

CUPRINS

1.ACTIVE IMOBILIZATE

IMOBILIZARI NECORPORALE

IMOBILIZARI CORPORALE

IMOBILIZARI FINANCIARE

2.ACTIVE CIRCULANTE/CURENTE

STOCURI

CASA SI CONTURI LA BANCII/NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

CHELTUIELI IN AVANS

CREANTE

3.DATORII

DATORII

SITUATIA IMPRUMUTURILOR

VENITURI IN AVANS

4.CAPITALURI PROPRII. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2023. PROVIZIOANE

CAPITALURI PROPRII

IMPOZITUL PE PROFIT

CIFRA DE AFACERI

ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

5.ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

6.ACTIVITATEA DE TRANSPORT

7.ACTIVITATEA JURIDICA SI DE ACHIZITII PUBLICE

8.ACTIVITATEA DE MARKETING

9. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

10. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

11. ALTE INFORMATII

*INFORMATII PRIVIND ANUMITE ELEMENTE DE VENITURI SI CHELTUIELI IN DETALIU
PRIVIND CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE*

TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

REDEVENTE

RISCURI FINANCIARE

ASPECTE LEGATE DE INVENTARIEREA PATRIMONIULUI 2024

MEDIU, SANATATE SI SECURITATE IN MUNCA 4

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. Imobilizări necorporale

lei

<i>SPECIFICATIE</i>	<i>Cheltuieli constituire</i>	<i>Concesiuni, brevete licențe, mărci și alte drepturi</i>	<i>Alte imobilizări necorporale</i>	<i>TOTAL</i>
Valoare contabilă la 01.01.2023	0	425144	181095	606239
Intrări	0	53262		53262
Ieșiri	0	22426	10201	32627
Valoarea contabilă la 31.12.2023	0	455.980	170.894	626874
Amortizări				
- sold 01.01.2023	0	290303	169440	459743
- amortiz. din anul 2023	0	44501	10505	55006
Reduceri sau reluări	0	22426	10201	32627
Amortizari cumulate	0	312378	169744	482122
Valoare rămasă la 31.12.2023	0	143602	1150	144752

<i>SPECIFICATIE</i>	<i>Cheltuieli constituire</i>	<i>Concesiuni, brevete licențe, mărci și alte drepturi</i>	<i>Alte imobilizări necorporale</i>	<i>TOTAL</i>
Valoare contabilă la 01.01.2024	0	455.980	170.894	626874
Intrări	0	105.458		105.458
Ieșiri	0	14.193	233	14.426
Valoarea contabilă la 31.12.2024	0	547.245	170.660	717.905
Amortizări				
- sold 01.01.2024	0	312378	169744	482122
- amortiz. din anul 2024	0	43.193	1.149	44.342
Reduceri sau reluări	0	9.536	233	9.769
Amortizari cumulate	0	346.034	170.660	516.694
Valoare rămasă la 31.12.2024	0	201.211	0	201.211

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 liniară, cu respectarea prevederilor Legii nr.15/1994 republicată, cu modificările și completările ulterioare, în ceea ce privește duratele de utilizare și normele de amortizare.

B. Imobilizări corporale

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

<i>Specificație</i>	<i>Terenuri</i>	<i>Amenajări Terenuri</i>	<i>Construcții</i>	<i>Instalații tehnice si masini</i>	<i>Alte instalatii, utilaje si mobilier</i>	<i>Total</i>
Val. contab.la 01.01.2023	<u>92.864.232</u>	<u>251.142</u>	<u>20,429,360</u>	<u>74,526,340</u>	<u>663,123</u>	<u>188,734,197</u>
Intrări		-	785,533	596,847	24,230	1,406,610
Intrări –(din reevaluare)		-	-	-	-	
Ieșiri, din care:	44,812,028	-	27,571	2,820,311	3,160	47,663,070
-casări	-	-			3,160	3,160
			-			
-reevaluare/vânzare	44,812,028	-	27,571		-	44,839,599
Val.contab.la.31.12.2023	<u>48.052.204</u>	<u>251,142</u>	<u>21,187,321</u>	<u>72,302,876</u>	<u>684,193</u>	<u>142,477,736</u>
Amortizări						
- sold 01.01.2023	0	152,778	4,365,471	45,918,688	622,125	51,059,062
- amortiz. an 2023	0	25,114	737,949	7,154,510	13,169	7,930,743
- amortiz.af.iesiri	-	-	27,571	2,820,311	3,160	2,851,041
Amortiz.Cumulate	-	177,892	5,075,849	50,252,887	632,135	56,138,764
Val.rămăsa la 31.12.2023	<u>48.052.204</u>	<u>73.250</u>	<u>16,111,472</u>	<u>22,049,989</u>	<u>52,058</u>	<u>86,338,972</u>

<i>Specificație</i>	<i>Terenuri</i>	<i>Amenajări Terenuri</i>	<i>Construcții</i>	<i>Instalații tehnice si masini</i>	<i>Alte instalatii, utilaje si mobilier</i>	<i>Total</i>
Val. contab.la 01.01.2024	<u>48.052.204</u>	<u>251.142</u>	<u>21,187.322</u>	<u>72.302.876</u>	<u>684.193</u>	<u>142.477.737</u>
Intrări	2.084.553		3.379.962	905.129	29.303	6.398.947
Intrări –(din reevaluare)	2.084.553		3.379.962	-	-	5.464.515
Ieșiri, din care:	351.864	204.038	5.825.812	6.205.041	-	12.586.755
-casări			2.300	5.669.934	-	5.672.234
-reevaluare/vânzare	351.864	204.038	5.823.512	535.107	-	6.914.521
Val.contab.la.31.12.2024	<u>49.784.893</u>	<u>47.104</u>	<u>18,741.472</u>	<u>67.002.964</u>	<u>713.496</u>	<u>136.289.929</u>
Amortizări						-
- sold 01.01.2024	-	177.892	5.075.849	50.252.887	632.135	56.138.763
- amortiz. an 2024	-	25.114	749.962	7.197.137	13.983	7.986.196
- amortiz.af.iesiri	-	203.006	5.825.811	6.205.041		12.233.858
Amortiz.Cumulate	-	-	-	51.244.983	646.118	51.891.101
Val.rămăsa la 31.12.2024	<u>49.784.893</u>	<u>47.104</u>	<u>18,741.472</u>	<u>15,757.981</u>	<u>67.378</u>	<u>84.398.828</u>

Societatea deține, la data de 31.12.2024, mijloace fixe care îndeplinesc condițiile de recunoaștere conform HG 1553/2003 si HG 276/2013 cu modificările și completările ulterioare.

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale de natura construcțiilor aflate în patrimoniu în scopul înregistrării în evidențele contabile a rezultatelor obținute s-a efectuat la data de 31.12.2024, reevaluare care a cuprins construcțiile situate în str. Munchen, nr.1

Operațiunea a fost efectuată de către evaluatorul autorizat ANEVAR - STEFANUTA MIHAI ALEXANDRU PFA, certificat nr.16342 (Raportul de evaluare nr.304/2024). Rezultatele reevaluării au fost înregistrate în exercițiul financiar 2024. În urma acestei reevaluări, toate elementele patrimoniale din clasa de construcții, cu o piață activă, au primit o nouă valoare și o nouă durată rămasă (3 ani), iar pentru unele construcții speciale amortizate integral și aflate în componența contului 212, pentru care nu există o piață 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
- la 31.12.2015 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe utilizând un evaluator autorizat; diferența în minus (417.000 lei) rezultată în urma reevaluării terenului situat în str.Calea Dumbravii nr.133 a diminuat rezervele din reevaluare create anterior, în concordanță cu legislația în vigoare.
- la decembrie 2022 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe utilizând un evaluator autorizat, membru ANEVAR Stefanuta Mihai Alexandru potrivit Hotararii CA nr.62/23.11.2022; astfel, s-a realizat înregistrarea în luna decembrie 2022, în evidenta contabila a societatii, a valorilor actualizate/juste de piata a activelor de natura terenurilor aflate în proprietatea TURSIB SA, rezultate în urma Rapoartelor de evaluare nr.6798/06.12.2022, nr.6799/06.12.2022, nr.6800/06.12.2022, nr.6803/06.12.2022 și nr.6804/06.12.2022 potrivit Hotararii CA nr.63/06.12.2022, rezultand o diferență în plus în suma de 52.419.598 lei.
- la noiembrie 2024 entitatea reevalueaza clasa terenuri si constructii la valoarea de piata, estimata, determinata în conditiile actuale ale pietei imobiliare, de catre un evaluator autorizat, membru ANEVAR - STEFANUTA MIHAI ALEXANDRU PFA; astfel, s-a realizat înregistrarea în luna decembrie 2024, în evidenta contabila a societatii, a valorilor actualizate/juste de piata a activelor aflate în proprietatea TURSIB SA, rezultate în urma Raportului de evaluare nr.304/2024, rezultand o diferență în suma de 5.037.620 lei.

Anul	Valoare
- 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

Anul	Valoare
- transferate la rezerve an 2014	-9.801 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2015	-100 lei
- anul 2015 (teren)	-417.000 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2017	-1.835.765 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2018	-1.975.316 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2020	-100 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2020	-695.133 lei
- anul 2022 (teren)	52.419.598 lei
- anul 2023 (teren)	-43.851.844 lei
- anul 2024	5.273.020,00 lei
Total rezerve din reevaluare	42.446.631,00 lei

Suma de 1.835.765 lei reprezintă diferențele din reevaluare aferente demolare construcții Calea Dumbrăvii nr.133.

Suma de 1.975.316 lei reprezintă transferul la rezerve din reevaluare aferent scoaterii din evidenta a suprafeței de 3.194 mp teren Calea Dumbravii, în urma schimbului de imobile realizat între Municipiul Sibiu și Tursib SA conform contract de schimb nr.2163/04.12.2018.

Suma de 695.133 lei reprezintă transferul la rezerve din reevaluare aferent scoaterii din evidenta a suprafeței de 1.124 mp teren Calea Dumbravii, în urma schimbului de imobile realizat între Municipiul Sibiu și Tursib SA conform contract de schimb nr.817/25.06.2020.

Clasa terenuri cu o valoare de 49.784.893 lei cuprinde la data de 31.12.2024:

- Calea Dumbrăvii nr.133 în valoare de 29.925.561 lei;
- 33.720 mp str.Munchen nr.1 în valoare de 10.065.015 lei
- 702 mp str.Lucernei nr.37E în valoare de 450.508 lei
- 34.782 mp str.Monaco în valoare de 9.343.809 lei

Societatea a procedat la reevaluarea construcțiilor pentru respectarea reglementărilor legale privind regulile de impozitare (impozit clădiri – bugetul local).

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

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

C. Imobilizări financiare

În anul 2024, societatea figurează cu imobilizări financiare în valoare de 40.000 lei, reprezentând garanție aferent contract de delegare nr.19/01.04.2019 (capitol 8 „Garanția”).

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.

2.ACTIVE CIRCULANTE/CURENTE

La sfârșitul anului 2024, activele circulante se compund din:

- ✚ stocuri = 1.387.690 lei
- ✚ creanțe = 9.986.864 lei
- ✚ casa și conturi la bănci/numerar și echivalente numerar = 47.693.809 lei

Stocuri

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

	2023	2024
- materiale auxiliare (3021)	339.622	215.032
- combustibili (3022)	403.070	372.973
- piese de schimb (3024)	695.545	659.301
- alte materiale consumabile –imprimare (3028)	176.495	100.317
- obiecte de inventar (303)	28.393	40.066
-materii și materiale aflate la terți (351)	0	0
- avansuri stocuri (4091)	0	0
TOTAL	<u>1.643.126</u>	<u>1.387.690</u>

În cazul combustibilului, trimestrial se procedează la calculul și înregistrarea restului în rezervor.

Casa și conturi la bănci/numerar și echivalente numerar

	2023	2024
- conturi la bănci în lei (5121)	27.355.387	47.597.298
- casa în lei (5311)	46.096	47.611
- sume în curs de decontare (5125)	4.952	0
- alte valori (532)	48.600	48.900
TOTAL	<u>27.458.963</u>	<u>47.693.809</u>

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

În anul 2024, societatea și-a plasat disponibilitățile bănești în depozite de tip overnight și depozite la termen între 30 zile și 90 de zile, bonificate cu dobândă, modalitate care a permis accesul la sumele imobilizate într-un termen cât mai scurt, pentru nevoile curente.

La data de 31.12.2024 societatea nu are investiții financiare pe termen scurt și nu deține disponibil în valută.

Creanțe

CREANȚE COMERCIALE SI ALTE ÎMPRUMUTURI ACORDATE	2023	2024
Clienți	606.263	1.237.593
Clienți incerti sau în litigiu	35,464	34.359
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	(35,464)	(34.359)
Clienți – facturi de întocmit	-	8.034.324
Total CREANȚE COMERCIALE SI ALTE ÎMPRUMUTURI ACORDATE	606,263	9.271.917
	-	-

	2023	2024
Alte creanțe		
Alte creanțe în legătură cu personalul	3,400	3,400
Alte creanțe sociale	499,964	708.152
Impozitul pe profit	-	-
TVA de recuperat	-	-
TVA neexigibilă	83,136	-
Subvenții	8,863,389	-
Debitori diverși	17,940,369	24.337
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori diverși	(20,942)	-20.942
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	1,457	-
Total Alte creanțe	27,370,774	714.947
Total Creanțe	27,977,036	9.986.864

La data de 31.12.2024, societatea nu înregistrează datoriile restante față de salariați, bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale, bugetul local, Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare, furnizorii de bunuri și servicii precum și alte terțe persoane fizice sau juridice.

La 31.12.2024, societatea înregistrează suma de 1.164.950 lei creanțe comerciale restante. Creanțe comerciale restante cu o vechime peste 60 de zile = 1.034.991 lei, vechime între 1-30 zile valoarea restantă este de 82.847 lei, vechime între 31-60 zile valoarea restantă este de 12.753 lei, iar suma de 34.359 lei reprezintă clienți incerti.

Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă estimată.

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 cărui unul din autobuzele societății a fost avariat; societatea a efectuat reparațiile în regie proprie, conform devizului nr. 62/22.12.2011. Pentru această sumă, 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.

Componența creanțelor sociale în valoare de 708.152 lei, reprezintă concedii medicale de recuperat de la Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Sibiu.

Valoarea semnificativă din totalul creanțelor este reprezentată de subvenții 8.034.324 lei – Clienți-facturi de întocmit – pentru Primăria Municipiului Sibiu, valorile înregistrate provin din facturile de întocmit aferente diferențelor de tarif și compensație ce urmează a fi emise către Municipiul Sibiu.

Pentru transportul public local, entitatea a înregistrat subvenții/compensații (inclusiv TVA) de la Primăria Municipiului Sibiu.

Compensația diferență de tarif reprezintă totalitatea facilităților acordate și suportate de către Primăria Municipiului Sibiu, respectiv gratuități (pensionarii cu domiciliul în Municipiul Sibiu, veteranii de război, văduvele de război, persoanele persecutate din motive politice, de dictatură instaurată cu începere de la 6 martie 1945, precum și cele deportate în străinătate, ori constituite în prizonieri, prevăzute de Decretul – Lege nr. 118/1990, luptătorii pentru victoria Revoluției din Decembrie 1989, urmașii eroilor martiri, prevăzuți în Legea nr. 341/2004, însoțitorii pensionarilor de invaliditate de gradul I sau al marelui mutilat, persoanele persecutate din motive etnice de către regimurile instaurate în România cu începere de la 6 septembrie 1940 până în 6 martie 1945, prevăzute de OG nr.105/1999, militarii veterani și veteranii, prevăzuți de Lege nr.168/2020, copiii cu vârsta de până la 6 ani -inclusiv cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu și elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat, cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu sau care frecventează o unitate de învățământ de pe raza teritorială a Municipiului Sibiu, studenții orfani sau proveniți din casele de copii înmatriculați la forma de învățământ cu frecvență -cursuri la zi, inclusiv master, în instituțiile de învățământ superior acreditate, în vârstă de până la 26 de ani, indiferent de domiciliu) și reduceri (donatori de sânge).

Copiii cu varsta de până la 5 ani beneficiaza de gratuitate, fără finanțare din partea Primăriei Municipiului Sibiu/unităților administrative-teritoriale, în baza Ordinului nr.972/2007 pentru aprobarea Regulamentului-cadru pentru efectuarea transportului public local și a Caietului de sarcini-cadru al serviciilor de transport public local (secțiunea a 4-a, art.31 pct.8).

Compensația pentru acoperirea costurilor se calculeaza începând cu data de 01.04.2019, data intrării în vigoare a contractului de delegare nr.19/2019, care aduce modificări în formula de calcul a compensației, ulterior revizuita de HCL nr.424/25.11.2021, astfel:

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

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

$$C = CE + Pr - V$$

C – reprezintă Compensația

CE – reprezintă cheltuielile totale eligibile realizate, aferente exclusiv Obligațiilor de serviciu public pentru luna pentru care se acordă Compensația; cuprind includerea amortizării investițiilor operatorului și 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 eligibilă.

Pr – reprezintă profitul rezonabil al Operatorului.

Începând cu anul 2021, nivelul profitului rezonabil va reprezenta o valoare fixă anuală, prevăzută în Anexa nr. 17. Această valoare se poate modifica prin hotărârea Consiliului Local Sibiu. Pe durata contractului, nivelul anual al profitului rezonabil nu poate depăși, printr-un calcul procentual, rata SWAP comunicată de Consiliul Concurenței la începutul fiecărui an (cu valabilitate pentru întregul an în cauză), la care se adaugă 100 puncte de bază (1%) și nu poate depăși procentul total de 5,51%. În timpul anului, la calculul compensației lunare cuvenite, se va utiliza valoarea fixă distribuită proporțional cu perioada de referință, urmând ca la regularizarea anuală (decont anual) să fie analizat inclusiv cuantumul final al profitului rezonabil, după comparația cu procentele sus menționate.

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 este suspendată și se va realiza 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.

(...)

Valoarea maximă anuală a Cheltuielilor totale eligibile realizate este dată de costul maxim total anual planificat, calculat după următoarea formulă:

-la începutul unui an calendaristic: **C unitar maxim x Km estimați anual**, unde

C unitar maxim reprezintă costul maxim în lei stabilit pe km, calculat potrivit Anexei 10.1; **Km** reprezintă numărul de **km efectiv** estimați anual a se realiza de mijloacele de transport ale Operatorului, pe traseele stabilite în Programul de transport inclus în Anexa 2, potrivit metodologiei inclusă în Anexei 13;

Astfel

CE maxim planificate anual = c unitar maxim autobuze x Km efectiv estimați anual autobuze”

-la finalul unui an calendaristic: **C unitar maxim x Km realizați anual**, unde

C unitar maxim reprezintă costul maxim în lei stabilit pe km, calculat potrivit Anexei 10.1; *Km* reprezintă numărul de *km efectiv* realizați anual de mijloacele de transport ale Operatorului, pe traseele stabilite în Programul de transport inclus în Anexa 2, potrivit metodologiei inclusă în Anexei 13; Astfel

CE maxim planificate anual = *c unitar maxim autobuze* x *Km efectiv realizați anual autobuze*”

Calculul compensației pentru prestarea serviciilor de transport public în anul 2024

ANEXA 8.2

Indicator	Valoare
Anul 2024	
(Km) Număr total de kilometri eligibili efectuați	
Autobuz	6.304.804,55
(c unitar) Cost unitar maxim per kilometru	
Autobuz	10,80
(CE0) COST MAXIM TOTAL ANUAL PLANIFICAT	68.091.889,14
(CE1) COST TOTAL ANUAL REALIZAT pe baza calculului lunar din Anexa 8.1	75.750.844,05
(V1) VENIT PROPRIU TOTAL REALIZAT pe baza calculului lunar din Anexa 8.1, din care:	18.718.044,42
Venituri din vânzări de titluri de călătorie	16.797.904,34
Alte venituri în cadrul rețelei unde se prestează OSP	1.920.140,08
(Pr1) PROFIT REZONABIL ANUAL FACTURAT, pe baza calculului lunar din Anexa 8.1	2.400.000,00
(C1) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ FACTURATA (CE1+Pr1-V1), pe baza calculului lunar din Anexa 8.1 din care:	59.432.799,63
Compensatie pentru efectuarea Obligatiilor de serviciu public de transport local de calatori prin curse regulate (OSP)	24.131.680,49
Compensatie ca Diferente de tarif convenite operatorului	34.478.368,41
(CE2) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE asociate realizarii Planului de Transport OSP	75.750.844,05
(V2) TOTAL VENITURI PROPRII AUDITATE asociate realizarii Planului de Transport OSP	18.718.044,42
(Pr2) PROFIT REZONABIL ANUAL	2.400.000,00
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (CE2+Pr2-V2), pe baza cheltuielilor si veniturilor inregistrate, din care:	59.432.799,63
Compensatie pentru efectuarea Obligatiilor de serviciu public de transport local de calatori prin curse regulate (OSP)	24.954.431,22
Compensatie ca Diferente de tarif convenite operatorului	34.478.368,41

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, HCL nr.469/17.12.2019, HCL nr.229/25.06.2020, HCL nr.443/17.12.2020, HCL nr.108/25.03.2021, HCL nr.193/27.05.2021, HCL nr.231/29.07.2021, HCL nr.248/29.07.2021, HCL nr.277/26.08.2021, HCL nr.363/28.10.2021, HCL nr.424/25.11.2021, HCL nr.6/27.01.2022, HCL nr.161/28.04.2022, HCL nr.207/26.05.2022, HCL nr.329/25.08.2022, HCL nr.385/29.09.2022, HCL nr.449/27.10.2022 si HCL nr.490/24.11.2022, HCL nr. 65/23.02.2023, HCL nr.87/23.02.2023, HCL nr.222/29.05.2023, HCL nr.237/28.06.2023, HCL nr.470/28.11.2023, HCL nr.517/27.12.2023, HCL nr.519/27.12.2023 si HCL nr.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

520/27.12.2023; HCL nr.43/29.02.2024, HCL nr.52/29.02.2024, HCL nr.94/27.03.2024, HCL nr.207/28.05.2024, HCL nr.208/28.05.2024, HCL nr.233/26.06.2024, HCL nr.287/29.08.2024, HCL nr.338/2024, HCL nr.350/2024, HCL nr.373/2024, HCL nr.408/2024 au fost efectuate modificari si completari.

Cheltuieli în avans

Conform principiului independenței exercițiului financiar, societatea a recunoscut în bilanț numai cheltuielile corespunzătoare anului 2024, fără a ține seama de data efectuării plăților.

Cheltuielile în avans prezentate în bilanț corespund următorului detaliu:

	2023	2024
Cheltuieli in avans (471)-total	111.504	100.704
- piese, servicii, utilități etc.	111.504	91.969
- abonamente	-	8.735

3. DATORII

DATORII	SOLD	Termen de exigibilitate			
	la 31.12.2024				
	(col2+3+4)	Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani	
0	1	2	3	4	
Total din care:	32.272.888	19.782.888	12.492.860	-	
Credit BERD	Rata de capital (1621)	17.343.173	6.937.269	10.405.904	-
	Dobânda (1682)	41.681	41.681		-
Credit BCR	Rata de capital (1621)	3.130.434	1.043.478	2.086.956	-
	Dobânda (1682)	22.089	22.089		-
Sume in curs de decontare (C 5125)	4.419	4.419			-
Furnizori diverși (401)	1.630.186	1.630.186			-
Furnizori de imobilizari (404)	768.270	768.270			-
Furnizori facturi nesosite (408)	782.181	782.181			-
Clienți creditori (419)	0	0			
Datorii cu personalul (421+423+427+4281)	1.602.343	1.602.343			-
Contribuții bugasigsoc (431+436)	1.302.764	1.302.764			-
Impozit venit salarii (444)	244.833	244.833			-
TVA, Impozite, taxe și vărsăminte asimilate (441, 442, 446)	1.449.914	1.449.914			
Fonduri speciale – (447)	29.277	29.277			-
Dividente de plata (457)	3.840.556	3.840.556			-
Creditori diverși (462)	83.628	83.628			-

Obligațiile legate de salariați, contribuții, impozite și taxe, furnizori sunt obligații neexigibile la sfârșitul exercițiului. Totalitatea datoriilor cu personalul, a datoriilor la bugetul asigurărilor sociale, bugetul de stat și local se vor achita în ianuarie 2025, la scadență (datorii curente). Datoriile comerciale sunt negociate, de regulă, cu o scadență cuprinsă între 30 – 60 zile. La data de 31.12.2024 societatea nu a înregistrat furnizori restanți.

Situația împrumuturilor

I. La data de 22.12.2017 societatea a încheiat cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare, un contract de credit de 55.300.000 lei pentru achiziția de autobuze Diesel Euro 6 – tranșa 1 și 10.400.000 lei pentru refinanțarea creditului existent (ctr.37026/01.04.2014=2.217.788,48 euro) credit pentru construcția autobazei – tranșa 2. Dobânda este egală cu ROBOR 3M + o marjă de baza 1,3 % pe an. Contractarea cuprinde o rambursare în 32 rate trimestriale egale (96 luni), după trecerea a 18 luni grație (calculate de la data semnării contractului de credit). Din punct de vedere al situației efective, societatea a contractat suma de 55.244.568 lei pentru achiziția a 55 autobuze (inclusiv dispozitive și mentenanța planificată), iar pentru suma de 55.432 lei s-a optat pentru anulare. Situația tragerilor din credit BERD:

-30.07.2018 avans Isuzu – 9.824.485 lei

-23.08.2018 avans Karsan – 6.748.885 lei

-13.12.2018 plată parțială autobuze – 21.945.613 lei

-18.12.2018 plată parțială autobuze – 4.269.885 lei

-15.01.2019 plată parțială autobuze și plată integrală echipamente – 4.594.542 lei

-02.10.2019 tragere finală pentru acoperirea garanției de 10%, precum și a serviciilor de mentenanță pentru perioada ramașă până la împlinirea celor 24 luni – 7.861.157 lei.

Maturitate credit autobuze: iunie 2027

La 31.12.2024, entitatea a clasificat soldul împrumutului destinat achiziției celor 55 de autobuze în valoare de 17.343.173 lei în două categorii:

- pe termen scurt: 6.937.269 lei (4 rate trimestriale de capital x 1.734.317 lei) cu rambursare în anul 2025;
- pe termen lung: 10.405.904 lei (6 rate trimestriale de capital x 1.734.317 lei), data ultimei rambursări fiind în luna iunie 2027.

II. La data de 20.12.2021 societatea a încheiat cu Banca Comercială Română SA, un contract de credit de 6.000.000 lei, pentru achiziția unui imobil teren, potrivit hotărârii AGA nr.202/26.10.2021. Dobânda este egală cu ROBOR 6M + o marjă de baza 1,80 % pe an. Contractarea cuprinde o rambursare în 69 rate lunare egale, după trecerea a 3 luni grație (calculate de la data semnării contractului de credit). În luna decembrie 2021 s-a efectuat o prima tragere de 1.447.612 lei, iar în luna ianuarie 2022 s-a efectuat cea de-a doua tragere de 4.552.388 lei. Maturitate credit imobil teren: decembrie 2027.

Venituri în avans

Conform principiului independenței exercițiului financiar, veniturile în avans prezentate în bilanț corespund următorului detaliu:

	2023	2024
Venituri in avans (472)-total	125.452	0
- avans servicii publicitate	1.800	0
- avans abonamente	123.652	0

Soldul contului 4758 în valoare de 423.037.40 lei reprezintă subvenții de investiții primite de la Primăria Sibiu, pentru realizarea unor achiziții conexe proiectelor "Linia verde de transport public a Municipiului Sibiu" și "Achiziție mijloace de transport public – autobuze electrice 12m deal, Brasov, Iasi, Sibiu, Slatina, Suceava", așa cum au fost detaliate la Nota 1-Active immobilizate. Alocarea sumelor este destinată constituirii surselor de finanțare pentru realizarea lucrărilor de bransare de la punctul de conexiune la locațiile de amplasare a stațiilor de încărcare din autobaza. După finalizarea lucrărilor, trecerea pe venituri se va realiza concomitent cu amortizarea activului rezultat, iar cheltuielile cu amortizarea se vor considera cheltuieli neeligibile la calculul compensației.

Impozitul pe profit

SC. TURSIB SA SIBIU	
CALCULUL IMPOZITULUI PE PROFIT	
CUMULAT LA DATA DE 30,12,2024	
TOTAL VENITURI LA 30,12,2024	80.037.148,19
TOTAL VENITURI LA 30.12.24 - CONT 711	87.138,70
TOTAL	79.960.402,99
TOTAL CHELTUIELI LA 30,12,2024 (exclusiv 691)	78.735.379,07
TOTAL CHELTUIELI LA 30,12,2024-CONT 609	10.393,50
TOTAL	78.724.985,57
PROFIT CONTABIL LA 30,12,2024	1.235.417,42
VENITURI NEIMPOZABILE LA 30,12,2024(7812+7814)	1.574.739,00
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE LA 30,12,2024	2.744.224,00
PROFIT/PIERDERE FISCALA	2.404.902,42
PIERDERE FISCALA DE RECUP.	0,00
PROFIT/PIERDERE FISCALA	2.404.902,42
IMPOZIT PE PROFIT LA 30,12,2024	384.784
bonificatie 5%	19.239
de inreg.la 31,12,2024	183.752

Cifra de afaceri

	2023	2024
- venituri din vânzarea produselor finite	0	0
- venituri din lucrări executate și servicii prestate	16.911.843	16.797.904
- venituri din redevențe, locații, chirii	4.044	0
- venituri din activități diverse	306.698	344.033
- venituri din vânzarea prod reziduale	10.950	87.139
- venituri din compensații diferență de tarif	31.664.976	34.478.369
- venituri din compensatii materiala	0	24.954.431
TOTAL	48.898.511	76.661.876

Ponderea veniturilor din compensații diferență de tarif în totalul cifrei de afaceri este de 66,68% pentru anul 2024 față de 64,76% pentru anul 2023.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La sfârșitul anului 2024 s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 2.487.018 lei după cum urmează:

- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2024
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli – componenta variabilă a indemnizațiilor aferente anului 2024 pentru director general, director tehnic conform contract de mandat. Cheltuielile determinate de aceste provizioane sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal în anul 2024. Pe măsura realizării/finalizării acestora, provizionul se va relua la venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal

În cursul anului 2024 s-au înregistrat anulări de provizioane în valoare de 1.574.186 lei după cum urmează:

- anulare provizioane pentru concedii de odihna neefectuate de salariați în anul 2021
- anulare provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2022 pe măsura realizării acestora
- anulare provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2023 pe măsura realizării acestora

5. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Activitatea desfășurată în cadrul Tursib pe parcursul anului 2024, în domeniul resurselor umane, a avut ca obiectiv principal menținerea stabilității personalului (în special conducători de autobuz) și creșterea gradului de implicare a acestuia prin utilizarea unor instrumente de motivare financiară și nefinanciară. Motivarea forței de muncă prin factorul salarial a fost identificată ca necesară pentru asigurarea pe termen lung a unor performanțe operaționale comparabile, precum și pentru reducerea fluctuației de personal, în special din zonele critice cheie. Pentru ocuparea posturilor de conducători autobuz, conducerea executivă a întreprins următoarele: publicarea posturilor vacante și anunțurilor de angajare la punctele de vânzare Tursib, în autobuze, site-ul societății, platformele on-line OLX, e-jobs, pe pagina de Facebook a Tursib, în ziare locale și AJOFM Sibiu.

La sfârșitul exercițiului financiar 2024 societatea a înregistrat un număr efectiv de 389 salariați (exclusiv directorul general, directorul tehnic și membrii Consiliului de Administrație care au contracte de mandat.

Directorul general și directorul tehnic în baza contractului de mandat. Remunerarea membrilor Consiliului de Administrație, a directorului general și a directorului tehnic sunt detaliate în Anexa 1 din Raportul administratorilor 2024.

Contracte de mandat încheiate cu directorii executivi-director general și director tehnic (rd. 104) – 359 mii lei

Pentru anul 2024 au fost prevăzute cheltuieli aferente contractelor de mandat încheiate de societate cu directorii executivi (director general și director tehnic) de 359 mii lei, stabilite cu respectarea cadrului legal aplicabil.

Indemnizația fixă brută lunară a directorului general se menține la 16.440 lei.

Ultima modificare a cuantumului a fost în martie 2023 prin hotărârea CA nr.10/02.02.2023 iar majorarea se situează sub nivelul indicelui de inflație aferent perioadei.

Indemnizația fixă brută lunară a directorului tehnic se menține la 11.500 lei.

Ultima modificare a cuantumului a fost în martie 2023 prin hotărârea CA nr.10/02.02.2023, iar majorarea se situează sub nivelul indicelui de inflație aferent perioadei.

Componenta variabilă se acordă în funcție de modul de îndeplinire al indicatorilor de performanță financiară, operațională și de guvernanta corporativă care sunt anexați la fiecare contract de mandat și fac parte integrantă din acesta.

Director tehnic

Pentru realizarea $ICP > = 90\%$ se va acorda componenta variabilă a remunerației la nivelul a 3 (trei) indemnizații brute lunare.

Pentru realizarea $70\% \leq ICP < 90\%$ se va acorda componenta variabilă a remunerației la nivelul a 2 (două) indemnizații brute lunare.

Pentru realizarea $50\% \leq ICP < 70\%$ se va acorda componenta variabilă a remunerației la nivelul unei indemnizații brute lunare.

Contracte de mandat directori executivi

Ioan Rus-director general

Zeno-Eugen Sarbu-director tehnic

Contracte de mandat încheiate cu administratorii (rd. 107) – 211 mii lei

Pentru anul 2024, au fost prevăzute cheltuieli aferente contractelor de mandat încheiate cu membrii Consiliului de Administrație de 211 mii lei, stabilite cu respectarea cadrului legal aplicabil. În prezent, societatea are 5 administratori neexecutivi care au încheiate contracte de mandat. Nivelul indemnizației brute fixe lunare a membrilor Consiliului de Administrație se menține la 3.014 lei/membru Consiliu de Administrație.

Ultima modificare a cuantumului a fost în martie 2023, potrivit hotărârii AGA, iar majorarea se situează sub nivelul indicelui de inflație aferent perioadei.

Componenta variabilă se acordă în funcție de modul de îndeplinire al indicatorilor de performanță financiară, operațională și de guvernanta corporativă care sunt anexați la fiecare contract de mandat și fac parte integrantă din acesta.

Administratori neexecutivi

Pentru realizarea $ICP > = 90\%$ se va acorda componenta variabilă a remunerației la nivelul a 3 (trei) indemnizații brute lunare.

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

Pentru realizarea $70\% \leq ICP < 90\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul a 2 (doua) indemnizatii brute lunare.

Pentru realizarea $50\% \leq ICP < 70\%$ se va acorda componenta variabila a remunerației la nivelul unei indemnizatii brute lunare.

Contracte de mandat administratori

Ovidiu Mircea

Jens Kielhorn

Vasile Maier-Bondrea

Irina Tepes

Marinescu Cristian Mihai (din 18.04.2024)

În conformitate cu prevederile art. 34 din OUG nr. 109/2011, în cadrul Consiliului de Administratie al TURSIB S.A. sunt constituite Comitetul de Nominalizare și Remunerare si Comitetul de Audit.

Societatea nu are obligații contractuale de plată a pensiilor către foștii directori și administratori și nu a acordat credite directorilor și administratorilor în cursul exercițiului financiar 2024.

La data de 31.12.2024 societatea înregistrează ore suplimentare nedecontate pentru conducatorii de autobuz, cu respectarea termenului de 90 de zile calendaristice, potrivit prevederilor Codului Muncii si înregistrează restanțe la concediile de odihnă, motiv pentru care s-a procedat la constituirea provizioanelor.

Cheltuielile cu personalul, în suma de **42.386 mii lei** (+110,61% vs. realizat 2023 si +99,07% vs. bugetat 2024), cuprind: cheltuieli cu salariile, bonusuri, cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete si cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fonduri speciale si alte obligatii legale. Cheltuielile cu personalul detin ponderea semnificativa în costurile totale (aprox.55%).

Aceste cheltuieli sunt detaliate mai jos si reprezentate in tabelul urmator.

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

0	1	2	Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2023 auditat	PREVEDERI AN 2024				Realizat an 2024 auditat
						Aprobat		conform		
						conform Hotarare 36/18.06.2024	4a	conform Ordin/H.C.L. 94/27.03.2024	4	
3	3a	4	4a	4b	5					
	C		Cheltuieli cu personalul (Rd.85=rd.86+rd.99+rd.103+rd.112) din care:	85	38321	42782	42782	42782	42782	42386
	C0		C0)cheltuieli de natura salariala (Rd.86=rd.87+rd.91), din care:	86	36999	41185	41185	41185	41185	40958
	C1		C1)cheltuieli cu salariile (Rd.87=rd.88+rd.89+rd.90), din care:	87	33319	36548	36548	36548	36848	36803
			a)salarii de baza	88	21635	24248	24248	24248	23542	23527
			b)sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform CCM)	89	11684	12300	12300	12300	13306	13276
			c)alte bonificatii (conform CCM)	90						
	C2		bonusuri (Rd.91=rd.92+rd.95+rd.96+rd.97+rd.98), din care:	91	3680	4637	4637	4637	4337	4155
			a)cheltuieli sociale prevazute la art.25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	92	1215	1420	1420	1420	1345	1196
			- tichete de cresa, conform Legii nr.193/2006, cu modificarile ulterioare	93						
			- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr.193/2006, cu modificarile ulterioare	94						
			b)tichete de masa	95	2465	3217	3217	3217	2992	2959
			c)vouchere de vacanta	96						

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

0	1	2	Nr. rand	Realizat an 2023 auditat	PREVEDERI AN 2024			Realizat an 2024 auditat
					Aprobat			
					conform Ordin/H.C.L. 94/27.03.2024	conform Hotarare 36/18.06.2024	conform Ordin/ C.A.66 17.12.2024	
4	4a	4b	5					
		d)cheltuieli privind participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	97					
		e)alte cheltuieli conform CCM	98					
C3		alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=rd.100+rd.101+rd.102), din care:	99					
		a)cheltuieli cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	100					
		b)cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	101					
		c)cheltuieli de natura salariala aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	102					
		cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	103	559	758	751	586	
C4		(Rd.103=rd.104+rd.107+rd.110+rd.111), din care:						
		a)pentru directori/directorat	104	351	516	509	359	
		componenta fixa	105	303	481	474	336	
		componenta variabila	106	48	35	35	23	
		b)pentru consiliul de administratie/consiliul de supraveghere	107	208	242	242	227	
		componenta fixa	108	194	197	197	197	
		componenta variabila	109	14	45	45	30	

TURSIB S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024
 (Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

0	1	2	Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2023 auditat	PREVEDERI AN 2024			Realizat an 2024 auditat
						Aprobat			
						conform Ordin/H.C.L. 94/27.03.2024	conform Hotarare 36/18.06.2024	conform Ordin/ C.A.66 17,12,2024	
				3	3a	4	4a	4b	5
			c)pentru cenzori	110					
			d)pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii	111					
		C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	763	839	839	846	842

Cheltuielile de natura salariala in suma de **40.958 mii lei** (+110,70% vs. realizat 2023, si 99,45% vs. bugetat 2024) sunt compuse din cheltuielile cu salariile (C1 – **36.803** mii lei) si bonusuri (C2 – **4.155** mii lei).

In vederea respectarii prevederilor art. 73 din Legea nr. 421/2023 a bugetului de stat pe anul 2024, societatea a prevazut in anul 2024 o majorare a cheltuielilor de natura salariala (C0) fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, cu urmatoarele:

-sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2024 - 5,6%, (prognoza de iarna 2024 elaborata de Comisia Nationala de Strategie si Prognoza privind proiectia principalilor indicatori macroeconomici pentru perioada 2023-2027, respectiv 2077 mii lei, conditionat de raportarea fata de indicele de creștere a productivității muncii.

- sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială pentru întreg anul 2024, datorate creșterii numărului de personal în cursul anului 2023 ca urmare a diversificării/ extinderii activității, respectiv 535 mii lei.

Cheltuieli cu salariile in suma de **36.803 mii lei** (+110,46% vs. realizat 2023, +99,45% vs. bugetat 2024) Principalele elemente avute in vedere la dimensionarea cheltuielilor cu salariile sunt urmatoarele:

- □ nivelul cheltuielilor cu salariile necesar pentru personalul existent la inceputul anului, tinand cont de valoarea punctului salarial (inclusiv reintregire, unde este permisa);
- □ nivelul cheltuielilor cu salariile necesar pentru personalul suplimentar necesar a fi angajat in anul 2024;
- □ nivelul cheltuielilor cu sporuri (sambata-duminica, sarbatori legale, noapte, munca suplimentara, munca continua, spor traseu, spor articulata, spor fidelitate etc.), conform prevederilor CCM, precum si asigurarea tuturor beneficiilor prevazute prin CCM in vigoare.

Incepand cu luna septembrie 2023 s-a acordat un nou spor si anume sporul de fidelitate pentru salariatii care ocupa pozitia de conducator autobuz si salariatii din cadrul Atelierului de Revizii Reparatii (mecanic auto, electrician auto, electromecanic auto, strungar, vopsitor auto, lacatus mecanic, operator masini, masinist). Prin urmare, spor de traseu in procent de 25% si spor de articulata in procent de 5% (spor care se aplica la toate orele lucrate pe autobuz articulata) se acorda doar conducatorilor de autobuz iar spor de fidelitate de 5% (pentru o vechime de la 4 ani în cadrul Tursib) si spor de fidelitate de 9% (pentru o vechime de la 7 ani în cadrul Tursib) se aplica ambelor categorii de personal amintite mai sus.

Bonusuri in suma de **4.155 mii lei** (+112,91% vs. realizat 2023 si +89,61% vs. bugetat 2024)

La acest subcapitol au fost prevazute urmatoarele cheltuieli:

- □ cheltuieli sociale (rd. 92) in suma de 1.196 mii lei, fiind estimate la limita unei cote de 5% aplicata asupra valorii cheltuielilor cu salariile personalului, in limita de deductibilitate a acestor cheltuieli conform Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal art.25 alin.3 lit.(b). Ponderea semnificativa este data de contravaloarea serviciilor turistice/tratament decontate in limita unei valori anuale de 2.000 lei/angajat (majorata incepand cu anul 2023 de la 1450 lei/persoana) si de ajutoarele acordate de 8 martie (angajate), Pasti (angajati si copii minori), 1 iunie (copii minori) si Craciun (angajati si copii minori) in valoare de 300 lei/persoana (majorata incepand cu anul 2023 de la 150 lei/persoana).
- □ tichete de masa (rd. 95) – 3217 mii lei; conform Contractului Colectiv de Munca, TURSIB acorda salariatilor tichete de masa la valoarea nominala de 30 lei pana in luna martie 2024 si la valoarea de 40 lei incepand cu luna aprilie 2024 (Lege 187/2022/ OUG 69/2023 pentru modificarea si completarea Legii nr.165/2018 privind acordarea biletelor de valoare).

Cheltuielile cu bonusurile (capitolul C2) sunt incluse in cheltuielile de natura salariala (C0).

Cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete in suma de **586 mii lei** (+104,83% vs. realizat 2023, +77,31% vs. bugetat 2024)

6. ACTIVITATEA DE TRANSPORT

Prin Hotararea CL 43/29.02.2024 se aproba incepand cu 01.03.2024, modificarea Programului de circulatie al transportului public de calatori, prin curse regulate in Municipiul Sibiu, efectuat de SC TURSIB SA si infiintarea a 7 statii noi de autobuz, dupa cum urmeaza:

- prelungirea **traseului 11** prin schimbarea capatului de linie;
- infiintarea a 3 noi statii de autobuz pe acest traseu, respectiv:
 - o 2 statii de autobuz in zona magazinului Kaufland de pe Calea Cisnadiiei (tur-retur)
 - o 1 statie de autobuz in dreptul magazinului Penny de pe Calea Cisnadiiei

- suplimentarea numarului de autobuze care deservece acest traseu
- **Traseul 22 SIBIU-PALTINIS:**
 - o Infiintarea a 2 statii noi in Municipiul Sibiu, zona Troponii Noi (la Triota), spre urcare; si imediat dupa parcare a imobilului situat in Tropinii Noi, in dreptul marcajului pentru delimitarea benzilor de circulatie cu linie intrerupta, spre Sibiu;
 - o Infiintarea a 2 statii noi in zona Pensiunii „Briana” in parcare, spre urcare si in parcare dupa Pensiunea „Mai” in parcare, spre Sibiu.
- Prin Hotararea CL 207/28.05.2024 se aproba:
- modificarea traseului nr.8 care va circula pe strada Viitorului unde vor fi infiintate 4 statii noi dupa finalizarea lucrarilor de modernizare;
- infiintarea traseelor profesionale nr.211, 213, 214 si 215 care vor circula pe strada Bruxelles, unde se vor infiinta 3 statii noi;
- prelungirea traseului nr.19 pana in Zona Industriala Vest;
- Infiintarea traseului nr.20 (cartier Lake Home/Lacul lui Binder-centru) si infiintarea unei noi statii in zona Lake Home/Lacul lui Binder;
- ajustarea programelor traseelor nr. 1, 2, 5, 10, 13, 14, 15, 16, 111, 113, 114 si 115 ca urmare a introducerii noilor trasee.

Prin Hotărârea CL nr. 208 din 28.05.2024 se aprobă modificarea Programului de circulație pe traseul liniei 11, în urma înființării unei noi stații de autobuz în incinta Aeroportului Internațional Sibiu, astfel încât acest traseu să deservească stația nou înființată, în sensul preluării și debarcării călătorilor în proximitatea terminalului. Prin Hotărârea CL nr. 208/28.05.2024 se aprobă pe durata vacanței școlare, modificarea Programului de circulație de vară al transportului public de călători, prin curse regulate în Municipiul Sibiu, efectuat de SC TURSIB SA, pe toate traseele.

Prin aceeași HCL se hotărăște și prelungirea traseului nr.13 pentru toate cursele până la Muzeul Astra. Pentru anul 2024 autobuzele societății au parcurs 6.345.500,01 km și eligibili **6.304.804,55** km.

La data de 31.12.2024, entitatea deține 133 autobuze (proprietate, concesiune), din care 64 autobuze cu o vechime mai mică de 5 ani..

Tursib SA deține toate licențele necesare privind transportul public de călători pe raza Municipiului Sibiu:

- pentru transport persoane cu autocarul sau autobuzul – licența nr.1058431 cu valabilitate 2017-2026
- pentru transport marfă – licența nr. 0194568 cu valabilitate 2017-2026
- licențe de traseu eliberate de Primăria Sibiu
- copii conforme cu valabilitate anuală pentru toate autovehiculele active pentru care există obligativitate (persoane și marfa)

ADI - Asociație de Dezvoltare Intercomunitară

În vederea dezvoltării echilibrate a teritoriului din zona municipiilor de rangul I sau a municipiilor reședință de județ, unitățile administrativ-teritoriale de bază din aceste zone se pot asocia într-un parteneriat voluntar în scopul înființării de zone metropolitane aferente spațiului urban. Asocierea contribuie la întărirea complementarităților între aceste unități și factorii de decizie interesați în dezvoltarea teritoriului. Zona metropolitană funcționează ca entitate independentă fără personalitate juridică, pe un perimetru independent de limitele unităților administrativ-teritoriale, stabilit de comun acord de autoritățile administrației publice locale.

Asociația zonei metropolitane, cu acordul consiliilor locale și cu consultarea populației în condițiile legii, în a cărei rază teritorială s-a constituit, adoptă programul de dezvoltare a zonei.

În concluzie, pentru a putea extinde transportul public în zona metropolitană, este nevoie să se parcurgă următorii pași:

- Constituirea ADI;
- Adoptarea planului de dezvoltare a zonei;
- Stabilirea modalității de subvenționare a transportului public, de către membri ADI;
- Parc auto și personal suplimentar aferent.

Prin HCL nr.429/20.12.2021 s-a aprobat asocierea Municipiului Sibiu în cadrul Asociației de dezvoltare intracomunitară de transport public local „Transport Metropolitan Sibiu”, precum și aprobarea actului constitutiv și a statutului. În prezent, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Transport Metropolitan Sibiu are în componență următoarele unități administrativ – teritoriale:

- Municipiul Sibiu – prin Consiliul Local al Municipiului Sibiu
- Orașul Cisnădie – prin Consiliul Local al Orașului Cisnădie

- Orașul Ocna Sibiului – prin Consiliul Local al Orașului Ocna Sibiului
- Comuna Șelimbăr – prin Consiliul Local al Comunei Șelimbăr
- Comuna Cristian – prin Consiliul Local al Comunei Cristian
- Comuna Roșia – prin Consiliul Local al Comunei Roșia
- Comuna Șura Mică – prin Consiliul Local al Comunei Șura Mică
- Comuna Șura Mare – prin Consiliul Local al Comunei Șura Mare
- Comuna Sadu – prin Consiliul Local al Comunei Sadu
- Comuna Poplaca – prin Consiliul Local al Comunei Poplaca

7. ACTIVITATEA JURIDICA ȘI DE ACHIZITII PUBLICE

În cadrul TURSIB funcționează dep. Juridic-Achiziții Publice care realizează atribuțiile de ordin juridic, implementarea proiectelor, dar și întreaga activitate de aprovizionare a societății (contracte furnizori/clienti, licitații, alte proceduri de achiziție, cumpărări directe pe SEAP). Pentru anul 2024 a fost elaborat Planul anual de achiziții, care a fost revizuit pe parcursul anului în funcție de necesități și fondurile disponibile.

Complexitatea litigiilor în care este sau poate fi implicată societatea (litigii de muncă/conflicte de muncă, litigii comerciale, litigii penale, litigii privind achizițiile publice, litigii fiscale, litigii generate de controale ale Curtii de Conturi/ANAF etc.) a impus externalizarea serviciilor de reprezentare/asistență juridică, realizată prin Contractul de asistență juridică nr.3871/2018 încheiat cu Bacila și Asociații-societate civilă de avocați și prelungit conform prevederilor legale până la data de 31.08.2022. Prin hotărârea AGA nr.210/21.07.2022 se aproba contractarea pe o perioadă de 24 luni (septembrie 2022-august 2024) a serviciilor juridice de reprezentare în instanță cu Bacila și Asociații-Societate Civilă de Avocați, fapt pentru care se încheie Contractul de asistență juridică nr.4267/2022. Costul serviciilor s-a menținut la 3.500 lei/lună (exclusiv TVA). În cadrul acestei colaborări, litigiile avute pe rolul instanțelor judecătorești au fost soluționate în mod pozitiv, TURSIB nesuportând vreun prejudiciu material în urma acestora.

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.

8. ACTIVITATEA DE MARKETING

TURSIB aplică strategii de marketing anuale, adaptate la cerințele de transport ale locuitorilor municipiului. Cadrul strategiei este alcătuit din următoarele obiective ale companiei:

- ❖ Creșterea numărului de călători transportați prin atragerea de noi clienți;
- ❖ Fidelizarea clienților actuali;
- ❖ Creșterea indicelui de satisfacție a clienților;
- ❖ Adaptarea planului de transport în concordanță cu solicitările clienților și cu dezvoltarea dinamică a orașului;
- ❖ Urmărirea permanentă a gradului de încărcare a autobuzelor;
- ❖ Îmbunătățirea permanentă a modului de adresare către clienți;
- ❖ Actualizarea permanentă a site-ului și reducerea numărului de reclamații;
- ❖ Promovarea transportului public.

Planul anual de marketing a fost întocmit și aprobat de către Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr. 5/19.02.2024. La data de 31.12.2024 se realizează 14 obiective din 14 obiective prevăzute.

Campanii de interes general

1. **Tombola "Client fidel Tursib"** – Campanie organizată anual de către Tursib în vederea fidelizării clienților abonați la transportul public din Sibiu și în vederea încurajării acestora să își încarce abonamentele pe parcursul anului fără întrerupere.
2. **Campanie 1 - 8 martie** - Campanie prin intermediul căreia în perioada 1-8 martie 2024, doamnelor și domnișoarelor care utilizează transportul public le sunt oferite măștișoare, flori.

3. **Campanie de 1 Iunie** – Campanie desfășurată prin organizarea unui spectacol în vederea încurajării utilizării transportului public de către copii, în cadrul căreia aceștia vor primi și cadouri.
4. **Campanie de Paște** - Campanie organizată prin intermediul căreia copiii sunt invitați să participe la un eveniment (eventual în colaborarea cu o alta instituție) sau distribuirea de cadouri în autobuz în funcție de condițiile existente.
5. **Campanie de Crăciun** – Campanie prin intermediul căreia vom promova imaginea Tursib. Ne propunem să distribuim cadouri fie într-un autobuz special decorat (autobuzul lui Moș Crăciun), fie unei categorii de public defavorizate în funcție de condițiile existente la finalul anului.
6. **Campanie recrutare conducători auto** - Campanie care are ca obiectiv angajarea de conducători de autobuz pentru atingerea minimului optim necesar realizării planului de transport.
7. **Promovare canale de achiziție online (portal, aplicația mobilă SibiuBus, aplicația mobilă 24pay)** – Campanie destinată promovării achiziționării online a titlurilor de călătorie în rândul utilizatorilor transportului public.
8. **Campanie pentru promovarea sistemului de solicitare a abonamentelor gratuite pentru elevi și studenți în anul școlar/universitar 2024-2025 (pe portal)** Actualizarea procedurilor de încărcare a abonamentelor gratuite pentru elevi și studenți pentru anul școlar/universitar 2024-2025, în conformitate cu noul sistem de ticketing. Promovarea acestor modificări în rândul elevilor/studenților, actualizarea bazei de date și reamintirea necesității de a solicita gratuitatea la transportul public pe un card Tursib, pentru a putea călători gratuit cu transportul în comun.
9. **Campanie de promovare a siguranței în autobuze** - Campanie organizată de către Tursib în vederea conștientizării clienților a regulilor de conduită pentru ca transportul public să se desfășoare în siguranță.
10. **Campanie de informare cu privire la obligativitatea validării titlurilor de calatorie** - Campanie de informare cu privire la modul de folosire a echipamentelor Tursib pentru creșterea numărului de validări în autobuze
11. **Campanie de responsabilitate socială “Ziua fără mașină” – online între 16 și 22 septembrie** - Campanie organizată de Tursib în vederea reducerii poluării prin încurajarea cetățenilor ca 1 zi din an să folosească metode alternative de transport în detrimentul mașinilor personale. (Săptămâna mobilitatii)
12. **Campanie donare sânge în parteneriat cu studenții de la Facultatea de Medicină Sibiu și a Centrul de transfuzii Sibiu** – Campanie organizată de către Tursib în colaborare cu Facultatea de Medicină și Centrul de Transfuzii Sibiu în vederea încurajării donării de sânge. Informare beneficii donatori (abonamente cu reducere 50%).
13. **Sustinerea organizării transportului public pentru elevi (săptămâna altfel, săptămâna verde, săptămâna de ski).**
 - Săptămâna altfel, Săptămâna verde – Turul autobazei Tursib pentru grupuri de elevi programate în prealabil, iar la final o prezentare cu privire la folosirea aplicației mobile SibiuBus. După terminarea turului elevii vor aștepta un autobuz în stație pe care îl vor urmări în aplicația SibiuBus și care îi va transporta la școală.
 - Săptămâna altfel, Săptămâna verde – preluare și gestionare solicitări transport grupuri mari de elevi în vederea bunei desfășurări a activităților programate.
14. **Ziua porților deschise Tursib** – eveniment organizat în incinta autobazei Tursib la care pot fi invitați colaboratori și oficialități precum și public doritor.

9. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

Societatea comercială TURSIB S.A. persoană juridică înregistrată în România, a pregătit situațiile financiare la 31 decembrie 2024 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 și pierdere (20)
 - situația modificărilor capitalului propriu
 - situația fluxurilor de trezorerie
 - note explicative
- și vor fi însoțite de:
- formularul „Date informative” (30)
 - formularul „Situația activelor imobilizate” (40)
 - declarația scrisă conform art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare
 - raportul administratorilor
 - raportul de audit
 - propunerea de repartizare a profitului net realizat
 - balanța 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 evidențele 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.

9.1. 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 reglementări contabile, având în vedere importanța activității de transport public local previzionat la nivel de Municipiu, disponibilitatea Municipiului Sibiu pentru susținerea compensațiilor necesare desfășurării 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 ceea ce privește evoluția în anul 2024 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/compensații a 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 diversi (detaliere nota 2), respectiv un provizion pentru riscuri și cheltuieli pentru concedii de odihnă neefectuate în anul 2024 și un provizion pentru componenta variabilă a indemnizațiilor pentru director general, director tehnic și consiliu de administrație conform contract de mandat (detaliere nota 4). 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 2024, 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 ne semnificative 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.

j. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare s-au evaluat pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În situația reevaluării imobilizărilor corporale - terenuri și construcții s-a utilizat valoarea justă.

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

9.2. Politici și metode contabile

Imobilizări corporale

a) Cost

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

De-a lungul timpului entitatea a procedat la reevaluări. Scăderea, respectiv creșterea valorii contabile rezultată în urma reevaluării a fost înregistrată în conturile de capitaluri - diferențe din reevaluare, iar unde nu a existat rezerva s-au influențat direct contul de profit și pierdere al societății. Ultima reevaluare pentru raportare financiară la categoria „Construcții” s-a efectuat în noiembrie 2024, iar metoda utilizată pentru înregistrarea rezultatelor reevaluării în contabilitate a fost metoda valorii nete (eliminarea amortizării cumulate din conturile de amortizări la data reevaluării). Ultima reevaluare pentru raportare financiară la categoria „Terenuri” s-a efectuat în noiembrie 2024. În acest scop, evaluatorul contractat, membru ANEVAR, a stabilit valoarea justă a terenurilor. Scăderile de valoare se reflecta în conturile de capitaluri prin diminuarea rezervei din reevaluare înregistrată anterior, iar creșterile de valoare se reflecta în veniturile societății dacă anterior s-a înregistrat o depreciere prin ajustarea valorii contabile (cheltuielă). Acest tratament contabil al creșterii de valoare respectă legislația în vigoare (OMFP nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare) privind reflectarea în

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

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

Grupa	ani
● Construcții	2-32
● Echipamente tehnologice	2-32
● Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	2-12
● Mijloace de transport - în 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 anul 2024 societatea înregistrează un sold 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 ieseit (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 valuta sunt prezentate în bilanț la o valoare reevaluată la cursul valutar valabil la închiderea 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.

Pentru compensații/subvenții:

- dacă regularizarea anuală a compensației, conform prevederilor contractului de delegare nr.19/2019, conduce la un sold negativ per total cont subvenții/compensații (cont 4458), se va proceda la reclassificarea contabilă ca datorie pe termen scurt a valorii aferente acestei regularizări anuale a compensației, în cadrul situațiilor financiare.
- dacă regularizarea anuală a compensației, conform prevederilor contractului de delegare nr.19/2019, nu conduce la un sold negativ per total cont subvenții/compensații (cont 4458), atunci total sold cont subvenții/compensații se va trata ca o creanță, în cadrul situațiilor financiare.

Politica de tarife

Societatea și-a desfășurat activitatea principală în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane în Municipiul Sibiu nr.19/01.04.2019, încheiat între Municipiu Sibiu și Tursib SA, conform Hotărârii 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 (înregistrat sub nr.19/01.04.2019), caietul de sarcini și regulamentul serviciului de transport public local. Valabilitatea contractului este de 6 ani, începând cu 01.04.2019, data semnării, dată la care a încetat Contractul de delegare nr.11/2013. În cursul anului 2025 prin HCL 90/27.03.2025, s-a întocmit AA 59/31.03.2025 de prelungire a contractului de delegare pe o perioadă de 3 ani.

Tarifele pentru bilete și abonamente privind transportul public local se stabilesc prin hotărâre a Consiliului Local, iar pentru servicii auxiliare tarifele se stabilesc de către Consiliul de Administrație al Tursib SA. S-a întocmit Nota de fundamentare pentru ajustarea tarifelor aferente serviciilor de transport public local de persoane efectuate prin curse regulate în Municipiul Sibiu de către TURSIB SA nr.3855/15.07.2022, iar Consiliul Local al Municipiului Sibiu a aprobat ajustarea tarifelor pentru titlurile de călătorie TURSIB SA începând din 01.09.2022 prin HCL nr.329/25.08.2022. Ajustarea tarifelor de călătorie s-a determinat având în vedere indicele de creștere a prețurilor de consum total, evoluția elementelor de cheltuieli și venituri etc. Având în vedere că tarifele de călătorie nu au mai fost ajustate sau modificate din:

- noiembrie 2016 prin HCL nr.327/27.10.2016 (bilet o călătorie interior 2 lei, abonament unic interior o luna 65 lei, abonament unic interior ½ luna 34 lei)
- aprilie 2013 prin HCL nr.57/28.03.2013 (aprobare Contract de delegare) pentru celelalte titluri de călătorie precum și faptul că de la ultimele ajustări ale tarifelor au avut loc și modificări semnificative în evoluția elementelor de cheltuieli și a veniturilor, s-a apreciat că întemeiată solicitarea de ajustare a tarifelor de călătorie existente.

BILET 1 CALATORIE 60 minute - 3 LEI
ABONAMENT URBAN NOMINAL LUNAR – 86 LEI
ABONAMENT URBAN NENOMINAL LUNAR – 200 LEI
LEGITIMATIE ZILNICA INTERIOR – 5 LEI
ABONAMENT SAPTAMANAL – 23 LEI
BILET PALTINIS 1 CALATORIE – 11 LEI
BILET PALTINIS 2 CALATORII – 20 LEI
BILET PALTINIS BICICLETA – 10 LEI
ABONAMENT PALTINIS NOMINAL LUNAR – 200 LEI
ABONAMENT PALTINIS NENOMINAL LUNAR – 250 LEI
BILET CONTRAVENTIONAL – 100 LEI

-prețurile includ TVA

-suportul de card se distribuie gratuit

- biletul unic de călătorie cu valabilitate de **60 minute (tarifare orara)**, este valabil între prima și ultima validare, până la finalizarea călătoriei în curs, indiferent de mijlocul de transport utilizat în interiorul Municipiului Sibiu
- o zi calendaristică se consideră încheiată la ora 24:00

-abonamentul nominal și nenominal 30 zile calendaristice este valabil pentru toate itinerariile (excepție traseu Sibiu-Paltinis), cu număr nelimitat de călătorii; **data start a valabilității abonamentului poate fi din orice zi a lunii**

-biletul două călătorii Sibiu-Paltinis nu restricționează efectuarea numărului de călătorii permise de către o singură persoană (spre exemplu se poate utiliza de către două persoane)

-abonamentul nominal și nenominal Sibiu-Paltinis nu permite transportul pe itinerariile de pe raza Municipiului Sibiu, cu un număr nelimitat de călătorii, cu valabilitate 30 zile calendaristice; **data start a valabilității abonamentului poate fi din orice zi a lunii**

-facilitățile de transport de tipul reducerilor și gratuităților acordate pe raza Municipiului Sibiu se raportează la tariful abonamentului nominal 30 zile calendaristice

Tarifele se regăsesc în Anexa 6 din Contractul de delegare nr.19/2019, iar descrierea diferențelor de tarif se regăsește în Anexa 7.

Tarifele pentru serviciile auxiliare cu valabilitate în anul 2024, au fost aprobate de către Consiliul de Administrație prin hotărârea nr.7/30.01.2020 cu valabilitate din 01.02.2020.

Recunoașterea veniturilor și 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 cu valabilitate începând de luna următoare, veniturile se recunosc ca și venituri în avans, iar trecerea la venituri se face în luna în care serviciile devin valabile.

La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții efectuându-se prin contul de cheltuieli înregistrate în avans.

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilității de angajamente.

Cifra de afaceri netă

Cifra de afaceri netă, reprezintă sumele facturate terților și veniturile din compensații diferență de tarif aferente cifrei de afaceri nete mai puțin taxa pe valoarea adăugată.

Costurile îndatorării

Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație. Dobânda la capitalul împrumutat în legătură cu active care nu îndeplinesc condiția de durată reprezintă cheltuielă 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, cheltuielă a perioadei cheltuielile reprezentând diferențele de curs valutar.

Împrumuturile bancare existente la data de 31.12.2024 sunt clasificate pe termen scurt și lung. Detaliile au fost prezentate la Nota 3.

Impozitare

Calculul impozitului pe profit pornește 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 2024, societatea calculează și înregistrează impozitul pe profit trimestrial, la o cotă 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 închiderea 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 închiderea exercițiului).

10. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

10.1. Indicatorii lichidității, solvabilității și finanțării societății

Nr. crt.	Indicatorul	2021	2022	2023	2024	Mărimea ideala
1	Rata lichidității generale(globala)	1,18	0,95	1,02	2,99	1,2<i<1,8
2	Rata lichidității imediate(test acid)	1,07	0,83	0,96	2,92	0,5<i<1
3	Rata solvabilității patrimoniale	0,58	0,75	0,79	0,84	i>0,3
4	Rata solvabilitatii globale	2,34	3,63	2,52	4,49	i>1
5	Rata generala a indatorarii	0,77	0,39	0,32	0,30	i<1
6	Autonomia financiara	0,62	0,78	1,23	0,88	i>0,5
7	Independenta financiara	1,68	3,78	5,20	8,76	i>1
8	Rata disponibilităților	0,04	0,01	0,20	0,33	0,05-0,25

Relații de calcul

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

Rata lichidității generale măsoara 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.

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

Indicatorul Rata generală a îndatorării exprimă îndatorarea totală (pe termen scurt, mediu și lung) a întreprinderii în raport cu capitalul propriu. Acest indicator este subunitar în anul 2024.

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

10.2.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Nr. crt.	Indicatorul	2021	2022	2023	2024	Mărimea ideală
1	Viteza de rotație a stocurilor (rotații)	37	28	21	51	> 8
2	Viteza de rotație a stocurilor(zile)	10	13	11	7	<45
3	Viteza de rotație a debitorilor comerciali (zile)	3	2	2	24	< 45
4	Viteza de rotație a creditorilor comerciali (zile)	27	13	11	14	<45

Relații de calcul

1. Viteza de rotație a stocurilor=cifra de afaceri

/stocul mediu

2. Viteza de rotație a stocurilor(zile) = stocul mediu/cifra de afacerix365zile

3. Viteza de rotație a debitorilor comerciali=sold mediu debitori comerciali/cifra de afacerix365 zile

4. Viteza de rotație a creditorilor furnizori=sold mediu furnizori/cifra de afacerix365 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 debitorilor-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 creditorilor-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 utilizeaza aceasta varianta, inasa in limita agreata de parti, respectiv pana la 30 zile.

10.3.Indicatori de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatorul	2021	2022	2023	2024	Mărimea ideală
1.	Rentabilitatea brută de exploatare	0,05	0,07	0,07	0,02	>0,25
2.	Rentabilitatea brută a activității	0,03	0,03	0,07	0,02	>0,15
3.	Rata rentabilității comerciale	0,08	0,12	0,17	0,02	>0,25
4.	Rata rentabilității economice	0,02	0,01	0,15	0,01	>0,25

Relații de calcul

1. Rentabilitatea brută de exploatare=rezultatul exploatării/venit din exploatare

2. Rentabilitatea brută a activității=rezultatul brut/total venituri

3. Rata rentabilității comerciale=rezultatul exploatării/cifra de afaceri

4. Rata rentabilității economice=rezultatul brut/activ total

Având în vedere faptul că societatea este subvenționată în proporție de aproximativ 79% din totalul veniturilor și pentru activitatea de transport eligibilă este prevăzut un profit rezonabil fix, indicatorii de rentabilitate sunt sub mărimile ideale. Serviciile prestate au un caracter social, iar în acest context nu se poate urmări o profitabilitate în sensul doctrinei economice, ci asigurarea unui serviciu de calitate cu un cost scăzut pentru locuitorii Municipiului Sibiu. Cuantumul profitului este dat în scopul îndeplinirii angajamentelor

financiare față de BERD, iar tarifele practicate se reduc/mențin/majorează în funcție de capacitatea de sustenabilitate a bugetului local pentru transportul public în comun.

Capitalul permanent este constituit în cea mai mare proporție pe seama capitalurilor proprii, riscul majoritar al afacerii revenind acționarului unic Municipiul Sibiu.

10.4.Indicatori BERD

Conform contractului de împrumut încheiat de către TURSIB SA și BERD, sunt formulate următoarele angajamente financiare:

„Secțiunea 5.11. Indicatori financiari

- (a) **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.**
- (b) **Indicatorul Datoriei Financiare Nete la EBITDA.** Debitorul va menține în permanență, începând cu data de 31 decembrie 2019, o rată 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.**
- (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 anterioară 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. ,,

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

Societatea a prezentat următorii indicatori:

1. Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei

31.12.2020 = 2,35 (minim 1,20) auditat

31.12.2021 = 0,30 (minim 1,20) auditat

31.12.2022 = 1,07 (minim 1,20) auditat

31.12.2023 = 0,98 (minim 1,20) auditat

31.12.2024 = 2,69 (minim 1,20) auditat IFRS

2. Raportul Datorie Financiara Neta/EBIDTA

31.12.2020 = 2,52 (cel mult egal cu 4,5) auditat

31.12.2021 = 3,31 (cel mult egal cu 4,5) auditat

31.12.2022 = 2,73 (cel mult egal cu 4,5) auditat

31.12.2023 = 0,05 (cel mult egal cu 4,5) auditat

31.12.2024 = 0,17 (cel mult egal cu 4,5) auditat IFRS

Potrivit contractului încheiat cu BDO Audit SRL București, auditarea situațiilor financiare la 31 decembrie 2024 în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit se va finaliza după efectuarea auditului statutar, condiție impusă prin contractul încheiat cu BERD.

11.ALTE INFORMAȚII**11.1 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:

Alte venituri de exploatare (Bilant = rand 13)	2023	2024
- venituri din vânzarea activelor (7583)	44.851.628	28.030
- alte venituri din exploatare (7588)	56.301	28.990
- venituri din despăgubiri, amenzi și penalități (7581)	13.632	26.830
-venituri din subvenții pentru investiții (7584)	21.444	23.394
TOTAL	44.943.005	107.244

Alte cheltuieli de exploatare (Bilant = rand 31)	2023	2024
- cheltuieli cu ale impozite și taxe (635)	684.599	812.862
- cheltuieli privind prestațiile externe	6.942.498	6.747.266
(611+612+613+615+621+622+623+624+625+626+627+628)		
- Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	0	235.400
- despăgubiri,amenzi,penalități (6581)	0	14
- alte cheltuieli de exploatare (6588.1)	2.017	2.118
- ALTE CHELT. EXPL. - ACTIUNI SOCIALE (6588.2)	1.215.329	1.195.810
- alte cheltuieli de exploatare – cotizații (6588.3)	2.700	10.800
- alte cheltuieli de exploatare – abonamente electronice (6588.4)	1.803	810
- cheltuieli privind activele cedate /casate (6583)	44.812.028	0
TOTAL	53.660.974	9.005.080

TURSIB S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

11.2. Nota corectii erori contabile

Corectii prin cont 1174

Impozitul pe profit calculat pentru anul 2023 nu a fost diminuat cu bonificatia cuvenita conform OUG 153/2020. La data de 30.06.2024 s-a recalculat impozitul pentru anul 2023, iar diferenta de impozit rezultata a fost evidentiata in contul 1174.

Ca urmare a recalcularii a rezultat un profit in valoare de 964.900,40 lei, suma care a fost repartizata conform hotararii AGA 236/26.09.2024, in conformitate cu Ordonanta 64/2001 ca dividende catre actionarul unic in suma de 482.451 lei, iar diferenta a fost repartizata la rezerve.

Clasificarea imprumutului contractat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD)

La data de 31 decembrie 2023, Societatea nu indeplinea unii dintre indicatorii financiari prevazuti in contractul de imprumut incheiat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD). Potrivit clauzelor contractuale, neindeplinirea acestor conditii putea conduce la declararea scadentei anticipate a soldului imprumutului. Cu toate acestea, suma de 17,3 milioane lei a fost prezentata eronat ca datorie pe termen lung, conform scaderii contractuale, desi, in contextul neindeplinirii conditii, intreaga suma ar fi trebuit clasificata ca datorie curenta. BERD nu a transmis nicio notificare privind exercitarea acestui drept iar societatea a continuat in mod normal plata ratelor conform scaderii.

La data de 31 decembrie 2024, Societatea indeplineste integral indicatorii si obligatiile financiare prevazute in contractul de credit.

Clasificarea compensatiei primite de la Municipiul Sibiu

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a prezentat suma de 33,9 milioane lei, reprezentand compensatia primita de la Municipiul Sibiu in baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public, in cadrul pozitiei „Venituri din subventii de exploatare”.

Aceasta clasificare a fost eronata, intrucat, potrivit prevederilor contractuale, compensatia include o marja de profit, ceea ce confera acesteia natura unui venit aferent prestarii de servicii si, prin urmare, aceasta trebuia inregistrata in cadrul cifrei de afaceri.

In anul 2024, Societatea a corectat aceasta eroare prin reclassificarea compensatiei in cadrul pozitiei „Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete”, in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 privind recunoasterea veniturilor din activitatea de baza.

Aceasta eroare de clasificare nu a avut impact asupra rezultatului net al exercitiului financiar, ci doar asupra structurii veniturilor prezentate in contul de profit si pierdere.

11.3. Tranzactii cu parti afiliate

Entitatea, la sfarsitul exercitiului financiar recunoaste parti afiliate dupa cum urmeaza:

► Persoanele beneficiare de indemnizatii (membrii CA, directorul general, directorul tehnic si secretarul CA) care inregistreaza in cursul anului 2024 indemnizatii (componenta fixa si componenta variabila, unde a fost cazul) in valoare de 585.700 lei.

► Clienți

Denumire	Sold începutul exercitiului	Vânzări	Încasări	Sold la sfarsitul exercitiului
APA CANAL SA-abonamente transport	0,00	38.831,00	38.831,00	0,00
Primăria Sibiu - ITP	0,00	520,00	520,00	0,00

Primăria Sibiu - subvenții de exploatare - cont 4458	8.863.389,27	57.949.365,62	66.812.754,89	0,00
Total	8.863.389,27	57.989.016,62	66.852.405,89	0,09

► Furnizori

Denumire	Sold începutul exercițiului	Cumpărări	Plăți	Sold la sfârșitul exercițiului
Apa Canal – apă, analiză apă uzată, vidanjarie	0,00	119.589,48	119.589,48	0,00
Primăria Sibiu -redevența	326.852,00	1.316.777,40	1.314.695,00	328.934,40
Total	326.852,00	1.436.366,88	1.434.284,48	328.934,40

11.4. Redevențe

Începând cu luna aprilie 2019, redevența s-a datorat în baza Contractului nr. 19/01.04.2019 de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători prin curse regulate în Municipiul Sibiu, în vigoare din 01.04.2019, aprobat prin HCL 127/29.03.2019, modificată și completată de HCL 216/2019, HCL 469/2019, HCL 443/17.12.2020, HCL 248/29.07.2021, HCL 363/28.10.2021 și HCL 424/25.11.2021, HCL 6/27.01.2022, HCL 161/28.04.2022, HCL 207/26.05.2022, HCL 385/29.09.2022, HCL 490/24.11.2022, HCL 87/23.02.2023.

În perioada 01.04.2019-31.10.2021, redevența datorată Primăriei Municipiului Sibiu pentru bunurile în concesiune se calcula prin indexarea, în fiecare an, a redevenței, cu indicele general al prețurilor de consum (IPC-TOTAL) prevăzut în Buletinul Statistic de Prețuri. În acest fel, contravaloarea redevenței indexate în anul anterior devenea redevența pentru anul următor. Începând cu anul 2020, acest indice a fost modificat de HCL 443/17.12.2020, care prevede la art. 3: "Indicele general al prețurilor de consum (IPC-TOTAL), din Buletinul Statistic de Prețuri prevazut la art.7.1 reprezintă Indicele general al prețurilor de consum anual (IPC-TOTAL anual)."

Începând cu data de 01.11.2021, prin HCL 424/25.11.2021 și Actul aditional nr. 57/13.12.2021 la Contractul de delegare nr. 19/01.04.2019, s-a schimbat modul de calcul al redevenței, cuantumul acesteia rezultând prin aplicarea unui procent de 1% asupra valorii totale a bunurilor concesionate, proporțional cu perioada desfășurată dintr-un an calendaristic.

În anul 2022, redevența datorată (calculată în urma aplicării procentului de 1% asupra valorii bunurilor concesionate) a înregistrat următoarea evoluție:

- la 01.01.2022, pentru bunurile în concesiune în valoare totală de 22.027.927,72 lei redevența datorată a fost de 220.279 lei.

În cursul anului 2023, redevența a fost influențată de introducerea unor bunuri în concesiune, astfel:

- conform HCL 87/23.02.2023, începând cu data de 01.02.2023 s-a suplimentat valoarea bunurilor în concesiune, prin introducerea transmiterea în concesiunea operatorului SC Tursib SA, începând cu luna februarie 2023, pe perioada derulării contractului, a următoarelor obiective în valoare de **6.569.113,81 lei**:
 - 12 automate duale de eliberare, vânzare și reîncărcare în valoare totală de 3.670.948,29 lei;
 - 12 terminale de control al titlurilor de transport în valoare totală de 82.137,84 lei;
 - 5 seturi de echipamente pentru locații eliberare carduri în valoare totală de 174.365,65 lei;
 - 2 puncte de descărcare date la autobază în valoare totală de 94.625,58 lei;
 - 1 licență software e-ticketing în valoare totală de 726.440,38 lei;
 - 1 infrastructură centru date în valoare totală de 568.582,84 lei;
 - 1 server în valoare totală de 27.673,75 lei;
 - 1 soft de management al flotei în valoare totală de 119.018,15 lei;
 - 30 sisteme electronice de afișaj stații autobuz în valoare totală de 771.619,80 lei;
 - 1 aplicație soft de mobilitate urbană în valoare totală de 333.701,53 lei;

- tot conform HCL 87/24.02.2023, începând cu luna martie 2023, a 2 imobile terenuri în suprafață de 12 mp fiecare, cu destinația de amplasamente pentru 2 (două) containere de tip loc de odihnă și grup sanitar pentru conducătorii de autobuz

- in anul 2024, redeventa anuala în sumă de **1.316.777,40** lei, raportata la bunurile din Anexa 4.1 în valoare de 131.691.595,59 lei, se compune din:

AMPLASAMENTE CHIOSCURI, AUTOMATE BILETE (act ad 2/13.01.2020) = 221

AMPLASAMENTE CHIOSCURI, AUTOMATE BILETE (intrate in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021) = 43

10 autobuze Bus Diamond (in concesiune din iunie 2019 - act ad 2/13.01.2020) = 104.808

5 autobuze KARSAN (intrate in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021) = 90.884

TERMINAL DE CONTROL (intrat in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021) = 95

ECHIPAMENT ELIBERARE CARD CHIOSC(intrat in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021)=497

STATIE INCARCARE AUTOB. ELECTR. (intrat in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021)=1.190

SIST. ELECTRONICE DE AFISAT IN STATII (intrat in concesiune din 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021)=1.331

AUTOMATE DUALE TITLURI CALATORIE (intrate in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021)=4.817

STATII DE AUTOBUZ (intrate in concesiune in 01.11.2021) = 20.255

29 autobuze MERCEDES BENZ CNG 12M CU DOTARI (intrate in concesiune in 01.02.2022 - Act ad 1/31.01.2022) = 476.712

11 autobuze MERCEDES BENZ CNG 18M CU DOTARI (intrate in concesiune in 01.02.2022 - Act ad 1/31.01.2022) = 229.228

spatiu (agentie) - str. Tribunei, nr. 19 (intrat in concesiune in 01.05.2022) = 226

cota de teren (15,51 mp) af spatiu (agentie) - str. Tribunei, nr. 19 (intrat in concesiune in 01.06.2022)=42

9 autobuze electrice SOLARIS URBINO 12M (intrate in concesiune in 01.10.2022) = 250.721

9 statii de incarcare lenta 60KW autobuze electrice SOLARIS URBINO (intrate in concesiune in 01.10.2022)=9.425

3 statii de incarcare rapida 300KW autobuze electrice SOLARIS URBINO (intrate in concesiune in 01.10.2022) = 19.278

AMPLASAMENTE CHIOSCURI, AUTOMATE BILETE (7 locatii - iesire din concesiune, incepand cu 01.12.2022 - Act ad 66/12.12.2022) = 95

AMPLASAMENTE AUTOMATE TITLURI DE CALATORIE (24 imobile terenuri publice intrate in concesiune in 01.12.2022 - Act ad 66/12.12.2022) = 185

statie de alimentare autobuze cu CNG (intrata in concesiune in 01.12.2022 - Act ad 66/12.12.2022) = 41.087

AMPLASAMENTE AUTOMATE TITLURI DE CALATORIE (19 imobile terenuri retrase din concesiune incepand cu 01.03.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 51

AUTOMATE DUALE ELIB, VANZARE, REINCARCARE (12 AUTOMATE DUALE intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 36.709

SETURI ECHIP LOCATII ELIBERARE CARDURI (5 SETURI intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 1.744

INFRASTRUCTURA CENTRU DATE (intrat in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 5.686

LICENTA SOFTWARE E-TICKETING (intrata in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 7.265

PUNCT DESCARCARE DATE LA AUTOBAZA (2 BUC intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 946

SERVER (intrat in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 277

SOFT DE MANAGEMENT AL FLOTEI (intrat in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 1.190

TERMINAL CONTROL TITLURI TRANSPORT (12 BUC intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 821

SISTEM ELECTRONIC DE AFISAJ STATII AUTOBUZ (30 BUC intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 7.716

APLICATIE SOFT DE MOBILITATE URBANA (intrata in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023)=3.337

IMOBILE TERENURI - AMPLASAMENTE CONTAINER grup sanitar (2 BUC intrate in concesiune in 01.03.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 233.40

AMPLASAMENTE AGENTII (2 imobile terenuri retrase din concesiune incepand cu 01.01.2024 - Act ad 2/16.01.2024) = 46

11.5. 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 șomajului sau lipsa forței de muncă calificate (conducători auto).

b) Riscul valutar

Se anticipează în anul 2024 ca societatea nu mai este supusa fluctuației cursului valutar leu/euro, întrucât creditele pe care le detine la momentul de față sunt contractate în lei (în anul 2018 s-a procesat refinanțarea în lei a creditului BERD existent în valută).

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 cuantum 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 2024, 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 reglementarilor 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/instituții care sunt autorizate să efectueze controale ale societăților care își desfășoară activitatea în România. Aceste controale sunt similare, ca natura, 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/instituții sunt interesate. Este probabil ca societatea să continue să faca obiectul unor controale obișnuite, pe măsură ce noi legi și reglementări sunt promulgate, având în vedere modificările frecvente ale Codului fiscal și a legislației specifice.

11.6. Aspecte legate de inventarierea patrimoniului 2024

Inventarierea patrimoniului s-a realizat în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și OMFP 2861/2009. Decizia de inventariere nr.189/04.12.2024 a fost emisă de către directorul societății și a fost numită o comisie centrală care a avut ca sarcini să organizeze, să instruiască, să supravegheze și să controleze modul de efectuare a operațiunilor de inventariere de către subcomisiile de inventariere.

Inventarierea faptică s-a efectuat în perioada 18.12.2024 – 31.12.2024.

Comisia Centrală a procedat la organizarea, instruirea, supravegherea și controlul modului de efectuare a operațiunilor de inventariere efectuate de subcomisiile numite prin decizia sus menționată.

Mentionam ca, potrivit Ordinului 2861/2009 și a procedurilor de inventariere s-au efectuat următoarele operațiuni:

- *înregistrarea în evidentele contabile, la valoarea justă, a diferentelor în minus de 2020,34 lei (motorina 372,68 litri) și un plus de 585,24 lei (aditiv next blue 406,42 litri) constatate la Depozitul de carburant (minus și plus înregistrate la data de 31.12.2024). Din analiza notelor explicative date de gestionari rezulta ca diferentele în minus (372,68 litri motorina) și în plus (406,42 litri aditiv next blue) provin din rulajul foarte mare de carburant existent pe tot parcursul anului (aproximativ 1.409.987 litri motorina și aproximativ 72.761 litri aditiv next blue), respectiv datorita diferentelor de temperatura dintre momentul aprovizionării și cel al consumului.*
- *Înregistrarea în evidentele contabile, la valoarea justă, a diferentelor în minus de 9,84 lei constatate la Depozitul central și anexe (minus înregistrat la data de 31.12.2024). Dina analiza notelor explicative date de gestionari rezulca ca diferentele în minus provin din rulajul foarte mare de piese și materiale*

pe tot parcursul anului. Recuperarea diferentei valorice in minus in valoare de 9,84 lei + TVA se va efectua prin achitarea sumei de catre dna Chirca Ioana (fapt acceptat), dupa aprobarea rezultatelor inventarierii de catre Consiliul de Administratie.

De asemenea, s-a decis casarea/scoaterea din evidenta a elementelor patrimoniale, conform Proceselor verbale intocmite de catre subcomisii, dupa aprobarea rezultatelor inventarierii de catre Consiliul de Administratie, in valoare totala de 178.163,57 lei, astfel:

-contabil = 80.163,93 lei

-extracontabil = 97.999,64 lei

11.7. Mediu, sănătate și securitate în muncă 2024

1. S-a acordat atenție instruirii personalului muncitor privind protecția muncii - personalul a fost dotat cu echipament personalizat și de protecție conform Listei interne de dotare cu echipament de protecție/personalizat și controalelor impuse de medicul de medicina muncii.
2. Deșeurile rezultate din activitatea societății au fost eliminate/valorificate prin societăți autorizate, acestea fiind depozitate și păstrate conform normelor specifice.
3. Aplicarea selecției deșeurilor se asigură conform reglementărilor legale din domeniu.
4. Societatea deține Autorizația de mediu nr.SB77/2022, Autorizația de gospodărire a apelor nr.SB35/2020 cu valabilitate până la 2025 și Autorizația de securitate la incendiu 365/17/SU-SB/2017.

11.8 Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu au existat evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2024 care să necesite ajustări la nivelul exercițiului financiar.

Director general
Ioan Rus



Intocmit,
Nica Diana