

## ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2023:

ACTIVE IMOBILIZATEA) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATE

În cursul anului 2023, conform planului de investiții, din surse, au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale și necorporale în valoare de **1.562.931,79 lei** (fără TVA)

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2023 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de 11.619,40 lei.

La data de 31.12.2023, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **110.577,22 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de **83.341,10 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2023 au intrat în patrimoniul societății, din surse proprii, imobilizări corporale în valoare de **1.551.312,39 lei** (fără TVA), respectiv:

- Masina de curatat aspirat Kartcher 6.302,52 lei;
- Sistem control acces 9.360 lei;
- Server Dell Poweredge 21.000 lei
- Masina de numarar bancnote Nexbill 4.887,50 lei
- Statie AIO LENOVO 9buc 23.400 lei
- Tester cititor OBD 4.995 lei
- Aparat de diagnoza cu soft 24.589 lei
- Sistem de validare autobuze 4buc 226.596 lei
- Chioscuri bilete 3 buc – 171.380,01 lei
- Sistem fotovoltaic – 182.500 lei
- Lucrari de moodif.instalatie el.pt obtinere statut de prosumator – 10.000 lei
- Lucrari inlocuire geamuri. Cladire atelier, spalatorie, cl.combustibil-181.849,29 lei
- Dacia Spring Expression- 96.018,01 lei
- Cric hidraulic 2 buc- 19798 lei
- Somerer cric canal 20.400 lei
- Statie incarcare masini electrice 3.472,47 lei
- Lucrari de reparatii cladire atelier – 544.764,60

La data de 31.12.2023 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 7.470.912 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 3.647.326 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

Imobilizări corporale la data de 31.12.2023:

Denumire elementului	Valoare de intrare	Valoare netă	Grad de amortizare
	- lei	- lei	%
- Construcții	2.180.448,81	1.856.058,85	14,88
- Echipamente tehnice și mașini	4.864.397,19	1.491.889,44	69,33
- Mobilier, aparatură birotică	426.064,92	299.377,56	29,73
TOTAL	7.470.910,92	3.647.325,85	51,18

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 31.12.2023 însumează 71.444.211,59 lei, astfel:

- |                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| - construcții, teren                  | 12.376.100,76 lei |
| - constr. speciale, stații            | 944.721,69 lei    |
| - mijloace de transport, echip. tehn. | 58.123.389,14 lei |

### A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2023 unitatea nu deține immobilizări financiare.

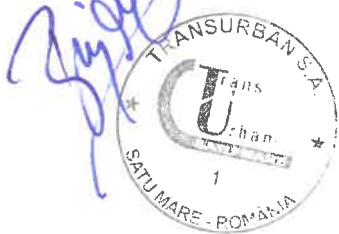
### **TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3):**

**7.581.489 lei** – valoare de achiziție

**3.674.562 lei** – valoare netă (fără amortizare)

La 31.12.2023, amortizarea activelor immobilizate însumează **3.906.927 lei**, respectiv 51,54% din valoarea de achiziție.

Director General,  
Jr. Bujor Ionut Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 2 la Bilanțul contabil 2023:

#### PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2023, societatea a înregistrat provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate în cursul anului, în valoare de **51.078 lei** și provizion pentru litigiu de muncă în valoare de **50.234 lei** în Dos.nr 783/83/2023 la Huber Ioan.

#### Provizioane nedeductibile fiscal:

<u>Titlu</u>	<u>Valoare creanță</u>	<u>Suma provizion</u>
-concedii de odihna neefectuate	51.078 lei	<b>51.078 lei</b>
- litigiu de muncă:	50.234 lei	<b>50.234 lei</b>
<b>Total:</b>	101.312 lei	<b>101.312 lei</b>

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

A blue handwritten signature of the Director Economic.

## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 3 la Bilanțul contabil 2023:

#### REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2023 societatea înregistrează **profit brut de 825.464,10 lei.**

Pentru perioada fiscală aferentă anului 2023 s-a constituit rezerva legală de 5%, în valoare de 41.273 lei.

#### **Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2023 sunt:**

- concedii neefectuate	51.078,00 lei
- litigiu de muncă	50.234,00 lei
- chelt.cu case de marcat electronice fiscale	5.294,12 lei
- chelt cu accesorii,amenzi	3.298,50 lei
- amortizare fiscală Dacia Duster Prestige	1.108,17 lei
- amortizare fiscală Dacia Spring Expression	601,80 lei

---

**Total: 111.614,59 lei**

**Venituri neimpozabile din anul fiscal 2023, sunt în sumă de 23.758 lei,** reprezentând anulare provizioane constituite pentru concedii de odihnă neefectuate în 2022, care s-au efectuat în cursul anului 2023.

Din punct de vedere fiscal, după scăderea rezervei legale, a veniturilor neimpozabile și însumarea cheltuielilor nedeductibile, rezultă un **profit impozabil de 872.048,10 lei:** (825.464,10 lei - 41.273 lei + +111.615 lei – 23.758 lei) .

La 31.12.2023 societatea nu înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți și pierderi fiscale.

Pentru anul 2023, **societatea beneficiază de un impozit pe profit scutit în sumă totală de 7.104 lei,** cf. Art.22 din Codul Fiscal ca urmare a profitului reinvestit la Trim. I 2023 în achiziția unui „Server Dell”, în valoare de 21.000 lei (fără TVA) și achiziția în Trim.II 2023 a unei „Stații Lenovo Office” în valoare de 23.400 lei (fără TVA).

La finele anului s-a înregistrat repartizarea la rezerve legale a sumei de 2.220 lei reprezentând 5% din valoarea profitului reinvestit în Server Dell și Stație Lenovo Office (44.400 \* 5%), iar diferența de 42.180 lei s-a înregistrat la alte rezerve (44.400 lei\*95%), conform reglementărilor legislative .

Deasemenea societatea mai beneficiază de **o reducere cumulată** de 14% a impozitului pe profit anual, **în sumă de 19.534 lei** ca urmare a creșterii capitalului propriu ajustat, îndeplinind condițiile prevăzute în OUG 153/2020.

**Pentru anul 2023, societatea a înregistrat un impozit pe profit anual de 107.596 lei** (total impozit pe profit calculat 139.528 lei -19.534 lei reducere capital propriu ajustat - 5.294 lei impozit profit reinvestit cf.art.22 din Cf- case de marcat electronice fiscale –7.104 lei profit reinvestit achizitie „Server Dell” și „Stație Lenovo Office”).

**Profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2023 este de **717.868,10 lei**.

După scăderea rezervei legale de 41.273 lei și a investiției din profitul reinvestit în centrală termică repartizată la rezerve în sumă de 44.400 lei rezultă un **profit net de repartizat de 632.195,10 lei** (717.868,10 lei -41.273 lei -44.400), pentru care propunem repartizarea pe următoarea destinație:

<i>Destinația profitului</i>	<i>Suma (lei)</i>
Profit net de repartizat 2023	632.195,10
Alte rezerve-sursa proprie de finantare a investitiilor	632.195,10

Din profitul aferent anului 2022 în valoare de 837.000 lei, alocat ca finanțare pentru investiții din surse proprii în anul 2023, s-a utilizat suma de 748.500 lei. Au rămas neutilizați 88.500 lei care s-au aprobat a fi utilizați pentru investiții din surse proprii pentru anul 2024 odată cu aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli, conform Hotărârii AGA nr.4/01.03.2024.

Rezultă astfel suma de **632.195,10 lei** de repartizat ca și sursă proprie de finanțare reprezentând profitul aferent anului 2023 și menționăm astfel utilizarea sumei de 88.500 lei descrisă mai sus, ca sursă proprie de finanțare în anul 2024.

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

**TRANSURBAN SA SATU MARE**  
**ANEXA NR. 4 la Bilanțul contabil 2023:**

**PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR**

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

**A) VENITURI**

Societatea a generat în anul 2023 venituri în suma totală de **23.788.187,53 lei** față de **24.634.759,20 lei** în anul 2022, însemnând o scădere a veniturilor cu 3,4% în anul 2023 față de anul 2022.

Veniturile generate de societate în anul 2023, comparația cu veniturile generate în anul 2022, precum și evoluția ponderii fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

Indicatori	31.12.2022		31.12.2023		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)	7.213.521,00	29,3	8.790.286,55	37,0	1.576.765,55	21,9
Venituri din bilete si abonamente (ct 704)	3.577.384,91	14,5	3.530.802,43	14,8	-46.582,48	-1,3
Ven. subvenții pentru acoperire de chelt	13.317.866,72	54,1	10.903.932,00	45,8	-2.413.934,72	-18,1
<b>Subtotal activitate principala</b>	<b>24.108.772,63</b>	<b>97,9</b>	<b>23.225.020,98</b>	<b>97,6</b>	<b>-883.751,65</b>	<b>-3,7</b>
Venituri din ITP	104.018,62	0,4	156.163,01	0,7	52.144,39	50,1
Venituri atelier reparatii, utilaje	8.396,56	0,0	28.983,49	0,1	20.586,93	245,2
Venituri din tahografe	14.289,75	0,1	12.990,62	0,1	-1.299,13	-9,1
Venituri din gps	655,44	0,0	3.193,18	0,0	2.537,74	
Venituri serv. transport	7.897,85	0,0	22.815,06	0,1	14.917,21	188,9
Venituri spalatorie auto	9.272,39	0,0	20.568,29	0,1	11.295,90	121,8
Ven. serv. cu parcare	13.200,00	0,1	18.968,05	0,1	5.768,05	43,7
Ven. serv. cu reclame	92.365,73	0,4	51.513,24	0,2	-40.852,49	-44,2
Ven. serv. cu autogara	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
Venituri din chirii	12.252,10	0,0	12.000,00	0,1	-252,10	-2,1
Alte venituri (703,707,708)	98.515,62	0,4	15.351,81	0,1	-83.163,81	-84,4
<b>Subtotal activit. conexe</b>	<b>360.864,06</b>	<b>1,5</b>	<b>342.546,75</b>	<b>1,4</b>	<b>-18.317,31</b>	<b>-5,1</b>
<b>Subt. activ. Cifra afaceri (fara subv.)</b>	<b>3.938.248,97</b>	<b>16,0</b>	<b>3.873.349,18</b>	<b>16,3</b>	<b>-64.899,79</b>	<b>-1,6</b>
<b>Subt. Cifra afaceri (cu subv. de pret)</b>	<b>11.151.769,97</b>	<b>45,3</b>	<b>12.663.635,73</b>	<b>53,2</b>	<b>1.511.865,76</b>	<b>13,6</b>
Venituri din despag.(Asigurari)-7581.	53.097,55	0,2	10.256,39	0,0	-42.841,16	-80,7
Ven din imputatii (poprire angajat, colab. Lipsa in gestiune, etc) -758	9.731,36	0,0	43.460,67	0,2	33.729,31	346,6
Venituri financiare	15.415,03	0,1	113.599,59	0,5	98.184,56	636,9
Venituri din reluare provizioane	67.366,45	0,3	24.349,53	0,1	-43.016,92	-63,9
Venituri din subv ptr. Investitii	19.512,12	0,1	28.953,62	0,1	9.441,50	
<b>Subtotal alte activitati</b>	<b>165.122,51</b>	<b>0,7</b>	<b>220.619,80</b>	<b>0,9</b>	<b>55.497,29</b>	<b>33,6</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>24.634.759,20</b>	<b>100,0</b>	<b>23.788.187,53</b>	<b>100,0</b>	<b>-846.571,67</b>	<b>-3,4</b>
Productivitatea muncii	70.608,63	100,00	76.066,88	107,73		
numar mediu de salariatii	160,00		169,00			

## B ) CHELTUIELI

Unitatea a înregistrat în anul 2023 cheltuieli totale în suma de **23.070.319,43 lei**, față de **23.859.532 lei** înregistrate în anul 2022.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2023, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2022, 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	31.12.2022		31.12.2023		Diferenta	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	(+/-) %
	- lei -		- lei -		- lei -	
I	2	3	4	5	6=4-2	7=6/2*100
<b>Cheltuieli materiale, din care:</b>	<b>4.931.400,61</b>	<b>20,7</b>	<b>4.351.630,52</b>	<b>18,9</b>	<b>-579.770,09</b>	<b>-11,8</b>
cheltuieli cu combustibilii 6022	4.320.779,35	18,1	3.657.237,62	15,9	-663.541,73	-15,4
piese de sch si mat. auxil -6021,6024,604	499.232,78	2,1	567.694,21	2,5	68.461,43	13,7
alte cheltuieli materiale 6028	46.551,00	0,2	63.096,72	0,3	16.545,72	35,5
obiecte de inventar 603	64.837,48	0,3	63.601,97	0,3	-1.235,51	-1,9
Chelt cu utilit (energie, apa, gaz) - 605	472.909,47	2,0	421.827,04	1,8	-51.082,43	-10,8
<b>Cheltuieli cu personalul, din care:</b>	<b>12.734.949,06</b>	<b>53,4</b>	<b>15.732.887,00</b>	<b>68,2</b>	<b>2.997.937,94</b>	<b>23,5</b>
salarii, indemnizatii	11.237.786,00	47,1	13.790.773,00	59,8	2.552.987,00	22,7
contrib. asig. Prot. Soc.	599.733,06	2,5	784.574,00	3,4	184.840,94	30,8
tichete de masa,tichete cadou	897.430,00	3,8	1.157.540,00	5,0	260.110,00	29,0
Cheltuieli cu primele de asigurare - 613	246.616,11	1,0	251.893,63	1,1	5.277,52	2,1
Chelt. cu comisioane terti bilete - 622	53.490,01	0,2	53.338,50	0,2	-151,51	-0,3
Chelt. cu impozite si taxe - 635	287.414,42	1,2	409.539,72	1,8	122.125,30	42,5
Amortizari	371.754,64	1,6	380.486,41	1,6	8.731,77	2,3
Chelt. Redeventa, chirii (itp, tahogr) - 612, 612.2; 612.4; 612.5	3.877.064,18	16,2	422.731,74	1,8	-3.454.332,44	-89,1
Chelt pregatire personal 615	9.220,14	0,0	8.113,36	0,0	-1.106,78	-12,0
Cheltuieli comis bancare - 627	2.519,60	0,0	3.900,84	0,0	1.381,24	54,8
Chelt. Cu colaboratorii - 621*	24.000,00	0,1	24.000,00	0,1	0,00	0,0
Cheltuieli cu reparatii - 611	34.627,30	0,1	79.829,39	0,3	45.202,09	130,5
Cheltuieli prov. depreciere creante 6814	33.406,93	0,1	0,00	0,0	-33.406,93	
Cheltuieli de protocol - 623.1	3.818,57	0,0	6.339,60	0,0	2.521,03	66,0
Cheltuieli reclama si publ - 623.2	1.479,06	0,0	3.766,30	0,0	2.287,24	154,6
Chelt cu deplasari, delegatii - 624; 625	23.311,18	0,1	24.461,21	0,1	1.150,03	4,9
ajustari	23.758,00		101.312,00		77.554,00	326,4
Chelt. Alte serv exec de terti -628	503.970,27	2,1	559.237,23	2,4	55.266,96	11,0
Chelt postale si telecom - 626	95.735,11	0,4	110.589,32	0,5	14.854,21	15,5
Chelt impozit profit - 691	111.149,00	0,5	107.596,00	0,5	-3.553,00	-3,2
Alte cheltuieli	16.937,88	0,1	16.839,62	0,1	-98,26	-0,6
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>23.859.532</b>	<b>100</b>	<b>23.070.319</b>	<b>100</b>	<b>-866.766</b>	<b>-3,6</b>

\*) Cheltuiiala 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 2023 se prezintă în felul următor :

Venituri totale	23.788.187,53 lei	(<3,4% față de 2022)
Cheltuieli totale	23.070.319,43 lei	(<3,6% față de 2022)
Profit :	717.868,10 lei	(față de 775.227 lei în 2022)

Defalcăt, în anul 2023, profitul net de 717.868,10 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	23.674.587,94 lei	(<3,4% față de 2022)
Cheltuieli de exploatare	23.070.319,43 lei	(<3,6% față de 2022)
<b>Profit din exploatare:</b>	<b>604.268,51 lei</b>	<b>(759.812 lei în 2022)</b>

Venituri financiare	113.599,59 lei	( 15.415,03 in 2022)
Cheltuieli financiare	0 lei	
<b>Profit financiar:</b>	<b>113.599,59 lei</b>	

În anul financiar 2023 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





**TRANSURBAN SA SATU MARE**  
**ANEXA NR. 5 la Bilanțul contabil 2023:**

**CREANȚE ȘI DATORII**

**A.CREANȚE**

La data de 31.12.2023, unitatea înregistrează creanțe în suma de 629.621 lei, astfel:

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Diferente 2023-2022
0	1	2	3
<b>TOTAL, din care:</b>	<b>7.180.454</b>	<b>668.146</b>	<b>-6.512.308</b>
a) creanțe comerciale, clienți	116.042	98.373	-17.669
b) clienți incerti	87.990	87.990	0
d) furnizori debitori	265	0	-265
e) alte creanțe, din care:	6.848.813	388.649	-6.460.164
<i>Creante în legatura cu personalul</i>	0	0	0
<i>Fond unic 0,85%</i>	21.629	166.374	144.745
<i>Impozit pe profit de recuperat</i>	0	82.250	82.250
<i>T.V.A. de recuperat</i>	6.672.709	92.732	-6.579.977
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	168	8.268	8.100
<i>Subvenții de încasat</i>	115.282	0	-115.282
<i>Alte creante - garanții furnizori</i>	39.025	39.025	0
f) debitori diversi	196.270	126.294	-69.976
g) Decontari din op. in curs de clarificare	10.089	45.263	35.174
h) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-79015	-78424	591

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 31.12.2023 în sumă de 87.990 lei la fel ca la 31.12.2022.

e) alte creanțe – 350.124 lei, cuprind: fond unic 0,85% în sold suma de 166.374 lei la 31.12.2023 reprezentând sumă de recuperat în perioada următoare din contribuțiile CASS aferente salarii noiembrie și decembrie 2023; 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;

f) debitorii diverși în sumă de 126.294 lei reprezintă popririi executori jud. pe salariu angajati .

h) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010, în sold 78.424 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 31.12.2023, unitatea înregistrează datorii pe termen scurt, în suma de 2.294.137 lei, astfel:

<b>Datorii</b>	<b>Sold la 31.12.2023 (col 2+3)</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>	
		<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>TOTAL, din care:</b>	<b>2.294.137</b>	<b>2.294.137</b>	<b>0</b>
a) Furnizori	946.584	946.584	0
b) Impozit pe profit	0,00	0	
c) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	1.084.927	1.084.927	
d) TVA de plată	0	0	
e) Impozit pe venitul din salarii	88.455	88.455	
f) Alte impozite și taxe	19.247	19.247	
g) Creditori diversi	154.925	154.925	

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

c) Datoriile cu personalul și asigurarile sociale reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2023 care au fost achitate în luna ianuarie 2024.

e) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2023 care a fost achitat în luna ianuarie 2024.

f) Alte impozite și taxe reprezintă 50% din chiriile încasate achitat în ianuarie 2024, precum și fond de solidaritate angajator, achitat în ianuarie 2024.

g) creditorii diverși reprezintă sume datorate exec. judecătorești cu reținere din salariul angajaților.

Societatea și-a achitat la termen toate obligațiile față de furnizori și bugetele statului, neavând obligații restante.

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

**DESPRE PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE**

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

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

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

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

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

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

- trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).
- veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.
  - **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat;
    - **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
      - în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
      - înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.
    - **Principiul necompensării** – orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
      - toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.
      - eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.
      - în cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.
    - **Principiul prevalenței economiei 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. 62/14.11.2023, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2023, 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 2023:

#### 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 2023 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 2023:**

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

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

	Specificatie	Nr. Pers. 2022	Cheltuieli 2022 - lei -	Nr. Pers. 2023	Cheltuieli 2023 - lei -	Grad de realizare [6/4] -%-
1	2	5	6	5	6	7
a)	Cheltuielile cu remunerațiile	167	10.526.000	174	11.238.000	106,76
b)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	6	185.000	6	185.000	100,00
c)	Cheltuieli cu contractele de	3	527.000	3	608.000	115,37
d)	Alte cheltuieli (bonusuri)		1.244.000		1.497.000	120,34
e)	Cheltuieli cu asigurările sociale		253.000		372.000	147,04
	<b>TOTAL</b>	<b>176</b>	<b>12.735.000</b>	<b>183</b>	<b>13.900.000</b>	<b>109,15</b>

Cheltuielile cu remunerațiile personalului - cresc în 2023 față de 2022 cu 6,7%, societatea respectând drepturile salariaționale prevăzute în Contractul colectiv de muncă al TRANSURBAN S.A. și încadrarea în prevederile BVC rectificat pe anul 2023, aprobat prin HCL nr. 227/27.07.2023, respectiv hot. AGA 3/28.07.2023.

Cheltuieli aferente contractele de mandat (directorat+CA) – creștere la 31.12.2023 în raport cu 31.12.2022 (15,3%).

Cheltuielile privind bonusurile cresc în anul 2023 față de anul 2022 cu 20,3%

În cursul anului 2023 s-a înregistrat o fluctuație de personal însemnând 19 plecări și 26 noi angajări.

Situațiile financiare pe 2023 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 Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 9 la Bilanțul contabil 2023:

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

##### 1. Indicatori de lichiditate:

###### a) Indicatorul lichidității curente

Total active circulante	=	$\frac{4.697.235}{2.322.239}$	=	2,03	(1,27 în 2022)
Datorii curente					

- 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	=	$\frac{4.295.937}{2.322.239}$	=	1,85	(1,23 în 2022)
Datorii curente					

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)	=	$\frac{23.560.020}{366.124}$	=	64,35 ori	(63,40 ori în 2022)
Stoc mediu					

sau

Stoc mediu	x 365 zile	=	$\frac{366.124 \times 365}{23.560.020}$	=	1,56 zile	(5,76 zile în 2022)
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	=	$\frac{1.997.379 \times 365}{23.560.020}$	=	30,95 zile	(28,99 zile în 2022)
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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{645.617 \times 365}{23.560.020} = 10,01 \text{ x zile} \quad (15,79 \text{ zile în 2022})$$

### d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{23.560.020}{3.674.562} = 6,42 \text{ ori} \quad (9,79 \text{ ori în 2022})$$

### e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{23.560.020}{8.387.476} = 2,81 \text{ ori} \quad (1,80 \text{ ori în 2022})$$

## 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{825.464 \times 100}{2.566.618} = 32,17 \% \quad (34,53\% \text{ în 2022})$$

- 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.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{825.464 \times 100}{23.560.020} = 3,51\% \quad (3,63\% \text{ în 2022})$$

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antoniu



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana

A handwritten signature in blue ink.



## TRANSURBAN SA SATU MARE

### ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2023:

#### SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2023 : 5.938.596 lei (față de 4.791.158 lei înregistrat în 2022)

Activul net contabil minim obligatoriu,

conform Legii 31/1990:

1.283.308 lei (același din 2015)

Concluzie:În anul 2023, 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 2023:

#### 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**

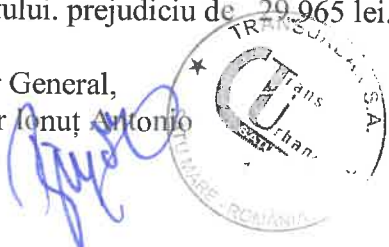
Situațiile financiare pe 2023 au fost supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011. Auditul statutar a fost efectuat de către SLOATA FLORENTINA-EXPERT CONTABIL (reprezentată de d-na Sloata Florentina), numit prin hotărârea AGA nr.2/01.03.2024, în baza contractului nr. 671/11.03.2024.

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

La 31.12.2023, 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
- Transurban S.A. reclamant, G.P.Sofa SRL debitor. Vanzare abonamente, dschisa procedura falimentului. prejudiciu de 29.965 lei.

Director General,  
Jr. Bujor Ionuț Antonio



Director Economic,  
Ec. Fabian Dana Ioana