741
b) clienți incerti	103.674	87.990	-15.684
d) furnizori debitori	0	265	265
e) alte creanțe, din care:	141.408	6.848.813	6.707.405
<i>Creante în legatură cu</i>	0	0	0
<i>Fond unic 0,85%</i>	66.656	21.629	-45.027
<i>Impozit pe profit de</i>	35.727	0	-35.727
<i>T.V.A. de recuperat</i>	0	6.672.709	6.672.709
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	0	168	168
<i>Subvenții de încasat</i>	0	115.282	115.282
<i>Alte creante - garanții</i>	39.025	39.025	0
f) debitori furnizori <i>diverși</i>	69.214	196.270	127.056
g) Decontări din op. în curs de clarificare	43.660	10.089	-33.571

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 31.12.2022 în sumă de 87.990 lei mai mica decat la 31.12.2021.

e) alte creanțe – 6.848.813 lei, cuprind: fond unic 0,85% în sold suma de 21.629 lei la 31.12.2022 reprezentând sumă de recuperat în perioada următoare din contribuțiile CASS aferente salarii noiembrie și decembrie 2022; alte creante – garanții furnizori în valoare de 500 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; subvenții de încasat în sumă de 115.282 lei reprezintă parte din subvenția aferentă lunii decembrie 2022 care s-a încasat în luna ianuarie 2023, iar suma de 6.672.709 lei TVA de recuperate în urma controlului curții de conturi la Primaria Municipiului Satu Mare care a stabilit ca subvenția pentru compensația efectuării serviciului public nu este purtătoare de TVA.

f) debitorii diverși în sumă de 196.270 lei reprezintă popriri executori jud. pe salariu angajați (587 lei reprezintă drepturi salariale necuvenite, de recuperat).

h) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 79.015 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 31.12.2022, unitatea înregistrează datorii pe termen scurt, în suma de 8.562.720 lei, astfel:

Datorii	Sold la 31.12.2022 (col 2+3)	- lei - Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	8.562.720	8.562.720	0
a) Furnizori	601.837	601.837	C
b) Impozit pe profit	31.177,00	31.177	
c) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	888.257	888.257	
d) TVA de plată	97.752	97.752	
e) Impozit pe venitul din salarii	76.117	76.117	
f) Alte impozite și taxe	19.414	19.414	
g) Creditori diversi	6.848.167	6.848.167	

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

c) Datoriile cu personalul și asigurările sociale reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2022 care au fost achitate în luna ianuarie 2023.

e) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2022 care a fost achitat în luna ianuarie 2023.

f) Alte impozite și taxe reprezintă 50% din chiriile încasate achitat în ianuarie 2023, precum și fond de solidaritate angajator, achitat în ianuarie 2023.

g) creditori diverși reprezintă sume datorate exec. judecătorești cu reținere din salariul angajaților și Primăriei Satu Mare, TVA necuvenit aferent compensației iulie 2018- mai 2022.

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

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Ec. Fabian Dana Ioana.

DESPRE PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

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

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

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

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

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

- **Principiul continuității activității** – presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității;
- **Principiul permanenței metodelor** – presupune că politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile de la un exercițiu financiar la altul;
- **Principiul prudenței** – la întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă, astfel:
 - în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.
 - Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.
 - trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.
- **Principiul contabilității de angajamente** - efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
 - trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"),

respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

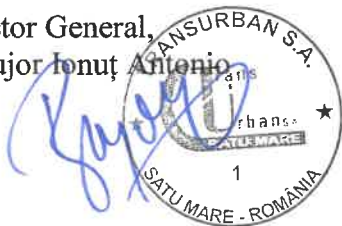
- veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.
- **Principiul evaluării separate a elementelor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

Alte politici contabile aplicate :

- în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat–primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;
- inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziei nr. 24/09.11.2022, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2022, societatea nu a efectuat reevaluări ale patrimoniului propriu.

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antoniu



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 7 la Bilanțul contabil 2022:

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 2022 capitalul social nu a suferit modificări..

Director General
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Ec. Fabian Dana Ioana.

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

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

1	Specificatie	Nr.	Cheltuieli	Nr.	Cheltuieli	Grad de realizare
		Pers.	2021	Pers.	2022	[6/4]
		2021	- lei -	2022	- lei -	-%-
1	2	3	4	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile personalului	164	9.538.569	167	10.526.000	110,
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	6	148.770	6	185.000	124,
c)	Cheltuieli cu contractele de mandat - directori	3	397.612	3	527.000	132,
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		1.027.204		1.244.000	121,
e)	Cheltuieli cu asigurările sociale		226.946		253.000	111,

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2022 față de 2021 cu 10,35%, societatea respectând drepturile salariațiloilor prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2022, aprobat prin HCL nr. 386/27.10.2022, respectiv hot. AGA 5/28.10.2022.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) – creștere la 31.12.2022 în raport cu 31.12.2021 (28.44%).

Cheltuielile privind bonusurile cresc în anul 2022 față de anul 2021 cu 21,11% în principal pe seama creșterii valorii tichetelor cadou începând cu luna octombrie 2022, conform negocierii avute cu organizatia sindicala referitoare la Contractul colectiv de munca, cu încadrarea în BVC aprobat pentru anul 2022

În cursul anului 2022 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 3 plecări și 5 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2022 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. 3219/14.11.2020.

Director General,

Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,

Ec. Fabian Dana Ioana

ANEXA NR. 9 la Bilanțul contabil 2022:

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

Total active circulante	=	11.024.679	=	1,27	(1,95 în 2021)
Datorii curente		8.670.919			

- 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	=	10.667.825	=	1,23	(1,83 în 2021)
Datorii curente		8.670.919			

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)	=	24.405.471	=	63,40 ori	(64,85 ori în 2021)
Stoc mediu		384.931			

sau

Stoc mediu	x 365 zile	=	$\frac{384.931 \times 365}{24.405.471}$	=	5,76 zile	(5,62 zile în 2021)
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 ca reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

Sold mediu clienți	x 365 zile	=	$\frac{1.939.058 \times 365}{24.405.471}$	=	28,99 zile	(29,02 zile în 2021)
Cifra de afaceri (CA)						

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriilor către furnizori arată de câte ori își plătește compania datoriile către furnizori pe parcursul unui an, indicând dacă firma reușește să mențină un ritm bun al plăților către furnizori funcție de mersul afacerilor, dar la fel de bine putând însemna că managementul a reușit să negocieze termene mai bune de plată cu furnizorii, iar acest lucru va ajuta la mărirea cifrei de afaceri și a profitului.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.056.357 \times 365}{24.405.471} = 15,79 \text{ x zile} \quad (7,80 \text{ zile în 2021})$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{24.405.471}{2.492.116} = 9,79 \text{ ori} \quad (15,68 \text{ ori în 2021})$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{24.405.471}{13.524.984} = 1,80 \text{ ori} \quad (3,11 \text{ ori în 2021})$$

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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{886.376 \times 100}{2.566.618} = 34,53 \% \quad (16,52\% \text{ în 2021})$$

- 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{886.376 \times 100}{24.405.471} = 3,63\% \quad (1,96\% \text{ în 2021})$$

Director General,
Jr. Bujor Ionuț



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A blue ink handwritten signature.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2022:

SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2022: 4.791.158 lei (față de 4.063.368 lei înregistrat în 2021)

Activul net contabil minim obligatoriu,
conform Legii 31/1990:

1.283.308 lei (același din 2015)

Concluzie:În anul 2022, 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



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Ec. Fabian Dana Ioana.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 12 la Bilanțul contabil 2022:

ALTE INFORMATII

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 31.12.2022, așa cum este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Satu Mare, este următoarea:

- Municipiul Satu Mare :	2.562.620 RON (99,8441530105%);
- Orasul Arduș :	1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Lazuri :	1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Păulești :	1.000 RON (0,038962%);
- Comuna Doba :	1.000 RON (0,038962%).

b) Informații privind relațiile cu entități afiliate și entități legate

Societatea nu are subunități cu personalitate juridică.

Societatea nu deține acțiuni la alte societăți comerciale.

Conform pct. 482 din OMFP 1802/2014 declarăm că societatea nu are calitatea de parte legată cu alte entități, în consecință există tranzacții de acest gen.

Societatea nu are asocieri în participațiune.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Societatea nu desfășoară activități cu decontare în valută.

Toate sumele sunt prezentate în Lei.

d) Onorariile plătite auditorilor

Situațiile financiare pe 2022 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 31.12.2022, societatea este implicată în următoarele dosare semnificative:

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

Director General,
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Ec. Fabian Dana Ioana.