

ANEXA NR. 1 la Bilanțul contabil 2013:

ACTIVE IMOBILIZATEA) DESPRE ACTIVELE IMOBILIZATEA.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2013 au existat intrări de immobilizări necorporale în valoare de **6.634 lei**, reprezentând licențe Windows.

La data de 31.12.2013, societatea deține immobilizări necorporale în valoare de 44.725 lei (preț de achiziție/valoare de inventar fără TVA), respectiv de 9.023 lei valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZĂRILE CORPORALE

În cursul anului 2013 a intrat în patrimoniul societății immobilizări corporale în valoare de **62.013,31 lei** (fără TVA), respectiv:

- CTC Test Computer ptr. tahografe, în valoare de 14.112 lei, fc.140019/13.02.2013-SC Tachonan Service SRL;
- Server Primergy, achiziționat în valoare de 13.339,84 lei, fc.1126590/26.07.2013 – SC Infocenter SRL;
- Lucrări de reparații cazan centrală (patrimoniu public) în valoare de 21.750 lei, fc.4524/13.08.2013- SC Termo Montaj SRL;
- Boiler Gaz 500 litri pentru atelier în valoare de 12.811,47 lei, fc.101415/30.08.2013- SC Samgec SRL.

La data de 31.12.2013 societatea deține immobilizări corporale în valoare de 2.973.806 lei (valoare de intrare fără TVA), respectiv 671.125 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări), astfel:

	Valoare de intrare - lei -	Valoare netă - lei -	Grad de amortizare %
- construcții	: 528.707	28.798	94,55
- echipamente tehnice și mașini	: 2.261.382	575.963	74,53
- mobilier, aparatură birotică	: 183.717	66.364	63,88
<hr/>			
TOTAL	2.973.806	671.125	

La sfârșitul anului 2013 au fost casate și scoase din evidența patrimoniului propriu echipamente tehnologice complet amortizate, respectiv: cazan fontă cu nr.de inventar 1019 și aspirator gaze cu nr.de inventar 1047, conform Pr. vb.de casare nr.1027 în valoare totală de 4.709,13 lei. Aceste echipamente tehnologice au fost valorificate ca și fier vechi la SC Botis Trans SRL conform Fc.18783/14.03.2014 în valoare totala de 191,19 lei.

Menționăm faptul că în cursul anului 2007, în baza prevederilor art. 26, alin.1 al Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, patrimoniul public administrat de unitate a fost scos din evidența contabilă dublă, fiind reflectat extracontabil (extrabilantier).

Valoarea patrimoniului public reflectat extracontabil însumează 18.559.690 lei, astfel:

- construcții 4.443.035 lei
- echipamente tehnice 8.329 lei
- mijloace de transport 14.108.326 lei

In luna iulie 2013 patrimoniul public a fost diminuat cu o valoare totală de 23.094,47 lei, datorită casării a 6 autobuze de tip UDM, conform Procesului verbal de casare nr.2056/25.07.2013, și anume:

- SM-01-PXX, nr.inventar 60931 cu valoarea de 5.387 lei;
- SM-01-PXY, nr.inventar 60928 cu valoarea de 5.387 lei;
- SM-01-PXW, nr.inventar 60930 cu valoarea de 5.387 lei;
- SM-53-BUS, nr.inventar 60599 cu valoarea de 2.415,47 lei;
- SM-77-BUS, nr.inventar 60593 cu valoarea de 2.164,56 lei;
- SM-82-BUS, nr.inventar 60594 cu valoarea de 2.353,44 lei.

Cele 6 autobuze casate au fost valorificate la fier vechi la SC Ferometal SRL, la valoarea de 27.281,25 lei conform Fc.17528/06.08.2013, sumă care se virează la Primaria Mun. Satu Mare.

La data de 31.12.2012 parcul de autobuze a societății de transport se compune din 41 de autobuze, din care :

- 10 midibuze cu 42 locuri;
- 10 autobuze (IKARUS, UDM și KAROSA) cu 100 locuri;
- 6 autobuze articulate IKARUS cu 150 locuri;
- 15 autobuze tip CITELIS cu 100 locuri.

A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2013 unitatea nu deține imobilizări financiare.

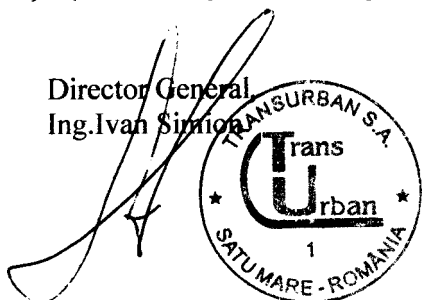
TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3):

3.018.531 lei – valoare de achiziție

680.148 lei – valoare netă (fără amortizare)

Amortizarea activelor imobilizate însumează 2.338.383 lei, respectiv 77,47% din valoarea de achiziție (de la înființarea unității până la data de 31.12.2013).

Director General,
Ing.Ivan Simion



Director Economic,
Ec.Pop Adriana

Sef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 2 la Bilanțul contabil 2013:

PROVIZIOANE

În exercițiul financiar 2013 societatea a înregistrat provizioane aferente unor clienți incerți, în valoare de **7.921,15 lei**.

Au fost constituite provizioane de 30% deductibile fiscal aferente clienților incerți pentru care s-a deschis procedura de insolvență în valoare de 6.992 lei, așa cum prevede Art.22(1), lit.c) din Legea 571/2003 privind Codul Fiscal, aceste creanțe fiind înregistrate după 1 Ianuarie 2004, sunt neîncasate de mai mult de 270 zile și îndeplinesc cumulativ condițiile prevăzute de Codul Fiscal.

În primul trimestru al acestui an a fost anulat provizionul de 70% nedeductibil fiscal în valoare de 929,15 lei constituit la SC Esrom Tel SRL , societate care inițial se afla în procedură de insolvență, iar apoi a fost reluat la cheltuieli cu provizioane deductibile fiscal cf.Art.22(2) lit.j din Legea 571/2003 privind Codul Fiscal deoarece ulterior a fost declarată procedura de deschidere a falimentului - Notificare nr.1166/19.03.2013, întrunind toate condițiile necesare constituirii acestuia conform legislației în vigoare.

Situația clienților încerți pentru care s-au constituit provizioane este următoarea:

- | | |
|---------------------------------------|---|
| 1) SC "SCORPION HANA" SRL: | Fc.13377/08.03.2012 = 4.000 lei
- reprez. c/v bilete autobuz,
Dos.9615/83/2012 |
| 2) SC "MARSENA CARLA" SRL | Fc. 13603/18.04.2012 = 4.000 lei
- reprez.c/v bilete autobuz,
Dos.9616/83/012 |
| 3) SC "DOMINIUM" SRL: | Fc.14554/10.09.2012 = 372 lei
-reprez. prestari servicii cu macara
Dos.11866/83/2012 |
| 4) SC "EDY INTERNATIONAL" SRL: | Fc. 10532/02.07.2012 = 155,00 lei
- servicii ITP;
Fc. 14213/24.07.2012 = 28,38 lei
- lucrari reparatii cf.deviz
Fc.14359/09.08.2012 = 2.373.39 lei
- lucrari reparatii cf.deviz _____
Total: 2.556,77 lei |
| | Dos.6954/97/2012 |

5) FUNDATIA "CASA SATMAREANA": Fc. 16169/04.02.2013 = 2.064,16 lei
- reprez.reparatii cf.deviz
Fc. 15612/28.02.2013 = 2.375,00 lei
- reprez.servicii transport
Fc. 15817/29.03.2013 = 2.789,04 lei
- reprez.servicii transport
Total: 7.228,20 lei

- Dos. 2504/83/2013

6) PARTIDUL POPORULUI DAN DIACONESCU: Fc.15120/07.12.2012 = 1.502,91 lei
-serv.reclama campanie electorala
Dos.8464/296/2013

7) SC "SAMSILVA" SRL: Fc.7467/10.06.2010 = 3.647,63 lei
-reprez.reparații cf.deviz
Dos.3952/296/2011- respinsa somația de plata
Dos.8069/83/2012 - admisa cererea de creanță

8) SC "ESROM TEL" SA (PE ROL- FALIMENT) Fc.5833/20.03.2009 = 1.327,36 lei
- reprez.verif.tahograf și limitatoare de viteza
Dos.5748/2010,
Incheiere comercială 124/2010,
Notif. deschidere procedura falimentului
nr.1166/19.03.2013

Total clienți incerți pe rol- deschidere procedură de faliment:

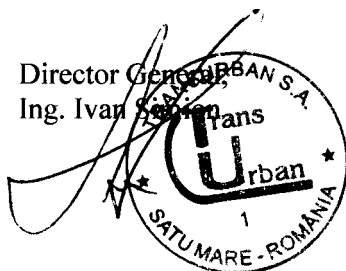
dif. 70% proviz.deductib. fiscal = 929,15 lei (dif.de proviz.s-a constituit la SC Esrom
Tel SRL ptr.care s-a deschis procedura de faliment, inițial fiind in procedură de
insolvență)

Total clienți incerți pe rol- deschidere procedura de insolvență:


30% proviz. deductib.fiscal = 6.992 lei

Total general provizioane constituite: 7.921,15 lei

Director General,
Ing. Ivan Ștefan
Urban
SATU MARE - ROMANIA



Director Economic,
Ec. Pop Adriana



Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen



ANEXA NR. 3 la Bilanțul contabil 2013:

REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2013 societatea înregistrează **profit contabil de 360.138 lei.**

Pentru această perioadă fiscală s-a constituit rezerva legală de 5% în valoare de 18.007 lei.

Din punct de vedere fiscal, după scăderea rezervei legale, a veniturilor neimpozabile și însumarea cheltuielilor nedeductibile, rezultă un **profit impozabil de 350.892 lei:** (360.138 lei - 18.007 lei - 1.253 lei + 10.014 lei).

Cheltuielile nedeductibile stabilite pentru anul fiscal 2013 sunt:

- delegații (deplasări): 443 lei - depășirea plafonului cf. Cod fiscal
- pierderi din creanțe: 6.594 lei - scoaterea din evidență a unor clienți incerti
- sponsorizări : 2.066 lei- contract de sponsorizare nr.21261/01.08, miting aviatic
- amendă C.N.A.D.R.: 875 lei - lipsă rovinietă
- alte ch. nedeductibile: 36 lei - defectiune automate, lipsă monetar, Proc vb. inv. 3157/21.11.2013

Total: 10.014 lei

Veniturile neimpozabile în valoare de 1.253 lei, s-au înregistrat ca urmare a anulării sau diminuării provizioanelor pentru deprecierea creanțelor constituite pentru Clienți incerti (creanțe care au fost încasate parțial de la clienți incerti- SC Orhan Impex SRL 324 lei cu OP 8/17.01.2013) și a fost diminuat cu 70% adică cu 929 lei, provizionul constituit la ch.nedeductibile fiscal la SC Esrom Tel SRL, care inițial se afla în procedura de insolvență, iar pentru că ulterior s-a deschis procedura de faliment, s-a înregistrat reluarea acestuia la ch.cu provizioane deductibile fiscal).

Societatea înregistrează pierderi contabile cumulate aferente anilor precedenți în valoare de 992.487 lei și pierderi fiscale cumulate în valoare de 839.141 lei.

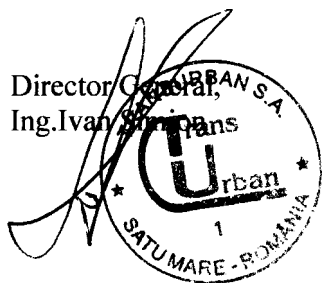
Pentru anul 2013 societatea nu a înregistrat impozit pe profit datorită pierderilor de recuperat din anii anteriori.

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

Pierdere fiscală cumulată în valoare de **839.141 lei** se prezintă astfel:

de recuperat:

- anul 2008: 151.162 lei (în 5 ani)
- anul 2009: 484.034 lei (în 7 ani)
- perioada 1 ian.-30 sept.2010: 203.945 lei (în 7 ani, primul an fiind 1 oct.-31 dec.2010)



Director Economic,
Ec. Pop Adriana

Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen

TRANSURBAN SA SATU MARE
ANEXA NR. 4 la Bilanțul contabil 2013:

PREZENTAREA REZULTATULUI FINANCIAR

În privința Contului de profit și pierdere arătăm următoarele:

A) VENITURI

Societatea a generat în anul 2013 venituri în suma totală de 10.133.726 lei față de 9.576.309 lei în anul 2012, însemnând o creștere a veniturilor cu 5,82% în anul 2013 față de anul 2012.

Veniturile din transportul public de călători în anul 2013 însumează 6.114.940 lei față de 5.822.293 lei (în creștere cu 5,03% în anul 2013 față de anul 2012), din care subvențiile aferente categoriilor de persoane defavorizate însumează 1.010.135 lei față de 889.006 lei în anul 2012 (16,52% în 2013 raportat la total venituri din transportul public de călători, față de 15,27% în anul 2012, influență a introducerii unor noi facilități de călătorie în cursul anului 2013, respectiv din iulie 2013, subvenționarea 100% a călătoriei pe mijloacele de transport a pensionarilor la limită de vârstă cu pensia de până la 500 lei).

Veniturile generate de societate în anul 2013, comparația cu veniturile generate în anul 2012, precum și ponderea fiecărui tip de venit în total venituri, se prezintă în felul următor:

	Specificatie	2012 - lei -	2013 - lei -	Grad de realizare [4/3] - %-	Pondere în total venituri 2012 - %-	Pondere în total venituri 2013 - %-
1	2	3	4	5	6	7
1)	Venituri din transport public de călători	4.933.287	5.104.805	103,48	51,52	50,37
2)	Subvenții pentru dif. de preț transport	889.006	1.010.135	113,63	9,28	9,97
3)	Subvenții pentru acoperire de cheltuieli	2.897.635	3.097.434	106,90	30,26	30,56
4)	Diverse activități conexe, din care:	747.220	735.183	98,38	7,80	7,25
	Servicii transport	290.959	248.282	85,33	3,04	2,45
	Reparații atelier	65.113	28.065	43,10	0,68	0,28
	Spălătorie auto	7.623	9.520	124,89	0,08	0,09
	Servicii cu utilaje	14.000	1.000	7,14	0,15	0,01
	Tahografe, GPS	78.897	120.497	152,73	0,82	1,19
	I.T.P.	238.702	283.262	118,67	2,49	2,79
	Servicii parcare	8.965	13.004	145,05	0,09	0,13
	Servicii autogara	3.600	13.456	373,78	0,04	0,13
	Alte activități conexe	39.361	18.097	45,98	0,41	0,18
5)	Vânzări produse reziduale	7.889	44.882	568,92	0,08	0,44
6)	Venituri din vânzare mărfuri	5.080	10.676	210,16	0,05	0,11
7)	Venituri din închirieri	57.974	64.060	110,50	0,61	0,63
8)	Venituri din despăgubiri (asigurări, terti)	12.505	16.864	134,86	0,14	0,17
9)	Venituri din imputații (poprire angajat, colab.)	4.317	18.612	426,36	0,05	0,18
10)	Venituri din dobânzi	6.087	8.362	137,37	0,06	0,08
11)	Venituri din anularea provizioanelor (cl. incerti)	1.179	4.219	357,85	0,01	0,05
12)	Venituri din penalități întârziere clienți	666	-	x		
13)	Venituri din sconturi acordate	7.956	9.932	124,84	0,08	0,10
14)	Alte venituri	5.508	8.562	159,19	0,06	0,09
	Total venituri	9.576.310	10.133.726	105,82	100,00	100,00

B) CHELTUIELI

Unitatea a înregistrat în anul 2013 cheltuieli totale în suma de **9.773.588 lei, față de 9.501.028 lei** înregistrate în anul 2012.

Cheltuielile înregistrate de societate în anul 2013, comparația cu cheltuielile înregistrate în anul 2012, precum și ponderea fiecărui tip de cheltuială în total cheltuieli și în categoria de cheltuieli din care face parte, se prezintă în felul următor:

	Specificatie	2012 - lei -	2013 - lei -	Grad de realizare [4/3] -%-	Pondere în total cheltuieli/ în cheltuiala de baza 2012 - %-	Pondere în total cheltuieli/ în cheltuiala de baza 2013 - %-
1	2	3	4	5	6	7
1)	Cheltuieli materiale, din care:	3.585.492	3.643.945	101,63	37,74	37,28
	- combustibili	2.845.299	2.851.738	100,23	29,95 ○ 79,36	29,18 ○ 78,26
	- piese de schimb	388.399	418.633	107,78	4,09 ○ 10,83	4,28 ○ 11,49
	- alte cheltuieli materiale	351.731	373.574	106,21	3,70 ○ 9,81	3,82 ○ 10,25
2)	Cheltuieli cu personalul, din care:	4.933.226	5.037.843	102,12	51,92	51,55
	- salarii, indemnizații	3.731.230	3.832.686	102,72	39,27 ○ 75,63	39,21 ○ 76,08
	- contrib. asigurari, protecție soc.	1.086.032	1.140.969	105,06	11,43 ○ 22,01	11,67 ○ 22,65
	- tichete de masă	68.472	64.188	93,74	0,72 ○ 1,39	0,65 ○ 1,27
	- dif. salariale litigii de muncă	36.811	-	-	0,39 ○ 0,75	-
	- contrib. as. prot. soc. lit de muncă	10.681	-	-	0,11 ○ 0,22	-
3)	Chelt.cu utilități(energie,apă,gaz)	217..950	281.338	129,08	2,29	2,88
4)	Cheltuieli cu prestațiile externe, din care:	437.323	476.658	108,99	4,61	4,87
	- chelt cu intretinere si reparatii, redeventa RAR, chirii	40.162	83.370	207,58	0,42 ○ 9,18	0,85 ○ 17,49
	- chelt cu redeventa contr de concesiune	1.200	1.200	100	0,01 ○ 0,27	0,01 ○ 0,25
	- chelt cu primele de asigurare	65.889	54.582	82,84	0,69 ○ 15,07	0,56 ○ 11,45
	- chelt postale, telecomunicații	41.597	45.273	1,09	0,45 ○ 9,51	0,46 ○ 9,50
	- cheltuieli cu colaborarii*	18.262	18.698	102,38	0,19 ○ 4,17	0,19 ○ 3,92

	Specificatie	2012 - lei -	2013 - lei -	Grad de realizare [4/3] -%-	Pondere în total cheltuieli/ în cheltuiala de baza 2012 - %-	Pondere în total cheltuieli/ în cheltuiala de baza 2013 - %-
1	2	3	4	5	6	7
	- chelt cu comisioane terți (ptr bilete vandute)	71.152	88.582	124,50	0,75 o 16,28	0,91 o 18,58
	- chelt de protocol, reclama si publ, transport, deplasari, delegatii	16.682	17.638	105,73	0,18 o 3,82	0,18 o 3,70
	- cheltuieli comisioane bancare	4.953	3.080	62,18	0,05 o 1,13	0,03 o 0,65
	- alte chelt cu serv exec de terti	177.426	164.235	92,57	1,87 o 40,57	1,68 o 34,46
5)	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	124.960	132.560	106,08	1,32	1,36
6)	Alte cheltuieli (despagubiri, penalități, chelt nededuct. lipsa gest., chelt de judecată, pretenții, s.a)	4.844	3.422	70,64	0,05	0,03
7)	Cheltuieli cu provizioanele privind activele circulante	17.573	17.342	98,69	0,18	0,18
8)	Cheltuieli de amortizare active imobilizate	178.050	178.787	100,41	1,87	1,83
9)	Cheltuieli financiare (diferente curs valutar)	1.673	1.693	101,20	0,02	0,02
	TOTAL CHELTUIELI	9.501.028	9.773.588	102,87	100,00	100,00

*) Cheltuiala cu colaboratorii se referă la Contractul nr. 0031651-1/31.10.2011 încheiat cu Cab. Individual de Avocat Pal Hadrian reprezentând consultanța juridică.

Din datele prezentate mai sus, cu privire la indicatorii realizați în anul 2013 se observă că veniturile și cheltuielile, atât ca valoare cât și ca pondere, se mențin în anul 2013 în jurul valorilor anului 2012, înregistrându-se un trend ușor crescător al acestora în perioada analizată.

În rezumat, rezultatul financiar al anului 2013 se poate prezenta în felul următor :

Venituri totale	10.133.726 lei (> 5,82% față de 2012)
Cheltuieli totale	9.773.588 lei (> 2.87% față de 2012)
Profit brut:	360.138 lei (față de 75.281 lei în 2012)

Mențiune: Deoarece societatea are de recuperat pierderi aferente anilor precedenți, nu s-a calculat impozit pe profit pentru anul 2013.

Defalcăt, profitul brut de 360.138 lei, se prezintă în felul următor:

Venituri din exploatare	7.013.778 lei (6.663.452 lei în 2012, > 5,25% față de 2012)
Cheltuieli de exploatare	6.670.241 lei (6.600.541 lei în 2012, > 1,06% față de 2012)
Profit din exploatare:	343.537 lei (62.911 lei în 2012)

Venituri financiare 18.294 lei (14.043 lei în 2012, > 30,27% față de 2012)

Cheltuieli financiare 1.693 lei (1.673 lei în 2012, > 1,19% față de 2012)
Profit financiar: 16.601 lei (12.370 lei în 2012)

În anul financiar 2013 unitatea a înregistrat o serie de cheltuieli nedeductibile, 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 în suma de **992.487 lei** și **pierderi fiscale** de **839.141 lei**.

Aceste pierderi vor fi recuperate în ordinea înregistrării lor de către societate, perioada de recuperare fiind de 5 ani, respectiv 7 ani consecutivi.

Director General,
Ing. Ivan Ștefan



Director Economic,
Ec. Pop Adriana

A handwritten signature in black ink.

Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen

A handwritten signature in black ink.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 5 la Bilanțul contabil 2013:

CREANȚE ȘI DATORII

A.CREANȚE

La data de 31.12.2013, unitatea înregistrează creanțe în suma de 686.866 lei, astfel:

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2013 (col 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	686.866	685.162	1.704
a) creanțe comerciale, clienți	259.116	259.116	
b) clienți incerti	120.822	69.670	51.152
c) clienți facturi de întocmit	368	368	
d) alte creanțe, din care:	352.295	350.591	1.704
<i>Poprire angajat</i>	<i>5.304</i>	<i>3.600</i>	<i>1.704</i>
<i>Fond unic 0,85%</i>	<i>6.907</i>	<i>6.907</i>	
<i>T.V.A. neexigibilă</i>	<i>14.329</i>	<i>14.329</i>	
<i>Subvenții de încasat</i>	<i>325.755</i>	<i>325.755</i>	
e) debitori diverși	5.417	5.417	
f) Ajustări pentru deprecierea creanțelor	(51.152)		(51.152)

a) creanțele comerciale reprezintă sumele facturate clienților, în cadrul cărora ponderea este deținută de creanțele cu vechime de până la 30 de zile;

b) clienți incerti în sumă de 120.822 lei - în bilanțul din 2013 aceste creanțe au fost diminuate cu suma de 51.152 lei, reprezentând provizioane constituite ptr. clienți incerti. Volumul clienților incerti se menține aproximativ la nivelul anului 2012 (în sumă de 120.774 lei la 31.12.2012)

c) clienți facturi de întocmit – reprezintă valorificarea la fier vechi în data de 14.03.2014-fc. nr.18783, a mijloacelor fixe casate (cazan fonta: nr.inventar1019; aspirator gaze: nr.inventar 1047 cf.Pr.Vb de casare nr.1027/14.03.2014), precum și valorificarea obiectelor de inventar casate cf. Pr. Vb de casare nr.1102, valorificate în 14.03.2014 - fc.18787. Aceste venituri sunt înregistrate în Decembrie 2013, deoarece se referă la inventarul acestui exercițiu financiar (când au fost făcute propunerile de casare).

d) alte creanțe – reprezintă TVA neexigibil aferent facturilor de utilități facturate în luna ianuarie 2014 care cuprind consumurile din luna decembrie 2013, respectiv achizițiilor de la furnizorii cu TVA la încasare; poprire angajat sold la 31.12.2013 de 5.304 lei, cu angajament de plată lunară a sumei de 300 lei, pentru lipsă în gestiune; fond unic 0,85% în sold suma de 6.907 lei la 31.12.2013, reprezentând sumă de recuperat în următoarele 30 zile din contribuțiile aferente salarii decembrie 2013;

e) debitorii diverși în sumă de 5.417 lei, astfel: suma de 3.157 lei reprezintă paguba produsă de unul din angajații societății la unul dintre autobuzele din dotarea unității, suma de 2.260 lei reprezintă sume în curs de lămurire (furtul a 2 anvelope în valoare de 2.040 lei - autori necunoscuți pentru care s-a întocmit Plângere Penală la Parchet, iar suma de 220 lei reprezintă furt monetar din unul din automatele de bilete - autor necunoscut, pentru care s-a depus plângere la Poliție).

f) ajustări pentru deprecierea valorii creanțelor au fost constituite începând cu luna noiembrie 2010 în sumă de 51.152 lei (din care pentru anul 2013 în valoare de 3.702 lei) reprezentand creanțe din clienți facturi neîncasate și pentru care există sentințe de deschidere a procedurilor de insolvență sau acțiune în instanță pentru recuperarea debitelor.

Volumul total al creanțelor a scăzut față de anul precedent cu 3,95 %.

B. DATORII

La data de 31.12.2013, unitatea înregistrează datorii doar pe termen scurt, în suma de 876.850 lei, astfel:

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2013 (col 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	876.850	876.870	
a) Furnizori	472.489	472.489	
b) Datorii cu personalul si asigurarile sociale	297.081	297.081	
c) TVA de plată	35.806	35.806	
d) Impozit pe venitul din salarii	42.861	42.861	
e) Alte impozite și taxe	26.917	26.917	
f) Creditori diversi	1.696	1.696	

a) Obligațiile față de furnizori cu o vechime mai mică de un an.

b) Datoriile cu personalul și asigurările sociale reprezintă obligații salariale ale lunii decembrie 2012 care au fost achitate în luna ianuarie 2014.

c) TVA de plată aferent lunii decembrie 2013, achitat în luna ianuarie 2014.

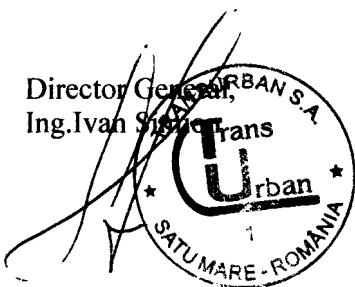
d) impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2013, achitat în luna ianuarie 2014.


e) Alte impozite și taxe reprezintă: 50% din chiriile încasate în sumă de 26.157 lei, datorate bugetului local și 760 lei fond de solidaritate; achitate in ianuarie 2014.

f) creditorii diverși în sumă de 1.696 lei reprezintă garanții de bună execuție constituite de către furnizori de piese de schimb rezultați în urma procedurilor de licitație, conform prevederilor contractuale încheiate cu aceștia.

Volumul datoriilor cu termen de plată de până la un an au scăzut în anul 2013 față de anul 2012 cu 8,57 %.

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

Director General,
Ing. Ivan Ștefan


Director Economic,
Ec. Pop Adriana


Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen


DESPRE PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Cu titlu general, politicile contabile aplicate de societate respectă principiile contabile generale cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 3055/2009, prin care au fost aprobate Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

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 prevăzute de Legea contabilității**, respectiv:

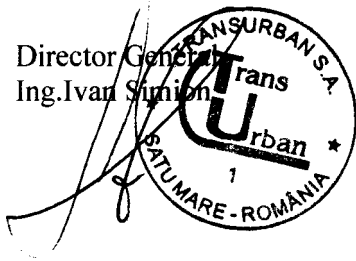
- **Principiul continuității activității** – presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității;
- **Principiul permanenței metodelor** – constă în aplicarea acelorași metode de evaluare, înregistrare 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** – evaluarea elementelor din situațiile financiare trebuie făcută pe o bază prudentă, astfel:
 - în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - să se țină cont de obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi apar între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
 - să se țină cont de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
 - activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile subevaluate.
- **Principiul independenței exercițiului** – au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar indiferent de data încasării veniturilor sau a efectuării plății cheltuielilor;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – determinarea separată a valorii aferente fiecărui element individual de activ sau de pasiv;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent;
- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile;
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile;
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

- în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat–primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;
- inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziei nr. 82/29.10.2013, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr.2861/2009.

În cursul anului 2013, societatea nu a efectuat reevaluări ale patrimoniului.

Director General
Ing.Ivan Simion



Director Economic,
Ec. Pop Adriana

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Pop Adriana'.

Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Varga Carmen'.

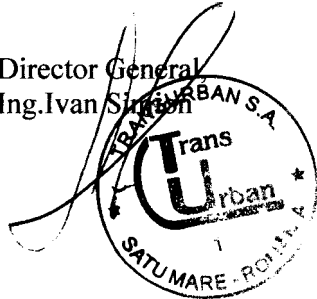
TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 7 la Bilanțul contabil 2013:

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

NU E CAZUL.

Director General
Ing. Ivan Sîrbu



Director Economic,
Ec. Pop Adriana

Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Varga Carmen'.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 8 la Bilanțul contabil 2013:

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

Structura fondului de salarii se prezintă în felul următor:

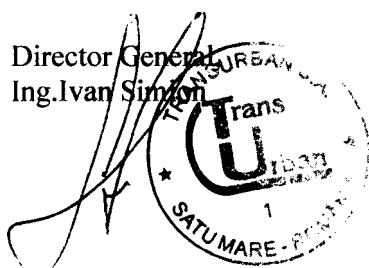
	Specificatie	Nr. Pers. 2012	2012 - lei -	Nr. Pers. 2013	2013 - lei -	Grad de realizare [6/4] -%-
1	2	3	4	5	6	7
1)	Cheltuielile cu remunerațiile personalului	182	3.681.421	181	3.700.771	100,53
2)	Cheltuieli cu indemnizațiile CA	5	4.365	5	33.112	758,58
3)	Cheltuieli cu contractele de mandat - directori	1	54.174	3	98.803	182,38
4)	Alte cheltuieli (bonusuri)		68.472		64.188	106,67
5)	Cheltuieli cu asigurările sociale		1.096.712		1.140.969	104,04
	Alte chelt. – diferențe salariale din litigii		36.811		-	
	TOTAL	188	4.941.955	189	5.037.843	101,94

Cheltuieli aferente contractului de mandat și indemnizații CA - cresc în 2013 față de 2012, datorită aplicării prevederilor Ordonantei 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu influență asupra numărului de persoane și a indemnizațiilor acordate acestora.

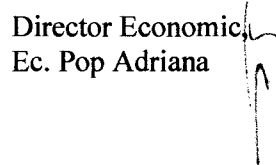
Mențiuni:

Societatea nu mai are angajați cenzori, deoarece situațiile financiare pe 2013 sunt supuse auditului statutar în conformitate cu Art.47 din O.U.G.109/30.11.2011, care s-a efectuat de către auditorul Bota Rodica Ana în baza contractului nr.2170/24.07.2012.

Director General
Ing. Ivan Simion

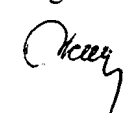


Director Economic
Ec. Pop Adriana



Șef birou Financiar-Contabil

Ec. Varga Carmen



PRINCIPALII INDICATORI
(lichiditate, gestiune și profitabilitate)

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.167.076}{876.850} = 2,47 \quad (1,88 \text{ în } 2012)$$

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

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.847.278}{876.850} = 2,11 \quad (1,49 \text{ în } 2012)$$

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.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{6.969.740}{347.215} = 20,07 \text{ ori} \quad (17,61 \text{ ori în } 2012)$$

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{347.215 \times 365}{6.969.740} = 18,18 \text{ zile} \quad (19,06 \text{ zile în } 2012)$$

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

Rotația creanțelor este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți.

O valoare mai mică a acestui indicator semnifică fie că firma folosește foarte puțin vânzările pe credit, majoritatea clienților făcând plata pe loc, fie că reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{344.798 \times 365}{6.969.740} = 18,06 \text{ zile} \quad (15,51 \text{ zile în } 2012)$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{511.687 \times 365}{6.969.740} = 26,80 \text{ x zile} \quad (27,32 \text{ zile în 2012})$$

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{6.969.740}{680.148} = 10,25 \text{ ori} \quad (8,40 \text{ ori în 2012})$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{6.969.740}{2.847.224} = 2,45 \text{ ori} \quad (2,56 \text{ ori în 2012})$$

3. Indicatori de profitabilitate

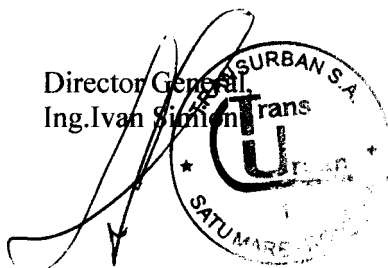
- a. **Rentabilitatea capitalului social**- reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{360.138 \times 100}{2.566.618} = 14,03 \% \quad (2,93\% \text{ în 2012})$$

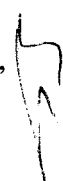
- b. **Marja profitului brut** - reprezintă raportul dintre profitul brut al exercitiului și cifra de afaceri netă. Exprima profitabilitatea întregii activități, profitul luat în considerare nefiind influențat de impozitul pe profit.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{360.138}{6.969.740} = 5,16 \% \quad (1,13\% \text{ în 2012})$$

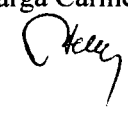
Director General,
Ing. Ivan Simion



Director Economic,
Ec. Pop Adriana



Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen



TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 10 la Bilanțul contabil 2013:

SITUATIA FLUXULUI DENUMERAR

Fluxuri de numerar din activități diverse:

- încasări : 59.768.956 lei
- plăți : 59.182.064 lei

Fluxuri de numerar din activități de finanțare:

- încasări : 4.683.605 lei
- plăți : 4.824.146 lei

Numerar la începutul perioadei : **714.061 lei**
Numerar la sfârșitul perioadei : **1.160.412 lei**

Director General
Ing. Ivan Simion



Director Economic,
Ec. Pop Adriana

Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carmen'.

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 11 la Bilanțul contabil 2013:

SITUATIA ACTIVULUI NET CONTABIL

Activul net contabil la data de 31.12.2013: 1.983,888 lei (față de 1.623.750 lei înregistrat în 2012)

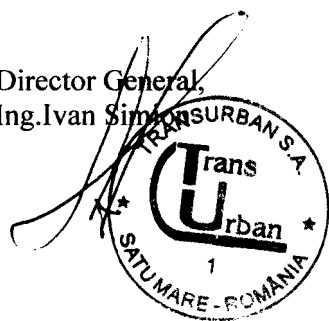
Activul net contabil minim obligatoriu,

conform Legii 31/1990:

1.283.308 lei (același din 2012)

Concluzie: În anul 2013, 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,
Ing.Ivan Simion



Director Economic,
Ec. Pop Adriana

Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen

TRANSURBAN SA SATU MARE

ANEXA NR. 12 la Bilanțul contabil 2013:

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 31.12.2013, așa cum este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Satu Mare, este următoarea:

- Municipiul Satu Mare :	2.562.620 RON (99,8441530105%);
- Orasul Ardud :	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 art. 275 din OMFP 3055/2009 declarăm că societatea nu are calitatea de afiliat, 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

Societatea a încheiat contractul de audit financiar nr. 2170/24.07.2012, pentru auditarea situațiilor financiare anuale, cu auditorul Bota Rodica Ana. Suma totală achitată în cursul exercițiului 2013 a fost cea stabilită prin contract.

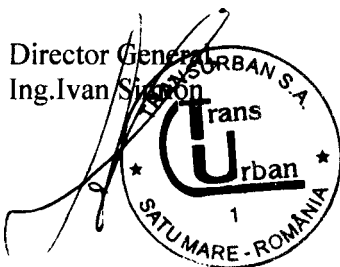
e) Aspecte juridice

La 31.12.2013, societatea este implicată în următoarele dosare semnificative:

- litigiul ce face obiectul dosarului nr. 538/35/2011, TRANSURBAN SA în calitate de reclamantă, Curtea de Conturi/Camera de Conturi Județeană Satu Mare, în calitate de pârâtă, acțiune în

contencios administrativ și fiscal; se declară recurs cu privire la sentința civilă nr. 1864/2013/CA, pronunțată de Tribunalul Satu Mare, prin care se respingea acțiunea în contencios administrativ formulată de reclamantă. Litigiul este în faza în care recursul a fost admis de Curtea de Apel Oradea, a fost casată hotărârea pronunțată de instanța de fond, trimiterea cauzei spre rejudecare la Tribunalul Satu Mare, cu îndrumarea de a se efectua în cauză expertiza judiciară;

- litigiul ce face obiectul dosarului 7665/296/2012, TRANSURBAN SA în calitate de creditoare, SC MEGA PRES SRL Satu Mare în calitate de debitoare, obiect - somație de plată suma de 22.000 Lei, pe rolul Judecătoriei Satu Mare; s-a admis acțiunea, la 31.12.2013 fiind în curs de executare silită.



Director Economic,
Ec. Pop Adriana

Șef birou Financiar-Contabil
Ec. Varga Carmen

