

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**1. ACTIVE IMOBILIZATE****A. Imobilizări necorporale**

- lei -

SPECIFICATIE	<i>Cheltuieli constituire</i>	<i>Concesiuni, brevete licențe, mărci și alte drepturi</i>	<i>Alte imobilizări necorporale</i>	TOTAL
Valoare contabilă la 01.01.2019	0	384.166	145.411	529.577
Intrări	0	5.883	21.656	27.539
Ieșiri	0	9.098	16.005	25.103
Valoarea contabilă la 31.12.2019	0	380.951	151.062	532.013
Amortizări				
- sold 01.01.2019	0	225.759	121.057	346.816
- amortiz. din anul 2019	0	16.800	15.954	32.754
Reduceri sau reluări	0	9.098	16.005	25.103
Amortizări cumulate	0	233.461	121.006	354.467
Valoare rămasă la 31.12.2019	0	147.490	30.056	177.546

Intrările de imobilizări necorporale, în suma totală de 27.539 lei, s-au materializat prin achiziționarea unei licențe de grup antivirus Kaspersky (cu valabilitate un an) în valoare de 5.882 lei, 13 licențe: Windows, Office, Visio, Corel Draw Graphics în valoare de 19.457 lei amortizabile pe o perioadă de 3 ani și un program Soft Risk- pentru prevenirea și gestionarea riscurilor în valoare de 2.200 lei.

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.

Ieșirile de imobilizări necorporale, în valoare de 25.103 lei, reprezintă casările realizate în urma inventarierii anuale a patrimoniului societății aferente anului 2018, în baza Procesului verbal de casare nr.1333/18.02.2019, după aprobarea Consiliului de Administrație – hotărârea nr.883/30.01.2019.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**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 01.01.2019	34.909.463	251.142	19.886.696	74.531.173	635.496	130.213.970
Intrări	0	0	650.351	155.000	0	805.351
Intrări –(din reevaluare)	0	0	0	0	0	0
Ieșiri, din care:	0	0	0	992.292	0	992.292
-casari	0	0	0	194.827	0	194.827
-reevaluare/vanzare	0	0	0	797.465	0	797.465
Val.contab.la.31.12.2019	34.909.463	251.142	20.537.047	73.693.881	635.496	130.027.029
Amortizări						
- sold 01.01.2019	0	52.321	1.561.915	20.685.805	445.263	22.745.304
- amortiz. an 2019	0	25.115	683.630	6.891.498	68.081	7.668.323
- amortiz. af. ieșirilor, din care:	0	0	0	991.303	0	991.303
- amortiz.af.iesiri (casari)	0	0	0	193.838	0	193.838
- amortiz.af.iesiri (reevaluare/vanzare)	0	0	0	797.465	0	797.465
Amortiz.Cumulate	0	77.436	2.245.545	26.586.000	513.344	29.422.325
Val.rămăsa la 31.12.2019	34.909.463	173.706	18.291.502	47.107.881	122.152	100.604.704

Societatea detine, la data de 31.12.2019, un numar de 445 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 74.329.377 lei. Din acestea, un numar de 237 mijloace fixe, cu o valoare de inregistrare totala de 18.993.977 lei, amortizate integral, sunt mentinute in functiune la 31.12.2019. De asemenea, din valoarea totala a acestor mijloace fixe suma de 52.476.655 lei reprezinta valoarea de inregistrare a celor 55 autobuze achizitionate in noiembrie-decembrie 2018 din creditul BERD (38 autobuze scurte 12m Isuzu -31.034.082 lei si 17 autobuze articulate 18m Menarini – 21.442.573 lei).

Pentru exercitiul financiar 2019, societatea înregistrează intrări de mijloace fixe în sumă de **805.351** lei (cont **212** –amenajarea birou CFG = 3.053 lei, extinderea locurilor de parcare ale societatii prin realizarea lucrarii „Parcari si Platforma betonata” strada Munchen nr.1 in valoare de 622.412 lei si achizitionarea unui chiosc vanzare bilete in valoare de 24.886 lei si cont **213** – 155.000 lei reprezentand echipamente si dispozitive pentru atelierelor societatii, din care cele mai importante – 65.420 lei reprezentand computere de bord pentru autobuzele societatii, 29.779 lei reprezentand 5 pidioane pentru dotarea inspectorilor de trafic, 5.319 lei reprezentand un dispozitiv stocare date, 11.983 lei reprezentand 4 chei pneumatice si 27.950 lei reprezentand sistem control acces biometric). In cadrul intrarilor si iesirilor se regaseste o

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

operatiune de tipul buy-back, in care societatea preda un robot de pornire defect cu o valoare de inventar de 3.237 lei (989 lei neamortizat si 2.248 lei amortizat) si achizitioneaza un nou robot de pornire mai performant la un pret special de 7.452 lei.

Achizițiile mentionate s-au realizat din fonduri proprii, mai putin cele 55 autobuze si dispozitivele de intretinere a acestora, care s-au achizitionat prin credit BERD. Achizițiile 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 si a personalului propriu.

De asemenea, se înregistrează ieșiri de imobilizări corporale în sumă de **992.292** lei ca urmare a casării/vanzarii din patrimoniu a următoarelor elemente patrimoniale:

a) casari realizate in urma inventarierii anuale a patrimoniului societatii aferenta anului 2018, in baza Procesului verbal de casare nr.1333/18.02.2019, dupa aprobarea Consiliului de Administratie – hotararea nr.883/30.01.2019, cu o valoare totala de 50.410 lei

- obiecte de birotica si tehnica IT defecte, integral amortizate: – 2 servere (nr.inventar 237270, 237190) in valoare de **34.167** lei, un notebook (nr.inventar 237320) in valoare de **2.101** lei si 2 telefoane smart in valoare de **3.980** lei (nr.inventar 227375, 227376), al caror cost de inlocuire cu bunuri noi este inferior costului cu reparatiile;

- imobilizari corporale de natura instalatiilor tehnice in valoare de **10.162** lei, imobilizari care nu mai prezinta utilitate pentru unitate in exploatare si sunt uzate 100% din punct de vedere fizic si moral = 3 cricuri (nr.inventar 221193, 221295 si 221296) in valoare de 8.297 lei si un UPS smart (nr.inventar 237275) in valoare de 1.865 lei;

Valorificarea deseurilor rezultate s-a efectuat in colaborare cu societățile autorizate.

b)casari realizate in cursul anului in valoare totala de 144.417 lei

- imobilizari corporale de natura instalatiilor tehnice in valoare de **15.772** lei, imobilizari care nu mai prezinta utilitate pentru unitate in exploatare si sunt uzate 100% din punct de vedere fizic si moral : un robot de pornire defect cu operatiune buy-back nr.inventar 221438- 3.237 lei (989 lei neamortizat si 2.248 lei amortizat) si o pompa de motorina GLM (nr.inventar 227439) in valoare de 12.535 lei (aprobare prin hotararea Consiliului de Administratie nr.890/28.02.2019 si Proces verbal de casare nr.2203/20.03.2019);

- imobilizari corporale de natura mijloacelor de transport, aflate intr-o stare de uzura avansata, in valoare de **128.645** lei: un autobuz (nr.inventar 241380) in valoare de 72.395 lei, radiat la cerere (aprobare prin hotararea Consiliului de Administratie nr.885/30.01.2019 si Proces verbal de casare nr.1330/18.02.2019) si o pompa de injectie (nr.inventar 221408) in valoare de 56.250 lei (aprobare prin hotararea Consiliului de Administratie nr.890/28.02.2019 si Proces verbal de casare nr.2203/20.03.2019).

Valorificarea deseurilor rezultate s-a efectuat in colaborare cu societățile autorizate.

c)vanzari realizate in cursul anului in valoare totala de 797.465 lei

- imobilizari corporale de natura mijloacelor de transport in valoare de **797.465** lei ca urmare a vanzarii unui numar de 12 autobuze vechi (nr.inventar 241342, 241314, 241309, 241308, 241307, 221447, 241306, 241382, 221446, 221415, 221412, 221414) scoase la licitatie. In baza rapoartelor de evaluare nr.168/2019 si nr.169/2019 intocmite de Stefanuta Mihai Alexandru PFA, s-a aprobat prin hotararea CA nr.902/10.05.2019 Caietul de sarcini pentru prima etapa, iar in cadrul licitatiei publice deschise cu strigare din 31.05.2019 au fost adjudecate 3 autobuze (SB-22-TSB=6.500lei fara TVA, SB-28-TSB=5.600 lei fara TVA si SB-68-TSB=5.000 lei fara TVA). Potrivit legii, prin hotararea CA nr.913/19.06.2019 se aproba Caietul de sarcini pentru a doua etapa (pret diminuat cu 20%, dar nu sub valoarea de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

fier vechi estimata in rapoartele de evaluare), iar in cadrul licitatiei publice deschise cu strigare din 05.07.2019 au fost adjudecate 6 autobuze (SB-64-TSB=7.300lei fara TVA, SB-65-TSB=6.000 lei fara TVA, SB-67-TSB=6.900 lei fara TVA, SB-78-TSB=7.600 lei fara TVA, SB-91-TSB=8.100 lei fara TVA si SB-92-TSB=9.600 lei fara TVA). Prin hotararea CA nr.920/30.07.2019 se aproba Caietul de sarcini pentru a treia etapa (pret diminuat cu 40%, dar nu sub valoarea de fier vechi estimata in rapoartele de evaluare), iar in cadrul licitatiei publice deschise cu strigare din 21.08.2019 au fost adjudecate 2 autobuze (SB-82-TSB=7.700lei fara TVA si un autobuz MAZ-proprietate Primaria Mun.Sibiu SB-05-TSB=4.700 lei fara TVA). Prin hotararea CA nr.927/20.09.2019 se aproba Caietul de sarcini pentru a patra etapa (cu mentinerea preturilor din a treia etapa), iar in cadrul licitatiei publice deschise cu strigare din 10.10.2019 au fost adjudecate 31 autobuze (SB-79-TSB=5.300lei fara TVA, SB-87-TSB=6.600lei fara TVA si 29 autobuze MAZ-proprietate Primaria Mun.Sibiu cu o valoare de 137.200 lei fara TVA).

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale de natura construcțiilor aflate în patrimoniu s-a efectuat la data de 31.12.2013, reevaluare care a cuprins construcțiile situate în str.Calea Dumbravii nr.133-135, ce s-a efectuat în urma măsurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, care au desfasurat un control la Tursib SA în perioada 07.01.2014 - 25.02.2014. Operațiunea a fost efectuată de către 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. În urma acestei reevaluări, toate elementele patrimoniale din clasa de construcții, cu o piața activă, au primit o nouă valoare și o nouă durată rămasă (3 ani), iar pentru unele construcții speciale amortizate integral și aflate în componenta contului 212, pentru care nu există o piața activă, s-a menținut valoarea reevaluată de la data ultimei reevaluări (conform normelor de prezentare în bilanț). 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 piață, estimată prin metoda comparației directe utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2011 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2012 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2013, în urma măsurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, societatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă, utilizând un evaluator autorizat, rezultând astfel diferențe din reevaluare, după cum urmează:

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

- 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.
- 405 mp str.Uzinei in valoare de 214.365 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 constructiilor existente, cu o valoare de 540.516,04 lei (excl.TVA)

-s-a finalizat Raportul de evaluare nr. 1581/07.03.2018, intocmit 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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

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 licitatia a fost amanata.

-din cadrul terenului in suprafata de 50.093 mp, s-a intocmit 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 a sumei de 1.975.316 lei aferente 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 2019, societatea a inregistrat imobilizări financiare in valoare de 40.000 lei, reprezentand garantie aferent contract de delegare nr.19/01.04.2019.

Societatea si-a desfasurat activitatea principala in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Sibiu nr.11/10.04.2013, incheiat intre Municipiu Sibiu si SC Tursib SA, conform Hotararii Consiliului Local nr.57/28.03.2013 (pentru perioada ianuarie-martie) si incepand cu 01.04.2019 in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Sibiu nr.19/01.04.2019, incheiat intre Municipiu Sibiu si SC Tursib SA, conform Hotararii Consiliului Local nr.127/29.03.2019, in urma avizarii favorabile de catre Consiliul Concurentei (aviz nr.703/28.03.2019). Consiliul Local a aprobat prin HCL nr.127/29.03.2019 contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători (inregistrat sub nr.19/01.04.2019)

Conform contract de delegare nr.19/01.04.2019, capitol 8 „Garantia”, in termen de 30 de zile de la data încheierii prezentului Contract, Operatorul este obligat să constituie prin virament bancar în contul RO22TREZ5765006XXX000228 al Autorității Contractante deschis la Trezoreria Municipiului Sibiu, cu titlu de garanție, o sumă de 40.000 lei.

Penalitățile, inclusiv pentru neîndeplinirea Indicatorilor de performanță ai serviciului, și orice alte sume datorate Autorității Contractante se plătesc de către operator în baza facturii emise de Autoritatea Contractantă.

În caz de neachitare de către Operator a facturii emise conform capitol 8, în termen de 30 de zile, Autoritatea Contractantă va reține suma respectivă din garanție.

Autoritatea Contractantă restituie garanția Operatorului, în termen de 60 de zile de la încetarea la termen a prezentului Contract.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**D. Imobilizări în curs și avansuri acordate pentru imobilizări corporale:**

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

Specificație	Valoare brută			
	Sold 01.01.2019	Intrări	Ieșiri	Sold 31.12.2019
Imobilizări corporale în curs (231)	65.420	711.981	777.401	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (4093)	702.004	-702.004	0	0
Total	767.424	9.977	777.401	0

Imobilizările corporale în curs aflate în sold la 01.01.2019 în suma de 65.420 lei reprezintă valoarea a 20 sisteme computer de bord Bus Cloud, achiziționate în anul 2018, care s-au montat 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 și s-a realizat regularizarea în cursul anului 2019;
- avans pentru achiziția unui număr de 5 pidoane = 8.934 lei, finalizată în anul 2019.

2.PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

La sfârșitul anului 2019, s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli după cum urmează:

- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2019 în suma de 831.508 lei.
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli – componenta variabilă a indemnizațiilor pentru director general, director tehnic și consiliu de administrație conform contract de mandat în suma de 113.100 lei;

Cheltuielile determinate de aceste provizioane sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal în anul 2019. În ceea ce privește provizionul pentru concediile de odihnă, pe măsura efectuării acestora în cursul anului 2020, provizionul se va relua la venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal.

3.REPARTIZAREA PROFITULUI

-lei-

Destinația	Suma
1.Profit net an 2019 de repartizat	4.251.306
- rezerva legală;	0
- acoperirea pierderilor contabile;	0
- surse de finanțare;	2.125.653
- dividende.	2.125.653
2.Rezultat reportat profit net an 2018 de repartizat	57.654
- surse de finanțare;	28.826
- dividende.	28.828

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Adunarea Generala a Acționarilor, conform atribuțiunilor 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 2019 (4.251.306 lei) astfel:

-50% dividende/varsaminte cuvenite bugetului local

-50% ca sursa de finantare 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

În perioada 11.11-16.12.2019 Camera de Conturi Sibiu, a efectuat la societate „Controlul situației, evoluției și modul de administrare a patrimoniului public și privat al UAT de către regiile autonome de interes local și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”. Rezultatele controlului s-au consemnat în Raportul de control înregistrat la societate sub nr.9529/16.12.2019 și Decizia nr.7/07.01.2020, care au fost aduse la cunostința Consiliului de Administrație în ședințele din data de 18.12.2019 și 30.01.2020, precum și Adunării Generale a Acționarilor/Consiliului Local în ședința Consiliului Local din data de 31.01.2020. Cele 3 (trei) deficiențe constatate s-au corectat în timpul controlului, iar propunerea de repartizare a unui procent de 50% din profitul net suplimentar rezultat, aferent exercitiului financiar anterior-an 2018, s-a amanat pentru ședința AGA în care se vor supune aprobării situațiile financiare ale anului 2019. În acest context, se propune ca profitul net suplimentar rezultat, aferent exercitiului financiar anterior-an 2018, în suma de 57.654 lei să se repartizeze astfel:

-50% dividende/varsaminte cuvenite bugetului local

-50% ca sursa de finantare 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

4.ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

- lei -

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul Precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	38.610.853	39.847.498
2	Costul serviciilor prestate (3+4+5)	32.854.838	40.650.082
3	Cheltuielile activității de baza	25.452.033	31.548.589
4	Cheltuielile activității auxiliare	319.179	284.073
5	Cheltuieli indirecte	7.083.626	8.817.420
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.756.015	-802.584
7	Cheltuieli generale de administrație	2.872.094	3.778.026
8	Alte venituri din exploatare	592.334	11.448.308
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8)	3.476.255	6.867.698

Din analiza comparativă a rezultatului din exploatare între cele două exercitii financiare, se constată creșterea cifrei de afaceri în 2019 cu 3% față de anul 2018, precum și creșterea costului serviciilor prestate în 2019 cu 24%. Creșterea costului serviciilor prestate se datorează în cea mai mare parte creșterii cheltuielilor cu amortizarea (în anul 2019 aceste cheltuieli au crescut de 461% față de anul 2018, datorită amortizării celor 55 autobuze

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

achizitionate) precum si a altor costuri conexe (servicii mentenanta preventiva, asigurari CASCO etc.). Alte componente semnificative ale cresterii costului serviciilor prestate in 2019 le reprezinta cresterea cheltuielilor cu salariile cu 30% si cresterea cheltuielilor cu redeventa de 525% (datorita intrarii in concesiune a celor 10 autobuze Bus Diamond incepand cu luna iunie 2019). Rezultatul din exploatare a crescut fata de anul precedent datorita aparitiei compensatiei pentru acoperirea costurilor de exploatare, conform formulei de calcul existenta in noul contract de delegare 19/01.04.2019.

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

- lei -

Creanțe	Sold la 31.12.2019	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Totalul din care:	4.793.036	4.793.036	0
Clienți (4111)	294.159	294.159	0
Clienți incerti (4118)	56.091	56.091	0
Ajustări pentru deprecierea clienților (491)	(56.091)	(56.091)	0
Alte creante în legatura cu personalul-angajament de plata (4282)	4.400	4.400	0
Alte creante sociale (4382)	183.014	183.014	0
Impozitul pe profit (4411)	501.215	501.215	0
TVA de recuperat (4424)	580.021	580.021	0
TVA neexigibila-furnizori (4428)	2.413	2.413	0
Subvenții (4458)	3.057.615	3.057.615	0
Debitori diverși (461)	20.942	20.942	0
Ajustări pt deprecierea creanțelor-debitori diverși (496)	(20.942)	(20.942)	0
Decontari din operatii în curs de clarificare (473)	166.448	166.448	0
Dobanzi de incasat (5187)	3.751	3.751	0

La 31.12.2019, societatea inregistreaza creante în sumă de 4.793.036 lei, creante cu termen de lichidare sub un an, din care suma de 64.146 lei reprezintă creanțe restante prevazute in contractele comerciale. 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 in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila estimata.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

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 31.12.2019, 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, însă până în prezent nu s-a procedat la valorificarea propriu-zisă, deoarece valoarea estimată de recuperare a bunurilor era inferioară costurilor necesare demarării acestei etape.

Valoarea cea mai mare din totalul creanțelor este reprezentată de subvenții (3.057.615 lei = 3.029.715 Primăria Municipiului Sibiu și 27.900 lei subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă-AJO FM). Valorile înregistrate de Primăria Municipiului Sibiu provin din facturile aferente diferențelor de tarif și compensație emise în luna decembrie 2019 către Municipiul Sibiu, precum și din anularea deciziei nr.7/2017 a Curții de Conturi. Astfel, s-a primit Decizia nr.1266/27.11.2019 prin care se admite recursul declarat de TURSIB SA împotriva Sentinței nr.412/CAF/2019, pronunțată de Tribunalul Sibiu Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal și de Insolvență, în dosar nr.4372/85/2017. Sentința este definitivă. Valorile din sold au fost decontate societății de către Primăria Municipiului Sibiu în luna ianuarie 2020.

Componenta creanțelor sociale în valoare de 183.014 lei, reprezintă concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurări de Sănătate Sibiu și de la Casa Teritorială de Pensii Sibiu, astfel:

- Casa de Asigurări de Sănătate Sibiu suma 177.659 lei:
 - septembrie 2019 suma 47.937 lei
 - octombrie 2019 suma 45.168 lei
 - noiembrie 2019 suma 36.978 lei
 - decembrie 2019 suma 47.576 lei.
- Casa Teritorială de Pensii Sibiu suma 5.355 lei:
 - septembrie 2019 suma 1.373 lei
 - octombrie 2019 suma 3.158 lei
 - noiembrie 2019 suma 824 lei

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Alte creante in legatura cu personalul in valoare de 4.400 lei se compun din doua angajamente de plata fata de doi salariati (unul cu sold de 3.400 lei si unul cu sold de 1.000 lei).

Societatea a inregistrat TVA de recuperat la 31.12.2019 in valoare de 580.021 lei, suma provenind din factura de regularizare anuala a compensatiei aferenta anului 2019 conform anexa 8.2 din contract delegare nr.19/2019. Nu a fost solicitata rambursare, deoarece suma se recupereaza intr-o singura luna, respectiv in luna ianuarie 2020. TVA aferent furnizorilor aflati in sold la 31.12.2019, care aplica sistemul "TVA la incasare", in suma de 2.413 lei se va transforma in TVA deductibil la momentul stingerii obligatiilor catre acesti furnizori, in luna ianuarie 2020.

Decontarile in curs de clarificare in valoare de 166.448 lei sunt constituite in principal din valoarea de 166.421 lei decontata de catre Tursib cu titlu de diferenta redeventa an 2019 catre Primaria Municipiului Sibiu, ca urmare a masurii dispuse in timpul controlului Curtii de Conturi in perioada noiembrie-decembrie 2019. In primul trimestru al anului 2020 s-a realizat si documentatia aferenta (hotarare Consiliu Local, act aditional la contractul de delegare nr.19/2019 si facturare).

În anul 2019 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 inregistrat subventii (inclusiv TVA) de la Primaria Municipiului Sibiu, dupa cum urmeaza:

Categorii de subventii	Anul 2015	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018	Anul 2019
a)Subventii aferente cifrei de afaceri (inclusiv TVA)	18.853.770	20.378.688	25.718.225	26.117.155	26.178.099
-gratuitati (pensionari)	18.012.850	19.441.935	24.628.045	25.065.235	24.968.515
-gratuitati (veterani, vaduve, fosti detinuti politici, eroi ai revolutiei)	14.950	20.775	24.115	22.880	24.375
- reduceri 50% (donatori sange)	5.200	4.902	6.122	4.907	5.391
- reduceri 50% (elevi) si gratuitati elevi si studenti orfani	820.770	911.076	1.059.943	1.024.133	1.179.818
b)Subventii de exploatare (inclusiv TVA)	2.243.487	-38.019	-	-	13.155.225
-subventii aferente cheltuielilor materiale	989.377	-	-	-	-
-subventii aferente cheltuielilor cu energia	24.454	-	-	-	-
-subventii pentru salarii si contributii	909.060	-	-	-	-
-subventii pentru cheltuieli cu amortizarea	153.006	-	-	-	-
-subventii pentru cheltuieli financiare (dobanzi si diferente nefavorabile curs valutar)	29.838	-38.019	-	-	-
-subventii pentru alte cheltuieli	137.752	-	-	-	13.155.225
1.Total subventii Primaria Mun.Sibiu (a+b)	21.097.257	20.340.669	25.718.225	26.117.155	39.333.324
2.Total subventii AJOFM	60.804	41.248	114.723	162.475	197.503

Din totalul subvențiilor aprobate de catre Consiliul Local Sibiu, entitatea a încasat până la 31.12.2019 suma de 43.290.884 lei (din care aferente anului 2019 =41.081.696 lei, diferența reprezentând subvenții neîncasate aferente anului 2018 =2.209.188 lei), cu un sold la finele exercitiului de minus (-)1.748.372 lei. Sentinta definitiva in favoarea Tursib, prin

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

care se admite anularea deciziei Curtii de Conturi nr.7/2017, genereaza o creanta in valoare de 4.778.087 lei, datorita sumelor decontate de catre societate in baza masurii dispuse. Sub acest aspect, valoarea finala a soldului la 31.12.2019 este de 3.029.715 lei (4.778.087 lei – 1.748.372 lei).

Situatia decontarilor Primariei Municipiului Sibiu catre Tursib, efectuate in cursul anului 2019 in valoare totala de 43.290.884 lei, se prezinta astfel:

Categorii de subventii incasate	Incasari 2019 aferente anului 2018	Incasari 2019 aferente anului 2019	Total incasari an 2019
1.Subventii aferente cifrei de afaceri (inclusiv TVA)	2.209.188	23.947.888	26.157.076
a) gratuitati pensionari	2.099.825	22.866.155	24.965.980
b) reduceri si alte gratuitati, din care:	109.363	1.081.733	1.191.096
-gratuitati (veterani, vaduve, fosti detinuti politici, eroi ai revolutiei)	2.210	22.360	24.570
-reduceri 50% (donatori sange)	455	4.883	5.338
-reduceri 50% (elevi) si gratuitati elevi si studenti orfani	106.698	1.054.490	1.161.188
2.Subventii de exploatare (subventie materiala)	-	17.133.808	17.133.808
3. Total subventii decontate de catre Primaria Mun. Sibiu	2.209.188	41.081.696	43.290.884

Societatea si-a desfasurat activitatea principala in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Sibiu nr.11/10.04.2013, incheiat intre Municipiu Sibiu si SC Tursib SA, conform Hotararii Consiliului Local nr.57/28.03.2013 (pentru perioada ianuarie-martie) si incepand cu 01.04.2019 in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Sibiu nr.19/01.04.2019, incheiat intre Municipiu Sibiu si SC Tursib SA, conform Hotararii Consiliului Local nr.127/29.03.2019, in urma avizarii favorabile de catre Consiliul Concurentei (aviz nr.703/28.03.2019). Consiliul Local a aprobat prin HCL nr.127/29.03.2019 contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători (inregistrat sub nr.19/01.04.2019), caietul de sarcini si regulamentul serviciului de transport public local. Valabilitatea contractului este de 6 ani, incepand cu 01.04.2019, data semnarii, data la care a incetat Contractul de delegare nr.11/2013. Prin H.C.L nr.98/29.03.2019, H.C.L nr.158/17.04.2019, H.C.L. nr.216/30.05.2019, H.C.L. nr.418/28.11.2019 si HCL nr.469/17.12.2019 au fost efectuate modificari si completari.

Bunurile concesionate folosite de societate pentru desfasurarea serviciilor de transport public local sunt cuprinse in anexa 4.1 la Contractul de delegare (un autobuz MAZ, 10 autobuze Bus Diamond si amplasamentele apartinand domeniului public aferente chioscurilor si automatelor pentru vanzarea tichetelor de calatorie). SC Tursib SA detine toate licentele privind transportul public de calatori pe raza Municipiului Sibiu.

In anul 2019 in perioada ianuarie-martie Tursib SA a aplicat un sistem de subventionare (in functie de pret/kilometru), reglementat prin Contractul de Delegare nr.11/ 10.04.2013, dupa cum urmeaza:

- compensare pentru gratuitățile oferite eroilor, pensionarilor etc. (subventie diferenta de tarif aferenta cifrei de afaceri si care intra in sfera de impozitare din punct de vedere TVA)
- compensare pentru abonamentele la preț redus pentru elevi, donatori etc. (subventie diferenta de tarif aferenta cifrei de afaceri si care intra in sfera de impozitare din punct de vedere TVA)
- subventie materiala pentru acoperirea costurilor de transport public, dupa urmatoarea formula:

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

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:

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

$P\text{-autobuz}_{km\ i}$ 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_i** , 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:

$$km = ((T1 - T1n) \times L(1) + ((T2 - T2n) \times L(2) + ...$$

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

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.

Asa cum rezulta din situatiile financiare, in anul 2019 perioada ianuarie-martie, societatea nu a beneficiat de subventie materiala intrucat veniturile eligibile (Ts+R) au acoperit costul pe km planificat in anul 2019. Mai jos redam calculul subventiei materiale suplimentare aferente perioadei ianuarie-martie 2019:

1a	Venituri din colectarea tarifulor	R	4.207.664
1b	Venituri din subventii directionate	T_s	5.459.284
2	Venituri totale ale Societatii (1a+1b)	R+T_s	9.666.948
3	Cheltuieli reale ale Societatii pentru prestarea serviciilor	E_{ACTi}	11.677.579
4	Cheltuieli maxime ale Societatii	E_{MAXi}	8.439.305
5	Cea mai mica valoare dintre (3) si (4)	E_s	8.439.305
6	Subventie rezultata	S	Nu este cazul

Compensatia (materiala) se calculeaza incepand cu data de 01.04.2019, data intrarii in vigoare a noului contract de delegare nr.19/2019, care aduce modificari in formula de calcul a compensatiei, astfel:

„10.1. Autoritatea Contractantă va plăti Operatorului Compensatia pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public, după următoarea formulă:

Compensatia pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public (inclusiv diferențele de tarif)
= Cheltuielile totale eligibile + Profit – Venituri ale Operatorului asociate Obligatiei de serviciu public rezonabil (exclusiv diferențele de tarif)

$$C = CE + Pr - V$$

C – reprezintă Compensatia

CE – reprezintă cheltuielile totale eligibile, aferente exclusiv Obligațiilor de serviciu public, calculate după următoarea formulă:

$$C \text{ unitar} \times Km, \text{ unde}$$

C unitar reprezintă costul în lei stabilit pe km, calculat potrivit Anexei 10.1;

c unitar este calculat cu includerea amortizării investițiilor operatorului si a cheltuielilor financiare aferente investițiilor (dobânzi și alte cheltuieli financiare aferente rambursării creditelor de investiții). Amortizarea investițiilor realizate de operator din fonduri provenite din subvenție de capital de la bugetul local sau majorare de capital nu este eligibila.

C unitar la data intrării în vigoare a prezentului contract este de 10,87 lei/km

Km reprezintă numărul de **km efectivi** realizati de mijloacele de transport ale Operatorului în luna pentru care se acorda Compensatia, pe traseele stabilite în Programul de transport inclus în Anexa 2 , potrivit metodologiei inclusă în Anexei 13;

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Astfel

$$CE = c \text{ unitar autobuze} \times Km \text{ autobuze}$$

Pr – reprezintă profitul rezonabil al Operatorului.

Nivelul profitului rezonabil va fi stabilit anual, pe baza Ratei SWAP pentru România, dată publicității de Comisia Europeană pe site-ul www.ajutordestat.ro.

Nivelul profitului rezonabil pentru durata contractului de 6 ani este de 5,51 %¹, reprezentând rata SWAP comunicată de Consiliul Concurenței pentru perioada 01 ianuarie 2019 – 30 iunie 2019 (4,51%), la care se adaugă 100 puncte de bază (1%). Pe durata contractului, nivelul profitului rezonabil nu poate depăși procentul total de 5,51%.

V – reprezintă totalitatea veniturilor generate în legătură cu prestarea Serviciului de transport public local de călători prin curse regulate de către Operator, pentru luna pentru care se acordă Compensația, respectiv:

- i. venituri din activitatea de vânzare a Titlurilor de călătorie la care operatorul este îndreptatit,
- ii. venituri din alte activități legate de prestarea Serviciului de transport public local de călători prin curse regulate: venituri din reclamă și publicitate pe sau în mașini, pe sau în clădirile sau dotările Operatorului, publicitate pe titlurile de călătorie, vânzarea de materiale promoționale sau informative asociate transportului public prestat (hărți, cărți poștale, pixuri, insigne, etc.). Publicitatea pe exteriorul autobuzelor achiziționate începând cu anul 2018 de către Operator sau Autoritatea Contractantă se realizează doar cu aprobarea prealabilă a machetei standard de către Autoritatea Contractantă. Macheta standard va prezenta doar spațiul destinat conținutului publicitar, pe fiecare tip de autobuz în parte.
- iii. orice alte venituri obținute de către Operator în legătură cu prestarea Serviciului de transport public local de călători prin curse regulate. Sunt acele venituri care se realizează sporadic din activitatea curentă a operatorului: venituri din casări de mijloace fixe aferente bunurilor proprii, valorificare de deșeuri, închirierea temporară a unor spații ale Operatorului, venituri asociate drepturilor de autor și proprietate intelectuală, etc..”

“10.6 Autoritatea Contractantă va realiza prin personalul compartimentului de audit propriu un Audit Tehnico-Economic privind activitatea Operatorului (ce va stabili, în principal, dar fara a se limita la, valoarea anuală a compensării pe baza cheltuielilor efective eligibile suportate de Operator pentru prestarea Obligației de serviciu public efective, pe categoriile de costuri prevăzute în Anexa 9, conform situațiilor financiare anuale preliminare), ce va fi finalizat pînă la data de 31 ianuarie a anului următor pentru anul precedent. Operatorului i se va pune la dispoziție raportul anual de audit tehnico-economic, iar acesta are dreptul de a formula obiecțiuni în termen de 3 zile de la primire, iar Autoritatea Contractantă va analiza și soluționa observațiile în maxim 3 zile de la primirea acestora de la Operator.

10.7. În cazul în care Compensația acordată Operatorului pentru anul anterior este mai mare/mai mică decât Compensația anuală calculată conform art. 10.6 Operatorul/ Autoritatea Contractantă va vira în contul Autorității Contractante /Operatorului diferența

¹ <http://www.ajutordestat.ro/?pag=202>

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

rezultată, în termen de 15 zile de la raportul auditului Autorității Contractante, trimis în maxim 3 zile de la primirea decontului anual.”

Prin H.C.L.nr.127/29.03.2019 a fost aprobat Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane în Municipiul Sibiu nr.19/2019, încheiat între Municipiul Sibiu și Tursib SA, Municipiul. Prin H.C.L nr.98/29.03.2019, H.C.L nr.158/17.04.2019, H.C.L. nr.216/30.05.2019, HCL nr.418/28.11.2019 și HCL nr.469/17.12.2019 au fost efectuate modificări și completări.

Asa cum rezulta din situatiile financiare, in anul 2019 perioada aprilie-decembrie, societatea a avut de restituit compensatie intrucat total compensatie anuala facturata (pe baza calculului lunar din anexa 8.1 ctr.delegare nr.19/2019) a fost mai mare decat total compensatie anuala finala (pe baza costurilor si a veniturilor inregistrate si auditate).

Mai jos redam calculul compensatiei suplimentare aferente perioadei aprilie-decembrie 2019:

DECONT ANUAL 2019 aprilie-decembrie

ANEXA 8.2

Indicator	Valoare
Anul 2019 - perioada aprilie-decembrie	
(Km) Număr total de kilometri efectuati	
Autobuz	4.011.433,17
(c unitar) Cost unitar per kilometru	
Autobuz	10,87
(C1) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ FACTURATA (pe baza calculului lunar din Anexa 8.1) din care:	32.381.767,86
Compensatie per total km efectuati	15.842.649,36
Diferente de tarif cuvenite operatorului	16.539.118,50
Venituri din servicii de transport public local de călători prin curse regulate din:	13.625.106,45
Venituri din vânzări de titluri de călătorie	13.127.084,15
Alte venituri în cadrul rețelei unde se prestează OSP	498.022,30
(I) TOTAL VENITURI NEAUDITATE	13.625.106,45
Costuri asociate realizării Planului de Transport OSP	39.066.473,26
(II) TOTAL CHELTUIELI NEAUDITATE asociate realizării Planului de Transport OSP	39.066.473,26
(III) (Pr) Profit rezonabil	2.152.562,68
(C2) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ (pe baza costurilor și veniturilor înregistrate și auditate)	27.593.929,49
(Efectul Financiar Net) din care:	
(II - I) + III	
Compensatie per total km efectuati	11.054.810,99
Diferente de tarif cuvenite operatorului	16.539.118,50
DIFERENȚA CARE VA FI PLĂTITĂ DE CĂTRE OPERATOR	4.787.838,37
Autorității Contractante (dacă C1 > C2)	
DIFERENȚA CARE VA FI PLĂTITĂ DE CĂTRE AUTORITATEA CONTRACTANTA	0
Operatorului (dacă C1 < C2)	

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**B. Situația datoriilor**

- lei-

DATORII		SOLD la 31.12.2019 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Total din care:		57.586.399	11.502.297	46.084.102	0
Credit BERD	Rata de capital (1621)	52.029.519	6.937.269	45.092.250	0
	Dobanda (1682)	81.340	81.340	0	0
Furnizori diversi (401)		1.867.315	1.867.315	0	0
Furnizori facturi nesosite (408)		251.091	251.091	0	0
Clienti creditor (419)		38.562	38.562		
TVA neexigibil (4428)		701.643	701.643	0	0
Datorii cu personalul (421+423+427+4281)		756.449	756.449	0	0
Contributii bug.asig.soc. (431+436)		678.425	678.425	0	0
Impozit venit salarii (444)		125.045	125.045	0	0
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (446)		127	127		
Fonduri speciale – (447)		26.091	26.091	0	0
Creditori diversi (462)		38.940	38.940	0	0
Alte datorii – garantii de buna executie (167)		991.852	0	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 2020, la scadenta (datorii curente). Datoriile comerciale sunt negociate, de regula, cu o scadenta cuprinsa intre 30 – 60 zile. La data de 31.12.2019 societatea nu a inregistrat furnizori restanti.

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 2020, la scadenta (datorii curente). Datoriile comerciale sunt negociate, de regula, cu o scadenta cuprinsa intre 30 – 60 zile. La data de 31.12.2019 societatea nu a inregistrat furnizori restanti.

Furnizorii se compun in preponderenta din furnizorii de motorina (OMV Petrom Marketing SRL-1.572.537 lei) si furnizorii de autobuze si instrumente de intretinere a acestora (Karsan Otomotiv – 83.196 lei, Anadolu Isuzu Otomotiv – 148.774 lei), furnizori aflati in scadenta. Furnizori – facturi nesosite 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 nesosite care se va transforma in TVA deductibil in ianuarie 2020, in suma 13.119 lei

- TVA aferent subventiei (aferenta cifrei de afaceri) neincasate la 31.12.2019, in valoare de 714.762. 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 angajat un nou imprumut de la BERD in suma de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

65.700.000 lei pentru achizitionarea de autobuze noi EURO 6 (55.300.000 lei) si pentru refinantarea imprumutului existent (10.400.000 lei). In data de 20 iulie 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 astfel o valoare totala a creditului refinantat de 7.371.771 lei. Rambursarea creditului refinantat in lei s-a finalizat in trimestrul III 2019, iar creditul in suma maxima de 55.300.000 lei pentru achizitia a 50 autobuze, este prevazut a se rambursa in 32 rate trimestriale incepand cu trimestrul III 2019. Din punct de vedere al situatiei efective, societatea a contractat suma de 55.244.568 lei pentru achizitia a 55 autobuze (inclusiv dispozitive si mentenanta planificata), iar pentru suma de 55.432 lei s-a optat pentru anulare.

La 31.12.2019, entitatea a clasificat imprumutul destinat achizitiei celor 55 de autobuze in valoare de 52.029.519 lei existent in sold in doua categorii:

- pe termen scurt: 6.937.269 lei (4 rate de capital = 1.734.317) cu rambursare in anul 2020;
- pe termen lung: 45.092.250 lei (26 rate de capital=1.734.317), data ultimei rambursari fiind in luna iunie 2027.

La capitolul "Creditori diversi" cu valoarea de 38.940 lei sunt inregistrate urmatoarele:

- garantii depuse, in baza clauzelor contractuale, de catre clientii care au incheiat contracte de publicitate pe mijloacele de transport: 29.265 lei:
 - Efect Advertising SRL : 1.674 lei
 - Buechercafe SRL: 979 lei
 - Marquardt Schaltsysteme SCS: 2.937 lei
 - Eco Structuri SRL: 837 lei
 - Schwarz Toner SRL 810 lei
 - Continental Automotive SA 4.185 lei
 - Clinica Sante 1.620 lei
 - Synevo Romania 1.620 lei
 - Premium SRL 1.904 lei
 - Print Ideea 952 lei
 - Fairway Media 952 lei
 - Ropardo 952 lei
 - Accu Quality 810 lei
 - Euromedia Group 4.415 lei
 - As. Romano Germ.de Form. Prof. 952 lei
 - Leroy Merlin 952 lei
 - Hipic Prod Impex 810 lei
 - Darma Plant 952 lei
 - MLS Invest Trading 952 lei
- garantii de buna executie: 5.866 lei – suma incasata de la Gaz Est SRL, reprezentand 5% din valoarea contractului nr. 9414/12.12.2016, privind gazele naturale pentru anul 2020.
- garantii de participare la licitatie : 3.809 lei – suma incasata de la Activ Clean;

Alte datorii - garantii de buna executie in valoare de 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 (anul 2021).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Societatea comercială TURSIB S.A. persoană juridică înregistrată în România, a pregătit situațiile financiare la 31 decembrie 2019 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 funcțională (națională), leul românesc (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 reglementărilor 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 importanța activității de transport public local previzionat la nivel de Municipiu, disponibilitatea Consiliului Local Sibiu pentru susținerea compensațiilor necesare desfasurarii activității de transport public local (Contract de delegare nr.19/2019 – valabilitate 6 ani, din aprilie 2019), precum și disponibilitatea instituțiilor de credit pentru finanțarea activității în perspectiva următoarelor 12 luni.

Cu toate acestea, politicile economice și politica fiscală pot avea influențe asupra entității, în

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

cea ce privește evoluția în anul 2020 a fluxurilor de trezorerie, influențe care nu pot fi cuantificate cu exactitate. Rezultatele societății au fost și vor fi în mod semnificativ dependente de politica de subvenții a Consiliului Local al Municipiului Sibiu, acționarul unic al societății.

b. Principiul permanenței metodelor

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

c. Principiul prudenței

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

Ajustările de valoare datorate depreciilor s-au operat prin înregistrarea ajustărilor pentru clienți incerti și debitori diverși (detaliere nota 5), respectiv un provizion pentru riscuri și cheltuieli pentru concedii de odihnă neefectuate în anul 2019 și un provizion pentru componenta variabilă a indemnizațiilor pentru director general, director tehnic și consiliu de administrație conform contract de mandat. În 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 și veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile nu sunt subevaluate.

d. Principiul contabilității de angajamente (independenței exercițiului)

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajamente, luându-se în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului 2019, cheltuielile și veniturile anticipate fiind prezentate distinct în bilanțul contabil.

e. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și 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 natură sau cu funcții similare fiind însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

h. Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

i. Principiul necompensării

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019j.Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare s-au evaluat pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In situatia reevaluarii 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 financiară 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 rezultă 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 imobilizărilor 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 2019

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
• Constructii	2-32
• Echipamente tehnologice	2-32
• Aparat si instalatii de masurare, control si reglare	2-12
• Mijloace de transport	
- in principal autobuze	3 – 8
• Alte mijloace fixe	2-16

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. În cursul anului 2019, societatea a înregistrat imobilizări financiare în valoare de 40.000 lei, reprezentând garanție aferentă contract de delegare nr.19/01.04.2019.

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 ieșit (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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019Politica de tarife

Societatea si-a desfasurat activitatea principala in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Sibiu nr.11/10.04.2013, incheiat intre Municipiu Sibiu si SC Tursib SA, conform Hotararii Consiliului Local nr.57/28.03.2013 (pentru perioada ianuarie-martie) si incepand cu 01.04.2019 in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Sibiu nr.19/01.04.2019, incheiat intre Municipiu Sibiu si SC Tursib SA, conform Hotararii Consiliului Local nr.127/29.03.2019. Consiliul Local a aprobat prin HCL nr.127/29.03.2019 contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători (inregistrat sub nr.19/01.04.2019), caietul de sarcini si regulamentul serviciului de transport public local. Valabilitatea contractului este de 6 ani, incepand cu 01.04.2019, data semnarii, data la care a incetat Contractul de delegare nr.11/2013.

Tarifele pentru bilete si abonamente privind transportul public local se stabilesc prin hotarare a Consiliului Local, iar pentru 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 perioada ianuarie-martie 2019, cu ajustarea pretului/km la 4,51 lei/km (fara profit) conform clauzelor contractuale prevazute in Contractul de delegare nr.11/2013. Tarifele se mentin in noul Contract de delegare nr.19/2019-Anexa 6, iar descrierea diferentelor de tarif se regaseste in Anexa 7.

Tarifele pentru serviciile auxiliare cu valabilitate in anul 2019, au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie prin hotararea nr.6366/29.12.2015 cu valabilitate din 01.01.2016, hotararea nr.795/30.06.2017 cu valabilitate din 01.07.2017, hotararea 878/21.12.2018 cu valabilitate din 01.01.2019, hotararea nr.900/24.04.2019 cu valabilitate din 01.05.2019 si hotararea nr.923/30.07.2019 (rectificare hotarare nr.900/24.04.2019). Din serviciile cele mai utilizate (tarifele ITP se regasesc pe site-ul societatii www.tursib.ro) enumeram:

- pentru cele 55 autobuze noi (ISUZU si MENARINI) nu se accepta publicitate prin colantare, iar sistemul de publicitate pe monitoarele interioare din dotare se aplica incepand cu semestrul II 2019 si incepand din 01.04.2019, la intrarea in vigoare a noului contract de delegare nr.19/2019, societatea nu mai presteaza curse ocazionale (excursii, evenimente, inmormantari etc.). Prin hotararea CA nr.878/21.12.2018 s-a aprobat, incepand cu 01.01.2019, majorarea tarifelor de publicitate prin colantare autobuz astfel:

- 800 lei/luna/autobuz (exclusiv TVA), pentru serviciile de publicitate prin colantare pe exteriorul autobuzelor de 12 m

- 675 lei/luna/autobuz (exclusiv TVA), pentru serviciile de publicitate prin colantare pe exteriorul autobuzelor de 9 m si 18 m

Pana la data de 31.12.2019 erau alocate 29 autobuze din 45 autobuze disponibile pentru colantare.

- prin hotararea CA nr.900/24.04.2019, se aproba tarifele practicate de societate pentru publicitate in interiorul autobuzelor pe monitoarele din dotare (acolo unde exista):

- ~un spot de 20 secunde rulat in fiecare ora pe toate autobuzele care au monitor pe o luna calendaristica (cel putin 21 zile dintr-o luna calendaristica) = 1.000 lei/luna (exclusiv TVA)

- ~un spot de 20 secunde rulat in fiecare ora pe toate autobuzele care au monitor pe o fractiune de luna (1-20 zile inclusiv dintr-o luna calendaristica) = 750 lei/luna (exclusiv TVA)

- ~un spot de 20 secunde rulat in fiecare ora pe toate autobuzele care au monitor pe o fractiune de luna (1-10 zile inclusiv dintr-o luna calendaristica) = 500 lei/luna (exclusiv TVA)

Pentru fractiuni sub 20 secunde se percepe tariful aferent unui spot integral de 20 secunde.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Suplimentar se va percepe o taxa standard de editare-upload/download spot (initial, in derulare-modificari/actualizari, radiere).

Mentiune: 600 secunde din fiecare ora sunt alocate mesajelor de interes public, inclusiv mesajelor societatii

Pentru serviciile de publicitate se aproba urmatoarele facilitati:

~pentru contractarea, facturarea si decontarea in avans a unui numar de minim 6 luni (inclusiv) se acorda un discount de 5% din tarif

~pentru contractarea, facturarea si decontarea in avans a unui numar de minim 12 luni (inclusiv) se acorda un discount de 10% din tarif

S-au incheiat 2 contracte cu aplicabilitate din octombrie 2019: Premier Restaurant Romania SRL (McDonalds's) si Continental.

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 31.12.2019 toate autobuzele Tursib 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.

Recunoasterea 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 urmatoare, veniturile se recunosc ca si venituri in avans, iar trecerea la venituri se face in luna in care serviciile sunt efectiv prestate.

La data bilantului se recunosc ca si cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercitiului financiar respectiv, delimitarea pe exercitii efectuandu-se prin contul de cheltuieli inregistrate in 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 (diferenta de tarif) aferente cifrei de afaceri nete mai puțin taxa pe valoarea adăugata.

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

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 cheltuiulă 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, cheltuiulă a perioadei cheltuielile reprezentând diferențele de curs valutar.

Împrumuturile bancare existente la data de 31.12.2019 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 2019, 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.

Datorii

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 încheierea exercițiului).

Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și alte valori echivalente în numerar.

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

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2019 este de 2.541.370 lei împărțit în 1.016.548 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

Societatea nu are participațiuni în acțiuni și părți sociale la alte societăți, nu a cumpărat și nu a emis acțiuni sau alte instrumente de capital în cursul exercițiului financiar 2019.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**8. INFORMATII PRIVIND SALARIAȚII SI MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE**

La sfârșitul exercițiului financiar 2019 societatea a înregistrat un număr efectiv de 328 salariați (exclusiv directorul general, directorul tehnic si membrii Consiliului de Administratie care au contracte de mandat) în următoarea structură:

- numar personal cu studii superioare	29 pers.
- numar personal cu studii medii	34 pers.
- numar muncitori calificati	253 pers.
- numar muncitori necalificati	12 pers.

Corespunzător numărului de salariați din anul financiar 2019, la care se adauga 2 directori cu mandat si 5 membri ai Consiliului de Administratie, s-au înregistrat cheltuieli cu salarii si indemnizatii și cheltuieli cu asigurările și protecția socială după cum urmează:

	- lei-
- cheltuieli cu salarii și indemnizații –inclusiv tichete de masa (cont 621 + cont 641 + cont 642)	21.129.454 lei
- cheltuieli privind contributia asig. pt.munca (cont 646)	453.481 lei

TOTAL

21.582.935 lei

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

In cursul anului 2019, Consiliului de administratie a avut urmatoarea structura:

a)in perioada ianuarie-martie 2019

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

b)in perioada aprilie-decembrie 2019

- Mircea Ovidiu	- presedinte
- Chialda Daniela	- membru
- Kielhorn Jens	- membru
- Maier-Bondrea Vasile	- membru
- Sarbu Emilian-Rares	- membru

In anul 2019, societatea a fost reprezentata legal astfel:

Caprariu Dan - director general

Presecan Anca - director economic

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 2019.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Majorarile salariale efectuate in anul 2018 si din 01.07.2019 au condus la un trend crescator in randul angajarilor de conducatori de autobuz. La data de 31.12.2019 societatea prezenta un numar de 328 salariati, din care 181 conducatori de autobuz. Pana la 31.12.2019 societatea inregistreaza ore suplimentare si restante la concediile de odihna, dar situatia s-a ameliorat fata de anul precedent.

Pentru ocuparea posturilor de conducatori auto, conducerea executiva intreprinde urmatoarele:

- Publicarea posturilor vacante si anunturilor de angajare la punctele de vanzare Tursib, in autobuze, site-ul societatii, in ziare locale si AJOFM;
- Derularea unui program de recrutare pentru functia de conducator autobuz bazat pe recomandari si referinte primite de la angajatii societatii. In urma acestui program s-au angajat in anul 2019 un numar de 31 conducatori de autobuz, din care la data prezenta mai sunt activi in cadrul societatii Tursib SA un numar de 28 salariati. De la initierea acestui program pana la data prezentului raport s-au angajat 54 conducatori de autobuz, din care activi in cadrul societatii Tursib SA 40 conducatori de autobuz

Prin hotararea CA nr.891/28.02.2019 s-a aprobat infiintarea unei sali de sport in incinta sediului Tursib, situat in Sibiu, str.Munchen nr.1. Utilizarea acesteia este permisa doar angajatilor Tursib, ca baza sportiva pentru recuperarea psihica si fizica, in special a conducatorilor auto. A fost creata o camera de odihna pentru conducatorii de autobuz si sala de mese a fost dotata cu frigider, cuptor cu microunde si aparat de prajit paine.

Organigramele valabile pentru anul 2019 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie astfel: hotarare nr.873/28.11.2018, hotarare nr.888/30.01.2019, hotarare nr.924/30.07.2019 si hotarare nr.936/30.10.2019.

Prin HCL nr.101/29.03.2019 se mandatează directorul general al Tursib SA, dl. Dan Căprariu, ca reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Sibiu, să negocieze si să semneze Contractul colectiv de muncă al societății, cu încadrarea în bugetul de venituri si cheltuieli aprobat. Ca urmare a negocierilor purtate, in data de 06.05.2019, reprezentantii mandatați ai partilor au semnat Contractul Colectiv de Munca la nivel de unitate pentru anul 2019-2020, inregistrat la Inspectoratul Teritorial de Munca cu data de 07.05.2019.

Societatea Tursib a respectat prevederile legale si se incadreaza in prevederile bugetare aferente cheltuielilor cu salariile, respectiv aferente cheltuielilor cu personalul.

Regulamentul de Organizare si Functionare al societatii a fost aprobat prin hotararea Consiliului Local nr.147/30.05.2013. Acesta a fost revizuit prin hotararea Consiliului de Administratie nr.432/18.09.2013, hotararea Consiliului de Administratie nr.497/23.04.2014 si hotararea Consiliului de Administratie nr.639/30.10.2015.

Regulamentul Intern al societatii a fost aprobat prin hotararea Consiliului de Administratie nr.200/20.04.2011.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

9.1.Indicatorii lichidității, solvabilității și finanțării societății

Nr. crt.	Indicatorul	2017	2018	2019	Mărimea ideală
1	Rata lichidității generale(globala)	1,47	0,54	1,05	$1,2 < i < 1,8$
2	Rata lichidității imediate(test acid)	1,37	0,50	0,97	$0,5 < i < 1$
3	Rata solvabilității patrimoniale	0,83	0,52	0,51	$i > 0,3$
4	Rata solvabilității globale	4,65	1,88	1,96	$i > 1$
5	Rata generală a îndatorării	0,31	1,23	1,06	$i < 1$
6	Autonomia financiară	0,82	0,53	0,54	$i > 0,5$
7	Independența financiară	9,49	1,27	1,18	$i > 1$
8	Rata disponibilităților	0,16	0,02	0,06	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 solvabilității globale=(active fixe+active circulante) / datorii totale
5. Rata generală a îndatorării= datorii - total (TL+TS) / capital propriu
6. Autonomia financiară=capitaluri proprii/capital permanent
7. Independența financiară=capitaluri proprii/datorii pe termen lung
8. Rata disponibilităților=disponibilitati/activ total

Rata lichidității generale măsoară capacitatea entității de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele pe termen scurt din bilanț. Cu cât valoarea sa este mai mare, cu atât compania are o capacitate mai mare de a-și plăti datoriile curente fără să apeleze la resurse pe termen lung sau la noi împrumuturi.

Indicatorul Rata generală a îndatorării exprimă îndatorarea totală (pe termen scurt, mediu și lung) a întreprinderii în raport cu capitalul propriu. Acest indicator este supraunitar în anul 2019, ceea ce înseamnă un grad ridicat de îndatorare (credit BERD).

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

9.2.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Nr. crt.	Indicatorul	2017	2018	2019	Mărimea ideală
1	Viteza de rotație a stocurilor (rotații)	42	48	49	> 8
2	Viteza de rotație a stocurilor(zile)	9	8	7	< 45
3	Viteza de rotație a debitorilor comerciali (zile)	3	5	3	< 45
4	Viteza de rotație a creditorilor comerciali (zile)	20	49	27	< 45

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**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/365 zile*
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*

Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale entității;
- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;
- Viteza de rotație a debitelor-clienți:
 1. calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
 2. exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici), dar nu este cazul Tursib, unde se înregistrează o valoare foarte bună.

- Viteza de rotație a creditelor-furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal include doar creditorii comerciali. Se observa ca Tursib utilizează aceasta varianta, inasa in limita agreata de parti, respectiv 30 zile.

9.3.Indicatori de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatorul	2017	2018	2019	Mărimea ideala
1.	Rentabilitatea brută de exploatare	0,06	0,09	0,13	>0,25
2.	Rentabilitatea brută a activității	0,05	0,07	0,09	>0,15
3.	Rata rentabilității comerciale	0,06	0,09	0,17	>0,25
4.	Rata rentabilității economice	0,05	0,02	0,04	>0,25

Relații de calcul

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

Avand in vedere faptul ca societatea este subventionata in proportie de aproximativ 64% 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. Cuantumul profitului este

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

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.

N.r. crt.	Indicatori	2018	2019
1	Capital propriu	52.151.146	54.372.967
2	Datorii pe termen mediu si lung	41.106.418	46.084.102
3	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	4.253.837	971.742
4	Capital permanent (1+2+3)	97.511.401	101.428.811
5	Active imobilizate	108.418.851	100.822.250
6	Fond de rulment (4-5)	-10.907.450	606.561
7	Active circulante total +cheltuieli in avans	12.346.795	12.361.245
8	Disponibilități si plasamente	2.492.693	6.396.977
9	Active circulante exclusiv disponibilitățile	9.854.102	5.964.268
10	Conturi de regularizare(472+475)	-284.186	-252.387
11	Obligații pe termen scurt	22.970.059	11.502.297
12	Nevoia de fond de rulment (9+10-11)	-13.400.143	-5.790.416
13	Trezoreria neta(6-12)	2.492.693	6.396.977

Fondul de rulment pentru exercitiul curent este pozitiv si inseamna ca un procent din imobilizari sunt finantate din datoriile pe termen lung, indicand faptul ca capitalurile permanente asigura 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.

Capitalul permanent este constituit in cea mai mare proportie de 53.61% pe seama capitalurilor proprii si 45,43% 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 2019

(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 atribuibile 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

31.12.2018 = 1,28 (minim 1,20) auditat

31.12.2019 = 1,56 (minim 1,20) neauditat

2. Raportul Datorie Financiară Neta/EBITDA

31.12.2018 = 10,44 (cel mult egal cu 4,5) auditat

31.12.2019 = 4,01 (cel mult egal cu 4,5) neauditat (obligativitate indeplinire incepand cu data de 31.12.2019).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Potrivit contractului încheiat cu BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL Bucuresti, auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2019 în conformitate cu Standardele Internationale de Audit se va finaliza conform contract nr.4861/19.07.2017, după efectuarea auditului statutar conditie impusa prin contractul încheiat 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.

		- lei-
	2018	2019
- materiale auxiliare (3021)	84.848	127.717
- combustibili (3022)	202.748	217.117
- piese de schimb (3024)	514.867	461.425
- alte materiale consumabile –imprimare (3028)	18.009	22.160
- obiecte de inventar (303)	6.485	9.396
-materii si materiale aflate la terti (351)		3.199
- avansuri stocuri (4091)	0	0
TOTAL	826.957	841.014

În cadrul operațiunii de inventariere la 31.12.2019, comisia de inventariere a constatat stocuri degradate fizic și moral care nu mai prezintă utilitate în exploatare în valoare de 27.288,40 lei, propunând casarea acestora, aprobată de către Consiliul de Administrație prin hotărârea nr.1/30.01.2020. Ulterior s-a întocmit Procesul verbal de casare nr.1540/28.02.2020 și s-a realizat valorificarea deșeurilor rezultate în colaborare cu societățile autorizate.

10.2.Casa și conturi la bănci

		- lei
	2018	2019
- conturi la bănci în lei (5121)	2.406.506	6.294.729
- conturi la bănci în devize (5124)	0	0
- casa în lei (5311)	77.132	89.296
- casa în devize (5314)	0	0
- sume în curs de decontare (5125)	6.355	10.252
- alte valori (532)	2.700	2.700
TOTAL	2.492.693	6.396.977

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

În anul 2019, 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.

La data de 31.12.2019 societatea nu are investiții financiare pe termen scurt.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**10.3.Cheltuieli înregistrate în avans**

Conform principiului independenței exercițiului financiar, societatea a recunoscut în bilanț numai cheltuielile corespunzătoare anului 2019, fără a ține seama de data efectuării plăților. Cheltuielile în avans prezentate în bilanț corespund următorului detaliu:

	2018	-lei- 2019
Cheltuieli în avans (471)-total	28.416	330.218
Din care:		
- piese, servicii, utilități etc.	9.239	330.218
- asigurări	19.177	0

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 .

	2018	-lei- 2019
- capital social (1012)	2.541.370	2.541.370
- rezerve din reevaluare (105)	29.301.090	29.301.090
- rezerve legale (1061)	508.274	508.274
- alte rezerve (1068)	11.558.730	10.163.328
-rezult. reportat reprez.profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita (1171)	0	57.654
-rezultat reportat (1174)	(1.600.000)	0
- rezultatul reportat – surplus realizat din rezerve din reevaluare (1175)	7.549.945	7.549.945
- rezultatul exercițiului (121)	2.291.737	4.251.306
- repartizarea profitului (129)	0	0
TOTAL	52.151.146	54.372.967

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 evidențiate 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. Scaderea capitolului „ Alte rezerve ” în anul 2019 este data de redistribuirea de 50% dividende la bugetul local din profitul net aferent anilor 2015-2017, în valoare totală de 2.541.270 lei, conform hotărâre AGA nr.173/29.03.2019 și adresa nr.17498/06.03.2019 emisă de către Primăria Mun.Sibiu și înregistrată la Tursib SA cu nr.1892/08.03.2019.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

In anul 2019, in baza hotararii AGA nr.177/30.05.2019, se inregistreaza suma de 1.145.868 lei ca repartizare de 50% din profitul net aferent anului 2018 sub forma surselor de finantare pentru modernizarea infrastructurii de transport public local si constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor pentru creditul angajat de la BERD in anul 2017.

- (4) Rezultatul exercitiului in suma de 4.251.306, reprezinta profitul net la finele anului 2019

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 2019			Sfarsitul exercitiului 2019			lei
Active monetare	Pasive monetare	Pozitie monetara neta	Active monetare	Pasive monetare	Pozitie monetara neta	Castig/pierdere din pozitia monetara neta
11.491.422	22.970.059	-11.478.637	11.190.013	11.502.297	-312.284	11.166.353

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 2019, entitatea realizeaza castig din pozitia monetara neta in suma de 11.166.353 lei.

10.5. Impozitul pe profit

La 31.12.2019, societatea a calculat, inregistrat si declarat un impozit pe profit in suma de 187.324 lei dupa cum urmeaza:

- Rezultat din exploatare	6.867.698 lei
- Rezultat financiar	(2.429.068) lei
- Rezultat brut	4.438.630 lei
- Elemente similare veniturilor	7.857 lei
- Total deduceri	7.793.041 lei
- Venituri neimpozabile	4.226.703 lei
- Cheltuieli nedeductibile	8.744.036 lei
- Profit impozabil	1.170.778 lei
- Impozit pe profit	187.324 lei

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

- Amortizarea contabila	7.793.041 lei
- Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	944.608 lei
- Dobanzi/majorari intarziere	5.699 lei
- Alte cheltuieli	688 lei

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Veniturile neimpozabile in valoare de 4.226.703 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 2019 (3.178.087 lei), ca urmare a masurii dispuse de catre acestia

-valoare reluata la venituri a provizioanelor constituite pentru concedii neefectuate din 2017 si 2018 (960.416 lei) pe masura realizarii acestora

-valoare reluata la venituri a provizioanelor constituite pentru componenta variabila prevazuta pentru contractele de mandat (88.200 lei), datorita nerealizarii indicatorilor de performanta la nivelul 100% pentru anul 2018

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 -	
	2018	2019
Alte venituri de exploatare (Bilant = rand 13)		
- venituri din vânzarea activelor (7583)	342.083	82.200
- alte venituri din exploatare (7588)	71.618	110.600
- venituri din despăgubiri, amenzi si penalitati (7581)	10.991	0
-venituri din subventii pentru investitii (7584)	2.600	2.384
TOTAL	427.292	195.184

	2018	2019
Alte cheltuieli de exploatare (Bilant = rand 31)		
- cheltuieli cu ale impozite si taxe (635)	486.937	540.277
- cheltuieli privind prestațiile externe (611+612+613+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	3.246.944	5.709.240
- despăgubiri,amenzi,penalitati (6581)	3.454	7.744
- actiuni sociale (6588.2)	415.855	619.368
- alte cheltuieli de exploatare (6588.1)	1.350	544
- alte cheltuieli de exploatare – cotizatii (6588.3)	10.164	10.535
- alte cheltuieli de exploatare – abonamente electronice (6588.4)	2.778	1.572
- cheltuieli privind activele cedate /casate (6583)	2.095.200	989
TOTAL	6.262.682	6.890.269

	- lei -	
	2018	2019
„Alte venituri financiare” (Contul de profit si pierdere = rand 50):		
- venituri din investitii financiare cedate	0	0
- venituri din diferența cursului valutar (765)	44.229	0
- venituri din sconturi	0	0
- alte venituri financiare	0	0
TOTAL	44.229	0
„Alte cheltuieli financiare” (Contul de profit si pierdere = rand 58):		
- cheltuieli din diferența de curs valutar (665)	43.771	31
- alte cheltuieli financiare	0	0
TOTAL	43.771	31

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**10.7. Cifra de afaceri**

	2018	- lei - 2019
- venituri din vânzarea produselor finite	0	0
- venituri din lucrări executate si servicii prestate	16.074.289	17.332.071
- venituri din redevențe, locații, chirii	4.392	4.392
- venituri din vânzarea mărfurilor	0	0
- venituri din activități diverse	547.684	505.443
- venituri din vanzarea prod reziduale	37.299	7.189
- venituri din subvenții de exploatare (diferenta de tarif, aferente cifrei de afaceri)	21.947.189	21.998.403
TOTAL	38.610.853	39.847.498

Ponderea veniturilor din subventii reprezentand diferenta de tarif aferente cifrei de afaceri in totalul cifrei de afaceri este de 55,21% pentru anul 2019 fata de 56,84% pentru anul 2018.

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 2019 indemnizatii (componenta fixa si componenta variabila, unde a fost cazul) in valoare de 485.160 lei (membrii CA=164.160 lei, director general=178.100 lei, director tehnic=133.900 lei si secretar CA=9.000 lei).

► **Cienti**

Denumire	Sold inceputul exercitiului	Vanzari	Incasari	Sold la sfarsitul exercitiului
APA CANAL SA- abonamente electronice Sibiu-Paltinis	0,00	29.249,00	29.249,00	0,00
Primaria Sibiu - ITP	70,00	500,00	570,00	0,00
Primaria Sibiu - subventii de exploatare - cont 4458	2.209.187,50	44.111.411,07	43.290.883,78	3.029.714,79
Total	2.209.257.50	44.141.160,07	43.320.702,78	3.029.714,79

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 2.209.187,50 lei la 31.12.2018 a fost achitat, integral, in prima luna a anului 2019, iar soldul de 3.029.714,79 lei a fost achitat, integral, in prima luna a anului 2020.

► **Furnizori**

Denumire	Sold inceputul exercitiului	Cumparari	Plati	Sold la sfarsitul exercitiului
Apa Canal – apa, analiza apa uzata, aviz amplasament, vidanjarie	204,42	53.484,53	53.688,95	0.00
Primaria Sibiu -redeventa	0,00	909.664,00	909.664,00	0.00
Total	204,42	963.148,53	963.352,95	0.00

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**10.9. Redevante**

In anul 2019, redevanta s-a datorat in baza Contractului nr. 11/2013 de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane in Municipiul Sibiu si a Contractului nr. 19/01.04.2019 de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori prin curse regulate in Municipiul Sibiu, in vigoare din data de 01.04.2020.

In aceste conditii, calculul redevantei pentru anul 2019 se prezinta astfel:

- Contractul nr. 11/2013 stipuleaza actualizarea redevantei astfel: redevanta anuala pentru cele 40 autobuze MAZ detinute in concesiune, achizitionate in transe in anii 2002, 2003 si 2004, (stabilita initial la 197.000 lei) se va indexa cu indicele general al preturilor de consum (IPC), iar redevanta 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 redevantei indexata anterior va deveni redevanta pentru anul urmator. Pentru anul 2019, indicele general al preturilor de consum (IPC), comunicat de Institutul National de Statistica, a fost de 103,27%, iar indicele de inflatie comunicat de Comisia Nationala de Statistica, cap. Servicii a fost de 102,44%. In urma indexarii, redevanta datorata si calculata pentru perioada ianuarie – aprilie 2019 pentru cele 40 de autobuze MAZ a fost de 71.741 lei si de 1.444 lei pentru amplasamente-chioscuri si automate pentru vanzarea biletelor.

Valoarea redevantei a fost ajustata in urma scoaterii din concesiune a unui numar de 39 autobuze MAZ ca urmare a innoirii flotei de autobuze in ultimul trimestru al anului 2018 (55 autobuze noi cu resurse financiare atrase de catre Tursib-credit BERD). Astfel, au fost scoase din concesiune:

- 5 autobuze MAZ, incepand cu 01.10.2018, prin HCL nr.333/27.09.2018 (Contract de custodie nr. 6/28.01.2019),
- 26 autobuze MAZ, incepand cu 01.01.2019, prin HCL nr. 28/31.01.2019 (act aditional nr. 11/19.02.2019 la Contractul de custodie nr. 6/2019).
- 8 autobuze MAZ, incepand cu 01.04.2019, prin HCL nr. 126/29.03.2019 (act aditional nr. 26/15.04.2019 la Contractul de custodie nr. 6/2019).

In aceste acte se stipuleaza ca valorificarea autobuzelor sa se realizeze prin grija Tursib S.A. iar valoarea rezultata se va constitui venit la bugetul local.

Din Contractul de delegare nr. 11/2013 se va mentine in concesiune un singur autobuz MAZ (SB 98 TSB) pana la 31.12.2019, a carui valoare se va recupera integral pana la data de 31.12.2019.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Contract de Delegare nr.11/2013

Componentele concesiunii	Redeventa anuala (indexata)	Valabilitatea contractului		Valoarea redevetelor achitate in anul 2019
		Anul de incepere	Anul de finalizare	
♦40 autobuze MAZ	71.741	2013	2019	71.741
♦retragere din concesiune 39 autobuze MAZ	-59.187	2013	2019	-59.187
Total redeventa autobuze	12.554	2013	2019	12.554
♦Terenuri pt.amplasarea unor chioscuri si automate de vanzare bilete	1.444	2013	2019	1.444
Total	13.998	X	X	13.998

Pentru perioada aprilie - decembrie 2019, redeventa s-a datorat in baza Contractului nr. 19/01.04.2019 de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori prin curse regulate in Municipiul Sibiu, aprobat prin HCL 127/29.03.2019, modificata si completata de HCL 216/2019 si HCL 469/2019.

Conform HCL 216/2019, pentru bunurile in concesiune, in valoare totala de 8.847.220,75 lei (un autobuz MAZ – SB 98 TSB = 17.762 lei, teren public aferent amplasamente chioscuri si automate bilete = 22.058,75 lei, 10 autobuze City Bus Diamond = 8.807.400 lei), redeventa datorata este de 902.179 lei, astfel:

- 17.762 lei pentru un autobuz MAZ (SB 98 TSB) – recuperare integrala, deoarece incepand cu 01.01.2020 se va elimina din concesiune,
- 3.677 lei pentru amplasamente – chioscuri si automate vanzare bilete, valoare an 2019,
- 880.740 lei pentru 10 autobuze City Bus Diamond, valoare aferenta 7 luni (iunie – decembrie 2019).

Prin HCL 469/2019 s-a rectificat valoarea celor 10 autobuze City Bus Diamond (fiind omisa introducerea in cost a cotei de TVA 19%), ajungand la 10.480.806 lei. Redeventa raportata la noua valoare a autobuzelor este de 1.048.081 lei (valoarea aferenta 7 luni: iunie – decembrie 2019), redeventa pentru amplasamente raportata la perioada de 9 luni (aprilie-decembrie 2019) s-a recalculat la 2.757 lei, iar pentru autobuzul MAZ s-a mentinut la 17.762 lei, de unde rezulta o redeventa totala aferenta anului 2019 de 1.068.600 lei. Tursib SA a achitat diferenta de 166.421 lei in luna decembrie 2019, iar factura a fost emisa de catre Primaria Municipiului Sibiu in luna ianuarie 2020.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Redeventa anuala se va indexa, in fiecare an, cu indicele general al preturilor de consum (IPC-TOTAL) prevazut in Buletinul Statistic de Preturi. In acest fel, contravaloarea redeventei indexate in anul anterior va deveni redeventa pentru anul urmator.

Contract de delegare nr. 19/2019

Componentele concesiunii	Redeventa anuala (neindexata)	Valabilitatea contractului		Valoarea redevetelor achitate in anul 2019
		Anul de incepere	Anul de finalizare	
♦10 autobuze City Bus Diamond	880.740 +167.341	2019	2025	1.048.081
♦ 1 autobuz MAZ (SB98TSB)	17.762	Aprilie 2019	Decembrie 2019	17.762
♦Terenuri pt.amplasarea unor chioscuri si automate de vanzare bilete	3.677 -920	2019	2025	2.757
Total	1.068.600	X	X	1.068.600

10.10. Fluxuri de numerar

Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2019 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:

	2018	2019
- lei -		
a) numerar utilizat in activitatea de exploatare	6.764.007	13.604.802
b) numerar utilizat in activitatea de investitii	-52.239.659	-12.062.922
c) numerar utilizat in activitatea de finantare	36.316.012	2.362.404
d) fluxuri de numerar utilizate(a+b+c)	-9.159.640	3.904.284
e) numerar si echivalent de numerar la inceput an	11.652.333	2.492.693
f) numerar si echivalent de numerar la sf. an.	2.492.693	6.396.977

In anul 2019, entitatea, prin activitatea de exploatare a asigurat acoperirea fluxului de numerar negativ din activitatea de investitii. Se mentioneaza faptul ca in activitatea de exploatare s-au inclus subventiile primite pentru transportul public local.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**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 restricții salariale pentru personalul angajat (în special sectorul public) și un grad ridicat al somajului sau lipsa forței de muncă calificate (conducători auto).

b) Riscul valutar

Se anticipează în anul 2020 ca societatea nu mai este supusă fluctuației cursului valutar leu/euro, întrucât creditele pe care le deține la momentul de față sunt contractate în lei (în anul 2018 s-a procesat refinanțarea în lei a creditului BERD existent în valuta).

c) Riscul ratei dobânzii

Societatea a contractat împrumuturi în lei, în principal la rate variabile ale dobânzii dependente de ROBOR, iar variația 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 2019, 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 și procedurile de implementare în practică, ale reglementărilor fiscale aflate în continuă schimbare, pot să difere și să existe un risc ca anumite tranzacții, spre exemplu, să fie interpretate diferit de către autoritățile fiscale, față de tratamentul societății.

În plus, Guvernul României are un număr de agenții/instituii care sunt autorizate să efectueze controale ale societăților care își desfășoară activitatea în România. Aceste controale sunt similare, ca natură, controalelor fiscale efectuate de autoritățile fiscale în majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci și la alte aspecte legale și de reglementare în domeniile în care respectivele agenții/instituii sunt interesate. Este probabil ca societatea să continue să facă obiectul unor controale obișnuite, pe măsura ce noi legi și reglementări sunt promulgate, având în vedere modificările frecvente ale Codului fiscal și a legislației 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 situației, evoluției și modul de administrare a patrimoniului public și privat al UAT de către regiile autonome de interes local și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”

Rezultatele controlului s-au consemnat în Raportul de control înregistrat la societate sub nr. 1518/24.02.2017 prin care apreciază 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.”

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

În condițiile în care dispoziția este executorie, 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 scadențar și a comunicat trimestrial către Camera de Conturi situația plăților efectuate. Societatea a achitat în 2019 către Primăria Municipiului Sibiu diferența de 3.178.087 lei, prevăzută până la 31.03.2019, conform scadențarului. În prima instanță de judecată s-a respins acțiunea societății Tursib și s-a depus recurs la Curtea de Apel Alba Iulia. La data prezentelor note, s-a primit Decizia nr.1266/27.11.2019 prin care se admite recursul declarat de TURSIB SA împotriva Sentinței nr.412/CAF/2019, pronunțată de Tribunalul Sibiu Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal și de Insolvență, în dosar nr.4372/85/2017. Sentința este definitivă. Suma a fost restituită societății de către Primăria Municipiului Sibiu în luna ianuarie 2020.

În perioada 11.11-16.12.2019 Camera de Conturi Sibiu, a efectuat la societate „Controlul situației, evoluției și modul de administrare a patrimoniului public și privat al UAT de către regiile autonome de interes local și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”.

Rezultatele controlului s-au consemnat în Raportul de control înregistrat la societate sub nr.9529/16.12.2019 și Decizia nr.7/07.01.2020, care au fost aduse la cunoștința Consiliului de Administrație în ședințele din data de 18.12.2019 și 30.01.2020, precum și Adunării Generale a Acționarilor/Consiliului Local în ședința Consiliului Local din data de 31.01.2020. Cele 3 (trei) deficiențe constatate s-au corectat în timpul controlului, iar propunerea de repartizare a unui procent de 50% din profitul net suplimentar rezultat, aferent exercitiului financiar anterior-an 2018, s-a amanat pentru ședința AGA în care se vor supune aprobării situațiile financiare ale anului 2019. În acest context, se propune ca profitul net suplimentar rezultat, aferent exercitiului financiar anterior-an 2018, în suma de 57.654 lei să se repartizeze astfel:

-50% dividende/varsăminte 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.

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 2019.

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 tragere 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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

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, fara obligativitatea retinerii comisionului de anulare 3% prevazut in clauzele contractuale. Dobanda pentru noul credit este egala cu EURIBOR + o marja de baza 3,25 % pe an si a fost contractat pe o perioada de 66 luni, cu 12 luni gratie. Garantia creditului s-a materializat prin incheierea Actului aditional nr.2 la Acordul de Sprijin Municipal (garantarea de fonduri sub forma subventiilor care sa asigure rambursarea imprumutului, in baza Contractului de delegare nr.11/2013 incheiat intre TURSIB SA si Primaria Municipiului Sibiu) si ulterior, constituirea unei garantii mobiliare asupra obiectivului de investitii finantat: noua autobaza (dupa receptia finala). 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 si 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.

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 estimate 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

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:

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

a) pentru 28 autobuze ISUZU s-a emis Certificatul de Acceptare Final nr.7194/18.09.2019, in urma Raportului tehnic privind testul SORT emis de catre SGS SUPERVISE GOZETME ETUD KONTROL SERVISLERI AS, care a fost transmis pe e-mail in data de 10.09.2019, cu respectarea termenului de 2 saptamani (consum de 44,21 litri/100 km fata de valoarea furnizata in cadrul ofertei de 44,95 litri/100 km). In data de 18.09.2019 se inregistreaza factura nr.33 cu o valoare de 3.692.564,80 lei, reprezentand garantia de 10%, conform prevederilor contractuale (contract nr.4176/29.06.2018). In data de 16.10.2019 s-a procedat la achitarea sumei.

b) pentru 17 autobuze MENARINI s-a emis Certificatul de Acceptare Final nr.7193/18.09.2019, in urma Raportului tehnic privind testul SORT emis de catre OPTIVAL TEST VE BELGELENDIRME AS, care a fost transmis pe e-mail in data de 16.08.2019, cu respectarea termenului de 2 saptamani (consum de 53,62 litri/100 km fata de valoarea furnizata in cadrul ofertei de 53,74 litri/100 km). In data de 18.09.2019 se inregistreaza factura nr.18 cu o valoare de 2.551.429,48 lei, reprezentand garantia de 10%, conform prevederilor contractuale (contract nr.4177/29.06.2018). In data de 16.10.2019 s-a procedat la achitarea sumei.

La 31.12.2019, au ramas spre decontare, pentru ambele contracte serviciile de mentenanta preventiva, in conformitate cu prevederile contractuale.

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

-15.01.2019 plata partiala autobuze si plata integrala echipamente – 4.594.542 lei

-02.10.2019 tragere finala pentru acoperirea garantiei de 10%, precum si a serviciilor de mentenanta pentru perioada ramasa pana la implinirea celor 24 luni – 7.861.157 lei.

La 31.12.2019 soldul creditelor BERD este de 52.029.519 lei, compus din:

-sold credit pentru autobaza = 0 lei(finalizare septembrie 2019)

-sold credit pentru 55 autobuze = 52.029.519 lei esalonat in vederea restituirii pe 30 trimestre, cu o rata trimestriala de 1.734.317 lei.

Pentru valoare de 55.432 lei s-a optat pentru anulare.

Rambursarile efectuate in martie si iunie 2019 in valoare de 2.948.708 lei sunt aferente exclusiv creditului pentru autobaza si in septembrie 2019 s-a efectuat ultima rambursare aferenta creditului pentru autobaza. In septembrie 2019 s-a efectuat prima rambursare aferenta creditului pentru cele 55 autobuze (1.480.732 lei), iar incepand cu decembrie 2019 valoarea ratei trimestriale este de 1.734.317 lei.

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. In anul 2019 din acest credit s-au efectuat urmatoarele trageri :17.01.2019 - 4.500.000 lei si 25.03.2019 – 1.200.000 lei, iar in luna mai 2019 s-a realizat rambursarea integrala.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**10.14. Auditorii societatii si asistenta juridica**

1. Auditul aferent anului 2019 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, suplimentat cu valoarea de 10.000 lei (act aditional nr.11070/11.02.2020 pentru audit IFRS anul 2019 si compilare indicatori financiari 31.12.2019), la care se adauga cota legala de TVA si este valabil pana in 15.06.2020.

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). In data de 29.03.2019 s-a incheiat un act aditional nr.1 la contractul cu nr.3871/01.03.2018 prin care se prelungeste perioada de valabilitate a contractului pana in data 31.08.2020

10.15. Raportari semestriale 2019

Raportarea contabila semestrială a fost aprobată prin Hotărârea CA nr.916/30.07.2019, iar Raportul administratorilor prin Hotărârea CA nr.917/30.07.2019 si Hotărârea AGA nr.181/29.08.2019. Raportările contabile semestriale au fost depuse la Min.Finantelor Publice in termenul legal (14.08.2019).

10.16. Campanii de interes general

Incepand cu luna septembrie 2018, Tursib face public fisierul GTFS, care contine statiile si locatiile acestora, orarele 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 contului de utilizator, procedura de încărcare a abonamentelor este mult simplificată. In 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. Pana la data prezentului raport, un numar de 623 clienti au activat opțiunea de Newsletter.

Cu ocazia zilei de 8martie, Tursib a colaborat cu AVON pentru o campanie dedicata femeii, prin distribuirea unor produse specifice comercializate de catre acestia.

Cu ocazia zilei de 1iunie, Tursib a desfasurat campania dedicata copiilor, prin distribuirea unor cadouri tuturor copiilor care au fost intalniti in autobuze.

Cu ocazia zilei de 8iunie, Tursib a organizat “Ziua portilor deschise”, unde a fost prezentate tuturor celor interesati autobaza si modul de lucru al angajatilor Tursib.

Cu ocazia sarbatorilor de craciun, Tursib a organizat “Mosul in autobuze”, campanie

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

dedicata copiilor, prin distribuirea unor cadouri tuturor copiilor care au fost intalniti in autobuze.

Prin hotararea Consiliului de Administratie nr.882/14.01.2019 s-a aprobat "Tombola Client fidel TURSIB 2019", inclusiv Regulamentul campaniei. Cu ocazia incheierii campaniei "Tombola – client fidel 2019" s-a organizat o festivitate de premiere in data de 20.12.2019, unde au fost declarati urmatoorii castigatori:

LOCUL I – o persoana cu premiu un laptop

LOCUL II – doua persoane cu premiu un telefon mobil

LOCUL III – trei persoane cu premiu un abonament Tursib valabil 6luni, in perioada 01.01.2020-30.06.2020

LOCUL IV – sase persoane cu premiu un abonament Tursib valabil o luna a anului 2020, la alegerea clientului

Din punct de vedere al creșterii indicelui de satisfacție a clienților prin asigurarea unui serviciu de transport public local de călători care să confere o mai bună calitate, frecvență, siguranță, confort, accesibilitate și transformarea transportului public într-o alternativă viabilă la utilizarea mașinilor private, pana la 31.12.2019 s-au intreprins urmatoarele actiuni:

- a. Raspuns scris tuturor reclamațiilor, solicitărilor și sesizărilor (RSS), în termenul legal – realizat 100%
- b. Analiza RSS și măsuri pentru reducerea numărului de reclamații:
 - din numărul reclamațiilor referitoare la comportamentul conducătorilor auto, cele mai multe privesc limbajul si comportamentul neadecvat si faptul ca nu s-a respectat planul de transport (nu a oprit in statie, a trecut mai repede, a intarziat, semicursa incompleta)
 - introducerea în trasee a tuturor autobuzelor noi, ceea ce permite creșterea indicelui de realizare a planului de transport și va reduce substanțial numărul de reclamații referitoare la calitatea transportului.
 - campanie educare calatori – Tursib va informeaza
- c. Mentinerea a doua persoane "Asistent dispecer", cu sarcini în informarea clienților privind situația reală a circulației autobuzelor în traseu
- d. Centralizarea cerințelor clienților privind modificări ale planului de transport, verificarea în teren a acestora și propuneri pentru schimbarea programelor de circulație cand situatia de personal disponibil o va permite.
- e.Modificarea site-ului Tursib, cu introducerea unui element nou „planificarea calatoriei”
- f.Implementare aplicatie „Tur Sibiu” – contract nr.10/18.03.2019 incheiat cu COMMUNITY SOFT SRL
- g.Introducere WI-FI gratuit pentru calatori in autobuze – in data de 13.03.2019 s-a incheiat cu SC CONTINENTAL AUTOMOTIVE SYSTEMS SRL contractul de colaborare nr.2035/13.03.2019 prin care acesta se angajeaza sa asigure in toate autobuzele apartinand sau aflate in exploatarea TURSIB SA conexiune la internet wi-fi in schimbul prestarii unor servicii de publicitate

Planul anual de marketing a fost intocmit si aprobat de catre Consiliul de Administratie prin Hotararea nr. 899/11.04.2019 si de catre Consiliul Local al Municipiului Sibiu prin Hotararea nr. 176/30.05.2019, hotarari prin care au aprobat bugetul anual de venituri si cheltuieli. La data de 31.12.2019 se realizeaza 10 obiective din 11 obiective prevazute.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

Planul de comunicare pentru anul 2019 a fost aprobat prin Hotararea CA nr.919/30.07.2019. La data de 31.12.2019 se realizeaza 18 obiective din 18 obiective prevazute.

10.17. Buget de venituri si cheltuieli 2019

Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2019, a fost pregătit în stricta legătură cu Acordul de Împrumut încheiat între TURSIB și Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD), Contractul de delegare nr.19/2019 încheiat între TURSIB și Primaria Municipiului Sibiu, cu respectarea prevederilor Ordinului nr.3145/2017, OUG nr.26/2013 cu modificarile si completarile ulterioare si Legii bugetului de stat pentru anul 2019 nr.50/2019, precum si a OMF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare. A fost aprobat de CA-hotararea nr.899/11.04.2019, AGA-hotararea nr.176/30.05.2019 si Consiliul Local-hotararea nr.197/30.05.2019. Aceasta situatie se datoreaza aprobarii cu intarziere a Legii bugetului de stat pentru anul 2019 nr.50/15.03.2019.

Prin hotararea CA nr.915/28.06.2019 s-a procedat la rectificare-transferul între pozitii în cadrul sectiunii „Cheltuieli” pct.A.

Prin hotararea CA nr.929/30.09.2019 s-a procedat la rectificare-transferul între pozitii în cadrul sectiunii „Cheltuieli” pct.A, pct.B si pct.C, fara modificarea elementelor care sa impuna prezentarea acestuia Consiliului Local.

Prin hotararea CA nr.934/30.10.2019 s-a procedat la rectificarea Anexei 4 – Programul de investitii, dotari si sursele de finantare – s-a aprobat transferul între pozitii prin renuntarea la „25 buc - computer bord buscloud” cu adaugarea unui „sistem climatizare atelier” estimate la aceeasi valoare 85 mii lei.

Prin hotararea CA nr.942/30.12.2019 s-a procedat la rectificare-transferul între pozitii în cadrul sectiunii „Cheltuieli” pct.A, pct.C si pct.D, fara modificarea elementelor care sa impuna prezentarea acestuia Consiliului Local.

La 31.12.2019 programul de investitii s-a realizat în valoare de 8.397 mii lei fata de cel bugetat, respectiv 10.186 mii lei, dupa cum urmeaza:

		mii lei
Nr. crt	Denumire	Realizat
1	Proiectare si constructie parcare	623
2	Spatiu birou suplimentar	3
3	Tehnica de calcul si e-ticketing	85
4	Computer bord buscloud 2019	0
5	Dispozitive, aparate si alte elem.exploatare	23
6	Banc testare echipament electric	0
7	Chioscuri vanzare bilete	25
8	Containere depozitare	0
9	Validatoare duale (alocatii bugetare)	0
10	Panou informare în statii transport public (alocatii bugetare)	0
11	Autocar (alocatii bugetare)	0
12	Rambursare rate credit BERD	7.638
	TOTAL	8.397

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**10.18. Aspecte legate de inventarierea patrimoniului 2019**

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.167/29.11.2019 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 calculelor 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 28.01.2020 ora 15.00, la finalizarea operatiunilor de inventariere. Comisia Centrala a intocmit Procesul verbal final nr.700/28.01.2020, care a fost inaintat Consiliului de Administratie in sedinta din 30.01.2020. Consiliul de Administratie a aprobat rezultatele inventarii prin Hotararea nr.1/30.01.2020, astfel:

a) inregistrarea in evidentele contabile, la valoarea justa, a diferentelor in plus de 36.262,36 lei (motorina 8.477 litri = 36.247,06 lei si aditiv next blue 17 litri = 15,30 lei), constatate la Depozitul de carburant (plus inregistrat la data de 31.12.2019) si 0,23 lei, constatate la Depozitul central si depozite materiale anexe (plus inregistrat la data de 31.12.2019). Din analiza notelor explicative date de gestionari rezulta ca plusul este datorat rulajului foarte mare din cursul anului 2019, 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) casarea/scoaterea din evidenta a elementelor patrimoniale, conform Proceselor verbale intocmite de catre subcomisii, dupa aprobarea rezultatelor inventarii de catre Consiliul de Administratie, in valoare totala de 300.471,49 lei, astfel:

-contabil = 151.695,52 lei

-extracontabil = 148.775,97 lei

Casarea elementelor patrimoniale s-a efectuat in baza Proces verbal de casare nr.1540/28.02.2020 cu valorificarea corespunzatoare a deseurilor rezultate.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019**10.19. Mediu, sanatate si securitate in munca 2019**

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 medicul de medicina muncii.
2. Nu au fost inregistrate accidente care sa afecteze mediul inconjurator .
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.

Director general,
Caprariu Dan



Director economic,
Presecan Anca

