

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**1. ACTIVE IMOBILIZATE****A. Imobilizări necorporale**

- lei -

<i>SPECIFICATIE</i>	<i>Cheltuieli constituire</i>	<i>Concesiuni, brevete licențe, mărci și alte drepturi</i>	<i>Alte imobilizări necorporale</i>	<i>TOTAL</i>
Valoare contabilă la 01.01.2018	0	382.250	134.884	517.134
Intrări	0	5.041	12.996	18.037
Ieșiri	0	3.125	2.469	5.594
Valoarea contabilă la 31.12.2018	0	384.166	145.411	529.577
Amortizări				
- sold 01.01.2018	0	211.034	108.381	319.415
- amortiz. din anul 2018	0	17.850	15.145	32.995
Reduceri sau reluări	0	3.125	2.469	5.594
Amortizări cumulate	0	225.759	121.057	346.816
Valoare rămasă la 31.12.2018	0	158.407	24.354	182.761

Intrările de imobilizări necorporale, în suma totală de 18.037 lei, s-au materializat prin achiziționarea unei licențe de grup antivirus Kaspersky (cu valabilitate un an) în valoare de 5.041 lei și 19 licențe Windows, Office în valoare de 12.996 lei amortizabile pe o perioadă de 3 ani.

Metodele de evaluare și duratele de amortizare nu sunt modificate și corespund prevederilor legale. Activele necorporale au fost recunoscute inițial la cost așa cum prevede paragraful 156 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (Ordin nr.1802/2014) denumite în continuare reglementări contabile. Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale s-a făcut la cost istoric mai puțin amortizarea cumulată potrivit paragrafului 187 din reglementări contabile.

Amortizarea imobilizărilor necorporale a fost calculată și înregistrată în contabilitate utilizând metoda lineară, cu respectarea prevederilor Legii nr.15/1994 republicată, cu modificările și completările ulterioare, în ceea ce privește duratele de utilizare și normele de amortizare.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**B. Imobilizări corporale**

Clasele de imobilizări corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea justă după cum urmează:

- lei

<i>Specificație</i>	<i>Terenuri</i>	<i>Amenajari Terenuri</i>	<i>Construcții</i>	<i>Instalații tehnice si masini</i>	<i>Alte instalatii, utilaje si mobilier</i>	<i>Total</i>
Val. contab.la 01.01.2018	36.790.298	251.142	19.714.538	21.934.702	613.004	79.303.684
Intrări	214.365	0	172.158	53.131.316	41.180	53.559.019
Intrări –(din reevaluare)	0	0	0	0	0	0
Ieșiri, din care:	2.095.200	0	0	534.845	18.688	2.648.733
-casari	0	0	0	501.477	2.198	503.675
-reevaluare/vanzare	2.095.200	0	0	0	0	2.095.200
Val.contab.la.31.12.2018	34.909.463	251.142	19.886.696	74.531.173	635.496	130.213.970
Amortizări						
- sold 01.01.2018	0	27.207	887.642	20.309.239	367.215	21.591.303
- amortiz. an 2018	0	25.114	674.273	878.043	80.246	1.657.676
- amortiz. af. ieșirilor, din care:	0	0	0	501.477	2.198	503.675
- amortiz.af.iesiri (casari)	0	0	0	501.477	2.198	503.675
- amortiz.af.iesiri (reevaluare/vanzare)	0	0	0	0	0	0
Amortiz.Cumulate	0	52.321	1.561.915	20.685.805	445.263	22.745.304
Val.rămasa la 31.12.2018	34.909.463	198.821	18.324.781	53.845.368	190.233	107.468.666

Societatea detine, la data de 31.12.2018, un numar de 437 mijloace fixe de natura instalatiilor tehnice si mijloace de transport (cont 213) si alte instalatii, utilaje si mobilier (cont 214) care indeplinesc conditiile de recunoastere conform HG 1553/2003 si HG 276/2013 cu modificarile si completarile ulterioare, cu o valoare de inregistrare totala in suma de 75.166.669 lei. Din acestea, un numar de 238 mijloace fixe, cu o valoare de inregistrare totala de 19.402.033 lei, amortizate integral, sunt mentinute in functiune la 31.12.2018. De asemenea, din valoarea totala a acestor mijloace fixe suma de 52.475.557 lei reprezinta valoarea de inregistrare a celor 55 autobuze achizitionate in noiembrie-decembrie 2018 din creditul BERD (38 autobuze scurte 12m Isuzu -31.032.984 lei si 17 autobuze articulate 18m Menarini – 21.442.573 lei).

Pentru exercițiul financiar 2018, societatea înregistrează intrări de mijloace fixe în sumă de 53.559.019 lei (cont **211** - 214.365 lei- teren 405 mp strada Uzinei obtinut in urma unui schimb de imobile cu Primaria Mun.Sibiu aprobat prin HCL nr.330/27.09.2018; cont **212** – modernizarea Casieriei Tursib strada Munchen nr. 1si extindere retea aer comprimat atelier in valoare de 15.443 lei, achizitionarea unui rezervor vertical Ad Blue in valoare de 18.727 lei si imobilul obtinut din schimbul cu Primaria Mun.Sibiu respectiv Hala Monobloc in valoare de 137.988 lei, cont **213** – 158.596 lei reprezentand echipamente si scule pentru atelierele societatii – 463.795 lei reprezentand echipamente si scule pentru autobuzele noi

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

achizitionate si 52.475.557 lei reprezentand valoarea celor 55 autobuze, cont **214** - 24.690 lei reprezentand echipamente IT(sisteme video si sistem alarma), cont **223+224**-49.858 lei reprezentand imobilizari in curs de aprovizionare).

Aceste achiziții s-au realizat din fonduri proprii, mai puțin cele 55 autobuze si dispozitivele de intretinere a acestora, care s-au achizitionat prin credit BERD. Achizitiile de imobilizari corporale s-au realizat in concordanta cu politica firmei de crestere a veniturilor proprii si implicit, a numarului de calatori transportati, de diversificare si modernizare a sistemului de ticketing, cresterea calitatii serviciului de transport public local, si nu in ultimul rand cresterea satisfactiei clientilor.

De asemenea, se înregistrează ieșiri de imobilizări necorporale si corporale în sumă de 509.269 lei ca urmare a casării următoarelor elemente patrimoniale:

- obiecte de birotica si tehnica IT defecte, integral amortizate: – 3 laptopuri (nr.inventar 237273,237292,237209) in valoare de 6.520 lei, al caror cost de inlocuire cu bunuri noi este inferior costului cu reparatiile, licente expirate in valoare de 5.594 lei, un calculator CPU nr.inventar 237160 -1.860 lei, un TV led 42” Philips defect in valoare de 2.198 lei si un telefon Samsung defect in valoare de 1.886 lei;

- imobilizari corporale de natura instalatiilor tehnice in valoare de 38.260 lei, imobilizari care nu mai prezinta utilitate pentru unitate in exploatare si sunt uzate 100% din punct de vedere fizic si moral (2 cazane tiraj Motan nr.inv 225156, 225157 – 5.210 lei, un sistem mobil de afisaj electronic defect nr.inventar 221255- 8.687 lei si un stand verificat frane nr.inv 227019 – 24.363 lei);

- imobilizari corporale de natura mijloacelor de transport in valoare de 452.951 lei ca urmare a casarii si scoaterii din evidenta a unui numar de 7 autobuze (nr.inv 241317,241315,241310,241381,221445,221444,241379) aflate intr-o stare de uzura avansata. Aceste mijloace de transport au fost radiate din circulatie la cerere. Casările s-au realizat cu aprobarea Consiliului de Administrație al societății, iar valorificarea deseurilor rezultate s-a efectuat in colaborare cu societățile autorizate.

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale de natura construcțiilor aflate în patrimoniu s-a efectuat la data de 31.12.2013, reevaluare care a cuprins constructiile situate in str.Calea Dumbravii nr.133-135, ce s-a efectuat in urma masurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, care au desfasurat un control la Tursib SA in perioada 07.01.2014 - 25.02.2014. Operațiunea a fost efectuată de catre evaluatorul autorizat ANEVAR - Megaexpert Imobiliare SRL, certificat nr.0192/2014 (Raportul de evaluare nr.1042/24.02.2014) si a fost finalizata in timpul controlului. Rezultatele reevaluării au fost înregistrate în exercițiul financiar 2013. In urma acestei reevaluari, toate elementele patrimoniale din clasa de constructii, cu o piata activa, au primit o noua valoare si o noua durata ramasa (3 ani), iar pentru unele constructii speciale amortizate integral si aflate in componenta contului 212, pentru care nu exista o piata activa, s-a mentinut valoarea reevaluată de la data ultimei reevaluări (conform normelor de prezentare in bilant). De-a lungul perioadei entitatea a procedat și la alte reevaluări astfel:

- La 31.12.2000 potrivit prevederilor H.G 403/2000 entitatea reevaluează mijloacele fixe aflate în sold la 31.12.2000 utilizând indicii de inflație comunicați de INS;
- la 31.12.2005 entitatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat, la 31.12.2007 reevaluează clasa de terenuri la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2008 entitatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2010 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piata,

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

- estimata prin metoda comparatiei directe utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2011 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piata, estimata prin metoda comparatiei directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
 - la 31.12.2012 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piata, estimata prin metoda comparatiei directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
 - la 31.12.2013, in urma masurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, societatea reevalueaza clasa de constructii la valoarea justa, utilizând un evaluator autorizat, rezultând astfel diferențe din reevaluare, după cum urmează:

- anul 2000	744.827 lei
- anul 2005 (cladiri)	746.634 lei
- anul 2007 (terenuri)	112.716.489 lei
- anul 2008 (cladiri)	833.267 lei
- transferate la rezerve	-27.238 lei
- anul 2010 (terenuri)	-64.189.456 lei
- transferate la rezerve an 2011	- 3.700.672 lei
- anul 2011 (terenuri)	- 8.270.800 lei
- anul 2011 (constructii)	186.524 lei
- anul 2012 (terenuri)	- 5.672.600 lei
- anul 2012 (constructii)	- 133.650 lei
- transferate la rezerve an 2012	-1.053 lei
- anul 2013 (constructii)	306.800 lei
- transferate la rezerve an 2014	-9.801 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2015	-100 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2015	-417.000 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2017	-1.835.765 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2018	-1.975.316 lei
Total rezerve din reevaluare	29.301.090 lei

Suma de 100 lei reprezinta diferentele din reevaluare (crestere de valoare) aferente imobilizarii corporale „Chioșc bilete” (nr.inventar 118051), care, potrivit paragrafului 109 din Reglementari contabile, a fost transferata la „Rezultatul reportat – cont 1175” Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” in urma casarii si scoaterii din evidenta contabila a imobilizarii corporale respective.

Clasa terenuri cuprinde:

- 46.899 mp str.Calea Dumbravii nr.133 in valoare de 30.764.800 lei;
- cota teren aferent agentia Tursib (parter bloc str.Calea Dumbravii nr.135) in valoare de 1.198 lei;
- 33.400 mp str.Munchen nr.1 in valoare de 3.929.100 lei.

Evaluarea terenurilor s-a realizat in scop de raportare financiara in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale la sfarsitul exercitiului 2015. Diferenta in minus (417.000 lei) rezultata in urma reevaluarii terenului situat in str.Calea Dumbravii nr.133 a diminuat rezervele din reevaluare create anterior, in concordanta cu legislatia in vigoare.

Suma de 1.835.765 lei reprezinta diferentele din reevaluare aferente demolare constructii Calea Dumbravii nr.133. In alta ordine de idei, din punct de vedere al vechiului sediu situat pe Calea Dumbravii, s-au realizat urmatoarele actiuni:

-in baza contractului incheiat cu SMZ IMPEX SRL a fost intocmit Procesul Verbal de receptie a lucrarilor nr.387/16.01.2018, data la care s-au finalizat lucrarile de demolare a

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

construcțiilor existente, cu o valoare de 540.516,04 lei (excl.TVA)

-s-a finalizat Raportul de evaluare nr. 1581/07.03.2018, întocmit de expert evaluator Stefanuta Mihai Alexandru, rezultand un pret de 383 euro/mp. Au fost organizate doua licitatii, astfel:

Licitatie 1- s-a finalizat si aprobat de catre CA caietul de sarcini in vederea vanzarii terenului, vanzare care a fost aprobata in sedinta AGA din luna august 2018. Data desfasurarii licitatiei a fost stabilita in 05.10.2018, iar incepand cu 03.09.2018 s-au demarat actiunile de publicitate in vederea vanzarii conform planului aprobat. In cadrul procedurii de vanzare s-au vandut 3 caiete de sarcini, dar nu s-au depus oferte de pret, astfel incat licitatiea a fost amanata.

Licitatie 2- s-a mentinut caietul de sarcini si s-a stabilit in data de 07.12.2018 o noua licitatie. S-au demarat actiunile de publicitate in vederea vanzarii conform planului aprobat. In cadrul procedurii de vanzare nu au fost solicitate caiete de sarcini si nu s-au depus oferte de pret, astfel incat licitatiea a fost amanata.

-din cadrul terenului in suprafata de 50.093 mp, s-a întocmit un Raport de evaluare nr.5327/14.08.2018 pentru 3.194 mp cu destinatie drum, in vederea unui schimb de imobile cu Primaria Mun.Sibiu. Schimbul de imobile s-a aprobat prin HCL nr.330/27.09.2018 si s-a realizat contractul de schimb prin Incheierea de autentificare nr.2163/04.12.2018 emisa de notar public Draghici Elena. In baza acestuia, Tursib a intrat in posesia unui imobil situat in Mun.Sibiu str.Uzinei, compus din teren in suprafata de 405 mp si constructie - hala monobloc.

In decembrie 2018 s-a efectuat transferul la rezerve din reevaluare aferent scoaterii din evidenta a suprafetei de 3.194 mp teren Calea Dumbravii (2.095.200 lei), in urma schimbului de imobile realizat intre Municipiul Sibiu si Tursib SA conform contract de schimb nr.2163/04.12.2018.

Imobilizările corporale au fost recunoscute inițial la cost potrivit paragraf 226 din Reglementari contabile .

Amortizarea imobilizărilor corporale a fost calculată și înregistrată în contabilitate utilizând metoda liniară. Rulajul debitor al conturilor de amortizari indica amortizări a unor mijloace fixe scoase din funcțiune ca urmare a unor operațiuni de casare.

C. Imobilizări financiare

In cursul anului 2018, societatea nu a înregistrat imobilizări financiare.

D. Imobilizări în curs si avansuri acordate pentru imobilizari corporale:

Imobilizările în curs sunt prezentate în bilanțul contabil la cost istoric după cum urmează:

Specificație	Valoare brută			
	Sold 01.01.2018	Intrări	Ieșiri	Sold 31.12.2018
Imobilizari corporale in curs (231)	66.362	53.453.692	53.454.634	65.420
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (4093)	354	645.896	-55.754	702.004
Total	66.716	54.099.588	53.398.880	767.424

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

Imobilizările corporale în curs aflate în sold la 31.12.2018 în suma de 65.420 lei reprezintă valoarea a 20 sisteme computer de bord Bus Cloud, achiziționate în anul 2018, care se vor monta pe autobuzele societății în anul 2019.

Suma de 702.004 lei din avansuri pentru imobilizări corporale reprezintă:

- serviciile de mentenanță, de training, de aranjare punct de lucru a celor două contracte respectiv Karsan (247.524 lei) și Anadolu Isuzu (445.546 lei) care au rambursat spre decontare la 31.12.2018;
- avans pidoane în suma de 8.934 lei, pidoane ce urmează a se achiziționa la începutul anului 2019.

2.PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

La sfârșitul anului 2018, s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli după cum urmează:

- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2018 în suma de 872.927 lei.
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli – remunerație variabilă pentru director general, director tehnic și consiliu de administrație conform contract de mandat în suma de 88.200 lei.

Cheltuielile determinate de aceste provizioane sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal în anul 2018. În ceea ce privește provizionul pentru concediile de odihnă, pe măsura efectuării acestora în cursul anului 2019, provizionul se va relua la venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal.

3.REPARTIZAREA PROFITULUI

-lei-

<i>Destinația</i>	<i>Suma</i>
1.Profit net de repartizat	2.291.737
- rezerva legală;	0
- acoperirea pierderilor contabile;	0
- surse de finanțare proprii;	0
- dividende.	0
2.Profit nerepartizat	2.291.737

Adunarea Generală a Acționarilor, conform atribuțiilor conferite prin statutul societății, va decide repartizarea pe destinații a profitului net, concomitent cu aprobarea situațiilor financiare anuale. Potrivit dispozițiilor OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, se propune repartizarea profitului net aferent anului 2018 (2.291.737 mii lei) astfel:

- 50% dividende/varsaminte cuvenite bugetului local
- 50% ca sursă de finanțare pentru modernizarea infrastructurii de transport public local și constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor pentru creditul angajat de la BERD în anul 2017

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**4.ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE**

- lei -

<i>Nr. crt.</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Exercițiul Precedent</i>	<i>Exercițiul curent</i>
1	Cifra de afaceri netă	38.299.292	38.610.853
2	Costul serviciilor prestate (3+4+5)	33.160.333	32.854.838
3	Cheltuielile activității de baza	25.534.731	25.452.033
4	Cheltuielile activității auxiliare	403.413	319.179
5	Cheltuieli indirecte	7.222.189	7.083.626
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.138.959	5.756.015
7	Cheltuieli generale de administrație	2.838.677	2.872.094
8	Alte venituri din exploatare	176.770	592.334
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8)	2.477.052	3.476.255

Din analiza comparativa a rezultatului din exploatare intre cele doua exercitii financiare, se constata cresterea cifrei de afaceri, precum si scaderea costului serviciilor prestate. Rezultatul din exploatare a crescut fata de anul precedent si datorita majorarii altor venituri din exploatare.

In anul 2018, societatea nu a beneficiat de subventii pentru acoperirea cheltuielilor materiale.

5.SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**A. Situația creanțelor**

- lei -

<i>Creanțe</i>	<i>Sold la 31.12.2018</i>	<i>Termen de lichiditate</i>	
		<i>Sub 1 an</i>	<i>Peste 1 an</i>
0	1	2	3
Totalul din care:	8.998.729	8.998.729	0
Clienți (4111)	294.006	294.006	0
Clienți incerti (4118)	56.091	56.091	0
Alte creante in legatura cu personalul-angajament de plata (4282)	234	234	0
Alte creante sociale (4382)	32.713	32.713	0
Ipozițul pe profit (4411)	36.932	36.932	
TVA de recuperat (4424)	6.369.723	6.369.723	
TVA neexigibila-furnizori (4428)	4.759	4.759	
Ajustări pentru deprecierea clienților (4424)	(56.091)	(56.091)	0
Subvenții (4458)	2.260.362	2.260.362	0
Debitori diverși (461)	20.942	20.942	0
Ajustări pt deprecierea creanțelor-debitori diverși (496)	(20.942)	(20.942)	0

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

La 31.12.2018, societatea inregistreaza creante în sumă de 8.998.729 lei, creante cu termen de lichidare sub un an, din care suma de 1.606 lei reprezintă creanțe restante. Valoarea cea mai mare din totalul creantelor este reprezentata de TVA de recuperat (6.369.723 lei), suma provenind din facturile aferente achizitiei de autobuze noi. TVA aferent furnizorilor aflatii în sold la 31.12.2018, care aplica sistemul "TVA la incasare", în suma de 4.759 lei se va transforma în TVA deductibil la momentul stingerii obligatiilor catre acesti furnizori, în luna ianuarie 2019. Societatea are evidențiate ajustări pentru deprecierea clienților incerti în sumă de 56.091 lei. Pentru clientii incerti au fost introduse acțiuni în instanță. Creantele comerciale sunt inregistrate în contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila estimata.

Denumirea ajustarii	Sold la inceputul exercitiului financiar	Intrari	Iesiri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	56.091	0	0	56.091
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	20.942	0	0	20.942
Total	77.033	0	0	77.033

Componența provizioanelor pentru deprecierea creanțelor-clienți, în sold la 31.12.2018, este următoarea:

➤ Ambient SA (publicitate autobuz):	23.974 lei
➤ Asociatia Teatrul de Balet Cluj-Napoca (cursă specială) :	980 lei
➤ Ranet SRL (publicitate autobuz) :	3.189 lei
➤ Transmetal SA (deșeu) :	22.248 lei
➤ Trenkwalder S.R.L. (abonamente electronice) :	5.700 lei

Suma de 20.942 lei din contul "Debitori diverși" reprezintă valoarea debitului înregistrat pentru recuperare daune materiale, de la persoana fizică Isdrailă Simion, pentru un accident de circulație provocat de acesta, în urma căruia unul din autobuzele societății a fost avariat; societatea a efectuat reparațiile în regie proprie, conform devizului nr. 62/22.12.2011. Pentru aceasta suma, Tursib SA a constituit un provizion pentru litigii (în luna iunie 2012) și a introdus acțiune în instanță pentru recuperarea prejudiciului de 20.942 lei. În urma procedurii de executare silită, executorul judecătoresc a pus sechestru pe bunurile mobile aflate în locuința debitorului, inasa pana in prezent nu s-a procedat la valorificarea propriu-zisa, deoarece valoarea estimata de recuperare a bunurilor era superioara costurilor necesare demararii acestei etape.

Componenta creantelor sociale in valoare de 32.713 lei, reprezinta concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate Sibiu, astfel:

- septembrie 2018 suma 11.298 lei
- octombrie 2018 suma 6.304 lei
- noiembrie 2018 suma 6.614 lei
- decembrie 2018 suma 8.497 lei.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

În anul 2018 nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti sau debitori diversi si nu s-au înregistrat anulari de provizioane in acest sens.

Pentru transportul public local, entitatea a înregistrat subventii (inclusiv TVA) de la Primaria Municipiului Sibiu, dupa cum urmeaza:

Categorii de subventii	Anul 2014	Anul 2015	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
a)Subventii aferente cifrei de afaceri (inclusiv TVA)	14.311.780	18.853.770	20.378.688	25.718.225	26.117.155
-gratuitati (pensionari)	13.484.040	18.012.850	19.441.935	24.628.045	25.065.235
-gratuitati (veterani, vadove, fosti detinuti politici, eroi ai revolutiei)	7.600	14.950	20.775	24.115	22.880
- reduceri 50% (donatori sange)	5.610	5.200	4.902	6.122	4.907
- reduceri 50% (elevi) si gratuitati elevi si studenti orfani	814.530	820.770	911.076	1.059.943	1.024.133
b)Subventii de exploatare	7.211.319	2.243.487	- 38.019	-	-
-subventii aferente cheltuielilor materiale	3.187.223	989.377	-	-	-
-subventii aferente cheltuielilor cu energia	59.379	24.454	-	-	-
-subventii pentru salarii si contributii	2.691.616	909.060	-	-	-
-subventii pentru cheltuieli cu amortizarea	778.114	153.006	-	-	-
-subventii pentru cheltuieli financiare (dobanzi si diferente nefavorabile curs valutar)	70.263	29.838	-38.019	-	-
-subventii pentru alte cheltuieli	424.724	137.752	-	-	-
1.Total subventii Primaria Mun.Sibiu (a+b)	21.523.099	21.097.257	20.340.669	25.718.225	26.117.155
2.Total subventii AJOFM	34.786	60.804	41.248	114.723	162.475

Din totalul subvențiilor aprobate de catre Consiliul Local Sibiu, entitatea a încasat până la 31.12.2018 suma de 26.084.840 lei (din care aferente anului 2018 =23.907.967 lei, diferența reprezentând subvenții neîncasate aferente anului 2017 =2.176.873 lei), cu un sold la finele exercitiului de 2.209.188 lei. Situatia decontarilor Primariei Municipiului Sibiu catre Tursib, efectuate in cursul anului 2018 in valoare totala de 26.084.840 lei, se prezinta astfel:

Categorii de subventii incasate	Incasari 2018 aferente anului 2017	Incasari 2018 aferente anului 2018	Total incasari an 2018
1.Subventii aferente cifrei de afaceri (inclusiv TVA)	2.176.873	23.907.967	26.084.840
a) gratuitati pensionari	2.071.225	22.965.410	25.036.635
b) reduceri si alte gratuitati, din care:	105.648	942.557	1.048.205
-gratuitati (veterani, vadove, fosti detinuti politici, eroi ai revolutiei)	1.885	20.670	22.555
-reduceri 50% (donatori sange)	504	4.452	4.956
-reduceri 50% (elevi) si gratuitati elevi si studenti orfani	103.259	917.435	1.020.694
2.Subventii de exploatare (subventie materiala)	-	-	-
3. Total subventii decontate de catre Primaria Mun. Sibiu	2.176.873	23.907.967	26.084.840

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

În anul 2018 Tursib SA a aplicat un sistem de subventionare (în funcție de pret/kilometru), reglementat prin Contractul de Delegare nr.11/ 10.04.2013, după cum urmează:

- compensare pentru gratuitățile oferite eroilor, pensionarilor etc. (subvenție diferența de tarif aferentă cifrei de afaceri și care intră în sfera de impozitare din punct de vedere TVA)
- compensare pentru biletele la preț redus pentru elevi, donatori etc. (subvenție diferența de tarif aferentă cifrei de afaceri și care intră în sfera de impozitare din punct de vedere TVA)
- subvenție materială pentru acoperirea costurilor de transport public, după următoarea formulă:

S $E_s - T_s - R$, RON, unde,
S Subvenții generale

E_s Cheltuielile Societății (curente și de investiții) + Serviciul Datoriei Societății, eligibile pentru acordarea de subvenție.

T_s Subvenții direcționate, venituri înregistrate de Societate.

R Venituri înregistrate din tarifele colectate de Societate, conform Planului Tarifar.

i_{km} Numărul de km utili realizați de Societate, astfel cum sunt definiți în Planul de Servicii anual, excluzând cursele anulate.

E_s valoare maximă plafonată, pentru a respecta regulamentul U.E. 1370/2007 și având la bază următoarea formulă de calcul:

E_s este cea mai mică valoare dintre **E_{ACT i}** și **E_{MAX i}**.

E_{ACT i} Cheltuielile Reale ale Societății (curente și de investiții) + Serviciul Datoriei Societății pentru anul i, conform cu situațiile financiare auditate ale Societății.

E_{MAX i} Nivelul Maxim de Cheltuieli ale Societății (curente și de investiții) + Serviciul Datoriei Societății pentru anul i:

$[(P\text{-autobuz}_{km\ i} \times K\text{autobuz}_{km\ i})]$, RON, unde:

P-autobuz_{km i} este prețul în RON pentru 1 km efectuat de 1 autobuz pe traseele, stabilite în Planul de Servicii pentru anul i.

Kautobuz_{km i} este numărul de km utili realizați de Societate pe traseele stabilite în Planul de Servicii pentru anul i, excluzând cursele anulate.

K kilometri efectuați de Societate vor fi calculați pe baza lui T, unde T_i – reprezintă numărul de curse efectuate pe fiecare traseu și pe fiecare direcție conform planului de servicii; T_{in} – reprezintă numărul de curse anulate (neefectuate); L_i - reprezintă lungimea unei curse (dus-întors) corespunzătoare fiecărui traseu, după cum urmează:

$$km = ((T_1 - T_{1n}) \times L(1) + ((T_2 - T_{2n}) \times L(2) + \dots$$

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

Subventia materiala nu este aferenta cifrei de afaceri, iar incepand cu exercitiul financiar 2015, conform normelor de intocmire a bilantului, aceasta intra in veniturile de exploatare (anterior, veniturile din subventia materiala au diminuat fiecare capitol de cheltuieli). Subventia materiala nu intra in sfera de impozitare din punct de vedere al TVA.

Incepand cu data de 1 iulie 2014, s-a adoptat o noua modalitate de acordare a gratuitatii la transportul public local aferenta pensionarilor cu domiciliul in Municipiul Sibiu. In acest sens, prin HCL nr. 122/10.04.2014 se modifica Anexa 12 din Contractul de delegare nr.11/2013 privind gratuitatea pentru pensionarii cu domiciliul in Municipiul Sibiu, care se va acorda *"in functie de numarul de persoane care detin un card Tursib personalizat – PENSIONAR"*, la un tarif social de 65 lei (inclusiv TVA)- echivalent un abonament unic, valabil toate liniile.. De asemenea, se acorda gratuitate militarilor veterani si veteranilor, conform OUG nr.82/2006 cu modificarile si completarile ulterioare, la un tarif social de 65 lei (inclusiv TVA)-echivalent un abonament unic, valabil toate liniile. Prin HCL nr.220/31.07.2014 s-a reluat acordarea gratuitatii pentru luptatorii care au contribuit la victoria revolutiei romane din decembrie 1989, conform Legii nr.341/2004 cu modificarile si completarile ulterioare, la un tarif social de 65 lei (inclusiv TVA)-echivalent un abonament unic, valabil toate liniile. Hotararea prevede asimilarea ca pensionari a persoanelor cu domiciliul in Municipiul Sibiu cu o varsta mai mare de 65 de ani, dar care nu indeplinesc conditiile pentru a beneficia de orice tip de pensie, inclusiv cazuri sociale. Aceste persoane trebuie sa prezinte la emiterea cardului o adeverinta eliberata de catre ANAF (cu reinnoire la fiecare 90 zile) care sa ateste veniturile obtinute din orice sursa (limita maxima lunara acceptata: valoarea pensiei sociale minime garantate raportata la perioada analizata-in perioada analizata ianuarie-iunie 2018=520 lei si iulie-decembrie 2018=640).

Asa cum rezulta din situatiile financiare, in anul 2018 societatea nu a beneficiat de subventie materiala intrucat veniturile proprii au acoperit costul pe km planificat in anul 2018. Mai jos redam calculul subventiei materiale suplimentare aferente anului 2018:

1a	Venituri din colectarea tarifelor	R	16.127.935
1b	Venituri din subventii directionate	T_s	21.947.189
2	Venituri totale ale Societatii (1a+1b)	R+T_s	38.075.124
3	Cheltuieli reale ale Societatii pentru prestarea serviciilor	E_{ACTi}	37.710.340
4	Cheltuieli maxime ale Societatii	E_{MAXi}	32.548.868
5	Cea mai mica valoare dintre (3) si (4)	E_s	32.548.868
6	Subventie rezultata	S	Nu este cazul

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**B. Situația datoriilor**

- lei-

DATORII		SOLD la 31.12.2018 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Total din care:		64.076.477	22.970.059	41.106.418	0
Credit BERD	Rata de capital (1621)	47.211.932	7.097.366	40.114.566	0
	Dobanda (1682)	93.200	93.200	0	0
Furnizori diversi (401)		1.419.684	1.419.684	0	0
Furnizori de imobilizari (404)		5.633.670	5.633.670	0	0
Furnizori facturi nesoite (408)		31.763	31.763	0	0
TVA neexigibil (4428)		347.917	347.917	0	0
Datorii cu personalul (421+423+427+4281)		978.478	978.478	0	0
Contributii bug.asig.soc. (431+436)		785.313	785.313	0	0
Impozit venit salarii (444)		140.153	140.153	0	0
Fonduri speciale – (447)		16.479	16.479	0	0
Creditori diversi (462)		182.042	182.042	0	0
Alte datorii – garantii de buna executie (167)		7.235.846	6.243.994	991.852	0

Obligatiile legate de salariati, contributii, impozite si taxe, furnizori sunt obligatii neexigibile la sfarsitul exercitiului. Totalitatea datoriilor cu personalul, a datoriilor la bugetul asigurarilor sociale, bugetul de stat si local se vor achita in ianuarie 2019, la scadenta (datorii curente). Datoriile comerciale sunt negociate, de regula, cu o scadenta cuprinsa intre 30 – 60 zile. La data de 31.12.2018 societatea nu a inregistrat furnizori restanti.

Furnizorii se compun in preponderenta din furnizorii de motorina (Oscar Downstream SRL- 1.344.474 lei) si furnizorii de autobuze si instrumente de intretinere a acestora (Karsan Otomotiv – 192.107 lei, Anadolu Isuzu Otomotiv – 5.441.563 lei), furnizori aflati in scadenta. Furnizori – facturi nesoite reprezinta valori care, de la o luna la alta se sting, ca urmare a sosirii facturilor sau receptia facturilor in anul urmator cu servicii aferente anului precedent.

TVA neexigibil este compus din:

- TVA aferent furnizorilor-facturi nesoite care se va transforma in TVA deductibil in ianuarie 2019, in suma de 4.810 lei

- TVA aferent subventiei (aferenta cifrei de afaceri) neincasate la 31.12.2018, in valoare de 352.727. TVA-ul aferent subventiei se va transforma in TVA colectata la momentul incasarii subventiei, conform prevederilor Codului Fiscal.

In data de 22.12.2017 s-a semnat contractul de imprumut cu BERD prin care Tursib SA a angajat un credit de 65.700.000 lei, din care suma de 55.300.000 lei era destinata achizitionarii in cursul anului 2018 a 50 autobuze noi din care 15 autobuze articulate si 35 autobuze nearticulate. De asemenea, prin acest contract s-a asigurat refinantarea creditului nerambursat la 31.12.2017, credit angajat pentru finantarea constructiei noii autobaze, in suma maxima de 10.400.000 lei. In data de 20.07.2018 BERD a procesat solicitarea de refinantare a creditului existent in valoare de 1.584.135 euro, la un curs valutar de 4,6535 lei/euro, rezultand o valoare totala a creditului refinantat de 7.371.771 lei. Rambursarea

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

creditului refinantat in lei se va finaliza in trimestrul III 2019, iar creditul in suma maxima de 55.300.000 lei pentru achizitia a 50 autobuze, se va rambursa in 32 rate trimestriale incepand cu trimestrul III 2019.

La 31.12.2018, entitatea a clasificat acest imprumut in doua categorii:

- pe termen scurt: 7.097.366 lei, total din care:
 - partea din refinantarea creditului destinat constructiei noi autobaze prevazut a fi rambursat integral in septembrie 2019: 4.423.062 lei (3 rate de capital = 1.474.354 lei) si 2 rate de capital din creditul nou 2.674.304 lei
- pe termen lung: 40.114.566 lei (30 rate de capital)
 - partea din imprumutul angajat de la BERD in 2017 prevazut a se rambursa incepand din septembrie 2019, data ultimei rambursari fiind in luna iunie 2027.

La capitolul "Creditori diversi" cu valoarea de 182.042 lei sunt inregistrate urmatoarele:

- garantii depuse, in baza clauzelor contractuale, de catre clientii care au incheiat contracte de publicitate pe mijloacele de transport: 38.529 lei:

➤ Efect Advertising SRL :	1.674 lei
➤ Buechercafe SRL:	837 lei
➤ Marquardt Schaltsysteme SCS:	2.511 lei
➤ Eco Structuri SRL:	837 lei
➤ Continental Automotive SA	4.185 lei
➤ Clinica Sante	1.620 lei
➤ Synevo Romania	1.620 lei
➤ Premium SRL	1.620 lei
➤ Print Ideea	810 lei
➤ Kuka Systems	810 lei
➤ CGS	4.050 lei
➤ IFM Efecter	1.620 lei
➤ Euromedia Group	13.095 lei
➤ As. Romano Germ.de Form. Prof.	810 lei
➤ Leroy Merlin	810 lei
➤ Hipic Prod Impex	810 lei
➤ Darma Plant	810 lei
- garantii de buna executie: 16.367 lei – suma incasata de la Adetrans SRL, reprezentand 10% din valoarea contractului nr. 8506/05.12.2017, privind anvelopele pentru anul 2019.
- garantii de participare la licitatie :127.126 lei, respectiv 122.400 lei – suma incasata de la Rompetrol Downstream; 1.748 lei Eon Energie; 1748 lei Tinmar Energy SA; 1.230 lei Adetrans, aceste sume restituindu-se furnizorilor la inceputul anului 2019.
- tichete de parcare 20lei;

Alte datorii - garantii de buna executie: 7.235.846 lei :

– 6.243.994 lei reprezinta garantie de 10% retinuta din valoarea fiecarei livrari de autobuze care se va achita in termen de 30 zile de la data prezentarii unei facturi sustinute de Certificatul de Acceptare Final eliberat de catre producatori, dupa finalizarea cu succes a testarii de acceptare finala – test SORT 1 (realizare pana la 30.06.2019).

-991.852 lei reprezinta garantii de buna executie facturate de catre CON-A SRL (lucrari efectuate pentru realizarea obiectivului „noua autobaza Tursib”), care se elibereaza dupa expirarea termenului de garantie de 5 ani de la receptia finala conform contract.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Societatea comercială TURSIB S.A. persoană juridică înregistrată în România, a pregătit situațiile financiare la 31 decembrie 2018 adoptând principiile și politicile contabile prezentate mai jos:

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, inclusiv cu respectarea Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată.

Situațiile financiare anuale TURSIB SA cuprind:

-bilant (10)

-cont de profit si pierdere (20)

-situatia modificarilor capitalului propriu

-situatia fluxurilor de trezorerie

-note explicative

si vor fi insotite de:

-formularul „Date informative” (30)

-formularul „Situatia activelor imobilizate” (40)

-declaratia scrisa conform art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare

-raportul administratorilor

-raportul de audit

-propunerea de repartizare a profitului net realizat

-balanta de verificare

B. Convenții de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în moneda functională (națională), leul romanesc (lei).

Jurnalele și înregistrările în contabilitate sunt întocmite în conformitate cu reglementările contabile emise de Ministerul Finanțelor Publice.

Situațiile financiare se bazează pe evidentele contabile statutare, care sunt ținute la costul istoric (exclusiv reevaluarea mijloacelor fixe) și includ anumite ajustări, reclasificări și retratări legate de aplicarea reglementarilor contabile.

Entitatea a utilizat planul de conturi aprobat prin OMFP nr.1802/2014.

6.1. Principii contabile

Evaluarea elementelor cuprinse în situațiile financiare ale societății este efectuată în raport cu următoarele principii:

a. Principiul continuității activității

Conducerea a hotărât să întocmească situațiile financiare în conformitate cu principiul continuității activității potrivit paragrafului 49 din reglementari contabile, având în vedere importanta activității de transport public local previzionat la nivel de Municipiu, disponibilitatea Consiliului Local Sibiu pentru subventionarea cheltuielilor/kilometru aferente activității de transport public local (Contract de delegare nr.11/2013 – valabilitate 6 ani, pana in anul 2019), precum si disponibilitatea instituțiilor de credit pentru finanțarea activității în perspectiva următoarelor 12 luni.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

Cu toate acestea, politicile economice si politica fiscala pot avea influente asupra entitatii, in ceea ce priveste evolutia in anul 2019 a fluxurilor de trezorerie, influente care nu pot fi cuantificate cu exactitate. Rezultatele societatii au fost si vor fi in mod semnificativ dependente de politica de subventii a Consiliului Local al Municipiului Sibiu, actionarul unic al societatii.

b. Principiul permanentei metodelor

La întocmirea situațiilor financiare conform OMFP nr.1802/2014, societatea a asigurat comparabilitatea în timp a datelor prin respectarea principiului permanentei metodelor potrivit paragrafului 50 din reglementari contabile.

c. Principiul prudentei

Valoarea elementelor prezentate în situațiile financiare este stabilită pe baza principiului prudentei potrivit paragrafului 51 din reglementari contabile.

Ajustările de valoare datorate deprecierilor s-au operat prin înregistrarea ajustarilor pentru clienti incerti si debitori diversi (detaliere nota 5), respectiv un provizion pentru riscuri si cheltuieli pentru concedii de odihna neefectuate in anul 2018 si un provizion pentru remuneratia variabila pentru director general, director tehnic si consiliu de administratie conform contract de mandat. In contul de profit și pierdere s-au recunoscut numai profiturile apărute până la data încheierii exercițiului financiar și toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale. Activele si veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile nu sunt subevaluate.

d. Principiul contabilitatii de angajamente (independenței exercițiului)

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajamente, luându-se în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului 2018, cheltuielile si veniturile anticipate fiind prezentate distinct în bilanțul contabil.

e. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de datorii

Pentru prezentarea în bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau pasiv.

f. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor.

g. Principiul pragului de semnificație

Toate elementele cu valoare semnificativă sunt prezentate în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natura sau cu funcții similare fiind însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

h. Principiul intangibilitatii

Bilanțul de deschidere al unui exercitiu trebuie sa corespunda cu bilanțul de inchidere al exercitiului precedent.

i. Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile si cheltuielile.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018j.Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate în situatiile financiare s-au evaluat pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. În situatia reevaluării imobilizarilor corporale - terenuri si constructii s-a utilizat valoarea justa.

În continuare sunt prezentate principalele politici contabile folosite la întocmirea situațiilor financiare, politici care sunt în conformitate cu cadrul general de raportare financiara aplicabil.

6.2.Politici și metode contabileImobilizări corporalea) Cost

Imobilizările corporale sunt inițial înregistrate în contabilitate la cost de achizitie, potrivit paragraf 226 din reglementari contabile. Fiecare mijloc fix cu un cost de achizitie ce depășește 2.500 lei (fara TVA) și o durată de viață estimată mai mare de un an, se capitalizează.

De-a lungul timpului entitatea a procedat la reevaluări. Scăderea, respectiv creșterea valorii contabile rezultată în urma reevaluării a fost înregistrată în conturile de capitaluri - diferențe din reevaluare, iar unde nu a existat rezerva s-au influențat direct contul de profit și pierdere al societății. Ultima reevaluare pentru raportare financiară la categoria „Cladiri” s-a efectuat în anul 2013, iar metoda utilizată pentru înregistrarea rezultatelor reevaluării în contabilitate a fost metoda valorii nete (eliminarea amortizării cumulate din conturile de amortizări la data reevaluării). La 31.12.2015 entitatea a reevaluat terenurile deținute în proprietate, în vederea întocmirii situațiilor financiare anuale (exercitiul financiar 2015). În acest scop, evaluatorul contractat, Megaexpert Imobiliare SRL – membru ANEVAR, a stabilit valoarea justă a terenurilor în conformitate cu Standardele de evaluare ANEVAR, ediția 2015, care încorporează Standardele Internaționale de Evaluare (IVS) ediția 2013, precum și alte standarde și ghiduri metodologice de evaluare elaborate de către ANEVAR. Scăderea de valoare s-a reflectat în conturile de capitaluri prin diminuarea rezervei din reevaluare înregistrată anterior, iar creșterea de valoare s-a reflectat în veniturile societății deoarece anterior s-a înregistrat o depreciere prin ajustarea valorii contabile (cheltuiala). Acest tratament contabil al creșterii de valoare respecta legislația în vigoare (OMFP nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare) privind reflectarea în venituri a „valorii creșterii față de valoarea contabilă netă, rezultată din reevaluarea imobilizarilor corporale, recunoscută ca venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea, recunoscută anterior la acel activ”.

Întreținerea și reparațiile efectuate mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli (se evidențiază în contul de profit și pierdere) atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor care au avut ca efect creșterea performanțelor, sunt capitalizate potrivit paragraf 227(2) din reglementari contabile.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

Terenurile și construcțiile sunt prezentate în bilanț la valoarea justă reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

b)Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare (respectiv valoarea reevaluată) prin utilizarea metodei liniare de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. La sfârșitul exercițiului financiar 2004, în baza HG nr.2139/2004 entitatea recalculează duratele normale

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

de funcționare rămase pentru cele neamortizate integral, precum și amortizarea lunară pe durata normală de funcționare rămasă, recalculată potrivit actului normativ invocat mai sus. Prin urmare, amortizarea calculată și înregistrată este rezultatul recalculării duratelor normale de funcționare de la sfârșitul exercițiului 2004 și noile durate potrivit catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare aprobat prin HG 2139/2004 pentru intrările de mijloace fixe începând cu exercițiul 2005.

Valorile duratelor utile de viață, pe grupe de imobilizări corporale, sunt următoarele:

Grupa	ani
• Construcții	2-60
• Echipamente tehnologice	2-34
• Aparat și instalații de măsurare, control și reglare	2-12
• Mijloace de transport - în principal autobuze	3 – 8
• Alte mijloace fixe	2- 24

Câștigurile și pierderile generate de cedarea mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă și venitul obținut, luându-se în considerare la determinarea profitului din exploatare.

Terenurile deținute sunt înregistrate la valoarea justă și nu se amortizează, deoarece se consideră că au o durată de viață nedefinită.

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost de achiziție. În bilanț acestea sunt prezentate la cost istoric, mai puțin amortizarea cumulată și orice depreciere.

Imobilizări financiare

În bilanț sunt prezentate la valoarea de contract, sunt clasificate de entitate ca și investiții financiare pe termen lung și sunt contabilizate ca imobilizări financiare. Pentru anul 2018 nu este cazul.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la cost, iar în bilanț sunt prezentate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă, mai puțin deprecierea. La ieșirea din patrimoniu se aplică metoda primul intrat – primul iese (FIFO). Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință.

Estimările privind deprecierea stocurilor și înregistrarea de ajustări se fac potrivit paragrafului 88 din reglementări contabile.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată inițial mai puțin ajustările pentru creanțe incerte.

Creanțele în valută sunt prezentate în bilanț la o valoare reevaluată la cursul valutar valabil la încheierea exercițiului.

Pentru creanțele incerte, în vederea constituirii unor ajustări de depreciere, se face o analiză ce are în vedere vechimea, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.

Alte creanțe

Acestea sunt recunoscute la valoarea nominală.

Politica de tarife

Tarifele pentru bilete și abonamente privind transportul public local se stabilesc prin hotărâre

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

a Consiliului Local, iar pentru transportul extra urban (inclusiv servicii auxiliare) tarifele se stabilesc de catre Consiliul de Administratie al Tursib SA. Ultima modificare de tarif s-a efectuat incepand cu luna noiembrie 2016 potrivit HCL nr.327/2016.

Anexa 12 actualizata din cadrul Contractului de delegare nr.11/2013 cuprinde toate gratuitatile si reducerile suportate din bugetul local (Primaria Municipiului Sibiu) si acordate publicului calator. Sistemul de subventionare se mentine in 2018, cu ajustarea pretului/km la 4,38 lei/km (fara profit) conform clauzelor contractuale prevazute in Contractul de delegare nr.11/2013 si potrivit HCL nr.317/2018.

Tarifele pentru transportul extra urban (inclusiv servicii auxiliare) cu valabilitate in anul 2018, au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie prin hotararea nr.6366/29.12.2015 cu valabilitate din 01.01.2016 si hotararea nr.795/30.06.2017 cu valabilitate din 01.07.2017. Din serviciile cele mai utilizate (tarifele ITP se regasesc pe site-ul societatii www.tursib.ro) enumeram:

	Tarife exclusiv TVA
<i>TARIFE TRANSPORT PERSOANE:</i>	
curse speciale exterior Mun.Sibiu-tarif per km	5,50
tarif ora stationare exterior Mun.Sibiu	10
curse speciale interior Mun.Sibiu-tarif per ora	100 (cu TVA)
<i>TARIFE INCHIRIERE SPATII DE PUBLICITATE PE AUTOBUZE - prin negociere directa de catre directorul general al societatii*</i>	
negociere-tarif minim pentru autobuze	600 lei/ luna
<i>GRILA DE ACORDARE COMISION PT.VANZARE BILETE/LUNA- CONTRACT CADRU</i>	
pana la 7499 lei incasari	5%
intre 7500-14999 lei incasari	7%
peste 15000 lei incasari	9%

Modalitati de procurare a titlurilor de calatorie:

*pentru bilete: - 27 automate stradale, amplasate in statii cu flux mare de calatori, 7 chioscuri (cu decontare in numerar sau cu POS-uri), 38 puncte de vanzare prin colaboratori (cel mai semnificativ colaborator in acest sens fiind SIMPA SA), in sistem contactless, direct in mijlocul de transport, agentia Tursib;

*pentru abonamente – card electronic: agentia Tursib, 7 chioscuri (cu decontare in numerar sau cu POS-uri), on-line - direct de pe site-ul societatii www.tursib.ro, prin intermediul firmelor care deconteaza transportul angajatilor proprii pe baza de abonament-card.

Prin contractul nr.8249/27.12.2017 incheiat cu BCR s-a implementat un nou sistem de ticketing in autobuze cu carduri contactless Visa si Mastecard. Termenul de finalizare a montarii noilor echipamente pe toate autobuzele a fost 28.02.2018. Acest sistem a inlocuit vechiul sistem cu carduri contactless Mastercard contractat cu BRD. La 31.12.2018, toate autobuzele Tursib, inclusiv cele 55 de autobuze noi, erau prevazute cu aceste sisteme.

De asemenea, in domeniul ticketingului, s-a semnat contractul nr.6344/13.09.2018 cu PTP Online SRL (24 Pay) in vederea introducerii sistemului de ticketing pe baza telefonului mobil, prin intermediul Bancii Transilvania. Lansarea oficiala a avut loc in noiembrie 2018.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018Recunoașterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile/serviciile sunt livrate/prestate către clienți la o valoare care nu include reducerile comerciale. Pentru abonamentele facturate la finalul lunii curente pentru luna următoare, veniturile se recunosc ca si venituri în avans, iar trecerea la venituri se face în luna în care serviciile sunt efectiv prestate.

La data bilanțului se recunosc ca si cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercitiului financiar respectiv, delimitarea pe exercitii efectuandu-se prin contul de cheltuieli înregistrate în avans.

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilității de angajamente.

Cifra de afaceri neta

Cifra de afaceri neta, reprezintă sumele facturate terților și veniturile din subvenții de exploatare (diferența de tarif) aferente cifrei de afaceri nete mai puțin taxa pe valoarea adăugată.

Costurile îndatorării

Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație.

Dobânda la capitalul împrumutat în legătură cu active care nu îndeplinesc condiția de durată reprezintă cheltuială a perioadei în sensul că prin activ cu ciclu lung de fabricație se înțelege un activ care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare.

Constituie, de asemenea, cheltuială a perioadei cheltuielile reprezentând diferențele de curs valutar.

Împrumuturile bancare existente la data de 31.12.2018 sunt clasificate pe termen scurt și lung. Detaliile au fost prezentate la Nota 5 lit B.

Impozitare

Calculul impozitului pe profit porneste de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile (respectiv venituri neimpozabile) la care se aplică cota de impozitare aflată în vigoare la data încheierii bilanțului contabil. În 2018, societatea calculează și înregistrează impozitul pe profit trimestrial, la o cota de impozit pe profit de 16%.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute de către societate când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea unui activ, a unei obligații curente rezultată din evenimente trecute când pentru decontarea obligației, este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

Pensii și alte beneficii după pensionare

Angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Nu se acordă beneficii după pensionare. În cursul normal al activității, societatea plătește contribuții la bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale, în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, cu înregistrarea acestora în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt clasificate pe termen scurt și lung. Datoriile în valută (furnizori-creditori) sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată la cursul valutar comunicat de BNR (valabil la închiderea exercițiului).

Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile si alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent in conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) si in casierie, precum si alte valori echivalente in numerar.

Disponibilitatile în valută sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, la cursul valutar comunicat de BNR (valabil la închiderea exercițiului).

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2018 este de 2.541.370 lei împărțit în 1.016.548 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

Societatea nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis actiuni sau alte instrumente de capital în cursul exercițiului financiar 2018.

8. INFORMATII PRIVIND SALARIAȚII SI MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

La sfârșitul exercițiului financiar 2018 societatea a înregistrat un număr efectiv de 299 salariați (exclusiv directorul general) în următoarea structură:

– numar personal cu studii superioare	26 pers.
– numar personal cu studii medii	27 pers.
– numar muncitori calificati	234 pers.
– numar muncitori necalificati	12 pers.

Corespunzător numărului de salariați din anul financiar 2018, la care se adauga 2 directori cu mandat si 3 membri ai Consiliului de Administratie, s-au înregistrat cheltuieli cu salarii si indemnizatii și cheltuieli cu asigurarile și protecția socială după cum urmează:

- lei-

- cheltuieli cu salarii și indemnizații –inclusiv tichete de masa (cont 621 + cont 641 + cont 642)	16.366.252 lei
- cheltuieli privind contributia asig. pt.munca (cont 646)	347.836 lei

TOTAL

16.714.088 lei

Societatea isi desfasoara activitatea principala in domeniul transportului urban de calatori, actionar unic fiind Consiliul Local al Municipiului Sibiu.

In cursul anului 2018, Consiliului de administratie a avut urmatoarea structura:

- Mircea Ovidiu	- presedinte
- Chialda Daniela	- membru
- Kielhorn Jens	- membru

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**In anul 2018, societatea a fost reprezentata legal astfel:**

Caprariu Dan - director general

Smedoiu Ion - director economic (01.01-30.06.2018)

Presecan Anca - director economic (01.07-31.12.2018)

Sarbu Zeno-Eugen - director tehnic

Directorul economic este angajat al societății cu contract individual de muncă, iar directorul general si directorul tehnic in baza contractului de mandat. Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2018.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**9.1.Indicatorii lichidității, solvabilității și finanțării societății**

Nr. crt.	Indicatorul	2016	2017	2018	Mărimea ideala
1	Rata lichidității generale(globala)	0,66	1,47	0,54	$1,2 < i < 1,8$
2	Rata lichidității imediate(test acid)	0,61	1,37	0,50	$0,5 < i < 1$
3	Rata solvabilității patrimoniale	0,76	0,83	0,52	$i > 0,3$
4	Rata solvabilitatii globale	3,58	4,65	1,88	$i > 1$
5	Rata generala a indatorarii	0,39	0,31	1,23	$i < 1$
6	Autonomia financiara	0,97	0,82	0,53	$i > 0,5$
7	Independenta financiara	51,47	9,49	1,27	$i > 1$
8	Rata disponibilităților	0,13	0,16	0,02	0,05-0,25

Relații de calcul

1. Rata lichidității generale(globala)=active circulante/datorii totale sub un an
2. Rata lichidității imediate(test acid)=(active circulante-stocuri)/datorii totale sub un an
3. Rata solvabilității patrimoniale=capital propriu/(cap propriu+credite)
4. Rata solvabilitatii globale=(active fixe+active circulante) / datorii totale
5. Rata generala a indatorarii= datorii - total (TL+TS) / capital propriu
6. Autonomia financiara=capitaluri proprii/capital permanent
7. Independenta financiara=capitaluri proprii/datorii pe termen lung
8. Rata disponibilităților=disponibilitati/activ total

Rata lichiditatii generale masoara capacitatea entitatii de a plati datoriile pe termen scurt utilizand activele pe termen scurt din bilant. Cu cat valoarea sa este mai mare, cu atat compania are o capacitate mai mare de a-si plati datoriile curente fara sa apeleze la resurse pe termen lung sau la noi imprumuturi.

Indicatorul Rata generala a indatorarii exprima indatorarea totala (pe termen scurt, mediu si lung) a intreprinderii in raport cu capitalul propriu. Acest indicator este supraunitar in anul 2018, ceea ce inseamna un grad ridicat de indatorare (credit BERD).

Valorile indicatorilor de autonomie și independența financiară arată că societatea nu este dependentă de finanțări pe termen lung.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**9.2.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

N.r. crt.	Indicatorul	2016	2017	2018	Mărimea ideală
1	Viteza de rotație a stocurilor (rotații)	44	42	48	> 8
2	Viteza de rotație a stocurilor(zile)	8	9	8	<45
3	Viteza de rotație a debitorilor comerciali (zile)	3	3	5	< 45
4	Viteza de rotație a creditorilor comerciali (zile)	22	20	49	<45

Relații de calcul

1. Viteza de rotație a stocurilor=cifra de afaceri/stocul mediu
2. Viteza de rotație a stocurilor(zile) = stocul mediu/cifra de afaceri/365zile
3. Viteza de rotație a debitorilor comerciali=sold mediu debitori comerciali/cifra de afaceri/365 zile
4. Viteza de rotație a creditorilor furnizori=sold mediu furnizori/cifra de afaceri/365 zile

9.3.Indicatori de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatorul	2016	2017	2018	Mărimea ideală
1.	Rentabilitatea brută de exploatare	0,13	0,06	0,09	>0,25
2.	Rentabilitatea brută a activității	0,11	0,05	0,07	>0,15
3.	Rata rentabilității comerciale	0,13	0,06	0,09	>0,25
4.	Rata rentabilității economice	0,05	0,05	0,02	>0,25

Relații de calcul

1. Rentabilitatea brută de exploatare=rezultatul exploatării/venit din exploatare
2. Rentabilitatea brută a activității=rezultatul brut/total venituri
3. Rata rentabilității comerciale=rezultatul exploatării/cifra de afaceri
4. Rata rentabilității economice=rezultatul brut/activ total

Având în vedere faptul ca societatea este subventionata in proportie de aproximativ 56% din totalul veniturilor, indicatorii de rentabilitate sunt sub marimile ideale, deoarece societatea, prin majorarea permanenta a veniturilor proprii nu genereaza profit suplimentar, ci reducerea subventiilor alocate. Serviciile prestate au un caracter social, iar in acest context nu se poate urmări o profitabilitate in sensul doctrinei economice, ci asigurarea unui serviciu de calitate cu un cost scazut pentru locuitorii Municipiului Sibiu. Quantumul profitului este dat in scopul indeplinirii angajamentelor financiare fata de BERD, iar tarifele practicate se reduc/mentin/majoreaza in functie de capacitatea de sustenabilitate a bugetului local pentru transportul public in comun.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

N.r. crt.	Indicatori	2017	2018
1	Capital propriu	51.459.409	52.151.146
2	Datorii pe termen mediu si lung	5.420.807	41.106.418
3	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	5.692.879	4.253.837
4	Capital permanent (1+2+3)	62.573.095	97.511.401
5	Active imobilizate	57.976.816	108.418.851
6	Fond de rulment (4-5)	4.596.279	-10.907.450
7	Active circulante total +cheltuieli in avans	15.136.058	12.346.795
8	Disponibilități si plasamente	11.652.333	2.492.693
9	Active circulante exclusiv disponibilitățile	3.483.725	9.854.102
10	Conturi de regularizare(472+475)	-251.926	-284.186
11	Obligații pe termen scurt	10.287.853	22.970.059
12	Nevoia de fond de rulment (9+10-11)	-7.056.054	-13.400.143
13	Trezoreria neta(6-12)	11.652.333	2.492.693

Fondul de rulment pentru exercitiul curent este negativ, capitalul permanent al societatii neasigurand finantarea activelor imobilizate.

Faptul că nevoia de fond de rulment (NFR) este negativa inseamna ca nevoile temporare au fost acoperite de sursele temporare. In acest context societatea a tinut cont de posibilitatile de incasare/reducere/transformare in disponibilitati a activelor circulante de natura stocurilor si creantelor concomitent cu achitarea obligatiilor pe termen scurt, astfel incat sa fie evitata o problema de lichiditate. Pentru asigurarea platii TVA catre producatori si ca masura de siguranta privind cash-flow-ul, societatea a contractat in data de 27 noiembrie 2018 o linie de credit de tip revolving pe termen scurt (6 luni) in valoare de 6.000.000 lei, timp in care s-a procedat la solicitarea rambursarii TVA de la Ministerul Finantelor Publice. Garantiile aferente creditului sunt: ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR si asupra incasarilor unor contracte comerciale. La data de 31.12.2018, societatea nu inregistra nicio tragere din aceasta linie de credit.

Capitalul permanent este constituit in cea mai mare proportie de 53.91% pe seama capitalurilor proprii si 41,69% pe seama datoriilor pe termen mediu si lung, riscul majoritar al afacerii revenind acționarilor.

9.4.Indicatori BERD

Conform contractului de imprumut incheiat de catre TURSIB SA si BERD, sunt formulate urmatoarele angajamente financiare:

„Secțiunea 5.11. Indicatori financiari

- Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Debitorul va menține în permanență o rată a (i) Numerarului Disponibil pentru Serviciul Datoriei pentru perioada de 12 luni anterioară datei calculului raportat la (ii) suma rambursărilor sumei principale și plăților de dobândă aferente întregii Datorii Financiare sau acumulate pe durata respectivei perioade, la un nivel de cel puțin **1.2:1.0**.
- Indicatorul Datoriei Financiare Nete la EBITDA.** Debitorul va menține în permanență, începând cu data de 31 decembrie 2019, o rata a (i) Datoriei Financiare Nete la data la care este efectuat calculul raportată la (ii) EBITDA pentru perioada de 12 luni anterioară datei respective, la un nivel de cel mult **4.5:1.0**.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

(c) **Definiții.** În scopul prezentei Secțiuni:

- (1) "Fluxuri de Numerar" înseamnă, pentru Debitor, intrările și ieșirile de Numerar și Echivalente de Numerar, unde termenul "Numerar" înseamnă numerar disponibil în casa și în depozite la cerere și termenul "Echivalente de Numerar" înseamnă investiții pe termen scurt cu lichiditate ridicată și care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de Numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de variație a valorii;
- (2) "Numerar Disponibil pentru Serviciul Datoriei" înseamnă, pentru Debitor, Fluxurile de Numerar generate din Activități Operaționale pentru perioada de 12 luni anterioara datei calculului plus Câștigurile Excepționale, minus Pierderile Excepționale pentru perioada respectivă plus (i) dobânda plătită (în cazul în care este clasificată ca numerar net din Activități Operaționale) pentru perioada respectivă minus (ii) respectivele Fluxuri de Numerar care sunt utilizate în perioada respectivă pentru achiziția de active pe termen lung care nu sunt finanțate din Datoria pe Termen Lung, Subvenții sau injecții de Capital;
- (3) "EBITDA" înseamnă profitul sau pierderea Debitorului pentru orice perioadă relevantă înainte de (i) orice dobândă, comisioane, discounturi și alte comisioane și costuri financiare și orice dobândă încasată, (ii) orice provizioane pentru taxe, și (iii) orice depreciere a mijloacelor fixe și amortizare și orice sume atribuite amortizării Fondului Comercial și a altor active necorporale ale Debitorului pe baza consolidată (astfel cum este stabilit în conformitate cu IFRS);
- (4) "Capital" înseamnă dobânda reziduală din activele Debitorului după deducerea tuturor Pasivelor;
- (5) "Câștiguri Excepționale" înseamnă orice câștiguri excepționale, unice, extraordinare sau nerecurente;
- (6) "Pierderi Excepționale" înseamnă orice pierderi excepționale, unice, extraordinare sau nerecurente;
- (7) "Fond Comercial" înseamnă depășirea costului unei achiziții peste dobânda/interesul dobânditorului în valoarea corectă a activelor și pasivelor identificabile dobândite la data tranzacției de schimb;
- (8) "Granturi" înseamnă fonduri nerambursabile acordate Debitorului de instituții naționale sau ale Uniunii Europene pentru scopul achiziției de active pe termen lung;
- (9) "Pasive" înseamnă obligațiile prezente ale Debitorului decurgând din evenimente anterioare a căror stingere se estimează să rezulte în ieșiri de resurse de la Debitor încorporând beneficii economice;
- (10) "Datorie Financiară Netă" înseamnă suma Datoriei Financiare minus deținerile de Numerar și Echivalente de Numerar ale Debitorului;
- (11) "Activități Operaționale" înseamnă principalele activități generatoare de venituri ale Debitorului, precum și alte activități care nu sunt Activități Investiționale sau Activități Financiare, unde termenul "Activități Investiționale" înseamnă achiziția și vânzarea de active pe termen lung și alte investiții care nu sunt incluse în Echivalente de Numerar, iar termenul "Activități Financiare" înseamnă activități care duc la modificarea dimensiunii și alcătuirii capitalului propriu și a împrumuturilor Debitorului;

cu mențiunea că termenii utilizați în prezenta Secțiune care au un înțeles stabilit în Principiile Contabile General Acceptate vor avea de asemenea înțelesul respectiv și în scopul prezentei Secțiuni. „

Societatea a prezentat următorii indicatori:

1. Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei

31.12.2017 = 1,74 (minim 1,25) auditat

31.12.2018 = 1,56 (minim 1,20) neauditat

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**2. Raportul Datoriei Financiare Neta/EBIDTA**

31.12.2017 = 0,15 (cel mult egal cu 4) auditat

31.12.2018 = 12 (cel mult egal cu 4,5) neauditat

Potrivit contractului încheiat cu BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL Bucuresti, auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 in conformitate cu Standardele Internationale de Audit se va finaliza conform contract nr.4861/19.07.2017, dupa efectuarea auditului statutar conditie impusa prin contractul incheiat cu BERD.

10.ALTE INFORMAȚII**10.1.Stocuri**

Stocurile sunt recunoscute inițial la cost de achiziție, iar în bilanț la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea netă realizabilă.

	2017	- lei- 2018
- materiale auxiliare (3021)	83.039	84.848
- combustibili (3022)	257.973	202.748
- piese de schimb (3024)	625.202	514.867
- alte materiale consumabile –imprimare (3028)	24.321	18.009
- obiecte de inventar (303)	1.913	6.485
- avansuri stocuri (4091)	0	0
TOTAL	992.448	826.957

În cadrul operațiunii de inventariere la 31.12.2018, comisia de evaluare a pieselor fara miscare si miscare lenta a intocmit PV cu nr.9476/27.12.2018 prin care a confirmat ca stoc de siguranta toate elementele patrimoniale cu o vechime mai mare de 180 zile, deoarece toate piesele si materialele sunt utilizabile si nu prezinta degradare (fizica sau morala), in consecinta nu se impun ajustari pentru depreciere.

10.2.Casa și conturi la bănci

	2017	- lei 2018
- conturi la bănci în lei (5121)	11.522.096	2.406.506
- conturi la bănci în devize (5124)	23.344	0
- casa în lei (5311)	92.955	77.132
- casa în devize (5314)	0	0
- sume în curs de decontare (5125)	11.028	6.355
- alte valori (532)	2.910	2.700
TOTAL	11.652.333	2.492.693

Pentru aceste active se estimează ca valoarea justă este aproximată de valoarea contabilă datorită naturii lor de active pe termen scurt.

În anul 2018, societatea și-a plasat disponibilitățile bănești în depozite la termen și de tip overnight, bonificate cu dobândă, modalitate care a permis accesul la sumele imobilizate într-un termen cât mai scurt, pentru nevoile curente. În ultimul trimestru, societatea si-a utilizat resursele pentru plata TVA datorata producatorilor de autobuze, concomitent fiind efectuata solicitarea de rambursare.

La data de 31.12.2018 societatea nu are investitii financiare pe termen scurt.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**10.3. Cheltuieli înregistrate în avans**

Conform principiului independenței exercițiului financiar, societatea a recunoscut în bilanț numai cheltuielile corespunzătoare anului 2018, fără a ține seama de data efectuării plăților. Cheltuielile în avans prezentate în bilanț corespund următorului detaliu:

	2017	-lei- 2018
Cheltuieli în avans (471)-total	54.433	28.416
Din care:		
- piese, servicii, utilități etc.	5.369	9.239
- asigurări	49.064	19.177

10.4. Capitaluri proprii

Capitalul social este prezentat în bilanț la valoarea istorică și este compus din 1.016.548 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei .

	2017	-lei- 2018
- capital social (1012)	2.541.370	2.541.370
- rezerve din reevaluare (105)	31.276.406	29.301.090
- rezerve legale (1061)	508.274	508.274
- alte rezerve (1068)	11.154.177	11.558.730
- rezultat reportat (1174)	0	(1.600.000)
- rezultatul reportat – surplus realizat din rezerve din reevaluare (1175)	5.574.629	7.549.945
- rezultatul exercițiului (121)	404.553	2.291.737
- repartizarea profitului (129)	0	0
TOTAL	51.459.409	52.151.146

Elementele de capitaluri se prezintă astfel:

- (1) În conformitate cu prevederile statutare, societatea a alocat 5% din profitul brut într-o rezervă legală până în momentul în care aceasta a atins 20 % din capitalul social al entității (ultima repartizare: în anul 2013 = 55.464 lei).
- (2) De menționat faptul că, până la data de 31.12.2014, categoria „Alte rezerve” includea rezervele provenite din repartizări din profitul net, facilități fiscale de care a beneficiat entitatea, precum și surplusul din rezervele din reevaluare realizate cu ocazia ieșirii din patrimoniu a activelor care au fost reevaluate de-a lungul timpului. La intrarea în vigoare a Ordinului nr.1802/2014, respectiv 01.01.2015, rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare evidenciate în contul 1065 s-au transferat în contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”
- (3) Alte rezerve provin din repartizări pentru constituirea de surse proprii de finanțare, repartizări din profitul net și facilități fiscale de care a beneficiat entitatea. Creșterea capitalului „Alte rezerve” în anul 2018 este data de repartizarea integrală a profitului contabil net al anului 2017 ca sursă pentru finanțarea obiectivului de investiții privind proiectarea și construcția noii autobaze. Această alocare a profitului net la rezerve s-a efectuat în urma aprobării în Adunarea Generală a Acționarilor.
- (4) În cursul anului 2018 s-a realizat trecerea din contul 105 „Rezerve din

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

reevaluare" in contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare” reprezentand scoaterea din evidenta a 3.194 mp teren Calea Dumbravii, in urma schimbului de imobile realizat intre Municipiul Sibiu si Tursib SA conform contractului de schimb nr.2163/04

- (5) Rezultatul exercitiului in suma de 2.291.737, reprezinta profitul net la finele anului 2018

La elaborarea situatiilor financiare entitatea a adoptat un concept financiar de capital. Conform acestui concept, capitalul este definit in termenii unitatilor monetare nominale, profitul reprezinta cresterea capitalului monetar de-a lungul perioadei.

Mentinerea capitalului financiar se realizeaza atunci cand valoarea financiara a activelor (monetare) nete de la sfarsitul exercitiului este mai mare decat valoarea financiara a activelor (monetare) nete de la inceputul exercitiului.

Inceputul exercitiului 2018			Sfarsitul exercitiului 2018			lei
Active monetare	Pasive monetare	Pozitie monetara neta	Active monetare	Pasive monetare	Pozitie monetara neta	Castig/pierdere din pozitia monetara neta
14.089.177	10.287.853	3.801.324	11.491.422	22.970.059	-11.478.637	-15.279.961

Relatii de calcul:

Active monetare = creante + disponibilitati

Pasive monetare = datorii (comerciale+fiscale+bancare)

Pozitie monetara neta = active monetare – pasive monetare

Castig pozitie monetara neta = pozitie monetara neta la sfarsitul exercitiului – pozitie monetara neta la inceputul exercitiului

La sfarsitul anului 2018, entitatea realizeaza pierdere din pozitia monetara neta in suma de 16.058.443 lei datorita faptului ca pasivele monetare aferente anului 2018 sunt mai mari decat activele monetare, rezultand o pozitie monetara neta negativa. Cresterea pasivelor se datoreaza achizitiei celor 55 autobuze noi.

10.5. Impozitul pe profit

La 31.12.2018, societatea a calculat, inregistrat si declarat un impozit pe profit in suma de 541.903 lei dupa cum urmeaza:

- Rezultat din exploatare	3.476.255 lei
- Rezultat financiar	(642.615) lei
- Rezultat brut	2.833.640 lei
- Elemente similare veniturilor	1.983.173 lei
- Total deduceri	1.690.671 lei
- Venituri neimpozabile	2.400.169 lei
- Cheltuieli nedeductibile	2.660.918 lei
- Profit impozabil	3.386.891 lei
- Impozit pe profit	541.903 lei

Se precizeaza faptul ca in categoria cheltuielilor nedeductibile fiscal se incadreaza:

- Amortizarea contabila	1.690.671 lei
- Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	961.127 lei
- Dobanzi/majorari intarziere	3.454 lei
- Alte cheltuieli	5.666 lei

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

Veniturile neimpozabile in valoare de 2.400.169 lei se compun din:

- partial valoare reluata la venituri a provizionului constituit in anul 2017 pentru suma in litigiu cu cei de la Camera de Conturi Sibiu si decontata etapizat in anul 2018 (1.600.000 lei), ca urmare a masurii dispuse de catre acestia
- valoare reluata la venituri a provizioanelor constituite pentru concedii neefectuate din 2016 si 2017 (765.069 lei) pe masura realizarii acestora
- valoare reluata la venituri a provizioanelor constituite pentru componenta variabila prevazuta pentru contractele de mandat (35.100 lei), datorita nerealizarii indicatorilor de performata la nivelul 100% pentru anul 2017

10.6 Informații privind anumite elemente de venituri și cheltuieli în detaliu privind contul de profit și pierdere

În contul de profit și pierderi sunt prezentate la pozițiile:

	- lei -	
	2017	2018
<u>Alte venituri de exploatare (Bilant = rand 13)</u>		
- venituri din vânzarea activelor (7583)	0	342.083
- alte venituri din exploatare (7588)	38.646	71.618
- venituri din despăgubiri, amenzi si penalitati (7581)	15.477	10.991
-venituri din subventii pentru investitii (7584)	2.600	2.600
TOTAL	56.723	427.292

	2017	2018
<u>Alte cheltuieli de exploatare (Bilant = rand 31)</u>		
- cheltuieli cu ale impozite si taxe (635)	380.819	486.937
- cheltuieli privind prestațiile externe (611+612+613+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	3.051.100	3.246.944
- despăgubiri,amenzi,penalitati (6581)	2.528	3.454
- actiuni sociale (6588.2)	191.071	415.855
- alte cheltuieli de exploatare (6588.1)	10.587	1.350
- alte cheltuieli de exploatare – cotizatii (6588.3)	10.164	10.164
- alte cheltuieli de exploatare – abonamente electronice (6588.4)	1.648	2.778
- cheltuieli privind activele cedate /casate (6583)	41.930	2.095.200
TOTAL	3.689.847	6.262.682

	2017	2018
<u>„Alte venituri financiare” (Contul de profit si pierdere = rand 50):</u>		
- venituri din investii financiare cedate	0	0
- venituri din diferența cursului valutar (765)	311.911	44.229
- venituri din sconturi	0	0
- alte venituri financiare	0	0
TOTAL	311.911	44.229
<u>„Alte cheltuieli financiare” (Contul de profit si pierdere = rand 58):</u>		
- cheltuieli din diferența de curs valutar (665)	610.158	43.771
- alte cheltuieli financiare	0	0
TOTAL	610.158	43.771

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**10.7. Cifra de afaceri**

	2017	- lei - 2018
- venituri din vânzarea produselor finite	0	0
- venituri din lucrări executate si servicii prestate	16.154.940	16.074.289
- venituri din redevențe, locații, chirii	12.328	4.392
- venituri din vânzarea mărfurilor	0	0
- venituri din activități diverse	504.888	547.684
- venituri din vanzarea prod reziduale	15.182	37.299
- venituri din subvenții de exploatare (diferenta de tarif, aferente cifrei de afaceri)	21.611.954	21.947.189
TOTAL	38.299.292	38.610.853

Ponderea veniturilor din subventii reprezentand diferenta de tarif aferente cifrei de afaceri in totalul cifrei de afaceri este de 56,84% pentru anul 2018 fata de 56,43% pentru anul 2017.

10.8. Tranzacții cu părți afiliate

Entitatea, la sfârșitul exercițiului financiar recunoaște părți afiliate după cum urmează:

► Persoanele beneficiare de indemnizatii (membrii CA, directorul general, directorul tehnic si secretarul CA) care inregistreaza in cursul anului 2018 indemnizatii (componenta fixa si componenta variabila, unde a fost cazul) in valoare de 373.320 lei (membrii CA=70.200 lei, director general=173.400 lei, director tehnic=123.600 lei si secretar CA=6.120 lei).

► **Cienti**

Denumire	Sold inceputul exercitiului	Vanzari	Incasari	Sold la sfarsitul exercitiului
APA CANAL SA- abonamente electronice Sibiu-Paltinis	0,00	24.467,06	24.467,06	0,00
Primaria Sibiu - ITP	0,00	480,00	410,00	70,00
Primaria Sibiu - bilete	0,00	300,00	300,00	0,00
Primaria Sibiu - subventii de exploatare - cont 4458	2.176.873	26.117.154,5	26.084.840	2.209.187,50
Total	2.176.873	26.142.401,56	26.110.017,06	2.209.257,50

Primaria Sibiu a alocat subventii aferente cifrei de afaceri reprezentand gratuitati pentru pensionari, eroi, elevi si studenti defavorizati, respectiv reduceri pentru donatori si elevi. Soldul de 2.176.873 lei la 31.12.2017 a fost achitat, integral, in prima luna a anului 2018, iar soldul de 2.209.187,50 lei a fost achitat, integral, in prima luna a anului 2019.

► **Furnizori**

Denumire	Sold inceputul exercitiului	Cumparari	Plati	Sold la sfarsitul exercitiului
Apa Canal – apa, analiza apa uzata, aviz amplasament, vidanjare	0,00	52.245,08	52.040,66	204,42
Primaria Sibiu -redeventa	0,00	212.641,00	212.641,00	0.00
Total	0,00	264.886,08	264.681,66	204.42

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**10.9. Redevante**

Pentru anul 2018 redeventa s-a datorat in baza Contractului de delegare a serviciului de transport public de persoane nr.11/2013. Acesta stipuleaza actualizarea redeventei astfel: redeventa anuala pentru 40 autobuze MAZ (stabilita initial la 197.000 lei) se va indexa cu indicele general al preturilor de consum (IPC), iar redeventa anuala pentru amplasamente – chioscuri si automate pentru vanzarea biletelor se va indexa cu indicele de inflatie comunicat de Institutul National de Statistica, in Buletinul Statistic de Preturi, cap. Servicii. In acest fel, contravaloarea redeventei indexata anterior va deveni redeventa pentru anul urmator. Pentru anul 2018, indicele general al preturilor de consum (IPC), comunicat de Institutul National de Statistica, a fost de 103,32%, iar indicele de inflatie comunicat de Comisia Nationala de Statistica, cap.Servicii a fost de 100,22%. In urma indexarii, redeventa pentru autobuze a fost in valoare de 208.411lei, iar pentru amplasamente-chioscuri si automate pentru vanzarea biletelor, valoarea redeventei a fost de 4.230 lei.

Contract de Delegare nr.11/2013

Componentele concesiunii	Redeventa anuala (indexata)	Valabilitatea contractului		Valoarea redevetelor achitate in anul 2018
		Anul de incepere	Anul de finalizare	
♦40 autobuze MAZ	208.411	2013	2019	208.411
♦Terenuri pt.amplasarea unor chioscuri si automate de vanzare bilete	4.230	2013	2019	4.230
Total	212.641	X	X	212.641

Societatea detinea in concesiune, la inceputul anului 2018, un numar de 40 autobuze MAZ, achizitionate in transe (an 2002, an 2003 si an 2004). Dupa sosirea noilor autobuze, prin HCL nr.333/27.09.2018 s-a aprobat scoaterea din concesiune incepand cu 01.10.2018 a unui numar de 5 autobuze MAZ, cu mentiunea ca valorificarea sa se realizeze prin grija Tursib S.A. Sibiu; valoarea rezultata se va constitui venit la bugetul local. Pentru primul trimestru al anului 2019 este prevazuta scoaterea din concesiune a unui numar de 34 autobuze MAZ, cu aceeasi mentiune ca valorificarea sa se realizeze prin grija Tursib S.A. Sibiu; valoarea rezultata se va constitui venit la bugetul local. Un singur autobuz MAZ se va mentine pana la 31.12.2019.

10.10. Fluxuri de numerar

Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2018 evidențiază componentele numerarului și al echivalentelor de numerar și prezintă reconcilierea sumelor din situația fluxurilor de numerar cu elementele echivalente raportate în bilanț.

Detaliu privind fluxul numerar:

- lei -

	2017	2018
a) numerar utilizat in activitatea de exploatare	8.744.027	6.764.007
b) numerar utilizat in activitatea de investitii	-119.228	-52.239.659
c) numerar utilizat in activitatea de finantare	-6.184.851	36.316.012
d) fluxuri de numerar utilizate(a+b+c)	2.439.948	-9.159.640
e) numerar si echivalent de numerar la încep an	9.212.385	11.652.333

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

f) numerar si echivalent de numerar la sf. an.	11.652.333	2.492.693
--	------------	-----------

În anul 2018, entitatea, prin activitatea de exploatare si prin cea de finantare a asigurat acoperirea fluxului de numerar negativ din activitatea de investitii in proportie de 82%. Se mentioneaza faptul ca in activitatea de exploatare s-au inclus subventiile primite pentru transportul public local. Anul 2018 a fost focusat pe reinnoirea parcului de autobuze, prin achizitia a 55 autobuze noi cu finantare BERD.

10.11. Riscuri financiare

La nivelul entității se identifică următoarele categorii de riscuri:

a) Riscul de piață

Măsurile legislative la nivel național și local, pot influența în mod direct și imediat activitatea societății, în sensul afectării veniturilor realizate, într-un context general de restrictii salariale pentru personalul angajat (în special sectorul public) si un grad ridicat al somajului sau lipsa fortei de munca calificate (conducatori auto).

b) Riscul valutar

Se anticipează în anul 2019 ca societatea nu mai este supusa fluctuatiei cursului valutar leu/euro, intrucat creditele pe care le detine la momentul de fata sunt contractate in lei (în anul 2018 s-a procesat refinantarea in lei a creditului BERD existent in valuta).

c) Riscul ratei dobânzii

Societatea a contractat imprumuturi in lei, in principal la rate variabile ale dobanzii dependente de ROBOR, iar variatia acestuia poate genera un quantum imprevizibil al dobanzilor aferente.

d) Riscul de credit

În cursul activității sale, entitatea este puțin expusă riscului de credit din creanțe comerciale. La 31 decembrie 2018, societatea nu avea concentrări semnificative de risc de credit. Conducerea entității supraveghează permanent această expunere pentru menținerea riscului la un nivel redus.

e) Riscul fiscal

Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica, ale reglementarilor fiscale aflate in continua schimbare, pot sa difere si sa existe un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii. In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii/institutii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, ca natura, controalelor fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspecte legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii/institutii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului fiscal si a legislatiei specifice.

10.12. Contingente**a) Litigii și alte dispute**

- Societatea a promovat un număr de acțiuni în instanță în calitate de reclamantă, rezultate din cursul normal al desfășurării activității. Conducerea societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și poziției financiare a societății.
- În perioada 09.01-24.02.2017 Camera de Conturi Sibiu, a efectuat la societate „Controlul situatiei, evolutiei si modul de administrare a patrimoniului public si privat al UAT de catre regiile autonome de interes local si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018
de stat

Rezultatele controlului s-au consemnat în Raportul de control înregistrat la societate sub nr. 1518/24.02.2017 prin care apreciaza ca societatea a încasat necuvenit suma de 4.778.087 lei reprezentând subvenție materială. Urmare a acestui fapt, Camera de Conturi Sibiu a emis Decizia nr. 7/21.03.2017 prin care stabilește următoarea obligație a societății:

- „Recalcularea subvenției generale cuvenite pentru prestarea serviciului public de transport local în conformitate cu prevederile legale, stabilirea subvenției încasate necuvenit și virarea acesteia către bugetul local al UATM Sibiu.

Entitatea a promovat o acțiune în instanță cu punerea în aplicare a Deciziei nr. 7/2017 a Curtii de Conturi Sibiu. În acest sens s-a întocmit un grafic de restituire a sumei de 4.778.087 lei, după cum urmează: 31.05.2018 – 200.000 lei; 29.06.2018 – 200.000 lei; 31.07.2018 – 200.000 lei; 31.08.2018 – 200.000 lei; 28.09.2018 – 200.000 lei; 31.10.2018 – 200.000 lei; 30.11.2018 – 200.000 lei; 28.12.2018 – 200.000 lei; 31.01.2019 – 646.752 lei; 28.02.2019 – 646.752 lei și 29.03.2019 – 1.884.583 lei. Entitatea a respectat acest grafic, efectuând plățile aferente către Primăria Municipiului Sibiu, respectând termenele prevăzute în scadentă și a comunicat trimestrial către Camera de Conturi situația plăților efectuate. La data de 31.12.2018 societatea mai are de achitat către Primăria Municipiului Sibiu suma de 3.178.087 lei, care se va deconta în primele trei luni ale anului 2019, conform scadentului. La data prezentelor note procesul se afla pe rolul instanței de judecată.

b) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract, care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalizări rezultate din neîndeplinirea acestuia.

Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2018.

10.13. Situația împrumuturilor și a garanțiilor aferente

I. În anul 2009, pentru dezvoltarea și modernizarea societății, Tursib SA a contractat un credit de la B.E.R.D în valoare totală de 2.000.000 Euro, scopul inițial al finanțării fiind achiziționarea de aproximativ 10 autobuze noi, cu o dobândă egală cu EURIBOR + o marjă de bază 4,25 % pe an. Nu a fost efectuată nici o trageră din acest credit, dar nu s-a plătit nici comision de neutilizare (0,50% pe an din suma neutilizată). Societatea a solicitat schimbarea destinației, respectiv proiectarea și construcția unei autobaze noi, conform normelor europene. În acest sens, societatea a încheiat în 01.04.2014 un contract de credit cu BERD pentru suma de 4.800.000 euro, iar comisionul de acordare (1,10%) achitat pentru creditul de 2.000.000 euro a fost reconsiderat comision de restructurare, fără obligativitatea reținerii comisionului de anulare 3% prevăzut în clauzele contractuale. Dobândă pentru noul credit este egală cu EURIBOR + o marjă de bază 3,25 % pe an și a fost contractat pe o perioadă de 66 luni, cu 12 luni gratie. Garanția creditului s-a materializat prin încheierea Actului adițional nr.2 la Acordul de Sprijin Municipal (garanția de fonduri sub forma subvențiilor care să asigure rambursarea împrumutului, în baza Contractului de delegare nr.11/2013 încheiat între TURSIB SA și Primăria Municipiului Sibiu) și ulterior, constituirea unei garanții mobiliare asupra obiectivului de investiții finanțat: noua autobază (după receptia finală). În data de 22.12.2017 s-a semnat contractul de împrumut cu BERD prin care Tursib SA a angajat un credit de 65.700.000 lei, din care suma de 55.300.000 lei era destinată achiziționării în cursul anului 2018 a 50 autobuze noi și refinanțarea creditului nerambursat la 31.12.2017, credit angajat pentru finanțarea construcției noii autobaze, în suma maximă de 10.400.000 lei. În data de 20.07.2018 BERD a procesat solicitarea de refinanțare a creditului

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

existent in valoare de 1.584.135 euro, la un curs valutar de 4,6535 lei/euro, rezultand o valoare totala a creditului refinantat de 7.371.771 lei.

Maturitate credit autobaza: septembrie 2019

II. La data de 22.12.2017 societatea a incheiat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare, un contract de credit de 55.300.000 lei pentru achizitia de autobuze Diesel Euro 6 – transa 1 si 10.400.000 lei pentru refinantarea creditului existent (2.217.788,48 euro) credit pentru constructia autobazei – transa 2. Dobanda pentru noul credit este egala cu ROBOR 3M + o marja de baza 1,55 % pe an. Contractarea cuprinde o rambursare in 32 rate trimestriale egale (96 luni), dupa trecerea a 18 luni gratie (calculate de la data semnarii contractului de credit).

Maturitate credit autobuze: iunie 2027

In cursul anului 2018 s-au demarat actiunile de achizitie a celor 50 autobuze prin:

► realizarea caietelor de sarcini pentru autobuze scurte si articulate si publicarea pe platforma BERD.

► Evaluarea ofertelor

► Stabilirea ofertei castigatoare

La data de 29 iunie 2018, la sediul societatii s-au semnat urmatoarele contracte in vederea achizitiei unui numar de 55 autobuze din care:

- 38 autobuze de 12 m marca ISUZU –furnizor ANADOLU ISUZU TURCIA

- 17 autobuze de 18 m marca MENARINIBUS – furnizor KARSAN TURCIA

Potrivit clauzelor contractuale, autobuzele s-au livrat in transe astfel:

- 20 autobuze ISUZU in luna noiembrie 2018

- 18 autobuze ISUZU in luna decembrie 2018

-17 autobuze MENARINIBUS in luna noiembrie 2018

Prezentarea oficiala a avut loc in noiembrie 2018.

Ambele contracte prevad servicii de mentenanta pentru o perioada de 24 luni, cu esalonare trimestriala, iar plata garantiei de 10% retinuta din valoarea fiecarei livrari de autobuze se va achita in termen de 30 zile de la data prezentarii unei facturi sustinute de Certificatul de Acceptare Final eliberat de catre producatori, dupa finalizarea cu succes a testarii de acceptare finala – test SORT 1 (realizare pana la 30.06.2019).

La 31.12.2018, au ramas spre decontare, pentru ambele contracte: serviciile de mentenanta, serviciile de training, serviciile de aranjare punct de lucru si garantia de 10%, in conformitate cu prevederile contractuale. Autobuzele au fost livrate cu echipamente de urmarire in trafic, urmarire consum, monitorizare video si ticketing, toate acestea urmand ca la inceputul anului 2019 sa fie integrate in sistemul informatic al societatii.

Din punct de vedere al achizitiei de autobuze, in perioada analizata au fost efectuate trageri din creditul BERD, sumele fiind virate astfel:

-30.07.2018 avans Isuzu – 9.824.485 lei

-23.08.2018 avans Karsan – 6.748.885 lei

-13.12.2018 plata partiala autobuze – 21.945.613 lei

-18.12.2018 plata partiala autobuze – 4.269.885 lei

In decembrie 2018 a mai fost efectuata a cincea solicitare de tragere pentru suma de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

4.594.542 lei (plata partiala autobuze si plata integrala echipamente), in sa virarea s-a realizat in ianuarie 2019.

La momentul actual societatea se afla in perioada de gratie pentru creditul aferent celor 55 autobuze, prima rambursare de principal fiind prevazuta pentru luna septembrie 2019.

La 31.12.2018 soldul creditelor BERD este de 47.211.932 lei, compus din:

-sold credit pentru autobaza = 4.423.063 lei

-sold credit pentru 55 autobuze (potrivit tragerilor efectuate pana la aceasta data) = 42.788.869 lei

Rambursarile efectuate in anul 2018 in valoare de 5.905.337 lei sunt aferente exclusiv creditului pentru autobaza.

III. Pentru asigurarea platii TVA catre producatori si ca masura de siguranta privind cash-flow-ul, societatea a contractat in data de 27 noiembrie 2018 o linie de credit de tip revolving pe termen scurt (6 luni) in valoare de 6.000.000 lei, timp in care s-a procedat la solicitarea rambursarii TVA de la Ministerul Finantelor Publice. Garantiile aferente creditului sunt: ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR si asupra incasarilor unor contracte comerciale. La data de 31.12.2018, societatea nu inregistreaza nicio trageri din aceasta linie de credit.

10.14. Auditorii societatii si asistenta juridica

1.Auditul aferent anului 2018 a fost contractat de catre BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL, societate agreata de Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare (BERD), atat pentru auditul statutar (cadrul general de raportare financiara - OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si Legea contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, cat si pentru auditul IFRS (cadru general – Standardele Internationale de Audit), suplimentar fiind serviciile de compilare a indicatorilor financiari ai TURSIB. Pretul acestui contract este de 101.154 lei / an, la care se adauga cota legala de TVA si este valabil pana in 31.05.2020.

2.Contractul de asistenta juridica cu nr. 3871/2018 a fost incheiat de TURSIB SA cu societatea Bacila si Asociatii – societate civila de avocati, la data de 01.03.2018 si a fost incheiat pe o perioada determinata de 12 luni (cu posibilitatea denuntarii unilaterale de catre oricare din parti cu un preaviz de o luna de zile).

10.15. Campanii de interes general

Tursib si Primaria Mun.Sibiu au participat la campania “Doneaza sange, fii erou!”, amintind publicului sibian ca donatorii de sange beneficiaza de abonament cu reducere 50% pentru o luna, la fiecare donare de sange, in baza actului doveditor, precum si gratuitate la transportul public in ziua donarii.

In cadrul Saptamanii Europene a Mobilitatii, in zilele de 22 si 23 septembrie 2018, utilizatorii mijloacelor de transport in comun au beneficiat de gratuitate in intervalul orar 08.00-20.00.

Incepand cu luna septembrie 2018, Tursib face public fisierul GTFS, care contine statiile si locatiile acestora, orele si programele de circulatie.

Din noiembrie 2018, Tursib anunta clientii ca pot să-și formeze un cont de utilizator accesând opțiunea „My Tursib” pusă la dispoziție pe site-ul www.tursib.ro. După activarea

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

contului de utilizator, procedura de încărcare a abonamentelor este mult simplificată. În plus, o persoană poate înregistra mai multe carduri Tursib, pe care dorește să le încarce (de exemplu, un părinte poate încărca și cardurile copiilor). De asemenea, dacă utilizatorul dorește, poate activa opțiunea de recurență direct din pagina de plată, ceea ce înseamnă că EuPlatesc va încărca automat abonament lunar, la sfârșitul fiecărei luni, pentru luna următoare, până la dezactivarea opțiunii. Menționăm că plata recurentă este procesată în condiții de siguranță, deoarece nu presupune salvarea datelor de card, utilizatorul având posibilitatea de a sista oricând plățile ulterioare. Dacă clientul dorește să primească anunțuri de la Tursib, poate activa opțiunea de Newsletter.

S-a efectuat o campanie în presa locală și prin legătură directă cu companii din oraș, pentru încheierea de contracte pentru vânzarea de abonamente pentru angajații acestora, pe bază de liste, procedură care se efectuează exclusiv on line. În anul 2018 s-au încheiat contracte cu 17 societăți, din care cel mai semnificativ, cu aproximativ 1000 abonamente lunar este TAKATA SIBIU SRL. ODU ROMANIA MANUFACTURING SRL cu SALUBRITATE SA înregistrează aproximativ 60 abonamente lunar. Vanzările prin companii au crescut cu 4%: cei mai semnificativi colaboratori, în ordinea comenzilor transmise CONTINENTAL, MARQUARDT, COMPA, GRUPO ANTOLIN, SNR RULMENTI, BRANDL și KENDRION.

10.16. Buget de venituri și cheltuieli 2018

În luna februarie 2018 s-a finalizat și aprobat de AGA și Consiliul Local (HCL 83/2018) cu respectarea prevederilor Ordinului nr.3145/2017, OUG nr.26/2013 cu modificările și completările ulterioare și Legii bugetului de stat pentru anul 2018 nr.2/2018, Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 în care s-au expus și finanțat politicile societății pentru anul 2018.

În luna august 2018 s-a aprobat rectificarea bugetară de către AGA și Consiliul Local (HCL 316/2018), cu respectarea prevederilor Ordinului nr.3145/2017, OUG nr.26/2013 cu modificările și completările ulterioare și Legii bugetului de stat pentru anul 2018, nr.2/2018, rectificare care a cuprins o serie de ajustări, cele mai importante vizând:

- 1) cheltuielile cu salariile, datorita, în preponderență, lipsei conducătorilor auto, respectiv a trendului descrescător al numărului acestora, dar și a altor categorii de personal (spre ex.mecanici), motiv pentru care este necesară o majorare salarială începând cu data de 01.09.2018 pentru personalul operativ cu un salariu de încadrare sub 2.400 lei;
- 2) cheltuielile cu combustibilul, datorita creșterii pretului cu aproximativ 25%;
- 3) recepția celor 55 autobuze noi, finanțate prin credit BERD, în octombrie-noiembrie 2018, față de luna iunie 2018, cum era prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli inițial, generează modificarea unor categorii de cheltuieli, astfel: asigurări (RCA și CASCO), amortisment și dobânda aferentă creditului BERD;
- 4) cheltuielile cu redevența, datorita primirii în concesiune de la Primăria Mun.Sibiu a celor 10 autobuze noi, la sfârșitul anului 2018, față de luna iunie 2018, cum era prevăzut în bugetul de venituri și cheltuieli inițial.

În conformitate cu prevederile Ordinului nr.3145/2017 "nivelul indicatorilor economico-financiarilor prevăzut în anexele 1-5 poate fi modificat, cu aprobarea Consiliului de administrație, cu excepția indicatorilor pentru a căror rectificare sunt aplicabile prevederile

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

art.10 alin.(2) din OUG nr.26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare”. Potrivit art.10 alin.(2) din OUG nr.26/2013, indicatorii care impun rectificarea bugetara de catre consiliul local sunt:

- a) depasirea limitelor maxime prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli initial pentru cheltuielile de natura salariala si numarul de personal la finele anului; societatea propune:
 - *cresterea cheltuielilor de natura salariala de la 14.630 mii lei la 16.800 mii lei
 - *scaderea numarului de personal prognozat la finele anului de la 324 persoane la 315 persoane (in corelatie cu fondul de salarii bugetat) si scaderea numarului mediu de salariati de la 300 persoane la 297 persoane
 - *revizuirea indicatorului cheie de performanta existent in contractele de mandat ale Consiliului de administratie si al directorului general „pondere cheltuieli salarii din total cheltuieli” de la $\leq 45\%$ la $\leq 52\%$
- b) reducerea profitului brut de la 3.594 mii lei la 2.220 mii lei, cu repartizarea integrala a profitului net (rectificat 2.066 mii lei) pentru constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si a altor costuri aferente acestor imprumuturi
- c) cresterea nivelului cheltuielilor totale la 1.000 lei venituri totale, de la 908 lei la 943 lei

Prin hotararea nr.862/01.10.2018, se aproba rectificarea bugetara de catre Consiliul de Administratie (Anexa 2 si Anexa 4), cu modificari intre subcapitolele de cheltuieli si venituri, respectiv cu modificarea unor sume din trimestrul III in trimestrul IV si viceversa. Rectificarea respecta prevederile Ordinului nr.3145/2017, respectiv pct.7, art.II din Anexa 6.

La 31.12.2018 programul de investitii s-a realizat in valoare de 59.781 mii lei fata de cel bugetat, respectiv 62.130 mii lei, dupa cum urmeaza:

Nr. crt	Denumire	mii lei
		Realizat
1	Proiectare si constructie parcare	0
2	Cap tractor-echipare	8
3	Casierie-definitivare	3
4	Spatiu birou suplimentar	2
5	Motor autobuz	27
6	Tehnica de calcul si e-ticketing	46
7	Panou informare in statii transport public (2buc)	10
8	Computer bord buscloud 2018 (20buc)	65
9	Scanner inspectori trafic (5buc)	9
10	Autobuze (incl.dispozitive/echipamente) – 55 buc	53.633
11	Dispozitive, aparate si alte elem.exploatare	26
12	Chioscuri vanzare bilete	0
13	Container (2buc)	28
14	Rezervor vertical suprateran (ad blue)	19
15	Rambursare rate credit BERD	5.905
	TOTAL	59.781

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018**10.17. Mediu, sanatate si securitate in munca 2018**

- 1.S-a acordat atentie instruirii personalului muncitor privind protectia muncii (personalul a fost dotat cu echipament personalizat si de protectie conform Listei interne de dotare cu echipament de protectie/personalizat si controalelor impuse de catre medicul de medicina muncii.
- 2.Nu au fost inregistrate accidente care sa afecteze mediul inconjurator si nici accidente de munca.
- 3.Deseurile rezultate din activitatea societatii au fost eliminate/valorificate prin societati autorizate, acestea fiind depozitate si pastrate conform normelor specifice.
- 4.Aplicarea selectiei deseurilor se asigura conform reglementarilor legale din domeniu.

10.18. Aspecte legate de inventarierea patrimoniului 2018

Inventarierea patrimoniului s-a realizat in conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP 2861/2009. Decizia de inventariere nr.139/29.11.2018 a fost emisa de catre directorul societatii si a fost numita o comisie centrala care a avut ca sarcini sa organizeze, sa instruiasca, sa supravegheze si sa controleze modul de efectuare a operatiunilor de inventariere de catre subcomisiile de inventariere. Masurile organizatorice care au fost luate de catre comisia de inventariere sunt:

1. inainte de inceperea operatiunii de inventariere s-a luat de la gestionarul raspunzator de gestiunea bunurilor o declaratie scrisa conform legii;
2. s-au identificat toate locurile (incaperile) in care exista bunuri ce fac obiectul inventarii;
3. s-a asigurat inchiderea si sigilarea spatiilor de depozitare, in prezenta gestionarului, ori de cate ori s-au intrerupt operatiunile de inventariere si s-a parasit gestiunea;
4. s-au barat fisele de magazie mentinute doar in format electronic; bararea s-a efectuat direct din sistem, astfel incat sa fie identificata la vizualizarea acesteia;
5. s-a verificat numerarul din casa si s-a stabilit suma incasarilor din ziua curenta, solicitandu-se depunerea numerarului la casieria entitatii (la gestiunile cu vanzare);
6. s-a controlat daca toate instrumentele si aparatele de masura sau de cantarire au fost verificate si daca sunt in buna stare de functionare;
7. s-au prezentat listele de inventar departamentului financiar contabil pentru certificarea continutului (calcularea diferentelor valorice, exactitatea soldului scriptic, exactitatea calculului efectuate etc.);
8. s-a intocmit procesul verbal privind rezultatele inventarii care a fost predat comisiei centrale de inventariere in termenul stabilit

Toate subcomisiile de inventariere au predat procesele verbale catre Comisia Centrala in data de 25.01.2019 ora 15.00, la finalizarea operatiunilor de inventariere. Comisia Centrala a intocmit Procesul verbal final nr.807/28.01.2019, care a fost inaintat Consiliului de Administratie in sedinta din 30.01.2019. Consiliul de Administratie a aprobat rezultatele inventarii prin Hotararea nr.883/30.01.2019, astfel:

a)inregistrarea in evidentele contabile, la valoarea justa, a diferentelor in plus de 57.159,04 lei, constatate la Depozitul de carburant (plus inregistrat la data de 31.12.2018) si 14,72 lei, constatate la Depozitul central si depozite materiale anexe (plus inregistrat la data de 31.12.2018). Din analiza notelor explicative date de gestionari rezulta ca plusul este datorat rulajului foarte mare din cursul anului 2018, respectiv datorita diferentelor de temperatura dintre momentul aprovizionarii si cel al consumului in cazul carburantilor – motorina (temperatura ridicata fata de valorile normale ale sezonului rece).

b)inregistrarea in evidentele contabile, la valoarea justa, a diferentelor in minus de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

dispozitiile legale (minus inregistrat la data de 31.12.2018). Recuperarea diferentei valorice in minus in valoare de 0,20 lei + TVA se va efectua prin retinerea sumei domnului Popa Mihai (fapt acceptat)

c)casarea elementelor patrimoniale, conform Proceselor verbale intocmite de catre subcomisii, dupa aprobarea rezultatelor inventarierii de catre Consiliul de Administratie, in valoare totala de 293.824 lei, astfel:

-contabil = 75.752,92 lei

-extracontabil = 218.071,08 lei

Casarea elementelor patrimoniale s-a efectuat in baza Proces verbal de casare nr.1333/18.02.2019 cu valorificarea corespunzatoare a deseurilor rezultate.

10.19. Incheierea unui nou contract de delegare

Consiliul Local a aprobat, prin HCL nr.133/29.03.2018, Studiul de oportunitate în vederea stabilirii modalității de gestiune a serviciului de transport public local de călători prin curse regulate în municipiul Sibiu, respectiv încredintarea, prin atribuire directă, a gestiunii serviciului de transport public local de călători către operatorul Tursib SA Sibiu.

Prin HCL nr.269/26.07.2018, Consiliul Local a aprobat Caietul de sarcini în vederea delegării serviciului de transport public local pe raza municipiului Sibiu, împreună cu cele 3 anexe:

Anexa 1 - Trasee program de circulatie.

Anexa 2 - Denumirea statiilor si amplasarea lor.

Anexa 3 - Puncte de vânzare pentru bilete si abonamente.

precum si Regulamentul pentru efectuarea transportului public local în Municipiul Sibiu.

In luna decembrie s-a transmis in vederea avizarii, catre Consiliul Concurentei, proiectul contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători. Prin HCL nr.127/29.03.2019 s-a aprobat noul contract de delegare (nr.19/01.04.2019) cu aplicabilitate din 01.04.2019.

Director general,
Caprariu Dan



Director economic,
Presecan Anca

