

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**1. ACTIVE IMOBILIZATE****A. Imobilizări necorporale**

- lei -

<i>SPECIFICATIE</i>	<i>Cheltuieli constituire</i>	<i>Concesiuni, brevete licențe, mărci și alte drepturi</i>	<i>Alte imobilizări necorporale</i>	<i>TOTAL</i>
Valoare contabilă la 01.01.2017	0	380.207	109.667	489.874
Intrări	0	5.067	25.567	30.634
Ieșiri	0	3.024	350	3.374
Valoarea contabilă la 31.12.2017	0	382.250	134.884	517.134
Amortizări				
- sold 01.01.2017	0	191.685	96.474	288.159
- amortiz. din anul 2017	0	22.373	12.256	34.629
Reduceri sau reluări	0	3024	350	3.374
Amortizari cumulate	0	211.034	108.380	319.414
Valoare rămasă la 31.12.2017	0	171.216	26.504	197.720

Intrările de imobilizări necorporale, în suma totală de 30.634 lei, s-au materializat prin achiziționarea unei licențe de grup antivirus Kaspersky (cu valabilitate de un an), 23 licențe în valoare de 16.567 lei și un film de prezentare „Construcția unei noi autobaze pt transportul local” în valoare de 9.000 lei amortizabil pe o perioadă de 3 ani.

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

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**B. Imobilizări corporale**

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

- lei

<i>Specificație</i>	<i>Terenuri</i>	<i>Amenajari Terenuri</i>	<i>Construcții</i>	<i>Instalații tehnice</i>	<i>Mobilier și birotică</i>	<i>Total</i>
Val. contab. la 01.01.2017	36.790.298	251.142	20.610.857	21.903.317	603.021	80.158.635
Intrări	0	0	33.440	80.927	9.982	124.349
Intrări –(din reevaluare)	0	0	0	0	0	0
Ieșiri	0	0	929.759	49.542	0	979.301
Din care aferente casarilor	0	0	929.759	49.542	0	979.301
Ieșiri –(din reevaluare)	0	0	0	0	0	0
Val. contab. la 31.12.2017	36.790.298	251.142	19.714.538	21.934.702	613.003	79.303.683
Amortizări						
- sold 01.01.2017	0	2093	1.072.918	19.757.596	286.000	21.118.607
- amortiz. an 2017	0	25.114	702.553	601.185	81.214	1.410.066
- amortiz. af. ieșirilor	0	0	887.829	49.542	0	937.371
- amortiz. af. ieșiri (din reevaluare)	0	0	0	0	0	0
Amortiz. Cumulate	0	27.207	887.642	20.309.239	367.214	21.591.302
Val. rămasa la 31.12.2017	36.790.298	223.935	18.826.896	1.625.463	245.789	57.712.381

Societatea detine, la data de 31.12.2017, un numar de 400 mijloace fixe de natura instalatiilor tehnice, mijloacelor de transport, birotica si alte active corporale care indeplinesc conditiile de recunoastere conform, HG 1553/2003 si HG 276/2013 cu modificarile si completarile ulterioare, cu o valoare de inregistrare totala in suma de 22.547.706 lei. Din acestea, un numar de 354 mijloace fixe, cu o valoare de inregistrare totala de 19.194.174 lei, cu durata normala expirata si amortizate integral, sunt mentinute in functiune la 31.12.2017. De asemenea, din valoarea totala a acestor mijloace fixe de 22.547.706 lei, suma de 15.659.387 lei reprezinta valoarea de inregistrare a celor 35 autobuze achizitionate in anul 2007 din creditul BERD, care s-au amortizat integral cursul anului 2015.

Pentru exercițiul financiar 2017, societatea înregistrează intrări de mijloace fixe în sumă de 124.349 lei (33.440 lei in cont 212 –modernizarea Agentiei Tursib strada Calea Dumbrevii 133-135 in valoare de 18.271 lei extindere retea aer comprimat atelier in valoare de 7.986 lei si executia unui gard interior in valoare de 7.184 lei, 80.927 lei cont 213 reprezentand echipamente si scule pentru atelierele societatii si 9.982 lei cont 214 reprezentand echipamente IT (monitor si system alarma)

In cursul anului 2017 s-au mai achizitionat 3 dulapuri de scule, 1 invertor sudura, 1 aparat de spalat piese, un server și a altor mijloace fixe (aprobate prin planul de investiții pentru anul 2017). Toate aceste achiziții s-au realizat din fonduri proprii. Achizițiile de imobilizari corporale s-au realizat in concordanta cu politica firmei de crestere a veniturilor proprii si implicit, a numarului de calatori transportati, de diversificare si modernizare a sistemului de ticketing, cresterea calitatii serviciului de transport public local, si in final, cresterea satisfactiei clientilor.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

De asemenea, se înregistrează ieșiri de imobilizări corporale în sumă de 979.301 lei ca urmare a casării următoarelor elemente patrimoniale:

- imobilizari corporale de natura instalatiilor tehnice in valoare de 49.542 lei imobilizari care nu mai prezinta utilitate pentru unitate in exploatare si sunt uzate 100% din punct de vedere fizic si moral (incalzitor diesel nr.inventar 221060- 1.455 lei, masina speciala polizat nr.inventar 221009- 109,68 lei, pistol pneumatic nr.inv 221192 – 2.050 lei, instalatie de evacuat gaze nr.inv- 3.251 lei, instalatie climatizare nr.inv 221257- 8.466 lei, masina gaurit nr.inv 224007- 214 lei, masina rectificat nr.inv 226008- 10.456 lei, convertizor sudura nr.inv 226050 – 52 lei, instalatie automata nr.inv 226191 – 5.093 lei, electrocompresor nr.inv 227002- 228 lei, centrala telefonica nr.inv 227006 – 4.008 lei, strug nr.inv 227013- 758 lei, aparat alim benzina nr. inv 227036;227037- 7,18 lei si 7,18 lei , strug mecanica fina nr. inv 227054 – 19 lei, masina de gaurit nr.inv 227055 – 88 lei, cazan electric nr.inv 227185 – 1.933 lei, cititori carduri nr.inv 237322- 5.554 lei, cititor carduri nr.inv 237328 – 2.693 lei);

- imobilizari corporale de natura constructiilor in valoare de 929.759 lei ca urmare a demolarii tuturor constructiilor din incinta punctului de lucru situat in sibiu – Calea Dumbravii nr.133-135 de catre prestator autorizat SC SMZ Impex SRL potrivit autorizatiei de desfiintare a constructiilor nr 14/23.03.2017 emisa de Primaria Municipiului Sibiu.

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale de natura construcțiilor, aflate în patrimoniu, s-a efectuat la data de 31.12.2013 reevaluare ce s-a efectuat in urma masurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, care au desfasurat un control la SC Tursib SA in perioada 07.01.2014 - 25.02.2014. Operațiunea a fost efectuată de catre evaluatorul autorizat ANEVAR - SC 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 reevaluata de la data ultimei reevaluari (conform normelor de prezentare in bilant). De-a lungul perioadei entitatea a procedat și la alte reevaluări astfel:

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

cum urmează:

- anul 2000	744.827 lei
- anul 2005 (cladiri)	746.634 lei
- anul 2007 (terenuri)	112.716.489 lei
- anul 2008 (cladiri)	833.267 lei
- transferate la rezerve	-27.238 lei
- anul 2010 (terenuri)	-64.189.456 lei
- transferate la rezerve an 2011	- 3.700.672 lei
- anul 2011 (terenuri)	- 8.270.800 lei
- anul 2011 (constructii)	186.524 lei
- anul 2012 (terenuri)	- 5.672.600 lei
- anul 2012 (constructii)	- 133.650 lei
- transferate la rezerve an 2012	-1.053 lei
- anul 2013 (constructii)	306.800 lei
- transferate la rezerve an 2014	-9.801 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2015	-100 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2015	-417.000 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2017	-1.835.765
Total rezerve din reevaluare	31.276.406 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:

- 50.093 mp str.Calea Dumbravii nr.133-135 in valoare de 32.860.000 lei;
- cota teren aferent agentia Tursib (parter bloc) in valoare de 1.198 lei;
- 33.400 mp str.Munchen colt cu Barcelona in valoare de 3.929.100 lei.

Evaluarea terenurilor s-a realizat in scop de raportare financiara in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale la sfarsitul exercitiului 2015. Diferenta in minus (417.000 lei) rezultata in urma reevaluarii terenului situat in str.Calea Dumbravii nr 133-135 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.133-135.

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.

In bilant, imobilizarile corporale sunt prezentate la o valoare reevaluată(terenuri si constructii) si cost istoric(celalalte imobilizari corporale) mai putin amortizarea cumulata.

C. Imobilizări financiare

In cursul anului 2017, societatea nu a înregistrat imobilizări financiare.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**D. Imobilizări în curs si avansuri acordate pentru imobilizari corporale:**

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

Specificație	Valoare brută			
	Sold 01.01.2017	Intrări	Ieșiri	Sold 31.12.2017
Imobilizari corporale in curs (231)	0	167.978	101.616	66.362
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (4093)	0	55.754	56.107	-353
Total	0	224.085	157.370	66.715

2.PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

La sfarsitul anului 2017, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli dupa cum urmeaza:

- provizioane pentru concedii de odihna neefectuate de salariați, in anul 2017 in suma de 673.435 lei.
- provizioane pentru riscuri si cheltuieli – remuneratie variabila pentru director general si consiliu de administratie conform contract de mandat in suma de 35.100 lei.
- provizion pentru litigii – in suma de 4.778.087 lei. Acest provizion se refera la litigiul cu Curtea de Conturi sibiu avand ca obiect subventie materiala necuvenita societatii pe perioada 2014-2015 si s-a constituit ca urmare a admerii in 11.04.2018 de catre Curtea de Apel Alba, a recursului Curtii de Conturi in ceea ce priveste respingerea suspendarii aplicarii masurilor dispuse prin Decizia nr. 7/2017

Cheltuielile determinate de aceste provizioane sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal in anul 2017. In ceea ce priveste provizionul pentru concediile de odihna, pe masura efectuării acestora, in cursul anului 2018, provizionul se va relua la venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal

3.REPARTIZAREA PROFITULUI

-lei-

Destinația	Suma
1.Profit net de repartizat	404.553
- rezerva legală;	0
- acoperirea pierderilor contabile;	0
- surse de finanțare proprii;	0
- dividende.	0
2.Profit nerepartizat	404.553

Adunarea Generala a Acționarilor, conform atribuțiilor conferite prin statutul societatii, va decide repartizarea pe destinații a profitului net, concomitent cu aprobarea situațiilor financiare anuale.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**4.ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE**

- lei -

<i>Nr. crt.</i>	<i>Indicatorul</i>	<i>Exercițiul Precedent</i>	<i>Exercițiul curent</i>
1	Cifra de afaceri netă	31.264.910	38.299.292
2	Costul serviciilor prestate (3+4+5)	25.254.029	33.160.333
3	Cheltuielile activității de baza	20.149.128	25.534.731
4	Cheltuielile activității auxiliare	343.584	403.413
5	Cheltuieli indirecte	4.761.317	7.222.189
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6.010.881	5.138.959
7	Cheltuieli generale de administrație	2.189.692	2.838.677
8	Alte venituri din exploatare	128.969	176.770
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8)	3.950.158	2.477.052

Din analiza comparativa a rezultatului din exploatare in cele doua exercitii financiare, se constata cresterea veniturilor proprii care intra in cifra de afaceri neta in anul 2017 fata de anul 2016 (bilete si abonamente) si cresterea subventiilor aferente cifrei de afaceri. Ceea ce este de mentionat este faptul ca incepand cu anul 2016, societatea nu a beneficiat de subventii pentru acoperirea cheltuielilor materiale. Rezultatul din exploatare a scazut fata de anul precedent ca urmare a cresterii costurilor legate de amortizarea noii autobaze, a cresterii costurilor legate de desfiintarea constructiilor de la vechea autobaza si pregatirea terenului pentru vanzare, a cresterii fondului de salarii cu 23-24%, a cresterii cheltuielilor cu reparatia si intretinerea autobuzelor ca urmare a vechimii acestora de peste 14 ani.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

5.SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR

A. Situația creanțelor

- lei -

Creanțe	Sold la 31.12.2017	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Totalul din care:	2.436.844	2.436.844	0
Clienți (4111)	236.687	236.687	0
Clienți incerti (4118)	56.091	56.091	0
Avansuri acordate personalului (425)	600	600	0
Contributia angajatorului pt.asigurarile sociale de sanatate-FNUASS (4313)	5.892	5.892	0
Contributia unitatii la fondul de somaj (4371)	8.219	8.219	
TVA neexigibila-furnizori (4428)	8.573	8.573	
Ajustări pentru deprecierea clienților (491)	(56.091)	(56.091)	0
Subvenții (4458)	2.176.873	2.176.873	0
Debitori diverși (461)	20.942	20.942	0
Ajustări pt deprecierea creanțelor-debitori diverși (496)	(20.942)	(20.942)	0
			0

La 31.12.2017, societatea înregistrează creanțe în sumă de 2.436.844 lei, creanțe cu termen de lichidare sub un an, din care suma de 1607 lei reprezintă creanțe restante. Societatea are evidențiate ajustări pentru deprecierea clienților incerti în sumă de 56.091 lei. Pentru clienții incerti au fost introduse acțiuni în instanță. Creanțele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă estimată. Prezentarea în situațiile financiare s-a efectuat la valoarea facturată mai puțin ajustările de valoare.

Denumirea ajustării	Sold la începutul exercitiului financiar	Intrari	Iesiri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	65.056	0	8.965	56.091
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	20.942	0	0	20.942
Total	85.998	0	8.965	77.033

Componența provizioanelor pentru deprecierea creanțelor-clienți, în sold la 31.12.2017, 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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

În anul 2017 s-au înregistrat anulari de provizioane constituite în perioadele trecute în valoare totală de 8.965 lei ca urmare a scoaterii din evidență a creanțelor (7.534 lei) și încasării lor (1.431 lei)

Pentru transportul public local, entitatea a înregistrat subvenții (inclusiv TVA) de la Primaria Municipiului Sibiu, după cum urmează:

Categorii de subvenții	Anul 2013	Anul 2014	Anul 2015	Anul 2016	Anul 2017
1.Subvenții aferente cifrei de afaceri (inclusiv TVA)	11.038.370	14.311.780	18.853.770	20.378.688	25.718.225
-gratuitati (pensionari)	10.208.060	10.208.060	13.484.040	18.012.850	24.628.045
-gratuitati (veterani, vadove, fosti detinuti politici, eroi ai revolutiei)	3.150	3.150	7.600	14.950	24.115
- reduceri 50% (donatori sange)	4.875	4.875	5.610	5.200	6.122
- reduceri 50% (elevi) si gratuitati elevi si studenti orfani	822.285	822.285	814.530	820.770	1.059.943
2.Subvenții de exploatare	9.839.820	7.211.319	2.243.487	- 38.019	-
-subvenții aferente cheltuielilor materiale	4.015.631	3.187.223	989.377	-	-
-subvenții aferente cheltuielilor cu energia	97.414	59.379	24.454	-	-
-subvenții pentru salarii si contributii	3.454.761	2.691.616	909.060	-	-
-subvenții pentru cheltuieli cu amortizarea	961.350	778.114	153.006	-	-
-subvenții pentru cheltuieli financiare (dobanzi si diferente nefavorabile curs valutar)	255.836	70.263	29.838	-38.019	-
-subvenții pentru alte cheltuieli	1.054.828	424.724	137.752	-	-
3.Total subvenții Primaria Mun.Sibiu	20.878.190	21.523.099	21.097.257	20.340.669	25.718.225
4.Total subvenții AJOFM	9.467	34.786	60.804	41.248	114.723

Din totalul subvențiilor aprobate de către Consiliul Local Sibiu, entitatea a încasat până la 31.12.2017 suma de 25.446.725 lei (din care aferente anului 2017 = 23.541.352 lei, diferența reprezentând subvenții neîncasate aferente anului 2016 = 1.905.373 lei), cu un sold la finele exercitiului de 2.176.873 lei. Situația decontărilor Primăriei Municipiului Sibiu către Tursib, efectuate în cursul anului 2017 în valoare totală de 25.446.725 lei, se prezintă astfel:

Categorii de subvenții încasate	Incasari 2017 aferente anului 2016	Incasari 2017 aferente anului 2017	Total incasari an 2017
1.Subvenții aferente cifrei de afaceri (inclusiv TVA)	2.126.255	23.541.352	25.667.607
a) gratuitati pensionari	2.022.475	22.556.820	24.579.295
b) reduceri si alte gratuitati, din care:	103.780	984.532	1.088.312
-gratuitati (veterani, vadove, fosti detinuti politici, eroi ai revolutiei)	2.145	22.230	24.375
-reduceri 50% (donatori sange)	423	5.617	6.040
-reduceri 50% (elevi) si gratuitati elevi si studenti orfani	101.212	956.685	1.057.897
2.Subvenții de exploatare (subvenție materială)	-220.882	-	- 220.882
3. Total subvenții decontate de către Primaria Mun. Sibiu	1.905.373	23.541.352	25.446.725

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

SC Tursib SA aplica un sistem de subventionare (in functie de pret/kilometru), reglementat prin Contractul de Delegare nr.11/ 10.04.2013, dupa cum urmeaza:

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

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

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

T_s Subvenții direcționate, venituri înregistrate de Societate.

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

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

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

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

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

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

[(P-autobuz_{km i} x Kautobuz_{km i}), RON, unde:

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

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

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

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

Subventia materiala nu este aferenta cifrei de afaceri, iar incepand cu exercitiul

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

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

Incepand cu data de 1 iulie 2014, s-a adoptat o noua modalitate de acordare a gratuitatii la transportul public local aferenta pensionarilor cu domiciliul in Municipiul Sibiu. In acest sens, prin HCL nr. 122/10.04.2014 se modifica Anexa 12 din Contractul de delegare nr.11/2013 privind gratuitatea pentru pensionarii cu domiciliul in Municipiul Sibiu, care se va acorda "*in functie de numarul de persoane care detin un card Tursib personalizat – PENSIONAR*", la un tarif social de 65 lei (inclusiv TVA)- echivalent un abonament unic, valabil toate liniile.. De asemenea se acorda gratuitate militarilor veterani si veteranilor, conform OUG nr.82/2006 cu modificarile si completarile ulterioare, la un tarif social de 65 lei (inclusiv TVA)-echivalent un abonament unic, valabil toate liniile. Prin HCL nr.220/31.07.2014 s-a reluat acordarea gratuitatii pentru luptatorii care au contribuit la victoria revolutiei romane din decembrie 1989, conform Legii nr.341/2004 cu modificarile si completarile ulterioare, la un tarif social de 65 lei (inclusiv TVA)-echivalent un abonament unic, valabil toate liniile. Hotararea prevede asimilarea ca pensionari a persoanelor cu domiciliul in Municipiul Sibiu cu o varsta mai mare de 65 de ani, dar care nu indeplinesc conditiile pentru a beneficia de orice tip de pensie, inclusiv cazuri sociale. Aceste persoane trebuie sa prezinte la emiterea cardului o adeverinta eliberata de catre ANAF (cu reinnoire la fiecare 90 zile) care sa ateste veniturile obtinute din orice sursa (limita maxima lunara acceptata: valoarea pensiei sociale minime garantate raportata la perioada analizata-in perioada analizata 350 lei).

Asa cum rezulta din situatiile financiare, in anul 2017 societatea nu a beneficiat de subventie materiala intrucat veniturile proprii au acoperit costul pe km planificat in anul 2017. Mai jos redam calculul subventiei materiale suplimentare aferente anului 2017:

1a	Venituri din colectarea tarifelor	R	16.461.336
1b	Venituri din subventii directionate	T_s	21.611.954
2	Venituri totale ale Societatii (1a+1b)	R+T_s	38.073.290
3	Cheltuieli reale ale Societatii pentru prestarea serviciilor	E_{ACT i}	33.916.656
4	Cheltuieli maxime ale Societatii	E_{MAXi}	34.545.383
5	Cea mai mica valoare dintre (3) si (4)	E_s	33.916.656
6	Subventie rezultata	S	Nu este cazul

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**B. Situația datoriilor**

- lei-

DATORII		SOLD la 31.12.2017 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Total din care:		15.708.660	10.287.853	5.420.807	0
Credit BERD	Rata de capital (1621)	10.334.229	5.905.274	4.428.955	0
	Dobanda (1682)	9.201	9.201	0	0
Furnizori diversi (401)		1.903.742	1.903.742	0	0
Furnizori de imobilizari (404)		12.242	12.242	0	0
Furnizori facturi nesosite (408)		42.709	42.709	0	0
Impozit pe profit (4411)		389.824	389.824	0	0
TVA de plata (4423)		352.214	352.214	0	0
TVA neexigibil (4428)		340.795	340.795	0	0
Datorii cu personalul (421+423+427+4281)		621.695	621.695	0	0
Contributii bug.asig.soc. (431+437)		465.730	465.730	0	0
Impozit venit salarii (444)		170.500	170.500	0	0
Fonduri speciale – (447)		12.926	12.926	0	0
Creditori diversi (462)		61.001	61.001	0	0
Alte datorii – garantii de buna executie (167)		991.852	0	991.852	0

Obligatiile legate de salariati, contributii, impozite si taxe, furnizori sunt obligatii neexigibile la sfarsitul exercitiului. Totalitatea datoriilor cu personalul, a datoriilor la bugetul asigurarilor sociale, bugetul de stat si local se vor achita in ianuarie 2018, la scadenta (datorii curente). Datoriile comerciale sunt negociate cu o scadenta cuprinsa intre 30 – 60 zile. La data de 31.12.2017 societatea nu a inregistrat furnizori restanti.

Furnizorii diversi se compun in preponderenta din furnizorii de motorina (SC Oscar Downstream SRL- 1.609.738 lei) si furnizorii de piese autobuze (SC Total Tehnic SRL- 43.590 lei), etc furnizori aflati in scadenta. Furnizori – facturi nesosite reprezinta valori care, de la o luna la alta se sting, in urma sosirii facturilor sau receptia facturilor in anul urmator cu servicii aferente anului precedent.

TVA neexigibil este compus din:

- TVA aferent furnizorilor-facturi nesosite care se va transforma in TVA deductibil in ianuarie 2018, in suma de 6.773 lei

- TVA aferent furnizorilor aflati in sold la 31.12.2016, care aplica sistemul “TVA la incasare”, in suma de 8.573 lei, care se va transforma in TVA deductibil la momentul stingerii obligatiilor catre acesti furnizori, in luna ianuarie 2018.

- TVA aferent subventiei (aferenta cifrei de afaceri) neincasate la 31.12.2017, in valoare de 347.568 lei. TVA-ul aferent subventiei se va transforma in TVA colectata la momentul incasarii subventiei, conform prevederilor Codului Fiscal.

La 31.12.2017 entitatea inregistreaza un sold privind impozitul pe profit in suma de 389.824 lei, cu scadenta in 25.03.2018. Pentru intregul anul 2017, impozitul pe profit calculat a fost de 1.411.610 lei, din care, in cursul anului 2017 s-a virat la bugetul de stat suma de 1.021.786 lei.

La 31.12.2017, entitatea avea angajat creditul pentru investitii (pentru obiectivul

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

„noua autobaza Tursib”) din 2014 in valoare de 10.334.229 lei (2.217.788 euro, evaluat la curs BNR 1 euro = 4,6597 lei) - 7 rate de capital.

La 31.12.2016, entitatea avea angajat creditul pentru investitii (pentru obiectivul „noua autobaza Tursib”) din 2014 in valoare de 10.334.229 (2.217.788 euro, evaluat la curs BNR 1 euro = 4,6597 lei):

- Entitatea a clasificat acest imprumut in doua categorii:
 - pe termen scurt: 5.905.274 lei, total din care:
 - partea din imprumutul angajat de la BERD in 2014 prevazut a fi rambursat in anul 2018: 5.905.274 lei (4 rate de capital = 1.267.308 euro)
 - pe termen lung: 4.428.955 lei
 - partea din imprumutul angajat de la BERD in 2014 prevazut a se rambursa dupa anul 2018, data ultimei rambursari fiind in luna septembrie 2019: 4.428.955 lei (3 rate de capital = 950.481 euro).

In prezent, terenurile si imobilele societatii sunt libere de sarcini.

La capitolul ”Creditori diversi” sunt inregistrate urmatoarele:

- garantii depuse, in baza clauzelor contractuale, de catre clientii care au incheiat contracte de publicitate pe mijloacele de transport: 41.030 lei:

➤ Arvato Services SRL :	837 lei
➤ Efect Advertising SRL :	1.674 lei
➤ Buechercafe SRL:	837 lei
➤ Solid Investment SRL:	1.674 lei
➤ Marquardt Schaltsysteme SCS:	2.511 lei
➤ Eco Structuri SRL:	837 lei
➤ Continental Automotive SA	4.185 lei
➤ Fairway Media SA	2.430 lei
➤ Clinica Sante	1.620 lei
➤ Schwarz Toner	810 lei
➤ Synevo Romania	1.620 lei
➤ Premium SRL	1.620 lei
➤ Gruenwald Immobilien	810 lei
➤ MBC Leder Produkte	800 lei
➤ Alternativa Advertising	810 lei
➤ Print Ideea	810 lei
➤ RMN Diagnostica	810 lei
➤ Advert SRL	1620 lei
➤ Kuka Systems	810 lei
➤ CGS	4.050 lei
➤ IFM Efector	1.620 lei
➤ Euromedia Group	8.230 lei

- garantie de buna executie: 16.368 lei – suma incasata de la Adetrans SRL, reprezentand 10% din valoarea contractului nr. 8506/05.12.2017, privind anvelopele pentru anul 2018, garantii participare licitatie lubrifianti in valoare de 3.600 lei sume restituite in ianuarie 2018.

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017**6.PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Societatea comercială TURSIB S.A. persoană juridică înregistrată în România, a pregătit situațiile financiare la 31 decembrie 2017 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 SC 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 functionala (națională), leul romanesc (lei).

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

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

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

6.1. Principii contabile

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

a. Principiul continuității activității

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

Cu toate acestea, politicile economice si politica fiscala pot avea influente asupra entitatii, in

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

ceea ce privește evoluția în anul 2018 a fluxurilor de trezorerie, influențe care nu pot fi cuantificate cu exactitate. Rezultatele societății au fost și vor fi în mod semnificativ dependente de politica de subvenții a Consiliului Local al Municipiului Sibiu, acționarul unic al societății.

b. Principiul permanenței metodelor

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

c. Principiul prudenței

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

Ajustările de valoare datorate deprecierilor s-au operat prin înregistrarea ajustărilor pentru clienți incerti și debitori diverși (detaliere nota 5), respectiv un provizion pentru riscuri și cheltuieli pentru concedii de odihnă neefectuate în anul 2017 și un provizion pentru un eveniment ulterior (detaliere la nota 2), iar în contul de profit și pierdere s-au recunoscut numai profiturile apărute până la data încheierii exercițiului financiar și toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale. Activele și veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile nu sunt subevaluate.

d. Principiul contabilității de angajamente (independenței exercițiului)

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajamente, luându-se în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului 2017, cheltuielile și veniturile anticipate fiind prezentate distinct în bilanțul contabil.

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

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

f. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

g. Principiul pragului de semnificație

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

h. Principiul intangibilității

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

i. Principiul necompensării

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

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

Elementele prezentate în situațiile financiare s-au evaluat pe baza principiului costului de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

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 in conformitate cu cadrul general de raportare financiara aplicabil.

6.2.Politici și metode contabileImobilizări corporalea) *Cost*

Imobilizările corporale sunt inițial înregistrate în contabilitate la cost de achizitie, potrivit paragraf 226 din reglementari contabile. Fiecare mijloc fix cu un cost de achizitie ce depaseste 2.500 lei (fara TVA) si o durata de viata estimata mai mare de un an, se capitalizeaza.

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 influentat direct contul de profit si pierdere al societatii. Ultima reevaluare la categoria „Cladiri” s-a efectuat in 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 detinute in proprietate, in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale (exercitiul financiar 2015). In acest scop, evaluatorul contractat, SC Megaexpert Imobiliare SRL – membru ANEVAR, a stabilit valoarea justa a terenurilor in conformitate cu Standardele de evaluare ANEVAR, editia 2015, care incorporeaza Standardele Internationale de Evaluare (IVS) editia 2013, precum si alte standarde si ghiduri metodologice de evaluare elaborate de catre ANEVAR. Scaderea de valoare s-a reflectat in conturile de capitaluri prin diminuarea rezervei din reevaluare inregistrata anterior, iar cresterea de valoare s-a reflectat in veniturile societatii deoarece anterior s-a inregistrat o depreciere prin ajustarea valorii contabile (cheltuiala). Acest tratament contabil al creșterii de valoare respecta legislatia in vigoare (OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare) privind reflectarea în venituri a „valorii creșterii 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 in 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 si 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 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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

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	8-32
• Echipamente tehnologice	2-32
• Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	2-18
• Mijloace de transport - in principal autobuze	3 – 8
• Alte mijloace fixe	8 -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. Pentru anul 2017 nu este cazul.

Stocuri

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

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

Creanțe comerciale

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

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

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

Alte creanțe

Acestea sunt recunoscute la valoarea nominală.

Politica de tarife

Tarifele pentru bilete și abonamente privind transportul public local se stabilesc prin hotărâre a Consiliului Local, iar pentru transportul extra urban (inclusiv servicii auxiliare) tarifele se stabilesc de către Consiliul de Administrație al SC Tursib SA. Ultima modificare de tarif s-a efectuat începând cu luna noiembrie potrivit HCL 327/2016

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

Prin HCL nr.220/31.07.2014 s-a reluat acordarea gratuitatii pentru luptatorii care au contribuit la victoria revolutiei romane din decembrie 1989, conform Legii nr.341/2004 cu modificarile si completarile ulterioare, la un tarif social de 50 lei (inclusiv TVA)-echivalent un abonament unic, valabil toate liniile. Hotararea prevede asimilarea ca pensionari a persoanelor cu domiciliul in Municipiul Sibiu cu o varsta mai mare de 65 de ani, dar care nu indeplinesc conditiile pentru a beneficia de orice tip de pensie, inclusiv cazuri sociale. Aceste persoane trebuie sa prezinte la emiterea cardului o adeverinta eliberata de catre ANAF (cu reinnoire la fiecare 90 zile) care sa ateste veniturile obtinute din orice sursa (limita maxima lunara acceptata: valoarea pensiei sociale minime garantate raportata la perioada analizata-in perioada analizata 350 lei).

Anexa 12 actualizata cuprinde toate gratuitatile si reducerile suportate din bugetul local (Primaria Municipiului Sibiu) si acordate publicului calator.

Sistemul de subventionare se mentine in 2017, cu ajustarea pretului/km conform clauzelor contractuale prevazute in Contractul de delegare nr.11/2013.

Tarifele pentru transportul extra urban (inclusiv servicii auxiliare) cu valabilitate in anul 2015, au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie prin hotararea nr.548/15.12.2014 cu valabilitate din 01.01.2015 si hotarare 581/27.02.2015 cu valabilitate din 15.03.2015. Din serviciile cele mai utilizate (tarifele ITP se regasesc pe site-ul societatii www.tursib.ro) enumeram:

	Tarife exclusiv TVA
<i>TARIFE TRANSPORT PERSOANE:</i>	
curse speciale exterior Mun.Sibiu-tarif per km	5,50
tarif ora stationare exterior Mun.Sibiu	10
curse speciale interior Mun.Sibiu-tarif per ora	84,03
<i>TARIFE INCHIRIERE SPATII DE PUBLICITATE PE AUTOBUZE - prin negociere directa de catre directorul general al societatii*</i>	
negociere-tarif minim	600 lei/ luna
<i>TARIFE CHIRII SPATII/DEPOZIT - prin negociere directa de catre directorul general al societatii</i>	
negociere - chirie spatiu pt.montare automat cafea/snackuri+consum energie el. aferent	140lei/luna/ automat
<i>GRILA DE ACORDARE COMISION PT.VANZARE BILETE/LUNA- CONTRACT CADRU</i>	
pana la 7499 lei incasari	5%
intre 7500-14999 lei incasari	7%
peste 15000 lei incasari	9%

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017Cifra de afaceri neta

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

Costurile îndatorării

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

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

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

Împrumuturile bancare existente la data de 31.12.2017 sunt clasificate pe termen scurt. Si lung. Detaliile au fost prezentate la Nota 5 lit B.

Împrumuturile bancare în valută sunt prezentate în bilanț la o valoare reevaluată la cursul valutar comunicat de BNR (valabil la închiderea exercițiului financiar).

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 2017, 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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

echivalente in numerar.

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

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2017 este de 2.541.370 lei împărțit în 1.016.548 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

Societatea nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis actiuni sau alte instrumente de capital în cursul exercițiului financiar 2017.

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

La sfârșitul exercițiului financiar 2017 societatea a înregistrat un număr efectiv de 290 salariați (exclusiv directorul general) în următoarea structură:

– numar personal cu studii superioare	26 pers.
– numar personal cu studii medii	20 pers.
– numar muncitori calificati	234 pers.
– numar muncitori necalificati	10 pers.

Corespunzător numărului de salariați din anul financiar 2017, s-au înregistrat cheltuieli cu salarii (total angajati, inclusiv managementul societatii si conducerea executiva) și cheltuieli cu asigurările și protecția socială după cum urmează:

	- lei-
- cheltuieli cu salarii și indemnizații –inclusiv tichete de masa (cont 621 + cont 641 + cont 642)	11.590.567 lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct645)	2.485.321 lei
TOTAL	14.075.888 lei

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

In cursul anului 2017, Consiliului de administratie a avut urmatoarea structura:

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

In anul 2017, societatea a fost reprezentata legal astfel:

Ing. Dan Caprariu- director general

Ec. Smedoiu Ion - director economic

Directorul economic este angajat al societății cu contract individual de muncă, iar directorul general in baza contractului de mandat. Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2017.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

9.1.Indicatorii lichidității,solvabilității și finanțării societății

Nr. crt.	Indicatorul	2015	2016	2017	Mărimea ideala
1	Rata lichidității generale(globala)	2,00	0,66	1,47	$1,2 < i < 1,8$
2	Rata lichidității imediate(test acid)	1,91	0,61	1,37	$0,5 < i < 1$
3	Rata solvabilității patrimoniale	0,86	0,76	0,83	$i > 0,3$
4	Rata solvabilitatii globale	4,98	3,58	4,65	$i > 1$
5	Rata generala a indatorarii	0,25	0,39	0,31	$i < 1$
6	Autonomia financiara	0,90	0,97	0,82	$i > 0,5$
7	Independenta financiara	9,73	51,47	9,49	$i > 1$
8	Rata disponibilităților	0,18	0,13	0,16	0,05-0,25

Relații de calcul

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

Indicatorii de lichiditate au valori care se incadreaza in limitele normale, aratand in felul acesta capacitatea bună a societății de a transforma în bani în mod rapid elementele patrimoniale și de a face față obligațiilor bănești, respectiv de a-și onora plățile la termenele scadente.

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

9.2.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Nr. crt.	Indicatorul	2015	2016	2017	Mărimea ideala
1	Viteza de rotație a stocurilor (rotații)	41	44	42	> 8
2	Viteza de rotatie a stocurilor(zile)	9	8	9	< 45
3	Viteza de rotație a debitorilor comerciali (zile)	4	3	3	< 45
4	Viteza de rotație a creditorilor comerciali (zile)	19	22	20	< 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 afaceri x 365 zile
3. Viteza de rotație a debitorilor comerciali=sold mediu debitori

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

comerciali/cifra de afaceri x 365 zile

4. Viteza de rotație a creditorilor furnizori = sold mediu furnizori / cifra de afaceri x 365 zile

Se poate observa că, numărul de zile de utilizare a creditului comercial este, în medie, de 7 ori mai mare decât numărul de zile de credit comercial acordat clienților. Aceasta arată că, entitatea își finanțează parțial activele circulante prin utilizarea creditului comercial.

9.3.Indicatori de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatorul	2015	2016	2017	Mărimea ideală
1.	Rentabilitatea brută de exploatare	0,07	0,13	0,06	>0,25
2.	Rentabilitatea brută a activității	0,07	0,11	0,05	>0,15
3.	Rata rentabilității comerciale	0,08	0,13	0,06	>0,25
4.	Rata rentabilității economice	0,05	0,05	0,05	>0,25

Relații de calcul

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

Având în vedere faptul că societatea este subvenționată în proporție de aproximativ 56% din totalul veniturilor indicatorii de rentabilitate sunt sub marimile ideale, deoarece societatea, prin majorarea permanentă a veniturilor proprii nu generează profit suplimentar, ci reducerea subvențiilor alocate.

N.r. crt.	Indicatori	2016	2017
1	Capital propriu	51.054.855	51.459.409
2	Datorii pe termen mediu și lung	991.852	5.420.807
3	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	560.661	5.692.879
4	Capital permanent (1+2+3)	52.607.368	62.573.095
5	Active imobilizate	59.241.741	57.976.816
6	Fond de rulment (4-5)	-6.634.373	4.596.279
7	Active circulante total + cheltuieli în avans	12.717.401	15.136.058
8	Disponibilități și plasamente	9.212.385	11.652.333
9	Active circulante exclusiv disponibilitățile	3.505.016	3.483.725
10	Conturi de regularizare (472+475)	-253.275	-251.926
11	Obligații pe termen scurt	19.098.499	10.287.853
12	Nevoia de fond de rulment (9+10-11)	-15.846.758	-7.056.054
13	Trezoreria netă (6-12)	9.212.385	11.652.333

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

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

Faptul că nevoia de fond de rulment (NFR) este negativa semnifica 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. În condițiile în care fondul de rulment este superior nevoii de fond de rulment, excedentul se regăsește în trezoreria netă.

Capitalul permanent este constituit in proportie de 82.24% pe seama capitalurilor proprii, riscul majoritar al afacerii revenind acționarilor.

9.4.Indicatori BERD

Conform celor doua contracte de imprumut incheiate de catre SC TURSIB SA si BERD, sunt formulate urmatoarele angajamente financiare:

„Secțiunea 4.03. Angajamente Financiare

- (a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Împrumutatul va menține, în orice moment pentru orice perioada de 12 luni anterioare datei de calcul un raport al (i) Fluxurilor Libere de Trezorerie (*cash flow*) ale Împrumutatului pentru aceasta perioadă și (ii) suma totală a plăților privind rambursările capitalului, a dobânzii precum și a altor sarcini scadente și exigibile potrivit Datoriei Financiare a Împrumutatului pentru această perioadă („Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei”), de **minimum 1,25 la 1**.

În scopul acestei Secțiuni:

(1) „**Fluxuri Libere de Trezorerie**” înseamnă, pentru o anumita perioadă, suma reprezentând venitul net după achitarea impozitelor; plus deprecierea și amortizarea activelor fixe; plus alte cheltuieli care nu sunt în numerar; plus dobânda și alte cheltuieli financiare (și minus orice venituri financiare excluzând orice dobândă câștigată); plus orice cheltuieli extraordinare (și minus orice venituri extraordinare); plus orice creștere (sau minus orice descreștere) a taxelor și impozitelor datorate; minus orice creștere (sau plus orice descreștere) a capitalului de lucru;

(2) „**Datorie Financiară**” reprezintă orice Datorie a Împrumutatului pentru sau în legătură cu:

- (a) fonduri împrumutate;
- (b) orice fonduri atrase prin acceptarea unei facilități de credit;
- (c) orice fonduri atrase ca urmare a unei note de cumpărare sau a emisiunii de valori mobiliare sau a altor instrumente financiare similare;
- (d) orice obligații în legătură cu orice locațiuni sau vânzări cu plata prețului în rate care, potrivit IFRS ar putea considerate leasing financiar sau operațional;
- (e) creanțe vândute sau scontate (cu excepția creanțelor care sunt vândute fără

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

drept de regres);

(f) orice fonduri atrase ca urmare a oricăror alte operațiuni (incluzând vânzări sau cumpărări forward) și având efect comercial de credit;

(g) orice tranzacții cu derivative încheiate în vederea protejării împotriva sau câștigului din fluctuații a oricăror rate sau prețuri (și, în scopul calculului valorii oricărei tranzacții derivative, numai valorarea de piață va fi luată în considerare);

(h) orice obligație de regres asumată în legătură cu o garanție, indemnizație, obligație, documente de credit sau alte efecte de comerț emise de către o bancă sau instituție financiară.

(3) **„Datorie”** reprezintă, în legătură cu o persoană, toate obligațiile acelei persoane, fie că sunt principale sau accesorii, fie că sunt prezente sau viitoare, pure și simple sau sub condiție, pentru plata sau restituirea unor sume de bani, incluzând:

(a) orice fonduri plătite de către o asemenea persoană în temeiul unor contracte de locațiune sau tranzacții similare pentru durata respectivă convenită;

(b) orice credit către o asemenea persoană de către un furnizor de bunuri sau prin cumpărare cu plata prețului în rate sau alte tranzacții similare; și

(c) orice răspunderi sau obligații ale unor terți în măsura în care acestea sunt garantate de către această persoană sau această persoană și-a asumat sau a devenit responsabilă pentru plata acestor obligații sau răspunderi sau în măsura în care aceste obligații sunt garantate cu vreo ipotecă, garanție reală, restricție, privilegiu, preferință, credit ipotecar, sarcină, cesiune, amanetare, sechestru, poprire, compensație sau alte garanții de orice fel sau alte contracte sau acorduri prin efectul cărora se creează o garanție asupra sau în legătură, sau orice separare sau alt acord preferențial în legătură cu oricare dintre bunurile care sunt în proprietatea acestor persoane, fie că respectiva persoană și-a asumat sau nu în mod personal obligația sau răspunderea respectivă.

(b) **Excedent Curent.** Împrumutatul va menține la orice moment ulterior împlinirii unui an de la data acestui Contract, un raport între (i) activele curente, și (ii) pasivele curente de **minimum 1,1 la 1.**

(c) Raportul **Datorie Financiară Neta/EBIDTA.** Împrumutatul va menține în orice moment un raport între (i) Datoria Financiară Neta, și (ii) EBIDTA **cel mult egal cu 4.00.**

Pentru scopul acestei Secțiuni:

(1) **„Datoria Financiară Neta”** înseamnă Datoria Financiară minus Numerarul din Conturi;

(2) **„Numerarul din Conturi”** înseamnă orice sume de bani creditate la un moment dat sau care reprezintă la un moment dat soldul creditor al conturilor bancare ale Împrumutatului;

(3) **„EBIDTA”** înseamnă pentru orice perioadă de calcul, veniturile înainte de amortizare, dobândă și impozite, și reprezintă suma dintre: (a) venit înainte de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

impozitare pentru perioada respectivă; (b) Cheltuieli Nete cu Dobânda pentru perioada respectivă, și (c) toate sumele cu privire la depreciere și amortizare pentru perioada respectivă; excluzând însă: (a) elemente extraordinare; (b) orice profit sau pierdere decurgând din înstrăinarea mijloacelor fixe; și (c) orice câștiguri sau pierderi valutare, realizate și nerealizate; și

- (4) „**Cheltuieli Nete cu Dobânda**” înseamnă, pentru orice perioadă de calcul, cheltuielile cu dobânda plătite și acumulate pe perioada respectivă cu privire la Datorie (inclusiv dobânda calculată la obligațiile de închiriere), minus cheltuielile cu dobânda primite de sau acumulate în favoarea Împrumutatului.
- (d) Expresiile folosite în această Secțiune care au un înțeles prestabilit conform IFRS vor avea același înțeles și în scopul prezentei Secțiuni.”

Societatea a prezentat urmatorii indicatori:

1. Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei

31.12.2007 = 0,68 (minim 1,30) auditat
31.12.2008 = 0,73 (minim 1,30) auditat
31.12.2009 = 1,28 (minim 1,25) auditat
31.12.2010 = 1,33 (minim 1,25) auditat
31.12.2011 = 1,66 (minim 1,25) auditat
31.12.2012 = 2,00 (minim 1,25) auditat
31.12.2013 = 2,28 (minim 1,25) auditat
31.12.2014 = 1,76 (minim 1,25) auditat
31.12.2015 = 2,36 (minim 1,25) auditat
31.12.2016 = 0,93 (minim 1,25) neauditat
31.12.2017 = 1,43 (minim 1,25) neauditat

2. Excedent Curent

31.12.2007 = 0,84 (minim 1,10) auditat
31.12.2008 = 0,94 (minim 1,10) auditat
31.12.2009 = 1,25 (minim 1,10) auditat
31.12.2010 = 1,53 (minim 1,10) auditat
31.12.2011 = 1,97 (minim 1,10) auditat
31.12.2012 = 1,92 (minim 1,10) auditat
31.12.2013 = 1,98 (minim 1,10) auditat
31.12.2014 = 2,20 (minim 1,10) auditat
31.12.2015 = 1,93 (minim 1,10) auditat
31.12.2016 = 1,24 (minim 1,10) neauditat
31.12.2017 = 1,44 (minim 1,10) neauditat

3. Raportul Datorie Financiara Neta/EBIDTA

31.12.2007 = 33,52 (cel mult egal cu 4) auditat
31.12.2008 = 6,21 (cel mult egal cu 4) auditat
31.12.2009 = 3,34 (cel mult egal cu 4) auditat
31.12.2010 = 2,24 (cel mult egal cu 4) auditat
31.12.2011 = 1,70 (cel mult egal cu 4) auditat
31.12.2012 = 1,30 (cel mult egal cu 4) auditat
31.12.2013 = 0,18 (cel mult egal cu 4) auditat

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

31.12.2014 = 0,41 (cel mult egal cu 4) auditat
 31.12.2015 = 0,67 (cel mult egal cu 4) auditat
 31.12.2016 = 1,24 (cel mult egal cu 4) neauditat
 31.12.2017 = 0,15 (cel mult egal cu 4) neauditat

Potrivit contractului încheiat cu SC BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL Bucuresti, auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2017 în conformitate cu Standardele Internationale de Audit se va finaliza conform contract nr.4861/19.07.2017, după efectuarea auditului statutar conditie impusa prin contractul încheiat cu BERD.

10.ALTE INFORMAȚII**10.1.Stocuri**

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

	- lei-	
	2016	2017
- materiale auxiliare (3021)	78.583	83.039
- combustibili (3022)	250.434	257.973
- piese de schimb (3024)	513.655	625.202
- alte materiale consumabile –imprimare (3028)	21.918	24.321
- obiecte de inventar (303)	23.580	1.913
- avansuri stocuri (4091)	0	0
TOTAL	888.170	992.448

Stocurile în anul curent au crescut cu 11,74% ca urmare nesarului crescut de piese de schimb pentru autobuze în condițiile în care vechimea medie a parcului este de peste 14 ani.

10.2.Casa și conturi la bănci

	- lei	
	2016	2017
- conturi la bănci în lei (5121)	5.933.225	11.522.096
- conturi la bănci în devize (5124)	3.155.768	23.344
- casa în lei (5311)	111.115	92.955
- casa în devize (5314)	0	0
- sume în curs de decontare (5125)	9.717	11.028
- alte valori (532)	2.560	2.910
TOTAL	9.212.385	11.652.333

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

În anul 2017, societatea și-a plasat disponibilitățile bănești în depozite la termen și de tip overnight, bonificate cu dobândă, modalitate care permite accesul la sumele imobilizate într-un termen cât mai scurt, pentru nevoile curente.

La data de 31.12.2017 societatea nu are investiții financiare pe termen scurt.

10.3.Cheltuieli înregistrate în avans

Conform principiului independenței exercițiului financiar, societatea a recunoscut în bilanț numai cheltuielile corespunzătoare anului 2017, fără a ține seama de data efectuării plăților. Cheltuielile în avans prezentate în bilanț corespund următorului detaliu:

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

	2016	-lei- 2017
Cheltuieli in avans (471)-total	94.986	54.433
Din care:		
- piese etc.		5.369
- asigurari	94.986	49.064

10.4.Capitaluri proprii

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

	2016	-lei- 2017
- capital social (1012)	2.541.370	2.541.370
- rezerve din reevaluare (105)	33.112.171	31.276.406
- rezerve legale (1061)	508.274	508.274
- alte rezerve (1068)	8.183.129	11.154.177
- rezultatul reportat – surplus realizat din rezerve din reevaluare (1175)	3.738.864	5.574.629
- rezultatul exercițiului (121)	2.971.047	404.553
- repartizarea profitului (129)	0	0
TOTAL	51.054.855	51.459.409

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: in anul 2013 = 55.464 lei).
- (2) De mentionat faptul ca, pana 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 iesirii din patrimoniu a activelor care au fost reevaluate de-a lungul timpului. La intrarea in vigoare a Ordinului nr.1802/2014, respectiv 01.01.2015, rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare evidentiata in contul 1065 s-au transferat in contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare”
- (3) Alte rezerve provin din repartizari pentru constituirea de surse proprii de finantare, repartizări din profitul net și facilități fiscale de care a beneficiat entitatea. Cresterea capitalului „ Alte rezerve ” in anul 2017 este data de repartizarea integrala a profitului contabil net al anului 2016 ca sursa pentru finantarea obiectivului de investitii privind proiectarea și constructia noii autobaze. Aceasta alocare a profitului net la rezerve s-a efectuat in urma aprobarii in Adunarea Generala a Actionarilor.
- (4) Rezultatul exercitiului in suma de 404.553, reprezinta profitul net la finele anului 2017

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

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

Inceputul exercitiului 2017			Sfarsitul exercitiului 2017			lei
Active monetare	Pasive monetare	Pozitie monetara neta	Active monetare	Pasive monetare	Pozitie monetara neta	Castig/pierdere din pozitia monetara neta
11.734.245	9.027.299	2.706.946	14.089.177	10.287.853	3.801.324	1.094.378

Relatii de calcul:

Active monetare = creante + disponibilitati

Pasive monetare = datorii (comerciale+fiscale+bancare)

Pozitie monetara neta = active monetare – pasive monetare

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

La sfarsitul anului 2017, entitatea realizeaza un castig din pozitia monetara neta in suma de 1.094.378 lei

10.5. Impozitul pe profit

La 31.12.2017, societatea a calculat, inregistrat si declarat un impozit pe profit in suma de 1.411.610 lei dupa cum urmeaza:

- Rezultat din exploatare	2.477.052 lei
- Rezultat financiar	(660.889) lei
- Rezultat brut	1.816.163 lei
- Elemente similare veniturilor	1.872.799 lei
- Total deduceri	1.444.695 lei
- Venituri neimpozabile	363.369 lei
- Cheltuieli nedeductibile	6.941.667 lei
- Profit impozabil	8.822.565 lei
- Impozit pe profit	1.411.610 lei

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

- Amortizarea contabila	1.444.695 lei
- Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	5.494.472 lei
- Dobanzi/majorari intarziere	2.500 lei

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

În contul de profit și pierderi sunt prezentate la pozițiile:

	2016	2017
Alte venituri de exploatare (Bilant = rand 13)		
- venituri din vânzarea activelor (7583)	0	0
- alte venituri din exploatare (7588)	123.140	38.646
- venituri din despagubiri, amenzi si penalitati (7581)	0	15.477
-venituri din subventii pentru investitii (7584)	2.600	2.600
TOTAL	125.740	56.723

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

	2016	2017
Alte cheltuieli de exploatare (Bilant = rand 31)		
- cheltuieli cu ale impozite si taxe (635)	147.823	380.819
- cheltuieli privind prestațiile externe (611+612+613+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	2.433.229	3.051.100
- despăgubiri, amenzi, penalitati (6581)	21.911	2.528
- actiuni sociale (6588.2)	160.115	191.071
- alte cheltuieli de exploatare (6588.1)	12.719	10.587
- alte cheltuieli de exploatare – cotizatii (6588.3)	21.475	0
- alte cheltuieli de exploatare – abonamente electronice (6588.4)	496	1.648
- cheltuieli privind activele cedate /casate (6583)	0	41.930
TOTAL	2.797.768	3.689.847

	2016	- lei - 2017
„Alte venituri financiare” (Contul de profit si pierdere = rand 50):		
- venituri din investii financiare cedate	0	0
- venituri din diferența cursului valutar (765)	444.128	311.911
- venituri din sconturi	0	0
- alte venituri financiare	0	0
TOTAL	444.128	311.911
„Alte cheltuieli financiare” (Contul de profit si pierdere = rand 58):		
- cheltuieli din diferența de curs valutar (665)	625.335	610.158
- alte cheltuieli financiare	0	0
TOTAL	625.335	610.158

10.7. Cifra de afaceri

	2016	- lei - 2017
- venituri din vânzarea produselor finite	0	0
- venituri din lucrări executate si servicii prestate	13.688.797	16.154.940
- venituri din redevențe, locații, chirii	9.480	12.328
- venituri din vânzarea mărfurilor	0	0
- venituri din activități diverse	555.135	504.888
- venituri din vanzarea prod reziduale	29.258	15.182
- venituri din subvenții de exploatare (aferente cifrei de afaceri)	16.982.240	21.611.954
TOTAL	31.264.910	38.299.292

Ponderea veniturilor din subventii reprezentand diferenta de tarif aferente cifrei de afaceri in totalul cifrei de afaceri este de 56,43% pentru anul 2017 fata de 54,32% pentru anul 2016.

10.8. Tranzacții cu părți afiliate

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017► **Cienti**

Denumire	Sold inceputul exercitiului	Vanzari	Incasari	Sold la sfarsitul exercitiului
D.P.C. SA - abonamente	0,00	65,00	65,00	0,00
APA CANAL SA-abonamente electronice Sibiu-Paltinis	0,00	11.050,00	11.050,00	0,00
Primaria Sibiu - ITP	0,00	270,00	270,00	0,00
Primaria Sibiu - bilete	0,00	300,00	300,00	0,00
Primaria Sibiu - subventii de exploatare - cont 4458	1.905.372,50	25.718.225,00	25.446.724,50	2.176.873,00
Total	1.905.372,50	25.729.910,00	25.458.409,50	2.176.873,00

Primaria Sibiu a alocat subventii aferente cifrei de afaceri reprezentand gratuitati pentru pensionari, eroi, elevi si studenti defavorizati respectiv reduceri pentru donatori si elevi. Soldul de 1.905.372,50 lei la 31.12.2016 a fost achitat, integral, in primele doua luni ale anului 2017, iar soldul de 2.176.873 lei a fost achitat, integral, in prima luna a anului 2018.

► **Furnizori**

Denumire	Sold inceputul exercitiului	Cumparari	Plati	Sold la sfarsitul exercitiului
Apa Canal – analiza apa uzata, aviz demolare	0,00	99.529,90	99.529,90	0,00
Primaria Sibiu -redeventa	0,00	205.821,87	205.821,87	0,00
Total	0,00	305.351,77	305.351,77	0,00

10.9. Redevante

Pentru anul 2017 redeventa s-a datorat in baza Contractului de delegare a serviciului de transport public de persoane nr.11/2013. Acesta stipuleaza actualizarea redeventei astfel: redeventa anuala pentru autobuze (stabilita initial la 197.000 lei) se va indexa cu indicele general al preturilor de consum (IPC), iar redeventa anuala pentru amplasamente – chioscuri si automate pentru vanzarea biletelor se va indexa cu indicele de inflatie comunicat de Institutul National de Statistica, in Buletinul Statistic de Preturi, cap. Servicii. In acest fel, contravaloarea redeventei indexata anterior va deveni redeventa pentru anul urmator. Pentru anul 2017, indicele general al preturilor de consum (IPC) , comunicat de Institutul National de Statistica, a fost de 99,46, iar indicele de inflatie comunicat de Comisia Nationala de Statistica, cap.Servicii a fost de 98,17%. Datorita deflatiei, indexul de inflatie folosit pentru calculul redeventei pentru anul 2017 a fost de 100%. Redeventa pentru autobuze a ramas la valoarea aferenta anului 2016, respectiv 201714. Acelasi index de inflatie a fost aplicat si pentru calculul redeventei pentru amplasamente-chioscuri si automate pentru vanzarea biletelor, valoarea redeventei fiind mai mare in anul 2017 decat in anul 2016, deoarece, cf.actului aditional nr. 31/24.05.2017 s-au amplsat trei automate de vanzare a biletelor, redeventa calculata pentru anul 2017 fiind de 4107,87.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

Contract de Delegare nr.11/2013

Componentele concesiunii	Redeventa anuala (indexata)	Valabilitatea contractului		Valoarea redevetelor achitate in anul 2017
		Anul de incepere	Anul de finalizare	
♦40 autobuze MAZ	201.714,00	2013	2019	201.714,00
♦Terenuri pt.amplasarea unor chioscuri si automate de vanzare bilete	4.107,87	2013	2019	4.107,87
Total	205.821,87	X	X	205.821,87

10.10. Fluxuri de numerar

Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2017 evidențiază componentele numerarului și al echivalentelor de numerar și prezintă reconcilierea sumelor din situația fluxurilor de numerar cu elementele echivalente raportate în bilanț.

Detaliu privind fluxul numerar:

	2016	- lei - 2017
a) numerar utilizat in activitatea de exploatare	6.517.529	8.744.027
b) numerar utilizat in activitatea de investitii	-15.666.964	-119.228
c) numerar utilizat in activitatea de finantare	7.687.787	-6.184.851
d) fluxuri de numerar utilizate(a+b+c)	-1.461.648	2.439.948
e) numerar si echivalent de numerar la inceput an	10.674.033	9.212.385
f) numerar si echivalent de numerar la sf. an.	9.212.385	11.652.333

In anul 2017, entitatea, prin activitatea de exploatare a asigurat acoperirea in parte a fluxului de numerar negativ din activitatea de investitii si finantare. Se mentioneaza faptul ca in activitatea de exploatare s-au inclus subventiile primite pentru transportul public local.

10.11. Riscuri financiare

La nivelul entității se identifică următoarele categorii de riscuri:

a) Riscul de piață

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

b) Riscul valutar

Se anticipează în anul 2018 ca societatea nu mai este supusă în mod semnificativ fluctuației cursului valutar leu/euro întrucât s-a contractat refinanțarea creditului BERD în lei și noile împrumuturi pentru achiziția unui număr de 50 autobuze s-au contractat în lei.

c) Riscul ratei dobânzii

Societatea a contractat împrumuturi în lei, în principal la rate variabile ale dobânzii dependente de ROBOR.

d) Riscul de credit

În cursul activității sale, entitatea este puțin expusă riscului de credit din creanțe comerciale. La 31 decembrie 2017, 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 există un risc ca anumite tranzacții, spre

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

exemplu sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii/institutii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare ca natura cu controalele fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspecte legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii/institutii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului fiscal.

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

- Societatea a promovat un număr de acțiuni în instanță în calitate de reclamantă, rezultate din cursul normal al desfășurării activității. Conducerea societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și poziției financiare a societății.

- In perioada 09.01-24.02.2017 Camera de Conturi Sibiu, a efectuat la societate „Controlul situatiei, evolutiei si modul de administrare a patrimoniului public si privat al UAT de catre regiile autonome de interes local si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”

Rezultatele controlului s-au consemnat in Raportul de control inregistrat la societate sub nr. 1518/24.02.2017 prin care apreciaza ca societatea a incasat necuvenit suma de 4.778.087 lei reprezentand subventie materiala. Urmare a acestui fapt, Camera de Conturi Sibiu a emis Decizia nr. 7/21.03.2017 prin care stabilesc urmatoarele obligatii ale societatii:

- „Recalcularea subventiei generale cuvenite pentru prestarea serviciului public de transport local in conformitate cu prevederile legale, stabilirea subventiei incasate necuvenit si virarea acesteia catre bugetul local al UATM Sibiu.

La data bilantului entitatea a promovat o actiune in instanta cu punerea in aplicare a Deciziei nr. 7/2017 a Curtii de Conturi Sibiu

b) Contracte oneroase

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

Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2017.

10.13. Situatia imprumuturilor si a garantiilor aferente

I. La data de 20.07.2006 societatea a incheiat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare, un contract de credit de 5.000.000 Euro, cu o dobanda egala cu dobanda EURIBOR + marja de baza de 2,10%. Pe parcursul anului 2010, marja de baza a fost ajustata cu 0,20 puncte procentuale, ajungand la 2,30%, conform Sectiunii 1.02. , litera (b), alineatul (2) din Contractul de credit nr.37026/20.07.2006. Imprumutul a fost destinat achizitiei de mijloace de transport noi, pentru innoirea parcului auto, a fost contractat pe o perioada de 10 ani, cu un an de gratie. Garantia creditului consta in:

- garantie mobiliara asupra celor 35 mijloace de transport persoane care fac obiectul creditului cu o valoare contabila de 15.659.387 lei
- cesiunea tuturor drepturilor ce decurg din contractele de asigurare incheiate pentru asigurarea bunurilor aduse in garantie in valoare de 11.096.859 lei.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017Termen finalizare credit I: iunie 2016.

II. In anul 2009, pentru dezvoltarea si modernizarea societatii, SC Tursib SA a contractat un nou 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 inchierea 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 SC TURSIB SA si Primaria Municipiului Sibiu) si ulterior, constituirea unei garantii mobiliare asupra obiectivului de investitii finantat: noua autobaza (dupa receptia finala).

Termen finalizare credit II: septembrie 2019.

III. 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 si a fost contractat pe o perioada de 96 luni, cu 18 luni gratie. Nu a fost efectuata nici o tragere din acest credit.

Termen finalizare credit III: iunie 2027.0**10.14. Auditorii societatii si asistenta juridica**

1. Auditul aferent anului 2017 a fost contractat de catre SC BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL, societate agreata de Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare (BERD), atat pentru auditul statutar (cadru general de raportare financiara - OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si Legea contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, cit si pentru auditul IFRS (cadru general – Standardele Internationale de Audit), suplimentar servicii de compilare a indicatorilor financiari ai SC TURSIB. Pretul acestui contract este de 101.154 lei / an la care se adauga cota legala de TVA si este valabil pina in 31.05.2020.

2. Contractul de asistenta juridica nr. 220/2005 a fost incheiat de SC TURSIB SA cu societatea Bacila si Asociatii – societate civila de avocati, la data de 31.10.2005 si a fost prelungit pe perioada nedeterminata (cu posibilitatea denuntarii unilaterale de catre oricare din parti) la data de 10.01.2008.

10.15. Mediu, sanatate si securitate in munca 2017

1. S-a acordat atentie instruirii personalului muncitor privind protectia muncii (personalul a fost dotat cu echipament personalizat si de protectie.

2. Nu au fost inregistrate accidente care sa afecteze mediul inconjurator si nici accidente de munca.

3. Deseurile rezultate din activitatea societatii au fost eliminate/valorificate prin societati

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2017

autorizate, acestea fiind depozitate și pastrate conform normelor specifice.

4. Aplicarea selecției deșeurilor, conform reglementărilor legale din domeniu.

Director general,
Ing. Dan Caprariu

Director economic,
Ec. Ion Smedoiu

