

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

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 SI A GARANTIILOR AFERENTE**VENITURI IN AVANS*

4.CAPITALURI PROPRII. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2020. 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 INVENTARIERE PATRIMONIULUI 2020**MEDIU, SANATATE SI SECURITATE IN MUNCA 2020*

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***1. ACTIVE IMOBILIZATE****A. Imobilizări necorporale**

SPECIFICATIE	<i>Cheltuieli constituire</i>	<i>Concesiuni, brevete licențe, mărci și alte drepturi</i>	<i>Alte imobilizări necorporale</i>	TOTAL
Valoare contabilă la 01.01.2020	0	380.951	151.062	532.013
Intrări	0	8.160	30.936	39.096
Ieșiri	0	5.042		5.042
Valoarea contabilă la 31.12.2020	0	384.069	181.998	566.067
Amortizări				
- sold 01.01.2020	0	233.461	121.006	354.467
- amortiz. din anul 2020	0	18.559	18.191	36.750
Reduceri sau reluări	0	5.042	0	5.042
Amortizari cumulate	0	246.978	139.197	386.175
Valoare rămasă la 31.12.2020	0	137.091	42.801	179.892

Intrările de imobilizări necorporale, în suma totală de 39.096 lei, s-au materializat prin achiziționarea unei licențe de grup antivirus Kaspersky (cu valabilitate un an) în valoare de 6.400 lei, 92 licențe: Windows, Oem Microsoft Windows, Win Rar, Win Server în valoare de 30.936 lei amortizabile pe o perioadă de 3 ani și 2 programe Adobe Multiple Platforms - pentru editare PDF în valoare de 1.760 lei.

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

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

Ieșirile de imobilizări necorporale, în valoare de 5.042 lei, reprezintă casările realizate în urma inventarierii anuale a patrimoniului societății aferente anului 2019, în baza Procesului verbal de casare nr.1540/28.02.2020, după aprobarea Consiliului de Administrație – hotărârea nr.1/30.01.2020.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)***B. Imobilizări corporale**

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

Specificație	Terenuri	Amenajari Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și masini	Alte instalatii, utilaje și mobilier	Total
Val. contab. la 01.01.2020	34.909.463	251.142	20.537.047	73.693.881	635.496	130.027.029
Intrări	701.354	0	0	198.062	0	899.416
Intrări –(din reevaluare)	0	0	0	0	0	0
Ieșiri, din care:	737.321	0	100	567.557	0	1.304.978
-casari	0	0	100	371.717	0	371.817
-reevaluare/vanzare	737.321	0	0	195.840	0	933.161
Val. contab. la 31.12.2020	34.873.496	251.142	20.536.947	73.324.386	635.496	129.621.467
Amortizări						
- sold 01.01.2020	0	77.436	2.245.545	26.586.000	513.344	29.422.325
- amortiz. an 2020	0	25.114	711.872	7.016.117	54.226	7.807.329
- amortiz. af. ieșirilor, din care:	0	0	100	567.557	0	567.657
- amortiz.af.iesiri (casari)	0	0	100		0	
- amortiz.af.iesiri (reevaluare/vanzare)	0	0	0		0	
Amortiz.Cumulate	0	102.550	2.957.317	33.034.560	567.570	36.661.997
Val.rămăsa la 31.12.2020	34.873.496	148.592	17.579.630	40.289.826	67.926	92.959.470

Societatea detine, la data de 31.12.2020, un număr de 448 mijloace fixe de natura instalațiilor tehnice și mijloace de transport (cont 213) și alte instalații, utilaje și mobilier (cont 214) care îndeplinesc condițiile de recunoaștere conform HG 1553/2003 și HG 276/2013 cu modificările și completările ulterioare, cu o valoare de înregistrare totală în suma de 73.959.882 lei. Din acestea, un număr de 254 mijloace fixe, cu o valoare de înregistrare totală de 18.815.313 lei, amortizate integral, sunt menținute în funcțiune la 31.12.2020. De asemenea, din valoarea totală a acestor mijloace fixe suma de 52.476.655 lei reprezintă valoarea de înregistrare a celor 55 autobuze achiziționate în noiembrie-decembrie 2018 din creditul BERD (38 autobuze scurte 12m Isuzu -31.034.082 lei și 17 autobuze articulate 18m Menarini – 21.442.573 lei).

Pentru exercițiul financiar 2020, societatea înregistrează intrări de mijloace fixe în sumă de **899.416** lei:

- cont **211 –701.354 lei** - în data de 25 iunie 2020 s-a încheiat un contract de schimb între Primăria Municipiului Sibiu și Tursib SA prin care Tursib cedează 1.124 mp din terenul de pe Calea D-vii 133-135 la o valoare de **737.321** lei în schimbul unui teren de 233 mp-str Pescarilor la o valoare de **297.451** lei și 702 mp – str Lucernei la o valoare de **403.903** lei
- cont **213 – 198.062 lei** reprezentând echipamente și dispozitive pentru atelierele societății, din care cele mai importante – 29.170 lei reprezentând 2 containere pentru depozitare, 10.420 lei reprezentând 4 laptopuri, 70.072 lei reprezentând un sistem de climatizare (12 aparate de aer condiționat), 8.374 lei reprezentând 2 dulapuri și 1 carucior cu scule, 9.945 lei reprezentând 3 vane de oțel și 21.597 lei reprezentând un UPS și un server HP DL. În cadrul intrărilor se regăsește și mărirea valorii de inventar a sistemelor antifracție (2.625 lei) și supraveghere video (45.859 lei).

De asemenea, se înregistrează ieșiri de imobilizări corporale în sumă de **567.657** lei ca urmare a casării/vanzării din patrimoniu a următoarelor elemente patrimoniale:

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

a) casari – iesiri realizate in urma inventarierii anuale a patrimoniului societatii aferenta anului 2019, in baza Procesului verbal de casare nr.1540/28.02.2020, dupa aprobarea Consiliului de Administratie – hotararea nr.1/30.01.2020, cu o valoare de inventar totala de 119.365 lei:

- constructii – scoaterea din evidenta contabila a imobilizarii corporale „Chioșc bilete” (nr.inventar 118051) in suma de **100 lei**;

- obiecte de birotica si tehnica IT defecte, integral amortizate: – infrastructura programare text in sist inform pasageri (nr.inventar 221384) in valoare de **4.377 lei**;

- imobilizari corporale de natura mijloacelor de transport in valoare de **114.888 lei** = 4 motoare autobuz aferente vehicule MAZ vandute (nr.inventar 221536, 221410,221373 si 221374);

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

b)casari – iesiri realizate in cursul anului in valoare de inventar totala de 252.452 lei

- imobilizari corporale de natura mijloacelor de transport, aflate intr-o stare de uzura avansata, in valoare de **252.452** - 4 autobuze 70TSB, 71TSB, 74TSB, 01TSB (nr.inventar 221536, 221410, 221373, 221374) radiate la cerere (aprobare prin hotararea Consiliului de Administratie nr.51/29.10.2020 si Proces verbal de casare nr.8451/11.12.2020).

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

c)vanzari -iesiri realizate in cursul anului in valoare de inventar totala de 195.840 lei

- imobilizari corporale de natura mijloacelor de transport in valoare de **195.840** lei: 2 autobuze vechi si un autocamion 80TSB = 81.289 lei, 81 TSB = 111.551 lei, 04RWZ = 3.000 lei (nr.inventar 221411, 221413, 245142), cu data licitatiei publice cu strigare de 30.06.2020 si care au fost vandute in luna iulie 2020 cu o valoare totala de vanzare de 12.100 lei, exclusiv TVA

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

- La 31.12.2000 potrivit prevederilor H.G 403/2000 entitatea revaluează mijloacele fixe aflate în sold la 31.12.2000 utilizând indicii de inflație comunicați de INS;
- la 31.12.2005 entitatea revaluează clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat, la 31.12.2007 revaluează clasa de terenuri la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2008 entitatea revaluează clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2010 entitatea revaluează clasa de terenuri la valoarea de piata, estimata prin metoda comparatiei directe utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2011 entitatea revaluează clasa de terenuri la valoarea de piata, estimata prin metoda comparatiei directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2012 entitatea revaluează clasa de terenuri la valoarea de piata, estimata prin metoda comparatiei directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2013, in urma masurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, societatea revalueaza clasa de constructii la valoarea justa, utilizând un evaluator autorizat, rezultând astfel diferențe din reevaluare, după cum urmează:

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

- anul 2000	744.827 lei
- anul 2005 (cladiri)	746.634 lei
- anul 2007 (terenuri)	112.716.489 lei
- anul 2008 (cladiri)	833.267 lei
- transferate la rezerve	-27.238 lei
- anul 2010 (terenuri)	-64.189.456 lei
- transferate la rezerve an 2011	- 3.700.672 lei
- anul 2011 (terenuri)	- 8.270.800 lei
- anul 2011 (constructii)	186.524 lei
- anul 2012 (terenuri)	- 5.672.600 lei
- anul 2012 (constructii)	- 133.650 lei
- transferate la rezerve an 2012	-1.053 lei
- anul 2013 (constructii)	306.800 lei
- transferate la rezerve an 2014	-9.801 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2015	-100 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2015	-417.000 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2017	-1.835.765 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2018	-1.975.316 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2020	-100 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2020	-695.133 lei
Total rezerve din reevaluare	28.605.857 lei

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

Clasa terenuri cuprinde:

- 45.775 mp str.Calea Dumbravii nr.133 in valoare de 30.027.479 lei;
- cota teren aferent agentia Tursib (parter bloc str.Calea Dumbravii nr.135) in valoare de 1.198 lei;
- 33.400 mp str.Munchen nr.1 in valoare de 3.929.100 lei.
- 405 mp str.Uzinei in valoare de 214.365 lei.
- 233 mp str Pescarilor in valoare de 297.451 lei.
- 702 mp str Verzariei in valoare de 403.903 lei.

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

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

-in baza contractului incheiat cu SMZ IMPEX SRL a fost intocmit Procesul Verbal de receptie a lucrarilor nr.387/16.01.2018, data la care s-au finalizat lucrarile de demolare a constructiilor existente, cu o valoare de 540.516,04 lei (excl.TVA)

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

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

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

-din cadrul terenului in suprafata de 50.093 mp, s-a intocmit un Raport de evaluare nr.5327/14.08.2018 pentru 3.194 mp cu destinatie drum, in vederea unui schimb de imobile cu Primaria Mun.Sibiu. Schimbul de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

imobile s-a aprobat prin HCL nr.330/27.09.2018 si s-a realizat contractul de schimb prin Incheierea de autentificare nr.2163/04.12.2018 emisa de notar public Draghici Elena. In baza acestuia, Tursib a intrat in posesia unui imobil situat in Mun.Sibiu str.Uzinei, compus din teren in suprafata de 405 mp si constructie - hala monobloc.

In decembrie 2018 s-a efectuat transferul la rezerve din reevaluare a sumei de 1.975.316 lei aferente scoaterii din evidenta a suprafetei de 3.194 mp teren Calea Dumbravii (2.095.200 lei), in urma schimbului de imobile realizat intre Municipiul Sibiu si Tursib SA conform contract de schimb nr.2163/04.12.2018.

Suma de 100 lei reprezinta diferentele din reevaluare aferente imobilizarii corporale „Chiosc Bilete” (nr.inventar 118055) care, potrivit paragrafului 109 din Reglementari contabile, a fost transferata la „Rezultatul reportat – cont 1175” Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” in urma casarii si scoaterii din evidenta contabila a imobilizarii corporale respective.

In iunie 2020 s-a efectuat transferul la rezerve din reevaluare a sumei de 695.133 lei aferente scoaterii din evidenta a suprafetei de 1.124 mp teren Calea Dumbravii, in urma schimbului de imobile realizat intre Municipiul Sibiu si Tursib SA conform contract de schimb nr.816/25.06.2020.

Societatea a procedat la reevaluarea constructiilor pentru respectarea reglementarilor legale privind regulile de impozitare (impozit cladiri – bugetul local).

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

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

C. Imobilizări financiare

In anul 2020, societatea figureaza cu imobilizări financiare in valoare de 40.000 lei, reprezentand garantie aferent contract de delegare nr.19/01.04.2019.

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

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

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

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

2.ACTIVE CIRCULANTE/CURENTE

La sfarsitul anului 2020, activele circulante se compund din:

✚ stocuri = 881.114 lei

✚ creante = 7.166.257 lei

✚ casa si conturi la banci/numerar si echivalente numerar = 14.939.184 lei

Stocuri

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

	2019	2020
- materiale auxiliare (3021)	127.717	216.821
- combustibili (3022)	217.117	157.513
- piese de schimb (3024)	461.425	432.586
- alte materiale consumabile –imprimare (3028)	22.160	49.175
- obiecte de inventar (303)	9.396	25.019
-materii si materiale aflate la terti (351)	3.199	0
- avansuri stocuri (4091)	0	0
TOTAL	841.014	881.114

In cadrul operatiunii de inventariere la 31.12.2020, comisia de inventariere a constatat stocuri degradate fizic si moral care nu mai prezinta utilitate in exploatare in valoare de 1.106,00 lei, propunand casarea acestora,

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

aprobata de catre Consiliul de Administratie prin hotararea nr.5/29.01.2021. Ulterior s-a intocmit Procesul verbal de casare nr.1728/26.02.2021 si s-a realizat valorificarea deseurilor rezultate in colaborare cu societățile autorizate.

In cazul combustibilului, trimestrial se procedeaza la calculul si inregistrarea restului in rezervor, pentru conformare din punct de vedere fiscal.

Casa și conturi la bănci/numerar si echivalente numerar

	2019	2020
- conturi la bănci în lei (5121)	6.294.729	14.904.058
- casa în lei (5311)	89.296	24.991
- sume în curs de decontare (5125)	10.252	7.435
- alte valori (532)	2.700	2.700
TOTAL	6.396.977	14.939.184

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

În anul 2020, societatea și-a plasat disponibilitățile bănești în depozite la termen și de tip overnight, bonificate cu dobândă, modalitate care a permis accesul la sumele imobilizate într-un termen cât mai scurt, pentru nevoile curente.

La data de 31.12.2020 societatea nu are investitii financiare pe termen scurt si nu detine disponibil in valuta.

Situația fluxurilor de numerar la 31.12.2020 evidențiază componentele numerarului și al echivalentelor de numerar și prezintă reconcilierea sumelor din situația fluxurilor de numerar cu elementele echivalente raportate în bilanț.

Detaliu privind fluxurile de numerar:

	2019	2020
a) numerar utilizat in activitatea de exploatare	13.604.802	17.868.761
b) numerar utilizat in activitatea de investitii	-12.062.922	-279.012
c) numerar utilizat in activitatea de finantare	2.362.404	-9.047.542
d) fluxuri de numerar utilizate(a+b+c)	3.904.284	8.542.207
e) numerar si echivalent de numerar la inceput an	2.492.693	6.396.977
f) numerar si echivalent de numerar la sf. an	6.396.977	14.939.184

In anul 2020, entitatea, prin activitatea de exploatare a asigurat acoperirea fluxului de numerar negativ din activitatea de finantare si a celui din activitatea de investitii. Se mentioneaza faptul ca in activitatea de exploatare s-au inclus subventiile primite pentru transportul public local.

Cheltuieli în avans

Conform principiului independentei exercițiului financiar, societatea a recunoscut în bilanț numai cheltuielile corespunzătoare anului 2020, fără a ține seama de data efectuării plăților.

Cheltuielile în avans prezentate în bilanț corespund următorului detaliu:

	2019	2020
Cheltuieli in avans (471)-total	330.218	79.553
- piese, servicii, utilitati etc.	330.218	79.553

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***Creante**

Creanțe	Sold la 31.12.2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Totalul din care:	7.166.257	7.166.257	0
Clienți (4111)	440.319	440.319	0
Clienți incerti (4118)	56.091	56.091	0
Ajustări pentru deprecierea clienților (491)	(56.091)	(56.091)	0
Alte creante in legatura cu personalul-angajament de plata (4282)	3.400	3.400	0
Alte creante sociale (4382)	353.903	353.903	0
Impozitul pe profit (4411)	1.029.462	1.029.462	0
TVA de recuperat (4424)	1.070.511	1.070.511	0
TVA neexigibila-furnizori (4428)	11.484	11.484	0
Subvenții (4458)	4.252.481	4.252.481	0
Debitori diverși (461)	20.942	20.942	0
Ajustări pt deprecierea creanțelor-debitori diverși (496)	(20.942)	(20.942)	0
Dobanzi de incasat (5187)	4.697	4.697	0

La 31.12.2020, societatea înregistrează creanțe în sumă de 7.166.257 lei, creanțe cu termen de lichidare sub un an, din care suma de 208.180 lei reprezintă creanțe restante prevazute în contractele comerciale, 198.852 lei sunt creanțe restante de la entități din sectorul privat și 9.328 lei din sectorul majoritar sau integral de stat. Creanțe comerciale restante cu o vechime peste 60 de zile = 59.298 lei, din care 56.091 lei reprezintă clienți incerti. Societatea are evidențiate ajustări pentru deprecierea clienților incerti în sumă de 56.091 lei. Pentru clienții incerti au fost introduse acțiuni în instanță. Componenta provizioanelor pentru deprecierea creanțelor-clienți, în sold la 31.12.2020, este următoarea:

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

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Componenta creantelor sociale in valoare de 353.903 lei, reprezinta concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate Sibiu dupa cum urmeaza:

- iulie 2020 suma 37.148 lei
- august 2020 suma 81.493 lei
- septembrie 2020 suma 66.289 lei
- octombrie 2020 suma 47.609 lei
- noiembrie 2020 suma 83.164 lei
- decembrie 2020 suma 38.200 lei

Alte creante in legatura cu personalul in valoare de 3.400 lei reprezinta un angajament de plata fata de un salariat.

Societatea a inregistrat TVA de recuperat la 31.12.2020 in valoare de 1.070.511 lei, suma provenind din factura de regularizare anuala a compensatiei aferenta anului 2020 conform anexa 8.2 din contract delegare nr.19/2019. Nu a fost solicitata rambursare, deoarece suma se recupereaza in perioada urmatoare. TVA aferent furnizorilor aflati in sold la 31.12.2020, care aplica sistemul "TVA la incasare", in suma de 11.484 lei se va transforma in TVA deductibil la momentul stingerii obligatiilor catre acesti furnizori, in luna ianuarie 2021.

În anul 2020 nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti sau debitori diversi si nu s-au inregistrat anulari de provizioane in acest sens.

Valoarea semnificativa din totalul creantelor este reprezentata de subventii 4.252.481 lei = 4.235.389 lei Primaria Municipiului Sibiu si 17.092 lei subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca-AJOFM. Valorile inregistrate de Primaria Municipiului Sibiu provin din facturile aferente diferentelor de tarif si compensatie emise pentru luna decembrie 2020 catre Municipiul Sibiu. Anual, la sfarsitul exercitiului financiar, conform prevederilor contractului de delegare nr.19/2019, societatea procedeaza la regularizarea compensatiei, iar pentru anul 2020, total compensatie anuala facturata (pe baza calculului lunar din anexa 8.1 ctr.delegare nr.19/2019) a fost mai mare decat total compensatie anuala cuvenita (pe baza costurilor si a veniturilor inregistrate si auditate), rezultand o compensatie de restituit catre Primaria Sibiu in valoare de 10.973.748 lei (inclusiv TVA), decontata in luna ianuarie 2021 de catre Tursib. Aceasta regularizare anuala a compensatiei a condus la un sold negativ per total cont subventii/compensatii (cont 4458) la data de 31.12.2020, fapt ce a determinat reclassificarea contabila ca datorie pe termen scurt a valorii de 10.973.748 lei, in cadrul situatiilor financiare.

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

Categoriile de subventii/compensatii	Anul 2019	Anul 2020
a)Compensatii diferenta de tarif (inclusiv TVA)	26.178.099	26.476.119
-gratuitati (pensionari)	24.968.515	25.221.885
-gratuitati (veterani, vaduve, fosti detinuti politici, eroi ai revolutiei)	24.375	17.355
- reduceri 50% (donatori sange)	5.391	4.421
- reduceri 50% (elevi) si gratuitati elevi si studenti orfani	1.179.818	397.565
- gratuitati elevi		834.893
b)Subventii/compensatii pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA)	13.155.225	19.459.462
-facturate in an	18.852.753	30.433.210
-regularizare anuala (compensatie de restituit)	(5.697.528)	(10.973.748)
1.Total compensatii Primaria Mun.Sibiu (a+b)	39.333.324	45.935.581
2.Subventii AJOFM	197.503	39.784

Din totalul subvențiilor aprobate de catre Consiliul Local Sibiu, entitatea a încasat până la 31.12.2020 suma de 55.703.655 lei (din care aferente anului 2020 =52.673.940 lei, diferența reprezentând subvenții neîncasate aferente anului 2019 =(-)1.748.372 lei si din anii anteriori = 4.778.087 conf. decizia nr.1266/27.11.2019 emisa de Curtea de Apel Alba Iulia), cu un sold la finele exercitiului de minus (-)6.738.359 lei. Sentinta definitiva in

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

favorarea Tursib, prin care se admite anularea deciziei Curtii de Conturi nr.7/2017, a generat o creanta in valoare de 4.778.087 lei, datorita sumelor decontate de catre societate in baza masurii dispuse, suma care a fost incasata in ianuarie 2020. Soldul negativ de la finele exercitiului de minus (-)6.738.359 lei, se compune din facturile aferente diferentelor de tarif si compensatie emise pentru luna decembrie 2020 catre Municipiul Sibiu in valoare de 4.235.389 lei si regularizarea anuala a compensatiei in valoare de minus (-)10.973.748 lei.

Componenta soldului pentru contul 4458 (compensatii/subventii) se prezinta astfel:

Categorii de subventii/compensatii	Anul 2019	Anul 2020
a)Compensatii diferenta de tarif (inclusiv TVA) luna decembrie	2,230,211	2,372,322
b)Subventii/compensatii pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA)	799,504	-9,110,681
~luna decembrie	1,718,945	1,863,067
~regularizare anuala (compensatie de restituit)	5,697,528	10,973,748
~compensatie conform sentinta definitiva	4,778,087	0
1.Total compensatii Primaria Mun.Sibiu (a+b)	3,029,715	-6,738,359
2.Subventii AJOFM	27,900	17,092
Total sold compensatii/subventii (cont 4458)	3,057,615	-6,721,267

In urma reclassificarii contabile ca datorie pe termen scurt a valorii de 10.973.748 lei reprezentand regularizare anuala a compensatiei, in cadrul situatiilor financiare, se prezinta astfel:

Categorii de subventii/compensatii	Anul 2020
a)Compensatii diferenta de tarif (inclusiv TVA) luna decembrie	2,372,322
b)Subventii/compensatii pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA) luna decembrie	1,863,067
1.Total compensatii Primaria Mun.Sibiu (a+b)	4,235,389
2.Subventii AJOFM	17,092
Total sold compensatii/subventii (cont 4458) CREANTE	4,252,481
Regularizare anuala (compensatie de restituit)	(10,973,748)
Total sold compensatii/subventii (cont 4458) DATORIE TERMEN SCURT	(10,973,748)

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Situatia decontarilor Primariei Municipiului Sibiu catre Tursib, efectuate in cursul anului 2020 in valoare totala de 55.703.655 lei, se prezinta astfel:

Categorii de subventii/compensatii incasate	Incasari aferente anilor anteriori	Incasari 2020 aferente anului 2019	Incasari 2020 aferente anului 2020	Total incasari an 2020
1.Compensatii diferenta de tarif (inclusiv TVA)		2.230.211	24.103.797	26.334.008
a) gratuitati pensionari		2.102.360	23.133.240	25.235.600
b) reduceri si alte gratuitati, din care:		127.851	970.557	1.098.408
-gratuitati (veterani, vaduve, fosti detinuti politici, eroi ai revolutiei)		2.015	16.250	18.265
-reduceri 50% (donatori sange)		508	4.144	4.652
-reduceri 50% (elevi) si gratuitati elevi si studenti orfani		125.328	950.163	1.075.491
2.Subventii/compensatii pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA)	4.778.087	(3.978.583)	28.570.143	29.369.647
3. Total subventii/compensatii decontate de catre Primaria Mun. Sibiu	4.778.087	(1.748.372)	52.673.940	55.703.655

Compensatia diferenta de tarif reprezinta totalitatea facilitatilor acordate si suportate de catre Primaria Municipiului Sibiu, respectiv gratuitati (pensionarii cu domiciliul in 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, insoțitorii pensionarilor de invaliditate de gradul I sau al marelui mutilat, persoanele persecutate din motive etnice de catre regimurile instaurate in Romania cu incepere de la 6 septembrie 1940 pana in 6 martie 1945, prevazute de OG nr.105/1999, militarii veterani si veteranii, prevazuti de O.U.G nr.82/2006, copiii cu varsta de pana la 6 ani -inclusiv cu domiciliul stabil in Municipiul Sibiu si elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat, cu domiciliul stabil in Municipiul Sibiu sau care frecventeaza o unitate de învățământ de pe raza teritoriala 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) si reduceri (donatori de sange).

Prin HCL nr.229/25.06.2020, s-a aprobat gratuitatea serviciilor publice de transport local din Municipiul Sibiu prestate de TURSIB SA, incepand cu luna iunie 2020, pentru copiii cu varsta de pana la 6 ani (inclusiv) cu domiciliul stabil in Municipiul Sibiu si elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat (gradinita, clasa pregatitoare, clasele I-VIII, elevii din invatamantul liceal, al scolilor profesionale si de ucenici), indiferent de domiciliu. Condițiile de acordare a gratuitatii sunt prezentate in cadrul Regulamentului de acordare a gratuitatii serviciilor de transport public local din Municipiul Sibiu prestat de TURSIB SA pentru copiii cu varsta de pana la 6 ani (inclusiv) cu domiciliul stabil in Municipiul Sibiu si elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat (gradinita, clasa pregatitoare, clasele I-VIII, elevii din invatamantul liceal, al scolilor profesionale si de ucenici), indiferent de domiciliu - Anexa 7.5 din Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori prin curse regulate in Municipiul Sibiu nr.19/2019 incheiat intre Tursib SA si Municipiul Sibiu. Decontarea diferenței de tarif (cuantum 50%) pentru elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat se efectuează de către unitatile de invatamant unde sunt inmatriculati elevii și valoarea este evidențiată ca venit propriu al TURSIB SA, fără a aduce atingere modului de calcul al compensației. Decontarea diferenței de tarif (cuantum 50%) pentru elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat cu domiciliul in afara Municipiului Sibiu se efectuează de către unitatile administrativ-teritoriale unde domiciliaza elevii și valoarea este evidențiată ca venit propriu al TURSIB SA, fără a aduce atingere modului de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)

calcul al compensației. Pentru elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu decontarea în cuantum de 50% din valoarea abonamentelor activate lunar se va realiza de către Primaria Municipiului Sibiu. Pentru elevii orfani, elevii cu cerințe educaționale speciale și cei instituționalizați, indiferent de domiciliu, decontarea în cuantum de 50% din valoarea abonamentelor activate lunar se va realiza de către Primaria Municipiului Sibiu, în baza dosarului existent la sediul TURSIB SA, dosar care detine actele justificative. Pentru copiii cu vârsta între 5 și 6 ani (inclusiv) cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu, care solicită abonament lunar gratuit și care nu sunt înmatriculați într-o unitate de învățământ, se va întocmi lunar o listă separată. Această listă nu poate fi confirmată lunar de către o unitate de învățământ, motiv pentru care decontarea acestor abonamente lunare gratuite se va realiza integral de către Primaria Municipiului Sibiu, în baza dosarului existent la sediul TURSIB SA, dosar care detine actele justificative. Pentru 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, care solicită abonament lunar gratuit, decontarea acestor abonamente lunare gratuite se va realiza integral de către Primaria Municipiului Sibiu, în baza dosarului existent la sediul TURSIB SA, dosar care detine actele justificative. Copiii cu vârsta de până la 5 ani beneficiază 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).

La apariția Legii nr.226/30.10.2020 pentru modificarea și completarea Legii educației naționale nr. 1/2011, precum și art.84 din Legea educației naționale nr.1/2011 cu modificările și completările ulterioare, prin HCL nr.443/17.12.2020, 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, beneficiază de gratuitate la serviciile publice de transport local din Municipiul Sibiu prestate de TURSIB SA, pe tot parcursul anului calendaristic, în conformitate cu prevederile Legii nr. 226/30.10.2020 pentru modificarea și completarea Legii educației naționale nr. 1/2011. Condițiile de acordare a gratuității sunt prezentate în cadrul Regulamentului de acordare a gratuității la serviciile de transport public local din Municipiul Sibiu prestat de TURSIB SA pentru 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, pe tot parcursul anului calendaristic - Anexa 7.5 din Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători prin curse regulate în Municipiul Sibiu nr.19/2019 încheiat între Tursib SA și Municipiul Sibiu, cu modificările și completările ulterioare. În acest context, pentru 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 și care solicită abonament lunar gratuit, decontarea acestor abonamente lunare gratuite se va realiza integral de către Primaria Municipiului Sibiu. Pentru elevii orfani, elevii cu cerințe educaționale speciale și cei instituționalizați, indiferent de domiciliu, care solicită abonament lunar gratuit, decontarea acestor abonamente lunare gratuite se va realiza integral de către Primaria Municipiului Sibiu, în baza dosarului existent la sediul TURSIB SA, dosar care detine actele justificative. Pentru copiii cu vârsta între 5 și 6 ani (inclusiv) cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu, care solicită abonament lunar gratuit și care nu sunt înmatriculați într-o unitate de învățământ, se va întocmi lunar o listă separată. Această listă nu poate fi confirmată lunar de către o unitate de învățământ, motiv pentru care decontarea acestor abonamente lunare gratuite se va realiza integral de către Primaria Municipiului Sibiu, în baza dosarului existent la sediul TURSIB SA, dosar care detine actele justificative. Pentru copiii cu vârsta între 5 și 6 ani (inclusiv) cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu, care solicită abonament lunar gratuit și care sunt înmatriculați într-o unitate de învățământ, se va întocmi lunar o listă nominală. Această listă nominală se va confirma lunar de către unitatea de învățământ, iar decontarea acestor abonamente lunare gratuite se va realiza integral de către Primaria Municipiului Sibiu. Pentru 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, care solicită abonament lunar gratuit, decontarea acestor abonamente lunare gratuite se va realiza integral de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

catre Primaria Municipiului Sibiu, in baza dosarului existent la sediul TURSIB SA, dosar care detine actele justificative.

Decontarea facilitatilor privind gratuitatea aferenta pensionarilor cu domiciliul in Municipiul Sibiu se acorda "in functie de numarul de persoane care detin un card Tursib personalizat – PENSIONAR", la un tarif social de 65 lei (inclusiv TVA)- echivalent un abonament unic, valabil toate liniile. Se asimileaza ca pensionari si persoanele cu domiciliul in Municipiul Sibiu cu o varsta mai mare de 65 de ani, dar care nu indeplinesc conditiile pentru a beneficia de orice tip de pensie, inclusiv cazuri sociale. Aceste persoane trebuie sa prezinte la emiterea cardului o adeverinta eliberata de catre ANAF (cu reinnoire la fiecare 90 zile) care sa ateste veniturile obtinute din orice sursa.

Compensatia pentru acoperirea costurilor se calculeaza incepand cu data de 01.04.2019, data intrarii in vigoare a contractului de delegare nr.19/2019, care aduce modificari in formula de calcul a compensatiei, 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 – Venituri ale Operatorului asociate Obligației de serviciu public rezonabil (exclusiv diferențele de tarif)

$$C = CE + Pr - V$$

C – reprezintă Compensația

CE – reprezintă cheltuielile totale eligibile, aferente exclusiv Obligațiilor de serviciu public, calculate după următoarea formulă: **C unitar x Km**, unde

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

c unitar este calculat cu 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.

C unitar pentru anul 2020 este de 10,82 lei/km

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

Astfel **CE = c unitar autobuze x Km autobuze**

Pr – reprezintă profitul rezonabil al Operatorului.

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

Nivelul profitului rezonabil in anul 2020, pentru durata contractului de 6 ani este de 4,02 % , reprezentând rata SWAP comunicată de Consiliul Concurenței pentru perioada 01 ianuarie 2020 – 30 iunie 2020 (3,02%), la care se adaugă 100 puncte de bază (1%).

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

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

“10.6 Autoritatea Contractantă va realiza prin personalul compartimentului de audit propriu un Audit Tehnico-Economic privind activitatea Operatorului (ce va stabili, în principal, dar fara a se limita la, valoarea anuală a compensării pe baza cheltuielilor efective eligibile suportate de Operator pentru prestarea Obligației

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

de serviciu public efective, pe categoriile de costuri prevăzute în Anexa 9, conform situațiilor financiare anuale preliminare), ce va fi finalizat pînă la data de 31 ianuarie a anului următor pentru anul precedent. Operatorului i se va pune la dispoziție raportul anual de audit tehnico-economic, iar acesta are dreptul de a formula obiecțiuni în termen de 3 zile de la primire, iar Autoritatea Contractantă va analiza și soluționa observațiile în maxim 3 zile de la primirea acestora de la Operator.

10.7. În cazul în care Compensația acordată Operatorului pentru anul anterior este mai mare/mai mică decât Compensația anuală calculată conform art. 10.6 Operatorul/ Autoritatea Contractantă va vira în contul Autorității Contractante /Operatorului diferența rezultată, în termen de 15 zile de la raportul auditului Autorității Contractante, trimis în maxim 3 zile de la primirea decontului anual.”

Prin H.C.L.nr.127/29.03.2019 a fost aprobat Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane in 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 si HCL nr.443/17.12.2020 au fost efectuate modificari si completari.

Prin HCL nr.443/17.12.2020 se aduce o modificare importanta din punct de vedere al profitului rezonabil acordat: *“Incepand cu anul 2020, nivelul profitului rezonabil va reprezenta o valoare fixa anuala, prevazuta in Anexa nr.17. Aceasta valoare se poate modifica prin hotararea Consiliului Local. Pe durata contractului, nivelul anual al profitului rezonabil nu poate depăși rata SWAP comunicată de Consiliul Concurenței, la care se adaugă 100 puncte de bază (1%) si nu poate depasi procentul total de 5,51%. “*

Asa cum rezulta din situatiile financiare, in anul 2020 societatea a avut de restituit compensatie intrucat total compensatie anuala facturata (pe baza calculului lunar din anexa 8.1 ctr.delegare nr.19/2019) a fost mai mare decat total compensatie anuala finala (pe baza costurilor si a veniturilor înregistrate și auditate). Pentru anul 2020 s-a procedat la regularizarea anuala a compensatiei conform anexa 8.2 din ctr.delegare nr.19/2019 si s-a emis factura nr.PMS202032/31.12.2020 (decontata de catre Tursib in ianuarie 2021):

DECONT ANUAL 2020

ANEXA 8.2

Indicator	Valoare
(Km) Număr total de kilometri efectuati Autobuz	5.479.248,74
(c unitar) Cost unitar per kilometru Autobuz	10,82
(C1) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ FACTURATA (pe baza calculului lunar din Anexa 8.1) din care:	47.822.965,13
Compensatie per total km efectuati	25.574.126,02
Diferente de tarif convenite operatorului	22.248.839,11
Venituri din servicii de transport public local de călători prin curse regulate din:	13.462.506,24
Venituri din vânzări de titluri de călătorie	12.327.772,80
Alte venituri în cadrul rețelei unde se prestează OSP	1.134.733,44
(I) TOTAL VENITURI NEAUDITATE	13.462.506,24
Costuri asociate realizarii Planului de Transport OSP	50.063.834,67
(II) TOTAL CHELTUIELI NEAUDITATE asociate realizarii Planului de Transport OSP	50.063.834,67
(III) (Pr) Profit rezonabil	2.000.000,00
(C2) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ (pe baza costurilor si veniturilor înregistrate și auditate)	38.601.328,43
(Efectul Financiar Net) (II-I)+III din care:	
Compensatie per total km efectuati	16.352.489,32
Diferente de tarif convenite operatorului	22.248.839,11
DIFERENȚA CARE VA FI PLĂTITĂ DE CĂTRE OPERATOR Autoritatii Contractante (dacă C1 > C2)	9.221.636,70
DIFERENȚA CARE VA FI PLĂTITĂ DE CĂTRE AUTORITATEA CONTRACTANTA Operatorului (dacă C1 < C2)	0

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***3. DATORII**

DATORII		SOLD la 31.12.2020 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Total din care:		61.075.359	22.920.378	38.154.981	0
Credit BERD	Rata de capital (1621)	45.092.250	6.937.269	38.154.981	0
	Dobanda (1682)	46.019	46.019	0	0
Furnizori diversi (401)		1.731.120	1.731.120	0	0
Furnizori facturi nesusite (408)		51.728	51.728	0	0
Clienti creditor (419)		39.910	39.910		
Datorii cu personalul (421+423+427+4281)		1.054.660	1.054.660	0	0
Contributii bug.asig.soc. (431+436)		861.947	861.947	0	0
Impozit venit salarii (444)		160.606	160.606	0	0
Regularizare anuala (compensatie de restituit) Primaria Sibiu (4458)		10.973.748	10.973.748	0	0
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (446)		207	207		
Fonduri speciale – (447)		28.233	28.233	0	0
Creditori diversi (462)		42.981	42.981	0	0
Decontari din operatii in curs de clarificare (473)		98	98		
Alte datorii – garantii de buna executie (167)		991.852	991.852	0	0

Obligatiile legate de salariati, contributii, impozite si taxe, furnizori sunt obligatii neexigibile la sfarsitul exercitiului. Totalitatea datoriilor cu personalul, a datoriilor la bugetul asigurarilor sociale, bugetul de stat si local se vor achita in ianuarie 2021, la scadenta (datorii curente). Datoriile comerciale sunt negociate, de regula, cu o scadenta cuprinsa intre 30 – 60 zile. La data de 31.12.2020 societatea nu a inregistrat furnizori restanti.

Furnizorii se compun in preponderenta din furnizorul de motorina (OMV Petrom Marketing SRL 1.169.382 lei) si redeventa pentru chioscuri, automate si cele 10 autobuze Eurobus datorata Primariei Municipiului Sibiu in valoare de 468.280 lei, furnizori aflati in scadenta. Furnizori – facturi nesusite reprezinta valori care, de la o luna la alta se sting, ca urmare a sosirii facturilor sau receptia facturilor in anul urmator cu servicii aferente anului precedent.

La capitolul "Creditori diversi" cu valoarea de 42.981 lei sunt inregistrate urmatoarele:

- garantii depuse, in baza clauzelor contractuale, de catre clientii care au incheiat contracte de publicitate pe mijloacele de transport: 19.099 lei:
 - Buechercafe SRL: 979 lei
 - Marquardt Schaltsysteme SCS: 2.937 lei
 - Schwarz Gruppe Int SRL: 1.762 lei
 - Continental Automotive SA: 4.185 lei
 - Synevo Romania : 1.620 lei
 - Asociatia Romano-Germana de Formare Profesionala: 952 lei
 - Leroy Merlin Romania SRL: 952 lei
 - Darmaplant SRL: 952 lei
 - Ropardo SRL: 952 lei
 - MLS Invest Trading SRL: 952 lei
 - Eurofoam SRL: 952 lei
 - Rara Invest SRL: 952 lei
 - Euromedia Group SA: 952 lei

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

- garantii de buna executie: 5.866 lei – suma incasata de la Gaz Est SRL, reprezentand 5% din valoarea contractului nr. 9414/12.12.2016, privind gazele naturale pentru anul 2020.
- garantii de participare la licitatie : 18.016 lei:
 - Lukoil Lubricants East Europe SRL: 2.196 lei
 - Omniasig Vienna Insurance Group SA: 12.000 lei
 - Garanta Asigurari SA: 850 lei
 - B & S Perfect Management SRL: 2.970 lei

Anual, la sfarsitul exercitiului financiar, conform prevederilor contractului de delegare nr.19/2019, societatea procedeaza la regularizarea compensatiei, iar pentru anul 2020, total compensatie anuala facturata (pe baza calculului lunar din anexa 8.1 ctr.delegare nr.19/2019) a fost mai mare decat total compensatie anuala convenita (pe baza costurilor si a veniturilor inregistrate si auditate), rezultand o compensatie de restituit catre Primaria Sibiu in valoare de 10.973.748 lei (inclusiv TVA), decontata in luna ianuarie 2021 de catre Tursib. Aceasta regularizare anuala a compensatiei a condus la un sold negativ per total cont subventii/compensatii (cont 4458) la data de 31.12.2020, fapt ce a determinat reclasificarea contabila ca datorie pe termen scurt a valorii de 10.973.748 lei, in cadrul situatiilor financiare. Detalieri Nota 2 – situatii financiare anuale

Situatia imprumuturilor si a garantiilor aferente

I. In anul 2009, pentru dezvoltarea si modernizarea societatii, Tursib SA a contractat un credit de la B.E.R.D in valoare totala de 2.000.000 Euro, scopul initial al finantarii fiind achizitionarea de aproximativ 10 autobuze noi, cu o dobanda egala cu EURIBOR + o marja de baza 4,25 % pe an. Nu a fost efectuata nici o tragere din acest credit, dar nu s-a platit nici comision de neutilizare (0,50% pe an din suma neutilizata). Societatea a solicitat schimbarea destinatiei, respectiv proiectarea si constructia unei autobaze noi, conform normelor europene. In acest sens, societatea a incheiat in 01.04.2014 un contract de credit cu BERD pentru suma de 4.800.000 euro, iar comisionul de acordare (1,10%) achitat pentru creditul de 2.000.000 euro a fost reconsiderat comision de restructurare, fara obligativitatea retinerii comisionului de anulare 3% prevazut in clauzele contractuale. Dobanda pentru noul credit este egala cu EURIBOR + o marja de baza 3,25 % pe an si a fost contractat pe o perioada de 66 luni, cu 12 luni gratie. Garantia creditului s-a materializat prin incheierea Actului aditional nr.2 la Acordul de Sprijin Municipal (garantarea de fonduri sub forma subventiilor care sa asigure rambursarea imprumutului, in baza Contractului de delegare nr.11/2013 incheiat intre TURSIB SA si Primaria Municipiului Sibiu) si ulterior, constituirea unei garantii mobiliare asupra obiectivului de investitie finantat: noua autobaza (dupa receptia finala). In data de 22.12.2017 s-a semnat contractul de imprumut cu BERD prin care Tursib SA a angajat un credit de 65.700.000 lei, din care suma de 55.300.000 lei era destinata achizitionarii in cursul anului 2018 a 50 autobuze noi si refinantarea creditului nerambursat la 31.12.2017, credit angajat pentru finantarea constructiei noii autobaze, in suma maxima de 10.400.000 lei. In data de 20.07.2018 BERD a procesat solicitarea de refinantare a creditului existent in valoare de 1.584.135 euro, la un curs valutar de 4,6535 lei/euro, rezultand o valoare totala a creditului refinantat de 7.371.771 lei. Maturitate credit autobaza: septembrie 2019

II. La data de 22.12.2017 societatea a incheiat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare, un contract de credit de 55.300.000 lei pentru achizitia de autobuze Diesel Euro 6 – transa 1 si 10.400.000 lei pentru refinantarea creditului existent (2.217.788,48 euro) credit pentru constructia autobazei – transa 2. Dobanda pentru noul credit este egala cu ROBOR 3M + o marja de baza 1,55 % pe an. Contractarea cuprinde o rambursare in 32 rate trimestriale egale (96 luni), dupa trecerea a 18 luni gratie (calculate de la data semnarii contractului de credit). Din punct de vedere al situatiei efective, societatea a contractat suma de 55.244.568 lei pentru achizitia a 55 autobuze (inclusiv dispozitive si mentenanta planificata), iar pentru suma de 55.432 lei s-a optat pentru anulare. Situatie 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 plata partiala autobuze – 21.945.613 lei

-18.12.2018 plata partiala autobuze – 4.269.885 lei

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

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

Maturitate credit autobuze: iunie 2027

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

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

► evaluarea ofertelor

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

► stabilirea ofertei castigatoare

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

- 38 autobuze de 12 m marca ISUZU –furnizor ANADOLU ISUZU TURCIA
- 17 autobuze de 18 m marca MENARINIBUS – furnizor KARSAN TURCIA

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

- 20 autobuze ISUZU in luna noiembrie 2018
- 18 autobuze ISUZU in luna decembrie 2018
- 17 autobuze MENARINIBUS in luna noiembrie 2018

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

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

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

La 31.12.2020, au ramas spre decontare, pentru ambele contracte serviciile de mentenanta preventiva, in conformitate cu prevederile contractuale.

La 31.12.2020, entitatea a clasificat soldul imprumutului destinat achizitiei celor 55 de autobuze in valoare de 45.092.250 lei in doua categorii:

- pe termen scurt: 6.937.269 lei (4 rate de capital = 1.734.317) cu rambursare in anul 2021;
- pe termen lung: 38.154.981 lei (22 rate de capital=1.734.317), data ultimei rambursari fiind in luna iunie 2027.

III. Pentru asigurarea platii TVA catre producatori si ca masura de siguranta privind cash-flow-ul, societatea a contractat in data de 27 noiembrie 2018 o linie de credit de tip revolving pe termen scurt (6 luni) in valoare de 6.000.000 lei, timp in care s-a procedat la solicitarea rambursarii TVA de la Ministerul Finantelor Publice. Garantiile aferente creditului sunt: ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR si asupra incasarilor unor contracte comerciale. In anul 2019 din acest credit s-au efectuat urmatoarele trageri: 17.01.2019 - 4.500.000 lei si 25.03.2019 – 1.200.000 lei, iar in luna mai 2019 s-a realizat rambursarea integrala.

Alte datorii - garantii de buna executie in valoare de 991.852 lei reprezinta garantii de buna executie facturate de catre CON-A SRL (lucrari efectuate pentru realizarea obiectivului „noua autobaza Tursib”), care se elibereaza dupa expirarea termenului de garantie de 5 ani de la receptia finala conform contract (anul 2021), care au fost reclassificate pe termen scurt.

Venituri în avans

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

	2019	2020
Venituri in avans (472)-total	252.387	184.899
- avans servicii publicitate	16.028	3.068
- avans abonamente	236.359	181.831

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***4. CAPITALURI PROPRII. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2020. PROVIZIOANE****Capitaluri proprii**

Cont	Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	
			Total, din care:	Total, din care:		
A	B	1	2	4	6	
1012	Capital subscris vărsat(P)	2,541,370	0	0	2,541,370	
105	Rezerve din reevaluare(P)	29,301,090	0	695,233	28,605,857	
1061	Rezerve legale(P)	508,274	0	0	508,274	
1065/ 1175	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare(P)	7,549,945	695,233		8,245,178	
1068	Alte rezerve(P)	10,163,328	2,154,480	0	12,317,808	
1171	Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	57,654	4,251,306	4,308,960	0
		Sold D	0	0	0	0
121	Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	4,251,306	1,649,261	4,251,306	1,649,261
		Sold D	0		0	0
	Total capitaluri proprii	54,372,967	8,750,280	9,255,499	53,867,748	

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2020 este de 2.541.370 lei împărțit în 1.016.548 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

Societatea nu are participațiuni în acțiuni și părți sociale la alte societăți, nu a cumpărat și nu a emis acțiuni sau alte instrumente de capital în cursul exercițiului financiar 2020.

Elementele de capitaluri se prezintă astfel:

- (1) În conformitate cu prevederile statutare, societatea a alocat 5% din profitul brut într-o rezervă legală până în momentul în care aceasta a atins 20 % din capitalul social al entității (ultima repartizare: în anul 2013 = 55.464 lei).
- (2) De menționat faptul că, până la data de 31.12.2014, categoria „Alte rezerve” includea rezervele provenite din repartizări din profitul net, facilități fiscale de care a beneficiat entitatea, precum și surplusul din rezervele din reevaluare realizate cu ocazia ieșirii din patrimoniu a activelor care au fost reevaluate de-a lungul timpului. La intrarea în vigoare a Ordinului nr.1802/2014, respectiv 01.01.2015, rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare evidențiate în contul 1065 s-au transferat în contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”
- (3) Alte rezerve provin din repartizări pentru constituirea de surse proprii de finanțare, repartizări din profitul net și facilități fiscale de care a beneficiat entitatea. În anul 2020, în baza hotărârii AGA nr.186/25.06.2020, se înregistrează suma de 2.125.653 lei ca repartizare de 50% din profitul net aferent anului 2019 și suma de 28.826 lei ca repartizare de 50% din profitul net suplimentar aferent anului 2018, sub forma surselor de finanțare pentru modernizarea infrastructurii de transport public local și constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobanzilor pentru creditul angajat de la BERD în anul 2017.
- (4) Transferul rezervelor din reevaluare către „Rezultatul reportat – cont 1175” Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”, potrivit paragrafului 109 din Reglementări contabile, în valoare de 695.233 lei se referă la: suma de 100 lei reprezintă diferențele din reevaluare (creștere de valoare) aferente imobilizării corporale „Chioșc bilete” (nr.inventar 118055), ca urmare a casării și scoaterii din evidența contabilă a imobilizării

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

corporale respective si suma de 695.133 lei aferenta scoaterii din evidenta a suprafetei de 1.124 mp teren Calea Dumbravii, in urma schimbului de imobile realizat intre Municipiul Sibiu si Tursib SA conform contract de schimb nr.816/25.06.2020.

(5) Rezultatul exercitiului in suma de 1.649.261 lei, reprezinta profitul net la finele anului 2020

<i>Destinația</i>	<i>Suma</i>
1.Profit net an 2020 de repartizat	1.649.261
- rezerva legală;	0
- acoperirea pierderilor contabile;	0
- surse de finanțare;	824.630
- dividende.	824.631

TURSIB este o societate pe actiuni – actionar unic Consiliul Local. Astfel, repartizarea profitului se face conform prevederilor Ordonantei de Guvern nr. 64/2001 (“O.G. 64/2001”), privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare. In conformitate cu prevederile O.G. 64/2001, cota de repartizare minima la dividende este de 50% din profitul net ramas dupa repartizarile prevazute la art. 1 alin (1) lit. a) - e) din O.G. 64/2001. Cota de profit care va fi distribuita anual de catre societate sub forma de dividende este supusa aprobarii in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor. Societatea propune repartizarea profitului net aferent anului 2020 (1.649.261 lei) astfel:

-50% dividende/varsaminte convenite bugetului local

-50% ca sursa de finantare pentru modernizarea infrastructurii de transport public local si constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor pentru creditul angajat de la BERD in anul 2017

Adunarea Generala a Acționarilor, conform atribuțiilor conferite prin statutul societatii, va decide repartizarea pe destinații a profitului net, concomitent cu aprobarea situațiilor financiare anuale. TURSIB inregistreaza si achita dividende repartizate din profitul net, numai dupa aprobarea situațiilor financiare anuale de catre Adunarea Generala a Actionarilor si a propunerii de repartizare a profitului.

Impozitul pe profit

La 31.12.2020, societatea a calculat, inregistrat si declarat un impozit pe profit in suma de 286.668 lei dupa cum urmeaza:

- Rezultat din exploatare = 3.995.213 lei
- Rezultat financiar = (2.059.284) lei
- Rezultat brut = 1.935.929 lei
- Elemente similare veniturilor = 703.090 lei
- Total deduceri (amortizare fiscala)= 7.844.079 lei
- Venituri neimpozabile = 896.865 lei
- Cheltuieli nedeductibile = 8.902.120 lei
- Profit impozabil = 2.800.195 lei
- Impozit pe profit (profit imp.*16%) = 448.031 lei
- Bonificatie case de marcat 2018 = (15.126) lei
- Bonificatie trim.I - III an 2020 = (146.237) lei
- Impozit pe profit rezultat an 2020 = 286.668 lei

Cheltuielile nedeductibile in valoare de 8.902.120 lei se compun din:

- Amortizarea contabila = 7.844.079 lei
- Provizioane pentru riscuri si cheltuieli = 1.042.587 lei
- Case de marcat 2018 = 15.126 lei
- Alte cheltuieli = 328 lei

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)**Veniturile neimpozabile* in valoare de 896.865 lei se compun din:

- valoare reluata la venituri a provizioanelor constituite pentru concedii neefectuate din 2018 si 2019 (821.465 lei) pe masura realizarii acestora
- valoare reluata la venituri a provizioanelor constituite pentru componenta variabila prevazuta pentru contractele de mandat (75.400 lei), datorita decontarii partiale, pe de o parte si anularii partiale, pe de alta parte, ca o consecinta a nerealizarii indicatorilor de performanta la nivelul 100% pentru anul 2019 (director tehnic).

Elementele similare veniturilor impozabile in valoare de 703.090 lei, se compun din:

- 695.133 lei reprezentand castigul realizat din reevaluarea imobilizarii corporale la data scoaterii din evidenta a suprafetei de 1.124 mp teren Calea Dumbravii (schimb de imobile realizat intre Municipiul Sibiu si Tursib SA conform contract de schimb nr.816/25.06.2020)
- 100 lei reprezentand castigul realizat din reevaluarea imobilizarii corporale la data scoaterii din evidenta a imobilizarii corporale „Chioșc bilete” - nr.inventar 118055 (casare)
- 7.857 lei reprezentand diferenta cheltuiala cu amortizarea autovehiculelor, conform art.28 alin.14 din Legea nr.227/2015 Codul Fiscal

Cifra de afaceri

	2019	2020
- venituri din vânzarea produselor finite	0	0
- venituri din lucrări executate si servicii prestate	17.332.071	12.327.773
- venituri din redevențe, locații, chirii	4.392	5.593
- venituri din activități diverse	505.443	384.543
- venituri din vanzarea prod reziduale	7.189	28.530
- venituri din compensatii diferenta de tarif	2 1.998.403	22.248.839
TOTAL	39.847.498	34.995.278

Ponderea veniturilor din compensatii diferenta de tarif in totalul cifrei de afaceri este de 63,58% pentru anul 2020 fata de 55,21% pentru anul 2019.

Analiza rezultatului de exploatare

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul Precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	39.847.498	34.995.278
2	Costul serviciilor prestate (3+4+5)	40.650.082	44.440.313
3	Cheltuielile activității de baza	31.548.589	34.916.864
4	Cheltuielile activității auxiliare	284.073	303.255
5	Cheltuieli indirecte	8.817.420	9.220.194
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-802.584	-9.445.035
7	Cheltuieli generale de administrație	3.778.026	3.860.178
8	Alte venituri din exploatare	11.448.308	17.300.426
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8)	6.867.698	3.995.213

Din analiza comparativa a rezultatului din exploatare intre cele doua exercitii financiare, se constata scaderea cifrei de afaceri fata de anul precedent, compensata de cresterea altor venituri din exploatare (compensatia pentru acoperirea costurilor), precum si cresterea costului serviciilor prestate in 2020.

Veniturile din activitatea de baza (transport public de calatori) inregistreaza o scadere datorata instaurarii starii de urgenta prin decret prezidential in contextul pandemiei de Covid-19, respectiv starea de alerta si principalele motive care au determinat cresterea costului serviciilor prestate se refera la:

- cresterea cheltuielilor cu redeventa cu 786 mii lei (intrare in concesiune a celor 10 autobuze Bus Diamond incepand cu luna iunie 2019)

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

-cresterea cheltuielilor cu personalul cu 2.225 mii lei (in urma majorarilor efectuate in anul precedent, din 01.07.2019, la care se adauga cresterea numarului de salariati - in principal conducatori auto si majorarea valorii tichetului de masa de la 15 lei la 20 lei incepand cu drepturile aferente lunii mai 2020)

Toate aceste au fost contracarate de cresterea compensatiei, principala influenta asupra rezultatului brut din exploatare fiind cuantumul ajustarilor de valoare din anul 2019, datorate unei situatii conjuncturale: ajustare datorita anularii provizionului constituit in anul 2017, generata de admiterea in anul 2019 a recursului declarat de Tursib SA impotriva Sentintei nr.412/CAF/2019, pronuntata de Tribunalul Sibiu Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal si de Insolventa, in dosar nr.4372/85/2017, cu dispunerea anularii deciziei nr.7/21.03.2017 emisa de Camera de Conturi Sibiu si a incheierii nr.84/11.07.2017 emisa de Curtea de Conturi a Romaniei.

Din punct de vedere operational, se constata cresterea veniturilor din exploatare cu 1,95%, influentate de cresterea usoara a cheltuielilor de exploatare cu 0,93%, daca se face abstractie de ajustarile privind provizioanele.

De asemenea, prin HCL nr.443/17.12.2020 se aduce o modificare importanta din punct de vedere al profitului rezonabil acordat: *“Incepand cu anul 2020, nivelul profitului rezonabil va reprezenta o valoare fixa anuala, prevazuta in Anexa nr.17. Aceasta valoare se poate modifica prin hotararea Consiliului Local. Pe durata contractului, nivelul anual al profitului rezonabil nu poate depăși rata SWAP comunicată de Consiliul Concurenței, la care se adaugă 100 puncte de bază (1%) si nu poate depasi procentul total de 5,51%.”*

Aceasta prevedere privind cuantumul profitului eligibil acordat are consecinte in diminuarea profitului in perioada, datorita modificarii nivelului de alocare privind profitul brut rezonabil (modificare la nivel fix de 2.000 mii lei) pe de o parte, si influentei elementelor neeligibile, pe de alta parte.

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

La sfarsitul anului 2020 s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 1.042.587 lei dupa cum urmeaza:

- provizioane pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in anul 2020 in suma de 929.487 lei
- provizioane pentru riscuri si cheltuieli – componenta variabila a indemnizatiilor aferente anului 2020 pentru director general, director tehnic si consiliu de administratie conform contract de mandat in suma de 113.100 lei (membrii CA = 2.740 lei x 3 x 5persoane = 41.100 lei, director general = 13.700 lei x 3 = 41.100 lei si director tehnic = 10.300 lei x 3 = 30.900 lei)

Cheltuielile determinate de aceste provizioane sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal in anul 2020. Pe masura realizarii/finalizarii acestora, provizionul se va relua la venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal.

In cursul anului 2020 s-au inregistrat anulari de provizioane in valoare de 896.865 lei dupa cum urmeaza:

- anulare provizioane pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in anul 2018 in suma de 27.134 lei, pe masura realizarii acestora
- anulare provizioane pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in anul 2019 in suma de 794.331 lei, pe masura realizarii acestora
- anulare provizioane pentru riscuri si cheltuieli – componenta variabila a indemnizatiilor pentru director general, director tehnic si consiliu de administratie conform contract de mandat in suma de 75.400 lei (decontare partiala membrii CA = 2.740 lei x 2 x 5persoane = 27.400 lei, decontare partiala director general = 13.700 lei x 2 = 27.400 lei, decontare partiala o indemnizatie si anulare o indemnizatie ca o consecinta a nerealizarii indicatorilor de performanta la nivelul 100% pentru anul 2019 pentru director tehnic = 10.300 lei x 2 = 20.600 lei)

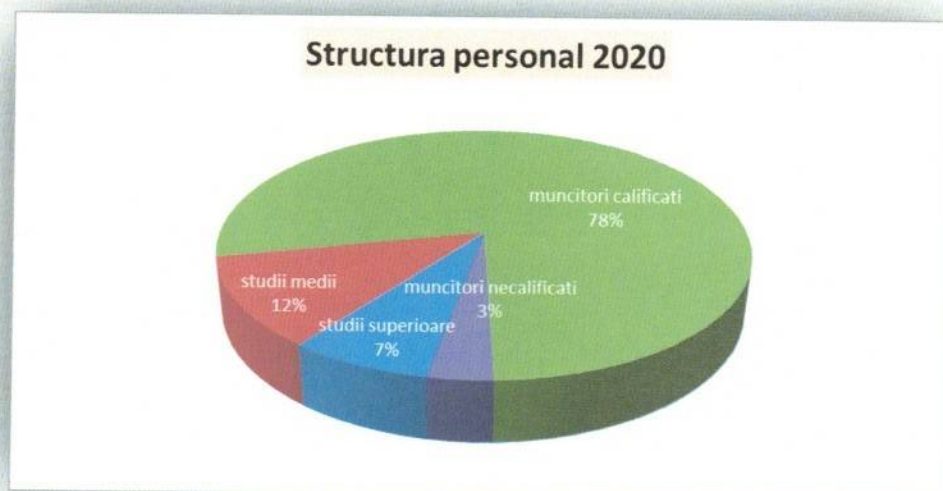
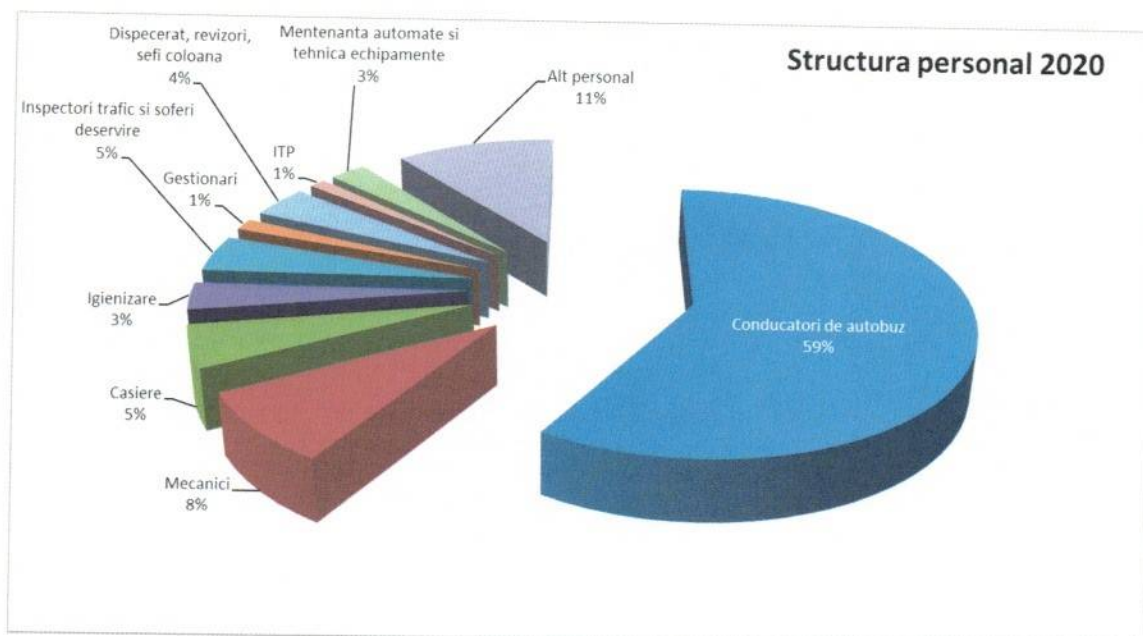
Structura sold provizioane la 31.12.2020, in valoare de 1.117.464 lei:

- provizioane pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in anul 2019 in suma de 37.177 lei
- provizioane pentru concedii de odihna neefectuate de salariati in anul 2020 in suma de 929.487 lei
- provizioane pentru riscuri si cheltuieli – componenta variabila a indemnizatiilor aferente anului 2020 pentru director general, director tehnic si consiliu de administratie conform contract de mandat in suma de 113.100 lei (membrii CA = 2.740 lei x 3 x 5persoane = 41.100 lei, director general = 13.700 lei x 3 = 41.100 lei si director tehnic = 10.300 lei x 3 = 30.900 lei) si componenta variabila a indemnizatiilor aferente anului 2019 pentru director general, director tehnic si consiliu de administratie conform contract de mandat in suma de 37.700 lei, reprezentand o indemnizatie amanata la decontare, conform hotarare CA nr.36/15.07.2020 hotarare CA nr.37/15.07.2020 si hotarare AGA nr.190/16.07.2020 (membrii CA = 2.740 lei x 1 x 5persoane = 13.700 lei, director general = 13.700 lei x 1 = 13.700 lei si director tehnic = 10.300 lei x 1 = 10.300 lei)

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***5. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE**

Activitatea desfasurata in cadrul TURSIB pe parcursul anului 2020, in domeniul resurselor umane, a avut ca obiectiv principal mentinerea stabilitatii personalului (in special conducatori de autobuz) si cresterea gradului de implicare a acestuia prin utilizarea unor instrumente de motivare financiara si nefinanciara. Motivarea fortei de munca prin factorul salarial a fost identificata ca necesara pentru asigurarea pe termen lung a unor performante operationale comparabile, precum si pentru reducerea fluctuatiei de personal, in special din zonele critice cheie. Pentru ocuparea posturilor de conducatori auto, conducerea executiva a intreprins urmatoarele: publicarea posturilor vacante si anunturilor de angajare la punctele de vanzare Tursib, in autobuze, site-ul societatii, in ziare locale si AJOFM.

La sfârșitul exercițiului financiar 2020 societatea a înregistrat un număr efectiv de 356 salariați (exclusiv directorul general, directorul tehnic si membrii Consiliului de Administratie care au contracte de mandat) în următoarea structură:



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

In cursul anului 2020, Consiliului de administratie a avut urmatoarea structura:

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

In anul 2020, conducerea executiva a avut urmatoarea structura: Caprariu Dan - director general, Sarbu Zeno-Eugen - director tehnic si Presecan Anca - director economic. Directorul economic este angajat al societății cu contract individual de muncă, iar directorul general si directorul tehnic in baza contractului de mandat.

Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie, a directorului general si a directorului tehnic sunt detaliate in Anexa 1 din Raportul administratorilor 2020.

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2020.

La data de 31.12.2020 societatea nu inregistreaza ore suplimentare nedecontate, exceptie fiind situatiile prevazute de lege (spre exemplu concediu medical toata luna decembrie).

La data de 31.12.2020 societatea inregistreaza restante la concediile de odihna, dar situatia s-a ameliorat fata de anul precedent.

Prin HCL nr.94/26.03.2020 se mandatează directorul general al Tursib SA, dl. Dan Căprariu, ca reprezentant al Consiliului Local al Municipiului Sibiu, să negocieze si să semneze Contractul colectiv de muncă al societății, cu încadrarea în bugetul de venituri si cheltuieli aprobat.

La 31.12.2020, in cadrul TURSIB functionau doua sindicate: Sindicatul Dumbrava Transport Public Local Sibiu-sindicat reprezentativ si Sindicatul Soferilor. Societatea are incheiat cu Sindicatul Dumbrava Transport Public Local Sibiu-sindicat reprezentativ Contractul colectiv de muncă al societății 2020-2021, semnat si inregistrat la Inspectoratul Teritorial de Munca Sibiu sub numarul 6738/15.05.2020 (valabilitatea contractului este de un an de la data semnării). Drepturile si obligatiile angajatilor sunt stipulate in Contractul Colectiv de Munca („CCM”) al TURSIB, in Contractele Individuale de Munca („CIM”) si in Regulamentul Intern al Societatii.

Pentru anul 2020 societatea se incadreaza la prevederile lit.c) alin.(1) art.48 din Legea bugetului de stat 2020 nr.5/2020, motiv pentru care nu poate prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale. Conform prevederilor actuale ale legii bugetului de stat, societatea nu poate sa efectueze modificari in sensul extinderii/cresterii frecventei, deoarece pentru acest an nu sunt prevazute ca exceptii, iar asigurarea acestora cu incadrarea in acelasi fond de salarii este imposibila. Singurele exceptii prevazute:

a)sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări;

b)sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2020, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale sau/și a creșterii numărului de personal în anul 2019.

In contextul in care nu au fost aduse modificari Legii bugetului de stat și/sau a altor dispoziții legale aplicabile privind posibilitatea societatii de a majora cheltuielile pe personalul, in special majorarea cheltuielilor cu salariile pentru angajatii societatii, la solicitarea celor doua sindicate din cadrul societatii s-a convenit organizarea unor intalniri in luna decembrie 2020 pentru a analiza executia bugetara pe cheltuielile cu salariile, cu scopul de a identifica economiile existente care ar putea face obiectul unei negocieri a grilei de salarizare cu incadrarea in prevederile bugetare. Partile cad de acord si se incheie actul aditional nr.1/24.12.2020 la CCM 2020-2021, inregistrat in Registrul unic de evidenta ITM Sibiu la numarul 49/1 din 24.12.2020.

Structura personalului la 31.12.2020, din punct de vedere al **salariilor brute de incadrare** se prezinta astfel:

- 3.000 lei = 12 persoane (necalificati) + 16 persoane (conducatori autobuz – perioada proba)
- 3.001 lei – 3.500 lei = 237 persoane (din care 193 conducatori de autobuz)
- 3.501 lei – 4.000 lei = 40 persoane
- 4.001 lei – 5.000 lei = 21 persoane
- 5.001 lei – 6.000 lei = 20 persoane
- 6.001 lei – 7.000 lei = 8 persoane
- peste 7.001 lei = 2 persoane

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Începând cu 01.07.2019 societatea a procedat la introducerea sporului de vechime și a sporului de condiții grele în salariu de bază. Singura categorie de personal care, începând cu data de 01.07.2019, mai beneficiază de sporuri sunt conducătorii de autobuz, astfel, s-a introdus doar sporul de vechime în salariu de bază și s-a anulat sporul de condiții grele. Sporurile care se aplică la această categorie de personal sunt spor de traseu în procent de 25% și spor de articulată în procent de 5% (spor care se aplică la toate orele lucrate pe autobuz articulată).

Societatea Tursib a respectat prevederile legale și se încadrează în prevederile bugetare aferente cheltuielilor cu salariile, respectiv aferente cheltuielilor cu personalul.

Organigramele valabile pentru anul 2020 au fost aprobate de către Consiliul de Administrație astfel: hotărâre nr.936/30.10.2019 și hotărâre nr.18/31.03.2020. Activitatea salariaților se desfășoară conform programului de lucru stabilit, a fișei postului, precum și a Regulamentului de Organizare și Funcționare ("ROF"). Principalele activități, atribuții, sarcini, precum și relații dintre compartimentele funcționale din cadrul structurii organizatorice a Societății sunt redată în ROF.

Regulamentul de Organizare și Funcționare al societății a fost aprobat prin hotărârea Consiliului Local nr.147/30.05.2013. Acesta a fost revizuit prin hotărârea Consiliului de Administrație nr.432/18.09.2013, hotărârea Consiliului de Administrație nr.497/23.04.2014 și hotărârea Consiliului de Administrație nr.639/30.10.2015.

Modalitatea de aplicare a unor dispoziții cu caracter legal și dispoziții cu caracter normativ intern privitoare la disciplina muncii sunt stabilite prin Regulamentul Intern aprobat prin hotărârea Consiliului de Administrație nr.200/20.04.2011.

Societatea își evaluează profesional salariații anual. Pentru anul 2019, Raportul privind evaluarea salariaților din TURSIB nr.6522/25.09.2020 a fost prezentat în ședința Consiliului de Administrație din 29.10.2020.

Codul de conduită etică și profesională a fost aprobat în anul 2018 și este aplicabil tuturor membrilor conducerii, angajaților, consultantilor, personalului partenerilor care își desfășoară activitatea în cadrul TURSIB.

6. ACTIVITATEA DE TRANSPORT

În prezent TURSIB deservește 23 de linii de autobuz organizate într-o rețea, care acoperă aproape întreg orașul, precum și stațiunea Pălținiș. Rețeaua de linii din Municipiul Sibiu este structurată după cum urmează :

- 3 linii de autobuz principale (1, 2, 5) care circulă cu o frecvență de 5-10 min la orele de vârf;
- 11 linii de autobuz secundare (8,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19), care circulă cu o frecvență de 15 - 20 minute la orele de vârf;
- 8 linii de autobuz profesionale (111,112,113,114,115,116,117,118), care circulă în principal la orele de vârf, la intrarea și ieșirea din schimburi a salariaților din zona industrială Vest;
- 1 linie de autobuz (22) care circulă între Gara Sibiu și stațiunea Pălținiș .

TURSIB deține în prezent o flotă de 105 autobuze diesel și a realizat un total de 5,48 milioane de kilometri efectivi în 2020 pentru executarea planului de transport. Parcul de autobuze este format din :

- 38 de autobuze ISUZU și 17 autobuze MENARINI cumpărate în anul 2018, prin credit BERD garantat de municipalitate;
- 28 de autobuze MAN și 7 autobuze BMC cumpărate în anul 2007, prin credit BERD garantat de municipalitate;
- 10 autobuze CITYBUS DIAMOND cumpărate de Primăria Municipiului Sibiu în anul 2019;
- 5 autobuze (second hand) MAN și Mercedes cumpărate în regie proprie.

Autobuzele nou achiziționate sunt dotate cu podea coborâtă, rampă pentru accesul persoanelor cu mobilitate redusă, sistem de informare audio-video pentru pasageri, camere de luat vederi, sistem de monitorizare al carburantului din rezervor, sistem de localizare GPS, sistem de contorizare a pasagerilor (pentru asigurarea unei informații precise în ceea ce privește numărul de călători transportați, pe trasee, în anumite zile sau intervale orare).

SC Tursib SA detine toate licențele 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 marfa – licența nr. 0194568 cu valabilitate 2017-2026

-23 licențe traseu: SB 55, SB 69, SB 71-73, SB 76-79 cu valabilitate 2019-2022 și SB 80-93 cu valabilitate 2020-2023

-copii conforme cu valabilitate anuală pentru toate autovehiculele active pentru care există obligativitate (persoane și marfa)

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***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.

7. ACTIVITATEA JURIDICA SI DE ACHIZITII PUBLICE

În cadrul TURSIB funcționează dep. Juridic-Achizitii 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 2020 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. Costul serviciilor este de 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.

• În perioada 09.01-24.02.2017 Camera de Conturi Sibiu, a efectuat la societate „Controlul situației, evoluției și modul de administrare a patrimoniului public și privat al UAT de către regiile autonome de interes local și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”

Rezultatele controlului s-au consemnat în Raportul de control înregistrat la societate sub nr. 1518/24.02.2017 prin care apreciază ca societatea a încasat necuvenit suma de 4.778.087 lei reprezentând subvenție materială. Urmare a acestui fapt, Camera de Conturi Sibiu a emis Decizia nr. 7/21.03.2017 prin care stabilește următoarea obligație a societății: „Recalcularea subvenției generale cuvenite pentru prestarea serviciului public de transport local în conformitate cu prevederile legale, stabilirea subvenției încasate necuvenit și virarea acesteia către bugetul local al UATM Sibiu.”

În condițiile în care dispoziția este executorie, s-a întocmit un grafic de restituire a sumei de 4.778.087 lei, după cum urmează: 31.05.2018 – 200.000 lei; 29.06.2018 – 200.000 lei; 31.07.2018 – 200.000 lei; 31.08.2018 – 200.000 lei; 28.09.2018 – 200.000 lei; 31.10.2018 – 200.000 lei; 30.11.2018 – 200.000 lei; 28.12.2018 – 200.000 lei; 31.01.2019 – 646.752 lei; 28.02.2019 – 646.752 lei și 29.03.2019 – 1.884.583 lei. Entitatea a respectat acest grafic, efectuând plățile aferente către Primăria Municipiului Sibiu, respectând termenele prevăzute în scaderă și a comunicat trimestrial către Camera de Conturi situația plăților efectuate. Societatea a achitat în 2019 către Primăria Municipiului Sibiu diferența de 3.178.087 lei, prevăzută până la 31.03.2019, conform scaderăului. În prima instanță de judecată s-a respins acțiunea societății Tursib și s-a depus recurs la Curtea de Apel Alba Iulia.

În data de 27.11.2019 Tursib SA a primit hotărârea civilă nr.1266/2019 pronunțată de către Curtea de Apel Alba Iulia – Secția de Contencios Administrativ și Fiscal, înregistrată la secretariatul societății sub nr.338/13.01.2020. În concluzie, se admite recursul declarat de Tursib SA împotriva Sentinței nr.412/CAF/2019, pronunțată de Tribunalul Sibiu Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal și de Insolvență, în dosar nr.4372/85/2017 și se dispune anularea deciziei nr.7/21.03.2017 emisă de Camera de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Conturi Sibiu si a incheierii nr.84/11.07.2017 emisa de Curtea de Conturi a Romaniei. In acest context, Tursib SA a realizat in luna decembrie 2019 inregistrarile contabile si fiscale care s-au impus si a solicitat o compensare intre sumele datorate si de recuperat, de unde a rezultat o compensatie de primit de la Primaria Mun.Sibiu in valoare de 799.504,29 lei (4.778.087 + 1.808.715,46 lei – 5.787.298,17 lei). Tursib SA a incasat aceasta suma in luna ianuarie 2020.

● In perioada 11.11-16.12.2019 Camera de Conturi Sibiu, a efectuat la societate „Controlul situatiei, evolutiei si modul de administrare a patrimoniului public si privat al UAT de catre regiile autonome de interes local si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”.

Rezultatele controlului s-au consemnat in Raportul de control inregistrat la societate sub nr.9529/16.12.2019 si Decizia nr.7/07.01.2020, care au fost aduse la cunostinta Consiliului de Administratie in sedintele din data de 18.12.2019 si 30.01.2020, precum si Adunarii Generale a Actionarilor/Consiliului Local in sedinta Consiliului Local din data de 31.01.2020. Cele 3 (trei) deficiente constatate s-au corectat in timpul controlului, iar propunerea de repartizare a unui procent de 50% din profitul net suplimentar rezultat, aferent exercitiului financiar anterior-an 2018, s-a amanat pentru sedinta AGA in care se vor supune aprobarii situatiile financiare ale anului 2019. In acest context, se propune ca profitul net suplimentar rezultat, aferent exercitiului financiar anterior-an 2018, in suma de 57.654 lei sa se repartizeze astfel:

-50% dividende/varsaminte cuvenite bugetului local

-50% ca sursa de finantare pentru modernizarea infrastructurii de transport public local si constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor pentru creditul angajat de la BERD in anul 2017.

In data de 25.06.2020 Tursib SA a virat sumele mai sus-mentionate catre Primaria Municipiului Sibiu.

Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract, care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalizări rezultate din neîndeplinirea acestuia. Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2020.

8. ACTIVITATEA DE MARKETING

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

- ❖ Creșterea numărului de calatori transportați prin atragerea de noi clienti;
- ❖ 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 permanenta a site-ului si reducerea numarului de reclamatii;
- ❖ Promovarea transportului public.

Planul anual de marketing a fost intocmit si aprobat de catre Consiliul de Administratie prin Hotararea nr. 5/30.01.2020 si de catre Consiliul Local al Municipiului Sibiu prin Hotararea nr. 86/26.03.2020, hotarare prin care s-a aprobat bugetul anual de venituri si cheltuieli. La data de 31.12.2020 se realizeaza 8 obiective din 10 obiective prevazute.

Planul de comunicare pentru anul 2020 a fost aprobat prin Hotararea CA nr.6/30.01.2020. Datorita restrictiilor impuse, generate de pandemia Covid-19, prin hotararea CA nr.42/12.08.2020 se aproba inlocuirea a 3(trei) campanii de comunicare existente in cadrul unui obiectiv din Planul de comunicare pentru anul 2020, conform Adresa nr.4433/08.07.2020, intocmita de catre Dep.Marketing cu campania de promovare a “Abonamentelor gratuite pentru elevi”, care se va desfasura pana la finalul anului 2020. La data de 31.12.2020 se realizeaza 10 obiective din 10 obiective prevazute.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

Campanii de interes general

Campanie Arena Platos 2019-2020 - campanie destinata promovarii transportului public in comun ca alternativa de transport pe ruta Sibiu – Paltinis si retur. S-au conceput machete, postere, mesaje promotionale care au fost difuzate in colaborare cu Arena Platos in presa, radio, facebook, site, youtube, Instagram, monitoarele din autobuze, au fost puse afise in autobuzele Tursib

Campanie desfasurata in colaborare cu Centrul de Transfuzii Sibiu - s-au conceput si ulterior afisat postere dedicate campaniei in toate autobuzele Tursib, s-a conceput si s-a difuzat pe monitoare un clip de promovare al campaniei, s-a publicat in presa un articol de promovare al campaniei de donare de sange.

Cu ocazia zilei de 1 martie Tursib a distribuit martisoare femeilor intalnite in autobuze si cu ocazia zilei de 8 martie, Tursib a colaborat cu AVON pentru o campanie dedicata femeii, prin distribuirea unor produse specifice comercializate de catre acestia si de flori.

Cu ocazia zilei de 1 iunie s-a desfasurat un concurs online (pe site-ul Tursib pe care s-a dezvoltat o pagina dedicata) in care copiii cu varste cuprinse intre 3 si 14 ani au avut la dispozitie trei tipuri de chestionare, pe 3 categorii de varsta. Toti cei care au completat corect pe site chestionarul aferent varstei sale, a fost inscris automat la o tombola cu premii. Au fost acordate prin tragere la sorti trei premii, cate unul pentru fiecare categorie de varsta.

Cu ocazia sarbatorii de Craciun au fost achizitionate si distribuite de catre dep.Marketing pachete cu dulciuri si jucarii in casele de copii de pe raza teritoriala a Mun.Sibiu si anume: Complexul de servicii comunitare Prichindelul Sibiu, Centrul de plasament Gulliver si Centru Speranta.

Campania “Tombola – client fidel 2020” a fost desfasurata exclusiv on-line. Cu ocazia incheierii campaniei s-a realizat o extragere electronica in data de 18.12.2020, unde au fost declarati urmasorii castigatori:

LOCUL I – o persoana cu premiu un laptop

LOCUL II – doua persoane cu premiu un telefon mobil

LOCUL III – trei persoane cu premiu un abonament Tursib valabil 6luni, in orice interval pe parcursul anului 2021, la alegerea clientului

LOCUL IV – sase persoane cu premiu un abonament Tursib valabil o luna a anului 2021, la alegerea clientului

In cadrul campaniei de promovare a abonamentelor gratuite pentru elevi:

- S-a dezvoltat un modul separat in site-ul www.tursib.ro pentru completarea/atasarea online a solicitarilor pt gratuitati (pe carduri noi sau carduri deja existente);
- S-au intocmit materiale promotionale (postere, pliante, video, comunicate de presa);
- S-a dezvoltat impreuna cu departamentul calitate o procedura noua de preluare si procesare / prelucrare a cererilor de abonamente gratuite pentru elevi.
- Ulterior a fost promovat pe toate canalele de comunicare disponibile (presa, site, facebook, newsletter, Turs Sibiu, scoli si primarii in autobuz si statii etc.)
- Verificarea permanenta a documentelor solicitate pentru acordarea de abonamente gratuite, identificarea neconformitatilor respectiv informari / solicitari individuale referitoare la solutionarea fiecarei probleme punctual.

Campanie educare calatori – Tursib va informeaza prin derularea unor clipuri pe monitoarele disponibile in interiorul autobuzelor.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

9. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Societatea comercială TURSIB S.A. persoană juridică înregistrată în România, a pregătit situațiile financiare la 31 decembrie 2020 adoptând principiile și politicile contabile prezentate mai jos:

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare anuale TURSIB SA cuprind:

- bilant (10)
 - cont de profit si pierdere (20)
 - situatia modificarilor capitalului propriu
 - situatia fluxurilor de trezorerie
 - note explicative
- si vor fi insotite de:
- formularul „Date informative” (30)
 - formularul „Situatia activelor imobilizate” (40)
 - declaratia scrisa conform art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
 - raportul administratorilor
 - raportul de audit
 - propunerea de repartizare a profitului net realizat
 - balanta de verificare

B. Convenții de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în moneda funcțională (națională), leul românesc (lei).

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

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

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

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 reglementari contabile, având în vedere importanța activității de transport public local previzionat la nivel de Municipiu, disponibilitatea Consiliului Local Sibiu pentru susținerea compensațiilor necesare desfasurarii activității de transport public local (Contract de delegare nr.19/2019 – valabilitate 6 ani, din aprilie 2019), precum și disponibilitatea instituțiilor de credit pentru finanțarea activității în perspectiva următoarelor 12 luni.

Cu toate acestea, politicile economice și politica fiscală pot avea influențe asupra entității, în ceea ce privește evoluția în anul 2021 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/compensatii a Consiliului Local al Municipiului Sibiu, actionarul 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 reglementari contabile.

c. Principiul prudenței

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

neefectuate in anul 2020 si un provizion pentru componenta variabila a indemnizatiilor pentru director general, director tehnic si consiliu de administratie conform contract de mandat (detaliere nota 4). In contul de profit și pierdere s-au recunoscut numai profiturile apărute până la data încheierii exercițiului financiar și toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale. Activele si veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile nu sunt subevaluate.

d. Principiul contabilitatii de angajamente (independenței exercițiului)

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajamente, luându-se în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului 2020, cheltuielile si veniturile anticipate fiind prezentate distinct în bilanțul contabil.

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

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

f. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

g. Principiul pragului de semnificație

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

h. Principiul intangibilitatii

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

i. Principiul necompensarii

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

j. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

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

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

9.2. Politici și metode contabile

Imobilizări corporale

a) Cost

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

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

„valorii cresterii fata de valoarea contabila neta, rezultata din reevaluarea imobilizarilor corporale, recunoscuta ca venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea, recunoscuta anterior la acel activ”.

Întreținerea și reparațiile efectuate mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli (se evidentiaza în contul de profit si 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 si constructiile sunt prezentate in bilant la valoarea justa 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
● Constructii	2-32
● Echipamente tehnologice	2-32
● Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	2-12
● Mijloace de transport - in principal autobuze	3 – 8
● Alte mijloace fixe	2-16

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

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

Imobilizări necorporale

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

Imobilizări financiare

În bilanț sunt prezentate la valoarea de contract, sunt clasificate de entitate ca și investiții financiare pe termen lung și sunt contabilizate ca imobilizări financiare. In anul 2020 societatea inregistreaza un sold in valoare de 40.000 lei, reprezentand garantie aferenta 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 inregistreaza pe cheltuieli la darea lor in folosinta.

Estimările privind deprecierea stocurilor și înregistrarea de ajustări se fac potrivit paragrafului 88 din reglementari 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, in vederea constituirii unor ajustări de depreciere, se face o analiza ce are in vedere vechimea, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

Alte creante

Acestea sunt recunoscute la valoarea nominală.

Pentru compensatii/subventii:

-daca regularizarea anuala a compensatiei, conform prevederilor contractului dedelegare nr.19/2019, conduce la un sold negativ per total cont subventii/compensatii (cont 4458), se va proceda la reclasificarea contabila ca datorie pe termen scurt a valorii aferente acestei regularizari anuale a compensatiei, in cadrul situatiilor financiare.

-daca regularizarea anuala a compensatiei, conform prevederilor contractului dedelegare nr.19/2019, nu conduce la un sold negativ per total cont subventii/compensatii (cont 4458), atunci total sold cont subventii/compensatii se va trata ca o creanta, in cadrul situatiilor financiare.

Politica de tarife

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

Tarifele pentru bilete si abonamente privind transportul public local se stabilesc prin hotarare a Consiliului Local, iar pentru servicii auxiliare tarifele se stabilesc de catre Consiliul de Administratie al Tursib SA. Ultima modificare de tarif s-a efectuat incepand cu luna noiembrie 2016 potrivit HCL nr.327/2016.

Tarifele se regasesc in Anexa 6 din Contractul de delegare nr.19/2019, iar descrierea diferentelor de tarif se regasesc in Anexa 7.

Tarifele pentru serviciile auxiliare cu valabilitate in anul 2020, au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie prin hotararea 878/21.12.2018 cu valabilitate din 01.01.2019, hotararea nr.900/24.04.2019 cu valabilitate din 01.05.2019, cu hotararea nr.923/30.07.2019 (rectificare hotarare nr.900/24.04.2019), hotararea nr.7/30.01.2020 cu valabilitate din 01.02.2020 si hotararea CA nr.20/31.03.2020. In contextul pandemiei de Covid-19, prin hotararea CA nr.20/31.03.2020, s-a aprobat:

1. pentru serviciile de publicitate autobuze, oferite de TURSIB SA:

a)publicitate pe exteriorul autobuzelor, prin colantare (exclusiv autobuze ISUZU, MENARINI si BUS DIAMOND, pentru care nu se accepta colantare la data prezentei) si

b)publicitate in interiorul autobuzelor pe monitoarele din dotare (acolo unde exista)

Incepand cu 01.04.2020 se aproba, la solicitare, pentru perioada starii de urgenta, un discount de:

- 100% din tariful aferent unei luni contractuale sau la tariful calculat proportional cu numarul de zile active (cat vehiculul a circulat) pentru detinatorii unui certificat de situatii de urgenta tip 1 (albastru)

- 75% din tariful aferent unei luni contractuale sau la tariful calculat proportional cu numarul de zile active (cat vehiculul a circulat) pentru detinatorii unui certificat de situatii de urgenta tip 2 (galben)

- maxim 50% din tariful aferent unei luni contractuale sau la tariful calculat proportional cu numarul de zile active (cat vehiculul a circulat) pentru cei care nu detin un certificat de situatii de urgenta, dar solicita rezilierea contractului/reducerea tarifului pentru aceasta perioada

2.incepand cu 01.04.2020 se aproba sistarea serviciilor ITP catre terti, pe toata perioada starii de urgenta. Exceptie face contractul in derulare incheiat cu MAPN prin UM 01512.

Reluarea activitatii ITP catre terti s-a realizat incepand cu data de 01.06.2020, dupa incetarea starii de urgenta.

Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

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

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

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilității de angajamente.

Cifra de afaceri neta

Cifra de afaceri neta, reprezintă sumele facturate terților și veniturile din compensatii diferenta de tarif aferente cifrei de afaceri nete mai puțin taxa pe valoarea adăugata.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***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 31.12.2020 sunt clasificate pe termen scurt și lung. Detaliile au fost prezentate la Nota 3.

Impozitare

Calculul impozitului pe profit porneste de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile (respectiv venituri neimpozabile) la care se aplica cota de impozitare aflată în vigoare la data încheierii bilanțului contabil. În 2020, societatea calculează și înregistrează impozitul pe profit trimestrial, la o cota de impozit pe profit de 16%.

Provizioane

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

Pensii și alte beneficii după pensionare

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

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt clasificate pe termen scurt și lung. Datoriile în valută (furnizori-creditori) sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată la cursul valutar comunicat de BNR (valabil la 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	2018	2019	2020	Mărimea ideala
1	Rata lichidității generale (globală)	0,54	1,05	1,00	$1,2 < i < 1,8$
2	Rata lichidității imediate (test acid)	0,50	0,97	0,96	$0,5 < i < 1$
3	Rata solvabilității patrimoniale	0,52	0,51	0,54	$i > 0,3$
4	Rata solvabilității globale	1,88	1,96	1,90	$i > 1$
5	Rata generală a îndatorării	1,23	1,06	1,13	$i < 1$
6	Autonomia financiară	0,53	0,54	0,58	$i > 0,5$
7	Independența financiară	1,27	1,18	1,41	$i > 1$
8	Rata disponibilităților	0,02	0,06	0,13	0,05-0,25

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***Relații de calcul**

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

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

Indicatorul Rata generala a indatorarii exprima indatorarea totala (pe termen scurt, mediu si lung) a intreprinderii in raport cu capitalul propriu. Acest indicator este supraunitar in anul 2020 datorita reclasificarii contabile ca datorie pe termen scurt a valorii aferente regularizarii anuale a compensatiei, in cadrul situatiilor financiare.

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

10.2.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

N.r. crt.	Indicatorul	2018	2019	2020	Mărimea ideala
1	Viteza de rotație a stocurilor (rotații)	48	49	41	> 8
2	Viteza de rotatie a stocurilor(zile)	8	7	9	<45
3	Viteza de rotație a debitorilor comerciali (zile)	5	3	4	< 45
4	Viteza de rotație a creditorilor comerciali (zile)	49	27	25	<45

Relații de calcul

1. *Viteza de rotație a stocurilor=cifra de afaceri/stocul mediu*
2. *Viteza de rotatie 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 buna.

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***10.3.Indicatori de profitabilitate**

Nr. crt.	Indicatorul	2018	2019	2020	Mărimea ideala
1.	Rentabilitatea bruta de exploatare	0,09	0,13	0,08	>0,25
2.	Rentabilitatea bruta a activității	0,07	0,09	0,04	>0,15
3.	Rata rentabilității comerciale	0,09	0,17	0,11	>0,25
4.	Rata rentabilității economice	0,02	0,04	0,02	>0,25

Relații de calcul

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

Avand in vedere faptul ca societatea este subventionata in proportie de aproximativ 74% din totalul veniturilor si pentru activitatea de transport eligibila este prevazut un profit rezonabil fix, indicatorii de rentabilitate sunt sub marimile ideale. Serviciile prestate au un caracter social, iar in acest context nu se poate urmari o profitabilitate in sensul doctrinei economice, ci asigurarea unui serviciu de calitate cu un cost scazut pentru locuitorii Municipiului Sibiu. Quantumul profitului este dat in scopul indeplinirii angajamentelor financiare fata de BERD, iar tarifele practicate se reduc/mentin/majoreaza in functie de capacitatea de sustenabilitate a bugetului local pentru transportul public in comun.

N.r. crt.	Indicatori	2019	2020
1	Capital propriu	54.372.967	53.867.748
2	Datorii pe termen mediu si lung	46.084.102	38.154.981
3	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	971.742	1.117.464
4	Capital permanent (1+2+3)	101.428.811	93.140.193
5	Active imobilizate	100.822.250	93.179.362
6	Fond de rulment (4-5)	606.561	-39.169
7	Active circulante total +cheltuieli in avans	12.361.245	23.066.108
8	Disponibilități si plasamente	6.396.977	14.939.184
9	Active circulante exclusiv disponibilitățile	5.964.268	8.126.924
10	Conturi de regularizare(472+475)	-252.387	-184.899
11	Obligații pe termen scurt	11.502.297	22.920.378
12	Nevoia de fond de rulment (9+10-11)	-5.790.416	-14.978.353
13	Trezoreria neta(6-12)	6.396.977	14.939.184

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

Faptul că nevoia de fond de rulment (NFR) este negativa inseamna ca nevoile temporare au fost acoperite de sursele temporare. In acest context societatea a tinut cont de posibilitatile de incasare/reducere/transformare in disponibilitati a activelor circulante de natura stocurilor si creantelor concomitent cu achitarea obligatiilor pe termen scurt, astfel incat sa fie evitata o problema de lichiditate.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Capitalul permanent este constituit in cea mai mare proportie de 57.84% pe seama capitalurilor proprii si 40,97% pe seama datoriilor pe termen mediu si lung, riscul majoritar al afacerii revenind acționarilor.

10.4.Indicatori BERD

Conform contractului de imprumut incheiat de catre TURSIB SA si BERD, sunt formulate urmatoarele 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 rata a (i) Datoriei Financiare Nete la data la care este efectuat calculul raportată la (ii) EBITDA pentru perioada de 12 luni anterioară datei respective, la un nivel de cel mult **4.5:1.0.**
- (c) **Definiții.** În scopul prezentei Secțiunii:
- (1) "Fluxuri de Numerar" înseamnă, pentru Debitor, intrările și ieșirile de Numerar și Echivalente de Numerar, unde termenul "Numerar" înseamnă numerar disponibil în casa și în depozite la cerere și termenul "Echivalente de Numerar" înseamnă investiții pe termen scurt cu lichiditate ridicată și care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de Numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de variație a valorii;
- (2) "Numerar Disponibil pentru Serviciul Datoriei" înseamnă, pentru Debitor, Fluxurile de Numerar generate din Activități Operaționale pentru perioada de 12 luni anterioara datei calculului plus Câștigurile Excepționale, minus Pierderile Excepționale pentru perioada respectivă plus (i) dobânda plătită (în cazul în care este clasificată ca numerar net din Activități Operaționale) pentru perioada respectivă minus (ii) respectivele Fluxuri de Numerar care sunt utilizate în perioada respectivă pentru achiziția de active pe termen lung care nu sunt finanțate din Datoria pe Termen Lung, Subvenții sau injecții de Capital;
- (3) "EBITDA" înseamnă profitul sau pierderea Debitorului pentru orice perioadă relevantă înainte de (i) orice dobândă, comisioane, discounturi și alte comisioane și costuri financiare și orice dobândă încasată, (ii) orice provizioane pentru taxe, și (iii) orice depreciere a mijloacelor fixe și amortizare și orice sume atribuibile amortizării Fondului Comercial și a altor active necorporale ale Debitorului pe baza consolidată (astfel cum este stabilit în conformitate cu IFRS);
- (4) "Capital" înseamnă dobânda reziduală din activele Debitorului după deducerea tuturor Pasivelor;
- (5) "Câștiguri Excepționale" înseamnă orice câștiguri excepționale, unice, extraordinare sau nerecurente;
- (6) "Pierderi Excepționale" înseamnă orice pierderi excepționale, unice, extraordinare sau nerecurente;
- (7) "Fond Comercial" înseamnă depășirea costului unei achiziții peste dobânda/interesul dobânditorului în valoarea corectă a activelor și pasivelor identificabile dobândite la data tranzacției de schimb;
- (8) "Granturi" înseamnă fonduri nerambursabile acordate Debitorului de instituții naționale sau ale Uniunii Europene pentru scopul achiziției de active pe termen lung;
- (9) "Pasive" înseamnă obligațiile prezente ale Debitorului decurgând din evenimente anterioare a căror stingere se estimează să rezulte în ieșiri de resurse de la Debitor încorporând beneficii economice;
- (10) "Datorie Financiară Netă" înseamnă suma Datoriei Financiare minus deținerile de Numerar și Echivalente de Numerar ale Debitorului;
- (11) "Activități Operaționale" înseamnă principalele activități generatoare de venituri ale Debitorului, precum și alte activități care nu sunt Activități Investiționale sau Activități Financiare, unde termenul "Activități Investiționale" înseamnă achiziția și vânzarea de active pe termen lung și alte investiții care nu sunt incluse în Echivalente de Numerar, iar termenul "Activități Financiare" înseamnă activități care duc la modificarea dimensiunii și alcătuirii capitalului propriu și a împrumuturilor Debitorului; cu mențiunea că termenii utilizați în prezenta Secțiune care au un înțeles stabilit în Principiile Contabile General Acceptate vor avea de asemenea înțelesul respectiv și în scopul prezentei Secțiunii. „

Societatea a prezentat urmatorii indicatori:

1. Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei

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

31.12.2019 = 1,63 (minim 1,20) auditat

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***2. Raportul Datoriei Financiare Neta/EBIDTA**

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

31.12.2019 = 3,70 (cel mult egal cu 4,5) auditat (obligativitate indeplinire incepand cu data de 31.12.2019)

31.12.2020 = 2,51 (cel mult egal cu 4,5) neauditat

Potrivit contractului incheiat cu BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL Bucuresti, auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2020 in conformitate cu Standardele Internationale de Audit se va finaliza dupa efectuarea auditului statutar, conditie impusa prin contractul incheiat 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:

<u>Alte venituri de exploatare (Bilant = rand 13)</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- venituri din vânzarea activelor (7583)	82.200	714.752
- alte venituri din exploatare (7588)	110.600	193.402
- venituri din despăgubiri, amenzi si penalitati (7581)	0	0
-venituri din subventii pentru investitii (7584)	2.384	0
TOTAL	195.184	908.154

<u>Alte cheltuieli de exploatare (Bilant = rand 31)</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
- cheltuieli cu ale impozite si taxe (635)	540.277	635.352
- cheltuieli privind prestațiile externe (611+612+613+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	5.709.240	5.787.544
- despăgubiri,amenzi,penalitati (6581)	7.744	0
- actiuni sociale (6588.2)	619.368	581.902
- alte cheltuieli de exploatare (6588.1)	544	131
- alte cheltuieli de exploatare – cotizatii (6588.3)	10.535	10.800
- alte cheltuieli de exploatare – abonamente electronice (6588.4)	1.572	2.258
- cheltuieli privind activele cedate /casate (6583)	989	737.321
TOTAL	6.890.269	7.755.308

11.2. Tranzacții cu părți afiliate

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

► Persoanele beneficiare de indemnizatii (membrii CA, directorul general, directorul tehnic si secretarul CA) care inregistreaza in cursul anului 2020 indemnizatii (componenta fixa si componenta variabila, unde a fost cazul) in valoare de 526.500 lei (membrii CA=191.800 lei, director general=191.800 lei, director tehnic=133.900 lei si secretar CA=9.000 lei).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*► **Cienti**

Denumire	Sold inceputul exercitiului	Vanzari	Incasari	Sold la sfarsitul exercitiului
APA CANAL SA- abonamente electronice Sibiu-Paltinis	0,00	33.045,00	33.045,00	0,00
Primaria Sibiu - ITP	0,00	330,00	330,00	0,00
Primaria Sibiu - Prestari Servicii – schimb terenuri – cont 461	0,00	702.651,46	702.651,46	0,00
Primaria Sibiu - subventii de exploatare - cont 4458	3.029.714,79	45.935.580,79	55.703.654,67	(6.738.359,09)
Total	3.029.714,79	46.671.607,25	56.439.681,13	(6.738.359,09)

Primaria Sibiu a alocat compensatii diferenta de tarif reprezentand gratuitati pentru pensionari, eroi, elevi si studenti defavorizati, respectiv reduceri pentru donatori. In ceea ce priveste categoria „elevi”, Primaria Sibiu a subventionat transportul acestora in concordanta cu legislatia aplicabila, care s-a modificat pe parcursul anului 2020. Astfel, pentru perioada ianuarie – mai 2020 Primaria Sibiu a alocat compensatii diferenta de tarif reprezentand reduceri pentru elevi, iar pentru perioada iunie – decembrie 2020 Primaria Sibiu a alocat compensatii diferenta de tarif reprezentand gratuitati pentru elevi, in conformitate cu legislatia in vigoare. Soldul de 3.029.714,79 lei la 31.12.2019 a fost achitat, integral, in prima luna a anului 2020. Soldul de (-) 6.738.359,09 lei la 31.12.2020 compus din facturile aferente diferentelor de tarif si compensatie emise pentru luna decembrie 2020 catre Municipiul Sibiu in valoare de 4.235.389 lei si regularizarea anuala a compensatiei in valoare de minus (-)10.973.748 lei, a fost achitat/decontat, integral, in prima luna a anului 2021.

► **Furnizori**

Denumire	Sold inceputul exercitiului	Cumparari	Plati	Sold la sfarsitul exercitiului
Apa Canal – apa, analiza apa uzata, vidanjare	0,00	57.847,37	57.847,37	0,00
Primaria Sibiu - Prestari Servicii – schimb terenuri – cont 461	0,00	677.757,41	677.757,41	0,00
Primaria Sibiu -redeventa	0,00	2.039.544,00	1.571.264,00	468.280,00
Total	0,00	2.775.148,78	2.306.868,78	468.280,00

Soldul de 468.280 lei a fost achitat integral in luna ianuarie 2021, conform scadentei.

11.3. Redevente

Incepand cu luna aprilie 2019, redeventa s-a datorat in baza Contractului nr. 19/01.04.2019 de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori prin curse regulate in Municipiul Sibiu, in vigoare din 01.04.2019, aprobat prin HCL 127/29.03.2019, modificata si completata de HCL 216/2019, HCL 469/2019 si HCL 443/17.12.2020.

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

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

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

Pentru anul 2020, redevanta neindexata datorata, raportata la bunurile in concesiune in suma totala de 10.502.864,75 lei (teren public aferent amplasamente chioscuri si automate bilete = 22.058,75 lei si 10 autobuze City Bus Diamond = 10.480.806 lei), este de 1.800.387 lei si se compune din:

- 3.677 lei pentru amplasamente–chioscuri si automate vanzare bilete, valoare an 2020,
- 1.796.710 lei pentru 10 autobuze City Bus Diamond, valoare aferenta an 2020.

Redevanta anuala se va indexa, in fiecare an, cu indicele general al preturilor de consum (IPC-TOTAL) prevazut in Buletinul Statistic de Preturi. In acest fel, contravaloarea redeventei indexate in anul anterior va deveni redevanta pentru anul urmator. Astfel, IPC – TOTAL pentru anul 2020 este de 104,04% iar redevanta indexata este de 1.873.123 lei, pentru care Primaria Municipiului Sibiu a emis factura cu nr. 2532/24.02.2020.

Valoarea redeventei aferente anului 2020 a fost modificata prin HCL 443/17.12.2020, care prevede la art. 3: "Indicele general al preturilor de consum (IPC-TOTAL), din Buletinul Statistic de Preturi prevazut la art.7.1 reprezinta Indicele general al preturilor de consum anual (IPC-TOTAL anual)." Astfel, redevanta indexata aferenta anului 2020, recalculata cu IPC-TOTAL anual = 103,83% este in valoare de 1.869.342 lei. Pentru diferenta in suma de 3.781 lei (1.873.123 lei – 1.869.342 lei=3.781 lei) Primaria Municipiului Sibiu a emis factura nr.2754 din 18.01.2021, iar Tursib SA a achitat integral valoarea redeventei recalculat (468.280 lei - 3.781 lei = 464.499 lei) in prima luna a anului 2021, respectand termenele de plata stabilite in Contractul de delegare nr. 19/2019.

Contract de delegare nr. 19/2019

Componentele concesiunii	Redevanta anuala (indexata)	Valabilitatea contractului		Valoarea redeventelor achitate in anul 2020
		Anul de incepere	Anul de finalizare	
Redevanta recalculata pentru 10 autobuze City Bus Diamond, aferenta anului 2019 (HCL 469/2019)	166.421	2019	2025	166.421
◆10 autobuze City Bus Diamond	1.869.297 -3.773	2019	2025	1.865.524
◆Terenuri publice pt.amplasarea unor chioscuri si automate de vanzare bilete	3.826 -8	2019	2025	3.818
Total	1.869.342	X	X	1.869.342

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

11.4. Riscuri financiare

La nivelul entității se identifică următoarele categorii de riscuri:

a) Riscul de piață

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

b) Riscul valutar

Se anticipează în anul 2021 ca societatea nu mai este supusă fluctuației cursului valutar leu/euro, intrucat creditele pe care le detine la momentul de fata sunt contractate in lei (in anul 2018 s-a procesat refinantarea in lei a creditului BERD existent in valuta).

c) Riscul ratei dobânzii

Societatea a contractat împrumuturi în lei, în principal la rate variabile ale dobânzii dependente de ROBOR, iar variația acestuia poate genera un quantum imprevizibil al dobânzilor aferente.

d) Riscul de credit

În cursul activității sale, entitatea este puțin expusă riscului de credit din creanțe comerciale. La 31 decembrie 2020, societatea nu avea concentrări semnificative de risc de credit. Conducerea entității supraveghează permanent această expunere pentru menținerea riscului la un nivel redus.

e) Riscul fiscal

Interpretarea textului și procedurile de implementare în practică, ale reglementărilor fiscale aflate în continuă schimbare, pot să difere și să existe un risc ca anumite tranzacții, spre exemplu, să fie interpretate diferit de către autoritățile fiscale, față de tratamentul societății.

În plus, Guvernul României are un număr de agenții/instituii care sunt autorizate să efectueze controale ale societăților care își desfășoară activitatea în România. Aceste controale sunt similare, ca natură, controalelor fiscale efectuate de autoritățile fiscale în majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci și la alte aspecte legale și de reglementare în domeniile în care respectivele agenții/instituii sunt interesate. Este probabil ca societatea să continue să facă obiectul unor controale obișnuite, pe măsura ce noi legi și reglementări sunt promulgate, având în vedere modificările frecvente ale Codului fiscal și a legislației specifice.

11.5. Aspecte legate de inventarierea patrimoniului 2020

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.167/20.11.2020 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. Măsurile organizatorice care au fost luate de către comisia de inventariere sunt:

1. înainte de începerea operațiunii de inventariere s-a luat de la gestionarul răspunzător de gestiunea bunurilor o declarație scrisă conform legii;
2. s-au identificat toate locurile (încaperile) în care există bunuri ce fac obiectul inventarierii;
3. s-a asigurat închiderea și sigilarea spațiilor de depozitare, în prezența gestionarului, ori de câte ori s-au întrerupt operațiunile de inventariere și s-a parasit gestiunea;
4. s-au barat fișele de magazie menținute doar în format electronic; bararea s-a efectuat direct din sistem, astfel încât să fie identificată la vizualizarea acesteia;
5. s-a verificat numerarul din casă și s-a stabilit suma încasărilor din ziua curentă, solicitându-se depunerea numerarului la casieria entității (la gestiunile cu vânzare);
6. s-a controlat dacă toate instrumentele și aparatele de măsură sau de cântărire au fost verificate și dacă sunt în bună stare de funcționare;
7. s-au prezentat listele de inventar departamentului financiar contabil pentru certificarea conținutului (calcularea diferentelor valorice, exactitatea soldului scriptic, exactitatea calculelor efectuate etc.);
8. s-a întocmit procesul verbal privind rezultatele inventarierii care a fost predat comisiei centrale de inventariere în termenul stabilit

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

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

Toate subcomisiile de inventariere au predat procesele verbale catre Comisia Centrala in data de 26.01.2021 ora 15.00, la finalizarea operatiunilor de inventariere. Comisia Centrala a intocmit Procesul verbal final nr.1031/26.01.2021, care a fost inaintat Consiliului de Administratie in sedinta din 30.01.2021. Consiliul de Administratie a aprobat rezultatele inventarierii prin Hotararea nr.1/30.01.2021, astfel:

a) inregistrarea in evidentele contabile, la valoarea justa, a diferentelor in plus de 724,07 lei (motorina 225 litri), constatate la Depozitul de carburant (plus inregistrat la data de 31.12.2020). Din analiza notelor explicative date de gestionari rezulta ca plusul este datorat rulajului foarte mare din cursul anului 2020.

b) inregistrarea in evidentele contabile, la valoarea justa, a diferentelor in minus de 0,31 lei, constatare la Depozitul Central si depozite materiale anexe, in conformitate cu dispozitiile legale (minus inregistrat la data de 31.12.2020). Recuperarea diferentei valorice in minus in valoare de 0,31 lei + TVA se va efectua prin achitarea sumei de catre domnul Popa Mihai (fapt acceptat), dupa aprobarea rezultatelor inventarierii de catre Consiliul de Administratie.

b) 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 172.951,83 lei (contabil = 12.868,05 lei si extracontabil = 160.083,78 lei). Casarea elementelor patrimoniale s-a efectuat in baza Procesului verbal de casare nr.1728/26.02.2021 cu valorificarea corespunzatoare a deseurilor rezultate.

11.6. Mediu, sanatate si securitate in munca 2020

1. S-a acordat atentie instruirii personalului muncitor privind protectia muncii - personalul a fost dotat cu echipament personalizat si de protectie conform Listei interne de dotare cu echipament de protectie/personalizat si controalelor impuse de medicul de medicina muncii.
2. Nu au fost inregistrate accidente care sa afecteze mediul inconjurator .
3. Deseurile rezultate din activitatea societatii au fost eliminate/valorificate prin societati autorizate, acestea fiind depozitate si pastrate conform normelor specifice.
4. Aplicarea selectiei deseurilor se asigura conform reglementarilor legale din domeniu.
5. Societatea detine Autorizatia de mediu nr.29/2017 cu valabilitate pana la 2022, Autorizatia de gospodarire a apelor nr.SB35/2020 cu valabilitate pana la 2025 si Autorizatia de securitate la incendiu 365/17/SU-SB/2017.

Director general,
Zeno-Eugen Sarbu



Director economic,
Anca Presecan

