

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(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 BANC/NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**CHELTUIELI IN AVANS**CREANTE***3.DATORII***DATORII**SITUATIA IMPRUMUTURILOR**VENITURI IN AVANS***4.CAPITALURI PROPRII. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2021. 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 2021**MEDIU, SANATATE SI SECURITATE IN MUNCA 2021*

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

1. ACTIVE IMOBILIZATE**A. Imobilizări necorporale**

<i>SPECIFICATIE</i>	<i>Cheltuieli constituite</i>	<i>Concesiuni, brevete licențe, mărci și alte drepturi</i>	<i>Alte imobilizări necorporale</i>	<i>TOTAL</i>
Valoare contabilă la 01.01.2021	0	384.069	181.998	566.067
Intrări	0	17.926	8.191	26.117
Ieșiri	0	5.882	3.371	9.253
Valoarea contabilă la 31.12.2021	0	396.113	186.818	582.931
Amortizări				
- sold 01.01.2021	0	246.978	139.197	386.175
- amortiz. din anul 2021	0	22.520	21.436	43.956
Reduceri sau reluări	0	5.882	3.371	9.253
Amortizări cumulate	0	263.616	157.262	420.878
Valoare rămasă la 31.12.2021	0	132.497	29.556	162.053

Intrările de imobilizări necorporale, în sumă totală de **26.117 lei**, s-au materializat prin achiziționarea unor licențe de grup cu valabilitate 1 an și anume antivirus Kaspersky în valoare de 5.126 lei, Microsoft Teams 12 utilizatori - 3.630 lei, Dropbox 10 utilizatori 6.387 lei și Licență ZF (diagnoză cutii viteză autobuze) în valoare de 1.893 lei, 10 licențe Microsoft Windows în valoare de 5.670 lei și o licență Coreldraw Graphics Suite în valoare de 2.521 lei amortizabile pe o perioadă de 3 ani și un program Adobe Multiple Platforms - pentru editare PDF în valoare de 890 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 liniară, cu respectarea prevederilor Legii nr.15/1994 republicată, cu modificările și completările ulterioare, în ceea ce privește duratele de utilizare și normele de amortizare.

Ieșirile de imobilizări necorporale, în valoare de **9.253 lei**, reprezintă casările realizate în urma inventarierii anuale a patrimoniului societății aferentă anului 2020, în baza Procesului verbal de casare nr.1728/26.02.2021, după aprobarea Consiliului de Administrație – hotărârea nr.5/29.01.2021.

Suma de 5.718 lei reprezintă un avans acordat pentru marca verbală și combinată TURSIB SA-procedura OSIM.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

B. Imobilizări corporale

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

Specificație	Terenuri	Amenajări Terenuri	Construcții	Instalații tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Val. contab.la 01.01.2021	34.873.496	251.142	20.536.947	73.324.386	635.496	129.621.467
Intrări	1.473.206	0	30.401	198.391	10.272	1.712.270
Intrări –(din reevaluare)	0	0	0	0	0	0
Ieșiri, din care:	511.816	0	137.988	270.560	0	920.364
-casări	0	0	0	2.508	0	2.508
-reevaluare/vânzare	511.816	0	137.988	268.052	0	917.856
Val.contab.la.31.12.2021	35.834.886	251.142	20.429.360	73.252.217	645.768	130.413.373
Amortizări						
- sold 01.01.2021	0	102.550	2.957.317	33.034.560	567.570	36.661.997
- amortiz. an 2021	0	25.114	709.771	7.011.850	36.126	7.782.861
- amortiz. af. ieșirilor, din care:	0	0	10421	270.560	0	280.981
- amortiz.af.iesiri (casări)	0	0	0	2.508	0	
- amortiz.af.iesiri (reevaluare/vânzare)	0	0	10421	268.052	0	
Amortiz.Cumulate	0	127.664	3.656.667	39.775.850	603.696	44.163.877
Val.rămăsa la 31.12.2021	35.834.886	123.478	16.772.693	33.476.367	42.072	86.249.496

Societatea deține, la data de 31.12.2021, mijloace fixe care îndeplinesc condițiile de recunoaștere conform HG 1553/2003 si HG 276/2013 cu modificările și completările ulterioare. Din valoarea totală de inventar, suma de 52.476.655 lei reprezintă valoarea de înregistrare a 55 autobuze achiziționate în noiembrie-decembrie 2018 cu finantare BERD (38 autobuze scurte 12m Isuzu -31.034.082 lei și 17 autobuze articulate 18m Menarini – 21.442.573 lei).

Pentru exercițiul financiar 2021, societatea înregistrează intrări de mijloace fixe în sumă de **1.712.270** lei:

- cont **211 – 1.473.206 lei** – achiziție teren în suprafață de 11.700 mp (CF126187) cu o valoare de 25 euro/mp, respectiv 292.500 euro (contract de vanzare incheiat cu domnul Pintea Augustin, incheiere de autentificare nr.3458/22.12.2021 notar public Alexandru Mariana-Lavinia)- zona de activități economice cu caracter industrial (Calea Surii Mici)-extindere spatiu garare potrivit Hotararea AGA nr.202/26.10.2021
- cont **212 – 30.401 lei** reprezentând un rezervor AdBlue in valoare de 25.201 lei si majorarea valorii de inventar a celui existent
- cont **213 – 198.391 lei** reprezentând echipamente și dispozitive pentru atelierele societății, din care cele mai importante –37.836 lei reprezentând 2 containere de depozitare, 9.810 lei reprezentând 3 laptopuri, 12.773 lei – 4 calculatoare, 18.000 lei reprezentând un aparat de verificat și încărcat clima autobuze, 12.185 lei reprezentând un curățător sub presiune, etc. În cadrul intrărilor se regăsește și mărirea valorii de inventar a sistemelor de control acces (7.018 lei) și supraveghere video (43.394 lei), etc.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

- cont **214 – 10.272 lei** reprezentând un display pentru sala sedinta angajati si o masina de numarar bancnote

De asemenea, se înregistrează ieșiri de imobilizări corporale în sumă de **920.364 lei** ca urmare a casării/vânzării din patrimoniu a următoarelor elemente patrimoniale:

a) casări – ieșiri realizate în urma inventarierii anuale a patrimoniului societății aferentă anului 2020, în baza Procesului verbal de casare nr.1728/26.02.2021, după aprobarea Consiliului de Administrație – hotărârea nr.5/29.01.2021, cu o valoare de inventar totală de 2.508 lei:

- obiecte de birotică și tehnică IT defecte, integral amortizate: – Notebook HP (nr.inventar 237526) în valoare de **2.508 lei**

Valorificarea deșeurilor rezultate s-a efectuat în colaborare cu societățile autorizate.

b)casări – ieșiri realizate în cursul anului în valoare de inventar totală de **268.052 lei**

-imobilizări corporale de natura mijloacelor de transport, aflate într-o stare de uzură avansată, 4 autobuze vechi: SB-13-TSB = 65.517,69 lei, SB-72-TSB = 60.708,10 lei, SB-86-TSB = 73.871,75 lei si SB-05-SBT =67.954,23 lei (nr.inventar 241313, 241343, 221416,241450) radiate la cerere (aprobat prin hotarârile Consiliului de Administrație nr.54/10.12.2020; 46/27.07.2021; 71/27.12.2021 și Proces verbal de casare nr.9853/30.12.2021).

Valorificarea deșeurilor rezultate s-a efectuat în colaborare cu societățile autorizate.

b) vânzări -ieșiri realizate în cursul anului în valoare de inventar totală de 649.804 lei.

- imobilizări corporale de natura terenurilor și construcțiilor în valoare de **649.804 lei**: valorificarea prin vanzare a doua imobile proprietate TURSIB (str.Uzinei – teren si constructii si str.Pescarilor - teren). Finalizarea actelor notariale privind vanzarea celor doua imobile au condus la inregistrarea atat de venituri (1.154 mii lei), cat si de cheltuieli (639 mii lei) in evidenta contabila. Prin hotararea CA nr.23/13.04.2021 si hotararea AGA nr.195/20.04.2021 s-a aprobat Caietul de sarcini pentru vanzarea terenului proprietate TURSIB, situat in Sibiu str.Pescarilor nr.9 – CF 130732 (233 mp) si prin hotararea CA nr.24/13.04.2021 si hotararea AGA nr.196/20.04.2021 s-a aprobat Caietul de sarcini pentru vanzarea terenului si constructiei aferente proprietate TURSIB, situat in Sibiu str.Uzinei nr.8 – CF 107625 (405 mp), cu data licitatiei publice cu strigare de 15.06.2021. Ambele terenuri au fost vandute societatii MIORITA SRL:

- imobil str.Uzinei: pret pornire 245 euro/mp fata TVA si pret atribuire 431 euro/mp fara TVA, adica valoare totala de adjudecare 174.555 euro fara TVA, achitata in data de 30.06.2021
- imobil str.Pescarilor: pret pornire 255 euro/mp fata TVA si pret atribuire 256 euro/mp fara TVA, adica valoare totala de adjudecare 59.648 euro fara TVA, achitata in data de 30.06.2021

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale de natura construcțiilor aflate în patrimoniu în scopul înregistrării în evidențele contabile a rezultatelor obținute s-a efectuat la data de 31.12.2013, reevaluare care a cuprins construcțiile situate în str. Calea Dumbrăvii nr.133-135, în urma măsurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, care au desfășurat un control la Tursib SA în perioada 07.01.2014 - 25.02.2014. Operațiunea a fost efectuată de către evaluatorul autorizat ANEVAR - Megaexpert Imobiliare SRL, certificat nr.0192/2014 (Raportul de evaluare nr.1042/24.02.2014) și a fost finalizată în timpul controlului. Rezultatele reevaluării au fost înregistrate în exercițiul financiar 2013. În urma acestei reevaluări, toate elementele patrimoniale din clasa de construcții, cu o piață activă, au primit o nouă valoare și o nouă durată rămasă (3 ani), iar pentru unele construcții speciale amortizate integral și aflate în componența contului 212, pentru care nu există o piață activă, s-a menținut valoarea reevaluată de la data ultimei reevaluări (conform normelor de prezentare în bilanț). De-a lungul perioadei entitatea a procedat și la alte reevaluări astfel:

- La 31.12.2000 potrivit prevederilor H.G 403/2000 entitatea reevaluează mijloacele fixe aflate în sold la 31.12.2000 utilizând indicii de inflație comunicați de INS;
- la 31.12.2005 entitatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat, la 31.12.2007 reevaluează clasa de terenuri la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2008 entitatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2010 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2011 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

- la 31.12.2012 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2013, în urma măsurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, societatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă, utilizând un evaluator autorizat, rezultând astfel diferențe din reevaluare, după cum urmează:

- 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 (construcții)	186.524 lei
- anul 2012 (terenuri)	- 5.672.600 lei
- anul 2012 (construcții)	- 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

Evaluarea terenurilor s-a realizat în scop de raportare financiară în vederea întocmirii situațiilor financiare anuale la sfârșitul exercitiului 2015. Diferența în minus (417.000 lei) rezultată în urma reevaluării terenului situat în str.Calea Dumbravii nr.133 a diminuat rezervele din reevaluare create anterior, în concordanță cu legislația în vigoare.

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

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

Suma de 695.133 lei reprezinta transferul la rezerve din reevaluare aferent 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.817/25.06.2020.

Clasa terenuri cuprinde la data de 31.12.2021:

- 45.775 mp str.Calea Dumbrăvii nr.133 în valoare de 30.027.479 lei;
- cotă teren aferent agenția Tursib (parter bloc str.Calea Dumbrăvii nr.135) în valoare de 1.198 lei;
- 33.400 mp str.Munchen nr.1 în valoare de 3.929.100 lei.
- 702 mp str.Lucernei nr.37E în valoare de 403.903 lei
- 11.700 mp zona Calea Șurii Mici în valoare de 1.473.206 lei.

În alta ordine de idei, din punct de vedere al fostului sediu situat pe Calea Dumbrăvii, s-au realizat următoarele acțiuni:

-în baza contractului încheiat cu SMZ IMPEX SRL a fost întocmit Procesul Verbal de recepție a lucrărilor nr.387/16.01.2018, data la care s-au finalizat lucrările de demolare a construcțiilor existente, cu o valoare de 540.516,04 lei (excl.TVA)

-s-a finalizat Raportul de evaluare în scopul valorificării nr. 1581/07.03.2018, întocmit de expert evaluator Stefanuță Mihai Alexandru, rezultând un preț de 383 euro/mp. Au fost organizate două licitații, astfel:

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Licitație 1- s-a finalizat și aprobat de către CA caietul de sarcini în vederea vânzării terenului, vânzare care a fost aprobată în ședința AGA din luna august 2018. Data desfășurării licitației a fost stabilită în 05.10.2018, iar începând cu 03.09.2018 s-au demarat acțiunile de publicitate în vederea vânzării conform planului aprobat. În cadrul procedurii de vânzare s-au vândut 3 caiete de sarcini, dar nu s-au depus oferte de preț, astfel încât licitația a fost amânată.

Licitație 2- s-a menținut caietul de sarcini și s-a stabilit în data de 07.12.2018 o nouă licitație. S-au demarat acțiunile de publicitate în vederea vânzării conform planului aprobat. În cadrul procedurii de vânzare nu au fost solicitate caiete de sarcini și nu s-au depus oferte de preț, astfel încât licitația a fost amânată.

-din cadrul terenului în suprafață de 50.093 mp, s-a întocmit un Raport de evaluare nr.5327/14.08.2018 pentru 3.194 mp cu destinație drum, în vederea unui schimb de imobile cu Primaria Mun.Sibiu. Schimbul de imobile s-a aprobat prin HCL nr.330/27.09.2018 și s-a realizat contractul de schimb prin Încheierea de autentificare nr.2163/04.12.2018 emisă de notar public Draghici Elena. În baza acestuia, Tursib a intrat în posesia unui imobil situat în Mun.Sibiu str.Uzinei, compus din teren în suprafață de 405 mp și construcție - hală monobloc.

-prin HCL nr.11/31.01.2020 și hotărârea AGA nr.184/14.02.2020 se aproba sistarea stării de indiviziune asupra imobilelor proprietatea coindiviza a Municipiului Sibiu – domeniul public în cota de 3194/50093 și a societății Tursib SA în cota de 46899/50093, identificate astfel:

- Lot 1 – CF nr. 130628 Sibiu, nr. cad. 130628, 130628- C1, 130628- C2, teren în suprafața de 27.266 mp cu construcțiile C1 și C2,

- Lot 2 – CF nr. 130629 Sibiu, nr. cad. 130629, teren în suprafața de 4.318 mp,

- Lot 3 – CF nr. 130630 Sibiu, nr. cad. 130630, teren în suprafața de 18.509 mp,

prin atribuirea către Tursib SA a întregilor loturi 1 și 3, identificate mai sus, Municipiului Sibiu urmand să îi revină suprafața de 3.194 mp din lotul 2 în suprafața totală de 4.318 mp, iar diferența de 1.124 mp din acest lot urmand să fie acordată Municipiului Sibiu la schimb de către Tursib SA.,

precum și acordarea la schimb societății Tursib SA de către Municipiul Sibiu a următoarelor imobile:

- ❖ teren în suprafața de 702 mp, identificat în CF nr. 120388 Sibiu (CF vechi 59154), nr. cadastral 11104, nr. top 136/5/1/1, 135/1/1/1, situat în intravilanul Municipiului Sibiu, str. Verzariei FN, aparținând domeniului privat al Municipiului Sibiu,

- ❖ teren în suprafața de 233 mp, identificat în CF nr. 130732 Sibiu (CF vechi 6108), nr. top 3225/2/1, situat în intravilanul Municipiului Sibiu, str.Pescarilor nr. 9, aparținând domeniului privat al Municipiului Sibiu.

De asemenea, se însușește valoarea de piață pentru imobilele ce vor face obiectul schimbului imobiliar conform art.1 din hotărâre, stabilită prin rapoartele de evaluare elaborate de Municipiul Sibiu prin SC CMB SMART EVAL SRL-evaluator autorizat ing.Cristian Bogdan Moldovan-Fulea, înregistrate la Primaria sub nr. 96598/09.12.2019.

Încheiere contract în forma autentică nr.817/25.06.2020-notar public Draghici Elena.

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

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

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

C. Imobilizări financiare

În anul 2021, societatea figurează cu imobilizări financiare în valoare de 40.000 lei, reprezentând garanție aferent contract de delegare nr.19/01.04.2019.

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

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

În caz de neachitare de către Operator a facturii emise conform capitol 8, în termen de 30 de zile, Autoritatea Contractantă va reține suma respectivă din garanție. Autoritatea Contractantă restituie garanția Operatorului, în termen de 60 de zile de la încetarea la termen a prezentului Contract.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

D. Imobilizări în curs

În anul 2021, având în vedere proiectele derulate de către Primăria Sibiu cu fonduri europene nerambursabile, societatea a solicitat și s-a aprobat de către Primăria Sibiu alocarea sumei de 1.267 mii lei din bugetul local pentru realizarea unor achiziții conexe proiectelor "Linia verde de transport public a Municipiului Sibiu" și "Achiziție mijloace de transport public – autobuze electrice 12m deal, Brasov, Iasi, Sibiu, Slatina, Suceava". Alocarea sumelor este destinată constituirii surselor de finanțare pentru realizarea lucrărilor de bransare de la punctul de conexiune la locațiile de amplasare a stațiilor de încărcare din autobaza, precum și achiziția a 5 stații de încărcare lentă din cadrul TURSIB SA care vor fi utilizate pentru alimentarea minibuselor electrice:

- proiectare și execuție lucrări bransare – estimare 728.651,26 lei
- achiziție 5 stații de încărcare lentă pentru minibusuri electrice – estimare 538.337,66 lei

Până la data de 31.12.2021 s-au realizat următoarele:

- lucrări de bransare conform contract 1622/23.02.2021 ELDAM SRL – 462.636,97 lei (exclusiv TVA) – parțial
- servicii dirigentie șantier conform contract 3277/12.05.2021 BARELI SRL – 4.200 lei (exclusiv TVA) – parțial
- taxa Inspectoratul Județean în Construcții Sibiu – 1.038,53 lei - parțial

în valoare de 467.875,50 lei (exclusiv TVA).

2.ACTIVE CIRCULANTE/CURENTE

La sfârșitul anului 2021, activele circulante se compund din:

- ✚ stocuri = 1.094.158 lei
- ✚ creanțe = 6.394.417 lei
- ✚ casa și conturi la bănci/numerar și echivalente numerar = 3.828.503 lei

Stocuri

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

	2020	2021
- materiale auxiliare (3021)	216.821	143.206
- combustibili (3022)	157.513	345.409
- piese de schimb (3024)	432.586	553.660
- alte materiale consumabile –imprimare (3028)	49.175	35.394
- obiecte de inventar (303)	25.019	16.489
-materii și materiale aflate la terți (351)	0	0
- avansuri stocuri (4091)	0	0
TOTAL	881.114	1.094.158

În cadrul operațiunii de inventariere la 31.12.2021, comisia de inventariere a constatat un stoc de imprimare degradate fizic care nu mai prezintă utilitate în exploatare în valoare de 0,18 lei, propunând casarea acestora, aprobată de către Consiliul de Administrație prin hotărârea nr.7/31.01.2022. Ulterior s-a întocmit Procesul verbal de casare nr.1272/28.02.2022 și s-a realizat valorificarea deșeurilor rezultate în colaborare cu societățile autorizate.

În cazul combustibilului, trimestrial se procedează la calculul și înregistrarea restului în rezervor, pentru conformare din punct de vedere fiscal.

Casa și conturi la bănci/numerar și echivalente numerar

	2020	2021
- conturi la bănci în lei (5121)	14.904.058	3.779.930
- casa în lei (5311)	24.991	42.657
- sume în curs de decontare (5125)	7.435	3.116
- alte valori (532)	2.700	2.800
TOTAL	14.939.184	3.828.503

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

În anul 2021, 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 31.12.2021 societatea nu are investiții financiare pe termen scurt și nu deține disponibil în valută.

Situația fluxurilor de numerar la 31.12.2021 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:

	2020	2021
a) numerar utilizat în activitatea de exploatare	17.868.761	-2.634.876
b) numerar utilizat în activitatea de investiții	-279.012	-2.157.165
c) numerar utilizat în activitatea de finanțare	-9.047.542	-6.318.640
d) fluxuri de numerar utilizate(a+b+c)	8.542.207	-11.110.681
e) numerar și echivalent de numerar la început an	6.396.977	14.939.184
f) numerar și echivalent de numerar la sf. an	14.939.184	3.828.503

În anul 2021, entitatea, prin numerarul existent la începutul anului a contribuit la sustinerea activității de finanțare, exploatare și de investiții. Se menționează faptul că în activitatea de exploatare s-au inclus subvențiile primite pentru transportul public local.

Cheltuieli în avans

Conform principiului independenței exercițiului financiar, societatea a recunoscut în bilanț numai cheltuielile corespunzătoare anului 2021, fără a ține seama de data efectuării plăților.

Cheltuielile în avans prezentate în bilanț corespund următorului detaliu:

	2020	2021
Cheltuieli în avans (471)-total	79.553	46.942
- piese, servicii, utilități etc.	79.553	46.942

Creanțe

Creanțe	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Totalul din care:	6.394.417	6.394.417	0
Clienți (4111)	231.355	231.355	0
Clienți incerti (4118)	52.902	52.902	0
Ajustări pentru deprecierea clienților (491)	(52.902)	(52.902)	0
Alte creanțe în legătură cu personalul-angajament de plată (4282)	3.400	3.400	0
Alte creanțe sociale (4382)	384.430	384.430	0
Impozitul pe profit (4411)	763.763	763.763	0
TVA de recuperat (4424)	217.217	217.217	0
TVA neexigibila-furnizori (4428)	13.894	13.894	0
Subvenții (4458)	4.776.756	4.776.756	0
Debitori diverși (461)	20.942	20.942	0
Ajustări pt deprecierea creanțelor-debitori diverși (496)	(20.942)	(20.942)	0
Dobanzi de încasat (5187)	3.602	3.602	0

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

La 31.12.2021, societatea înregistrează creanțe în sumă de 6.394.417 lei, creanțe cu termen de lichidare sub un an, din care suma de 147.905 lei reprezintă creanțe restante prevazute în contractele comerciale, 116.119 lei sunt creanțe restante de la entitati din sectorul privat și 31.786 lei din sectorul majoritar sau integral de stat. Creanțe comerciale restante cu o vechime peste 60 de zile = 92.529 lei, din care 52.902 lei reprezintă clienți incerti. Societatea are evidențiate ajustări pentru deprecierea clienților incerti în sumă de 52.902 lei. Pentru clienții incerti au fost introduse acțiuni în instanță. Componenta provizioanelor pentru deprecierea creanțelor-clienți, în sold la 31.12.2021, este următoarea:

➤ Ambient SA (publicitate autobuz):	23.974 lei
➤ Asociatia Teatrul de Balet Cluj-Napoca (cursă specială) :	980 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. În anul 2021 s-au înregistrat anulări de provizioane constituite în perioadele trecute în valoare totală de 3.189 lei ca urmare a scoaterii din evidență a creanței cu Ranet SRL (închiderea procedurii falimentului și radierea societății din registrul comerțului), cu înregistrarea pe costuri a sumei de 2.680 lei.

Suma de 20.942 lei din contul “Debitori diverși” reprezintă valoarea debitului înregistrat pentru recuperare daune materiale, de la persoana fizică Isdrailă Simion, pentru un accident de circulație provocat de acesta, în urma căruia unul din autobuzele societății a fost avariat; societatea a efectuat reparațiile în regie proprie, conform devizului nr. 62/22.12.2011. Pentru 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.

Componenta creanțelor sociale în valoare de 384.430 lei, reprezintă concedii medicale de recuperat după cum urmează:

- Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Sibiu suma 366.270 lei:

- martie 2021 suma 47.359 lei
- aprilie 2021 suma 37.317 lei
- mai 2021 suma 43.859 lei
- iunie 2021 suma 20.621 lei
- iulie 2021 suma 19.558 lei
- august 2021 suma 31.619 lei
- septembrie 2021 suma 36.535 lei
- octombrie 2021 suma 73.275 lei
- noiembrie 2021 suma 32.416 lei
- decembrie 2021 suma 23.711 lei.

- Casa Județeană de Pensii Sibiu suma 18.160 lei:

- octombrie 2021 suma 3.222 lei
- noiembrie 2021 suma 5.240 lei
- decembrie 2021 suma 9.698 lei

Alte creanțe în legătură cu personalul în valoare de 3.400 lei reprezintă un angajament de plată față de un salariat lichidat – Serbanut Alin.

Societatea a înregistrat TVA de recuperat la 31.12.2021 în valoare de 217.217 lei, suma provenind din factura de regularizare anuală a compensației aferenta anului 2021 conform anexa 8.2 din contract delegare nr.19/2019. Nu a fost solicitată rambursare, deoarece suma se recuperează în perioada următoare. TVA aferent furnizorilor aflați în sold la 31.12.2021 în sumă de 13.894 lei, provine de la furnizori-facturi nesosite (12.489 lei) și de la furnizori care aplică sistemul “TVA la încasare” (1.405 lei), se va transforma în TVA deductibil în luna ianuarie 2022.

În anul 2021 nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți sau debitori diverși.

Valoarea semnificativă din totalul creanțelor este reprezentată de subvenții 4.776.756 lei - Primăria Municipiului Sibiu. Valorile înregistrate de Primăria Municipiului Sibiu provin din facturile aferente diferențelor de tarif și compensație emise pentru luna decembrie 2021 către Municipiul Sibiu.

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Categorii de subvenții/compensații	Anul 2020	Anul 2021
a)Compensații diferență de tarif (inclusiv TVA)	26.476.119	29.308.268
-gratuități (pensionari)	25.221.885	25.133.225
-gratuități (veterani, văduve, foști deținuți politici, eroi ai revoluției)	17.355	17.810
- reduceri 50% (donatori sânge)	4.421	3.473
- reduceri 50% (elevi) și gratuități elevi și studenți orfani	397.565	21.580
- gratuități elevi	834.893	4.132.180
b)Subvenții/compensații pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA)	19.459.462	18.868.241
-facturate în an	30.433.210	26.634.804
-regularizare anuală (compensație de restituit)	(10.973.748)	(7.766.563)
1.Total compensații Primăria Mun.Sibiu (a+b)	45.935.581	48.176.509
2.Subvenții AJOFM	39.784	2.141

Din totalul subvențiilor aprobate de către Consiliul Local Sibiu, entitatea a încasat până la 31.12.2021 suma de 36.661.393 lei (din care aferente anului 2021 =43.399.752 lei, diferența reprezentând subvenții neîncasate aferente anului 2020 =(-)6.738.359 lei). În luna ianuarie 2021 Tursib SA a restituit către Primăria Municipiului Sibiu 10.973.748 lei, suma rezultată din regularizarea anuală facturată în decembrie 2020 și a încasat de la PMS 4.235.389 lei, valoarea facturilor aferente diferențelor de tarif și compensație emise în luna decembrie.

Componența soldului pentru contul 4458 (compensații/subvenții) se prezintă astfel:

Categorii de subvenții/compensații	Anul 2020	Anul 2021
a)Compensații diferență de tarif (inclusiv TVA) luna decembrie	2.372.322	2.485.113
b)Subvenții/compensații pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA)	-9.110.681	2.291.643
~luna decembrie	1.863.067	2.291.643
~regularizare anuală (compensație de restituit)	10.973.748	0
1.Total compensații Primăria Mun.Sibiu (a+b)	-6.738.359	4.776.756
2.Subvenții AJOFM	17.092	0
Total sold compensații/subvenții (cont 4458)	-6.721.267	4.776.756

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Situația decontărilor Primăriei Municipiului Sibiu către Tursib, efectuate în cursul anului 2021 în valoare totală de 36.661.393 lei, se prezintă astfel:

Categorii de subvenții/compensații încasate	Încasări 2021 aferente anului 2020	Încasări 2021 aferente anului 2021	Total încasări an 2021
1.Compensatii diferenta de tarif (inclusiv TVA)	2.372.322	26.823.155	29.195.477
a) gratuități pensionari	2.088.645	23.047.245	25.135.890
b) reduceri și alte gratuități, din care:	283.677	3.775.910	4.059.587
-gratuități (veterani, văduve, foști deținuți politici, eroi ai revoluției)	1.105	16.510	17.615
-reduceri 50% (donatori sânge)	277	3.310	3.587
-reduceri 50% (elevi) și gratuități elevi și studenți orfani	1.560	19.760	21.320
-gratuități elevi	280.735	3.736.330	4.017.065
2.Subvenții/compensații pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA)	(9.110.681)	16.576.597	7.465.916
3. Total subvenții/compensații decontate de către Primăria Mun. Sibiu	(6.738.359)	43.399.752	36.661.393

Compensația diferență de tarif reprezintă totalitatea facilităților acordate și suportate de către Primăria Municipiului Sibiu, respectiv gratuități (pensionarii cu domiciliul în Municipiul Sibiu, veteranii de război, văduvele de război, persoanele persecutate din motive politice, de dictatură instaurată cu începere de la 6 martie 1945, precum și cele deportate în străinătate, ori constituite în prizonieri, prevăzute de Decretul – Lege nr. 118/1990, luptătorii pentru victoria Revoluției din Decembrie 1989, urmașii eroilor martiri, prevăzuți în Legea nr. 341/2004, însoțitorii pensionarilor de invaliditate de gradul I sau al marelui mutilat, persoanele persecutate din motive etnice de către regimurile instaurate în România cu începere de la 6 septembrie 1940 până în 6 martie 1945, prevăzute de OG nr.105/1999, militarii veterani și veteranii, prevăzuți de O.U.G nr.82/2006, copiii cu vârsta de până la 6 ani -inclusiv cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu și elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat, cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu sau care frecventează o unitate de învățământ de pe raza teritorială a Municipiului Sibiu, studenții orfani sau proveniți din casele de copii înmatriculați la forma de învățământ cu frecvență -cursuri la zi, inclusiv master, în instituțiile de învățământ superior acreditate, în vârstă de până la 26 de ani, indiferent de domiciliu) și reduceri (donatori de sânge).

Prin HCL nr.229/25.06.2020, s-a aprobat gratuitatea serviciilor publice de transport local din Municipiul Sibiu prestate de TURSIB SA, începând cu luna iunie 2020, pentru copiii cu vârsta de până la 6 ani (inclusiv) cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu și elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat (grădinița, clasa pregătitoare, clasele I-VIII, elevii din învățământul liceal, al scolilor profesionale și de ucenici), indiferent de domiciliu. Condițiile de acordare a gratuității sunt prezentate în cadrul Regulamentului de acordare a gratuității serviciilor de transport public local din Municipiul Sibiu prestat de TURSIB SA - 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.

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

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 - 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 Primăria 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 Primăria Municipiului Sibiu, în baza dosarului existent la sediul TURSIB SA, dosar care deține 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. Aceasta 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 Primăria Municipiului Sibiu, în baza dosarului existent la sediul TURSIB SA, dosar care deține 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 Primăria 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 către Primăria Municipiului Sibiu, în baza dosarului existent la sediul TURSIB SA, dosar care deține 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).

Decontarea facilităților privind gratuitatea aferentă pensionarilor cu domiciliul în Municipiul Sibiu se acordă *“în funcție de numărul de persoane care dețin un card Tursib personalizat – PENSIONAR”*, la un tarif social de 65 lei (inclusiv TVA)- echivalent un abonament unic, valabil toate liniile. Se asimilează ca pensionari și persoanele cu domiciliul în Municipiul Sibiu cu o vârstă mai mare de 65 de ani, dar care nu îndeplinesc condițiile pentru a beneficia de orice tip de pensie, inclusiv cazuri sociale. Aceste persoane trebuie să prezinte la emiterea cardului o adeverință eliberată de către ANAF (cu reînnoire la fiecare 90 zile) care să ateste veniturile obținute din orice sursă.

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

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

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

$$C = CE + Pr - V$$

C – reprezintă Compensația

CE – reprezintă cheltuielile totale eligibile realizate, aferente exclusiv Obligațiilor de serviciu public pentru luna pentru care se acordă Compensația; cuprind includerea amortizării investițiilor operatorului și a cheltuielilor financiare aferente investițiilor (dobânzi și alte cheltuieli financiare aferente rambursării creditelor de investiții). Amortizarea investițiilor realizate de operator din fonduri provenite din subvenție de capital de la bugetul local sau majorare de capital nu este eligibilă.

Pr – reprezintă profitul rezonabil al Operatorului.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)*

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

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

Compensația, respectiv:

- i. venituri din activitatea de vânzare a Titlurilor de călătorie la care operatorul este 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 este suspendată și se va realiza doar cu aprobarea prealabilă a machetei standard de către Autoritatea Contractantă. Macheta standard va prezenta doar spațiul destinat conținutului publicitar, pe fiecare tip de autobuz în parte.
- iii. orice alte venituri obținute de către Operator în legătură cu prestarea Serviciului de transport public local de călători prin curse regulate. Sunt acele venituri care se realizează sporadic din activitatea curentă a operatorului: venituri din casări de mijloace fixe aferente bunurilor proprii, valorificare de deșeuri, închirierea temporară a unor spații ale Operatorului, venituri asociate drepturilor de autor și proprietate intelectuală, etc.

Pentru perioada ianuarie-noiembrie 2021 se va proceda la regularizarea Compensației acordate Operatorului, pe baza cheltuielilor efective eligibile suportate de Operator pentru prestarea Obligației de serviciu public efective, inclusiv profitul rezonabil aferent, calculat proporțional cu perioada analizată. În cazul în care Compensația acordată Operatorului pentru perioada ianuarie-noiembrie 2021 este mai mare/mică decât Compensația calculată pe baza cheltuielilor efective eligibile suportate de Operator pentru prestarea Obligației de serviciu public efective Operatorul/ Autoritatea Contractantă va vira în contul Autorității Contractante /Operatorului diferența rezultată, până cel târziu la data de 31.12.2021.

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

-la începutul unui an calendaristic:

C unitar maxim x Km estimați anual, unde

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

Astfel

CE maxim planificate anual = c unitar maxim autobuze x Km efectivi estimați anual autobuze"

-la finalul unui an calendaristic:

C unitar maxim x Km realizați anual, unde

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

Astfel

CE maxim planificate anual = c unitar maxim autobuze x Km efectivi realizați anual autobuze"

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

HCL nr.469/17.12.2019, HCL nr.229/25.06.2020, HCL nr.443/17.12.2020, HCL nr.108/25.03.2021, HCL nr.193/27.05.2021, HCL nr.231/29.07.2021, HCL nr.248/29.07.2021, HCL nr.277/26.08.2021, HCL nr.363/28.10.2021 si HCL nr.424/25.11.2021 au fost efectuate modificari si completari.

Pentru anul 2021 s-a procedat la regularizarea anuala a compensatiei conform anexa 8.2 din ctr.delegare nr.19/2019, insa avand in vedere regularizarea efectuata in luna noiembrie 2021, potrivit HCL nr.424/25.11.2021, situatia se prezinta astfel:

Calculul compensației pentru prestarea serviciilor de transport public în anul 2021

ANEXA 8.2

Indicator	Valoare
Anul 2021 - perioada ianurie-decembrie	
(Km) Număr total de kilometri eligibili efectuați	
Autobuz	5.629.100,54
(c unitar) Cost unitar maxim per kilometru	
Autobuz	10,42
(CE0) COST MAXIM TOTAL ANUAL PLANIFICAT	58.655.227,63
(CE1) COST TOTAL ANUAL REALIZAT pe baza calculului lunar din Anexa 8.1	52.721.500,70
(V1) VENIT PROPRIU TOTAL REALIZAT pe baza calculului lunar din Anexa 8.1, din care:	13.463.336,62
Venituri din vânzări de titluri de călătorie	11.753.341,71
Alte venituri în cadrul rețelei unde se prestează OSP	1.709.994,91
(Pr1) PROFIT REZONABIL ANUAL FACTURAT, pe baza calculului lunar din Anexa 8.1	1.592.189,33
(C1) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ FACTURATA (CE1+Pr1-V1), pe baza calculului lunar din Anexa 8.1 din care:	40.850.353,41
Compensație pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public de transport local de călători prin curse regulate (OSP)	16.221.557,20
Compensație ca Diferențe de tarif cuvenite operatorului	24.628.796,21
(CE2) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE asociate realizării Planului de Transport OSP	52.721.500,70
(V2) TOTAL VENITURI PROPRII AUDITATE asociate realizării Planului de Transport OSP	13.463.336,62
(Pr2) PROFIT REZONABIL ANUAL	1.592.189,33
(C2) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ (CE2+Pr2-V2), pe baza cheltuielilor și veniturilor înregistrate, din care:	40.850.353,41
Compensație pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public de transport local de călători prin curse regulate (OSP)	16.221.557,20
Compensație ca Diferențe de tarif cuvenite operatorului	24.628.796,21
Verificare CE2<CE0 (în caz contrar, justificare Operator)	
(II) Diferența care va fi plătită:	
DIFERENȚA CARE VA FI PLĂTITĂ DE CĂTRE OPERATOR	0,00
Autorității Contractante (dacă C1>C2)	
DIFERENȚA CARE VA FI PLĂTITĂ DE CĂTRE AUTORITATEA CONTRACTANTĂ	0,00
Operatorului (dacă C1<C2)	

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***3. DATORII**

DATORII		SOLD la 31.12.2021 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Total din care:		42.051.557	9.575.052	32.476.505	0
Credit BERD	Rata de capital (1621)	38.154.981	6.937.269	31.217.712	0
	Dobânda (1682)	52.145	52.145	0	0
Credit BCR	Rata de capital (1621)	1.447.612	188.819	1.258.793	0
	Dobânda (1682)	1.954	1.954	0	0
Furnizori diverși (401)		43.570	43.570	0	0
Furnizori facturi nesosite (408)		80.605	80.605	0	0
Clienți creditori (419)		47.775	47.775		
Datorii cu personalul (421+423+427+4281)		1.104.817	1.104.817	0	0
Contribuții bug.asig.soc. (431+436)		896.153	896.153	0	0
Impozit venit salarii (444)		170.893	170.893	0	0
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (446)		140	140		
Fonduri speciale – (447)		32.672	32.672	0	0
Creditori diverși (462)		18.240	18.240	0	0

Obligațiile legate de salariați, contribuții, impozite și taxe, furnizori sunt obligații neexigibile la sfârșitul exercițiului. Totalitatea datoriilor cu personalul, a datoriilor la bugetul asigurărilor sociale, bugetul de stat și local se vor achita în ianuarie 2022, la scadență (datorii curente). Datoriile comerciale sunt negociate, de regulă, cu o scadență cuprinsă între 30 – 60 zile. La data de 31.12.2021 societatea nu a înregistrat furnizori restanți.

Furnizorii se compun în preponderență din furnizorul de motorină (Oscar Downstream SRL 1.716.265 lei) și factura de storno redevență în valoare de 1.739.285 lei, furnizori aflați în scadență. Furnizori – facturi nesosite reprezintă valori care, de la o lună la alta se sting, ca urmare a sosirii facturilor sau recepția facturilor în anul următor cu servicii aferente anului precedent.

La capitolul "Creditori diverși" cu valoarea de 18.240 lei sunt înregistrate următoarele:

- garanții depuse, în baza clauzelor contractuale, de către clienții care au încheiat contracte de publicitate pe mijloacele de transport: 15.340 lei:
 - Buechercafe SRL: 979 lei
 - Marquardt Schaltsysteme SCS: 2.937 lei
 - C.S.B Brasov SRL: 952 lei
 - Schwarz Gruppe Int SRL: 952 lei
 - Thyssenkrupp Bilstein SA: 952 lei
 - Optikron Center SRL: 952 lei
 - Corebos SRL: 952 lei
 - Flyeralarm SRL : 1.904 lei
 - Asociatia Romano-Germana de Formare Profesionala: 952 lei
 - Leroy Merlin Romania SRL: 952 lei
 - Darmaplant SRL: 952 lei
 - Ropardo SRL: 952 lei
 - Rara Invest SRL: 952 lei
- garanții de participare la licitație : 2.900 lei:
 - B & S Perfect Management SRL: 2.900 lei

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Situația împrumuturilor

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

-30.07.2018 avans Isuzu – 9.824.485 lei

-23.08.2018 avans Karsan – 6.748.885 lei

-13.12.2018 plată parțială autobuze – 21.945.613 lei

-18.12.2018 plată parțială autobuze – 4.269.885 lei

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

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

Maturitate credit autobuze: iunie 2027

La 31.12.2021, entitatea a clasificat soldul împrumutului destinat achiziției celor 55 de autobuze în valoare de 38.154.981 lei în două categorii:

- pe termen scurt: 6.937.269 lei (4 rate de capital = 1.734.317) cu rambursare în anul 2022;
- pe termen lung: 31.217.712 lei (18 rate de capital = 1.734.317), data ultimei rambursări fiind în luna iunie 2027.

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

La 31.12.2021, entitatea a clasificat soldul împrumutului destinat achiziției unui imobil în valoare de 1.447.612 lei în două categorii:

- pe termen scurt: 188.819 lei (9 rate de capital) cu rambursare în anul 2022;
- pe termen lung: 1.258.793 lei (60 rate de capital), data ultimei rambursări fiind în luna decembrie 2027.

Garanțiile de bună execuție în valoare de 991.852 lei facturate de către CON-A SRL (lucrări efectuate pentru realizarea obiectivului „noua autobază Tursib”), s-au eliberat după expirarea termenului de garanție de 5 ani de la recepția finală conform contract și anume în data de 07.12.2021, după semnarea procesului verbal de recepție finală cu nr.8671/17.11.2021.

Venituri în avans

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

	2020	2021
Venituri în avans (472)-total	184.899	185.852
- avans servicii publicitate	3.068	3.600
- avans abonamente	181.831	182.252

Soldul contului 4758 în valoare de 467.875,50 lei reprezintă subvenții de investiții primite de la Primăria Sibiu, pentru realizarea unor achiziții conexe proiectelor “Linia verde de transport public a Municipiului Sibiu” și “Achiziție mijloace de transport public – autobuze electrice 12m deal, Brașov, Iași, Sibiu, Slatina, Suceava”, așa cum au fost detaliate la Nota 1-Active imobilizate. Alocarea sumelor este destinată constituirii surselor de finanțare pentru realizarea lucrărilor de bransare de la punctul de conexiune la locațiile de amplasare a stațiilor de încărcare din autobază. După finalizarea lucrărilor, trecerea pe venituri se va realiza concomitent cu amortizarea activului rezultat, iar cheltuielile cu amortizarea se vor considera cheltuieli neeligibile la calculul compensației.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

4. CAPITALURI PROPRII. REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR 2021. PROVIZIOANE**Capitaluri proprii**

Cont	Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	B	1	2	3	4	5	6
1012	Capital subscris varsat(P)	2.541.370	0	0	0	0	2.541.370
105	Rezerve din reevaluare(P)	28.605.857	0	0	0	0	28.605.857
1061	Rezerve legale(P)	508.274	0	0	0	0	508.274
1065/ 1175	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare(P)	8.245.178	0	0		0	8.245.178
1068	Alte rezerve(P)	12.317.808	824.630	0	0	0	13.142.438
1171	Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	0	1.649.261	1.649.261	0	0
		Sold D	0	0	0	0	0
121	Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.649.261	1.378.064	0	1.649.261	1.378.064
		Sold D	0	0	0	0	0
	Total capitaluri proprii	53.867.748	3.851.955	0	3.298.522	0	54.421.181

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2021 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 2021.

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 2021, în baza hotărârii AGA nr.197/25.05.2021, se înregistrează suma de 824.630 lei ca repartizare de 50% din profitul net aferent anului 2020, sub forma surselor de finanțare pentru modernizarea infrastructurii de transport public local și constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor pentru creditul angajat de la BERD în anul 2017.
- (4) Rezultatul exercițiului în sumă de 1.378.064 lei, reprezintă profitul net la finele anului 2021

TURSIB este o societate pe acțiuni – acționar unic Municipiul Sibiu. Astfel, repartizarea profitului se face conform prevederilor Ordonanței de Guvern nr. 64/2001 (“O.G. 64/2001”), privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare. În conformitate cu prevederile O.G. 64/2001, cota de repartizare minimă la dividende este de 50% din profitul net rămas după repartizările prevăzute la art. 1 alin (1) lit. a) - e) din O.G. 64/2001. Cota de profit care va fi distribuită anual de către

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

societate sub forma de dividende este supusă aprobării în cadrul Adunării Generale a Acționarilor. Societatea propune repartizarea profitului net aferent anului 2021 (1.378.064 lei) astfel:

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

Adunarea Generală a Acționarilor, conform atribuțiilor conferite prin statutul societății, va decide repartizarea pe destinații a profitului net, concomitent cu aprobarea situațiilor financiare anuale. TURSIB înregistrează și achită dividende repartizate din profitul net, numai după aprobarea situațiilor financiare anuale de către Adunarea Generală a Acționarilor și a propunerii de repartizare a profitului.

Impozitul pe profit

La 31.12.2021, societatea a calculat, înregistrat și declarat un impozit pe profit în sumă de 265.699 lei după cum urmează:

- Rezultat din exploatare = 2.931.427 lei
- Rezultat financiar = (1.287.664) lei
- Rezultat brut = 1.643.763 lei
- Elemente similare veniturilor = 7.857 lei
- Total deduceri (amortizare fiscală) = 7.826.817 lei
- Venituri neimpozabile = 1.063.925 lei
- Cheltuieli nedeductibile = 8.933.631 lei
- Profit impozabil = 1.694.509 lei
- Impozit pe profit calculat an 2021 (profit imp.*16%) = 271.121 lei
- Bonificație an 2021 (2% - conform OUG 153/2020) = 5.422 lei
- Impozit pe profit rezultat an 2021 = 265.699 lei

Cheltuielile nedeductibile în valoare de 8.933.631 lei se compun din:

- Amortizarea contabilă = 7.826.817 lei
- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli = 1.105.969 lei (provizion constituit pentru concedii neefectuate an 2021=1.047.744 lei și provizion constituit pentru cheltuieli aferente contractului de mandat=58.225 lei)
- Alte cheltuieli = 845 lei

Veniturile neimpozabile în valoare de 1.063.925 lei se compun din:

- valoare reluată la venituri a provizioanelor constituite pentru concedii neefectuate din 2019 și 2020 (909.936 lei) pe măsura realizării acestora
- valoare reluată la venituri a provizioanelor constituite pentru componenta variabilă prevăzută pentru contractele de mandat (150.800 lei), datorită decontării parțiale, pe de o parte și anulării parțiale, pe de altă parte, ca o consecință a nerealizării indicatorilor de performanță la nivelul 100% pentru perioada de raportare.
- valoare reluată la venituri a provizionului constituit în perioadele trecute în valoare totală de 3.189 lei ca urmare a scoaterii din evidență a creanței cu Ranet SRL (închiderea procedurii falimentului și radierea societății din registrul comerțului)

Elementele similare veniturilor impozabile în valoare de 7.857 lei, reprezintă diferența cheltuielii cu amortizarea autovehiculelor, conform art.28 alin.14 din Legea nr.227/2015 Codul Fiscal

Cifra de afaceri

	2020	2021
- venituri din vânzarea produselor finite	0	0
- venituri din lucrări executate și servicii prestate	12.327.773	11.753.342
- venituri din redevențe, locații, chirii	5.593	6.193
- venituri din activități diverse	384.543	394.681
- venituri din vânzarea prod reziduale	28.530	21.592
- venituri din compensații diferență de tarif	22.248.839	24.628.796
TOTAL	34.995.278	36.804.604

Ponderea veniturilor din compensații diferență de tarif în totalul cifrei de afaceri este de 66,92% pentru anul 2021 față de 63,58% pentru anul 2020.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Analiza rezultatului de exploatare

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul Precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	34.995.278	36.804.604
2	Costul serviciilor prestate (3+4+5)	44.440.313	47.936.197
3	Cheltuielile activității de baza	34.916.864	38.226.801
4	Cheltuielile activității auxiliare	303.255	297.331
5	Cheltuieli indirecte	9.220.194	9.412.065
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(9.445.035)	(11.131.593)
7	Cheltuieli generale de administrație	3.860.178	3.679.360
8	Alte venituri din exploatare	17.300.426	17.742.380
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8)	3.995.213	2.931.427

Din analiza comparativă a rezultatului din exploatare între cele doua exerciții financiare, se constată scăderea rezultatului brut aferent cifrei de afaceri nete datorită creșterii cheltuielilor activității de bază într-o mai mare masura decat cresterea veniturilor. Creșterea cheltuielilor se imparte pe doua segmente importante:

-cresterea cheltuielilor privind stocurile care este indusa, în principal, de **creșterea cheltuielilor cu combustibilul**, determinată de creșteri ale prețului în anul 2021 și de **creșterea cheltuielilor cu piesele de schimb**, ca urmare a finalizării perioadei de garanție de 2ani de la achiziție a celor 55 autobuze proprietate TURSIB

-cresterea cheltuielilor cu personalul

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La sfârșitul anului 2021 s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 1.105.969 lei după cum urmează:

- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2021 în sumă de 1.047.744 lei
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli – componenta variabilă a indemnizațiilor aferente anului 2021 pentru director general și membrii consiliului de administrație conform contract de mandat în sumă de 58.225 lei (membrii CA = 2.740 lei x 3 x 5persoane = 41.100 lei, director general = 13.700 lei x 3/12 x 5 = 17.125 lei – aferent perioadă august-decembrie 2021) Cheltuielile determinate de aceste provizioane sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal în anul 2021. Pe măsura realizării/finalizării acestora, provizionul se va relua la venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal.

În cursul anului 2021 s-au înregistrat anulări de provizioane în valoare de 1.063.925 lei după cum urmează:

- anulare provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2019 în sumă de 361.104 lei, pe măsura realizării acestora
- anulare provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2020 în sumă de 548.832 lei, pe măsura realizării acestora
- anulare provizioane pentru riscuri și cheltuieli – componenta variabilă a indemnizațiilor pentru director general și consiliu de administrație conform contract de mandat în sumă de 150.800 lei
- anulare provizion constituit în perioadele trecute în valoare totală de 3.189 lei ca urmare a scoaterii din evidență a creanței cu Ranet SRL (închiderea procedurii falimentului și radierea societății din registrul comerțului)

Structura sold provizioane la 31.12.2021, în valoare de 1.162.697 lei:

- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2020 în sumă de 56.728 lei
- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2021 în sumă de 1.047.744 lei
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli – componenta variabilă a indemnizațiilor aferente anului 2021 pentru director general și membrii consiliului de administrație conform contract de mandat în sumă de 58.225 lei (membrii CA = 2.740 lei x 3 x 5persoane = 41.100 lei, director general = 17.125 lei – aferent perioadă august-decembrie 2021)

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***5. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE**

Activitatea desfășurată în cadrul Tursib pe parcursul anului 2021, în domeniul resurselor umane, a avut ca obiectiv principal menținerea stabilității personalului (în special conducători de autobuz) și creșterea gradului de implicare a acestuia prin utilizarea unor instrumente de motivare financiară și nefinanciară. Motivarea forței de muncă prin factorul salarial a fost identificată ca necesară pentru asigurarea pe termen lung a unor performanțe operaționale comparabile, precum și pentru reducerea fluctuației de personal, în special din zonele critice cheie. Pentru ocuparea posturilor de conducători autobuz, conducerea executivă a întreprins următoarele: publicarea posturilor vacante și anunțurilor de angajare la punctele de vânzare Tursib, în autobuze, site-ul societății, platformele on-line OLX, Publi24 și Romjob, pe pagina de Facebook a Tursib, în ziare locale și AJOFM Sibiu.

La sfârșitul exercițiului financiar 2021 societatea a înregistrat un număr efectiv de 355 salariați (exclusiv directorul general, directorul tehnic și membrii Consiliului de Administrație care au contracte de mandat) în următoarea structură: 59% conducători autobuz, 9% personal intretinere atelier, 5% casieri, 4% inspectori trafic și personal deservire, 3% gestionari, 3% personal tehnica echipamente și mentenanța, 3% personal igienizare, 2% personal dispacerat și sefi colana, 1% revizori, 1% ITP și 10% alte categorii.

În anul 2021, conducerea executivă a avut următoarea structură:

Dan Caprariu-director general: 14.02.2017-13.02.2021

Dan Caprariu-director general provizoriu: 14.02.2021-28.02.2021

Zeno-Eugen Sarbu-director tehnic: 01.01.2018-13.02.2021

Zeno-Eugen Sarbu-director tehnic provizoriu: 14.02.2021-28.02.2021

Zeno-Eugen Sarbu-director tehnic provizoriu cu atribuții depline de director general: 01.03.2021-30.06.2021

Zeno-Eugen Sarbu-director tehnic: 01.07.2021-31.12.2021

Zeno-Eugen Sarbu-director general provizoriu: 01.07.2021-31.07.2021

Sebastian Torneanu-director general: 01.08.2021-31.12.2021

Anca Presecan - director economic

Directorul economic este angajat al societății cu contract individual de muncă, iar directorul general și directorul tehnic în baza contractului de mandat.

Remunerarea membrilor Consiliului de Administrație, a directorului general și a directorului tehnic sunt detaliate în Anexa 1 din Raportul administratorilor 2021.

Societatea nu are obligații contractuale de plată a pensiilor către foștii directori și administratori și nu a acordat credite directorilor și administratorilor în cursul exercițiului financiar 2021.

La data de 31.12.2021 societatea nu înregistrează ore suplimentare nedecontate, excepție fiind situațiile prevăzute de lege (spre exemplu concediu medical toată luna decembrie).

La data de 31.12.2021 societatea înregistrează restanțe la concediile de odihnă.

Prin HCL nr. 96/ 25.03.2021 se mandatează să negocieze și să încheie în numele și pe seama conducătorului autorității tutelare a Tursib SA, Contractul Colectiv de Muncă la nivel de unitate, pentru anul 2021, următoarele persoane: dl. Mircea Ovidiu – Presedinte CA Tursib SA, dl. Sârbu Zeno – Eugen – Director tehnic Tursib SA cu atribuții de director general (interimar) și dna Presecan Anca – Director economic Tursib SA. Prin HCL nr. 322/ 28.09.2021 se modifică articolul unic al HCL nr. 96/2021 privind mandatarea unor persoane pentru negocierea și semnarea Contractul Colectiv de Muncă la nivel de unitate, pentru anul 2021 al Tursib SA, în sensul înlocuirii dlui Sârbu Zeno – Eugen în calitate de director tehnic al Tursib SA, cu dl. Torneanu Sebastian având funcția de director general al Tursib SA.

La 31.12.2021, în cadrul TURSIB funcționau trei sindicate: Sindicatul Dumbrava Transport Public Local Sibiu-sindicat reprezentativ, Sindicatul Soferilor din cadrul Tursib SA și Sindicatul Liber TPL Sibiu. Societatea are încheiat cu Sindicatul Dumbrava Transport Public Local Sibiu - sindicat reprezentativ Contractul colectiv de muncă al societății 2020-2021, semnat și înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Munca Sibiu sub numărul 6738/15.05.2020 (valabilitatea contractului este de un an de la data semnării). În decembrie 2020, s-a încheiat actul adițional nr.1/24.12.2020 la CCM 2020-2021, înregistrat în Registrul unic de evidență ITM Sibiu la numărul 49/1 din 24.12.2020. În decembrie 2021, s-a încheiat actul adițional nr.2/28.12.2021 la CCM 2020-2021, înregistrat în Registrul unic de evidență ITM Sibiu la numărul 49/2 din 28.12.2021. Valabilitatea Contractului Colectiv de Muncă s-a prelungit pe perioada stării de urgență și a stării de alertă în conformitate cu prevederile Legii nr. 55/2020. Drepturile și obligațiile angajaților sunt stipulate în Contractul Colectiv de Muncă („CCM”) al TURSIB SA, în Contractele Individuale de Munca („CIM”) și în Regulamentul Intern al Societății.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Conform art.48 alin (1) din Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021, *pentru anul 2021, operatorii economici carora li se aplica prevederile art. 9 alin. (1) lit. (b) si alin. (3) din Ordonanta Guvernului nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari uni ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu completarile si modificarile ulterioare, pot prevedea, in bugetul de venituri si cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natura salariala fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:*

b) cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intregul an 2021, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale si/sau a numarului de personal in anul 2020;

e) cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente majorarii numarului de personal in anul 2021 ca urmare a diversificarii/extinderii activitatii prevazuta prin acte normative.

(3) Operatorii economici prevăzuți la alin. (1) care au înregistrat pierderi și/sau plăți restante la data de 31 decembrie 2020 nu pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reintregirii acestora, determinate de acordarea unor creșteri salariale și/sau de creșterea numărului de personal în anul 2020.

(4) Operatorii economici care în anul 2020 au realizat profit și nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2020 pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat, cu condiția ca indicele de creștere a acestuia să nu depășească indicele de creștere a productivității muncii calculate în unități valorice sau fizice, după caz, precum și cu condiția să nu programeze pierderi și/sau plăți restante.

În condițiile în care societatea a realizat profit și nu înregistrează plăți restante la data de 31 decembrie 2020, în vederea respectării prevederilor art. 48 alin (1) din Legea nr. 15/2021 a bugetului de stat pe anul 2021, societatea a prevăzut în anul 2021 o majorare a cheltuielilor de natura salariala (C0) fata de nivelul programat în ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, doar cu sumele reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente reintregirii acestora, pentru intregul an 2021, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale si/sau a numarului de personal in anul 2020, respectiv cu valoarea de 1.603 mii lei, deoarece se încadrează la art. 48 alin (1) lit. b).

Prin hotararea CA nr.64/13.10.2021, hotararea AGA nr.203/26.10.2021 si HCL nr.379/28.10.2021 se aproba rectificarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021, care permite suplimentarea cheltuielilor cu personalul cu o valoare de 323 mii lei (din care cheltuieli de natura salariala 317 mii lei), respectiv de la 26.207 mii lei la 26.530 mii lei, suplimentare generata de diversificarea/extinderea activitatii de transport, prin doua proiecte:

1.prin HCL nr.231/29.07.2021 si HCL nr.248/29.07.2021 se aproba, incepand cu 16.08.2021:

-înfiintarea traseului 3 "Linia Verde"

-modificarea itinerariului traseelor 10,19 si 118

-modificarea denumirilor statiilor

-modificari la orele de plecare din capete de linii pentru o mai buna corelatie între trasee

2.prin HCL nr.193/27.05.2021 si HCL nr.277/26.08.2021 se aproba, incepand cu 13.09.2021 înfiintarea traseelor speciale de transport scolar (proiect pilot) efectuat de SC TURSIB SA, respectiv E1, E2, E3, E4, E5, E6 si E7, în Municipiul Sibiu, după cum urmează :

E1 - Magnolia - Scoala Regina Maria - Colegiul National Octavian Goga

E2 - Viile Sibiului - Scoala Regina Maria - Colegiul National Octavian Goga

E3 - Cartier Tineretului - Colegiul National Octavian Goga - Scoala Regina Maria

E4 - Gusterita - Scoala Regina Maria- Colegiul National Octavian Goga

E5 - Broscărie - Colegiul National Octavian Goga - Scoala Regina Maria

E6 - Ciresica - Scoala Regina Maria - Colegiul National Octavian Goga

E7 - Statia Lămâitei - Colegiul National Octavian Goga - Scoala Regina Maria

Orele ce decurg din necesitatea realizarii celor doua proiecte, care au condus la diversificarea/extinderea planului de transport, s-au concretizat într-o nevoie de suplimentare a numarului de personal estimat la sfarsitul anului 2021 de la 365 persoane la 382 persoane, respectiv suplimentarea numarului de conducatori de autobuz cu 17 persoane.

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

Începand 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, începand cu data de 01.07.2019, mai beneficiaza de sporuri sunt conducătorii de autobuz, astfel, s-a introdus doar sporul de vechime în salariul de bază si s-a anulat sporul de condiții grele. Sporurile care se aplică la această categorie de personal sunt spor de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

traseu în procent de 25% și spor de articulată în procent de 5% (spor care se aplică la toate orele lucrate pe autobuz articulat).

Organigramele valabile pentru anul 2021 au fost aprobate de catre Consiliul de Administrație astfel: Hotărâre nr. 18/ 31.03.2020, Hotărâre nr. 15/ 26.02.2021, Hotărârea nr. 45/ 27.07.2021, Hotărârea nr. 54/ 25.08.2021 și Hotărâre nr. 70/ 21.12.2021. 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 actualizat la data de 19.11.2021.

Societatea își evaluează profesional salariații anual. Pentru anul 2020, Raportul privind evaluarea salariaților din Tursib nr. 4480/ 18.06.2021 a fost prezentat în sedinta Consiliului de Administrație din 30.06.2021.

Codul de conduita etică și profesională a fost actualizat la data de 20.12.2021 și este aplicabil tuturor membrilor conducerii, angajaților, consultanților, personalului partenerilor care își desfășoară activitatea în cadrul TURSIB.

6. ACTIVITATEA DE TRANSPORT

În prezent TURSIB deservește 31 de linii de autobuz organizate într-o rețea, care acoperă aproape întreg orașul, precum și stațiunea Păltiniș. Rețeaua de linii din Municipiul Sibiu este structurată după cum urmează :

- 4 linii de autobuz principale (1, 2, 3, 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 Păltiniș;
- 7 linii de autobuz - trasee scolare (E1,E2,E3,E4,E5,E6 si E7) cu statie finala Colegiul National Octavian Goga si Scoala Gimnaziala Regina Maria;

O alta clasificare a celor 31 trasee de linii de autobuz:

- 14 trasee interior Municipiul Sibiu
- 1 traseu electric Linia Verde care deservește inelul central al Municipiului Sibiu Aceasta linie a beneficiat de o identitate vizuala proprie, de 6 statii de autobuz noi, 6 automate duale de vanzare titluri de calatorie si sistem de afisare in timp real in 6 statii.
- 8 trasee profesionale dedicate zonelor industriale Est si Vest
- 7 trasee transport elevi
- 1 traseu turistic pe ruta Sibiu – Paltinis

Avand in vedere o independenta in gestionarea infrastructurii necesare desfasurarii serviciului de transport public local, TURSIB a preluat in concesiune de la Primaria Sibiu statiile de autobuz raspandite pe raza Municipiului Sibiu – prin HCL nr.363/28.10.2021.

TURSIB efectuează serviciul de transport public local de persoane în Municipiul Sibiu, iar parcul de autobuze este format din :

- 38 autobuze Isuzu 12m, Diesel Euro 6 (finantare BERD 2017)
- 17 autobuze Menarini Bus de 18m, Diesel Euro 6 (finantare BERD 2017)
- 10 autobuze Eurobus Diamond de 12m, Diesel Euro 6, in concesiune de la Primaria Sibiu din 2019
- 5 minibuze electrice Karsan Jest de 6m, in concesiune de la Primaria Sibiu din 2021
- 23 de autobuze MAN A74 de 12m, Diesel Euro 3 (finantare BERD 2006)
- 3 autobuze MAN A75 de 18m, Diesel Euro 3 (finantare BERD 2006)
- 7 autobuze BMC de 9m, Diesel Euro 3 (finantare BERD 2006)
- 2 autocare MAN R12 de 12m, Diesel Euro 3, dedicate rutei Sibiu – Paltinis (finantare BERD 2006)
- 2 autobuze second hand 18m (2 autobuze Mercedes) – in vederea casarii
- 29 autobuze Mercedes Benz de 12m, CNG, in custodie la 31.12.2021 si in concesiune de la Primaria Sibiu din 2022

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

- 11 autobuze Mercedes Benz de 18m, CNG, in custodie din 31.12.2021 si in concesiune de la Primaria Sibiu din 2022

Potrivit Planului de investitii 2021, societatea a initiat demersurile pentru achizitia a 2 autocare Temsa dedicate rutei Sibiu-Paltinis, insa livrarea se va realiza in anul 2022.

De asemenea, in anul 2022 continua modernizarea transportului public din municipiul Sibiu prin achizitia de catre Primaria Sibiu a 9 autobuze electrice Solaris (care vor fi operationale pe liniile 5 si 13) si care se vor da in concesiune catre TURSIB.

Tursib SA detine toate licentele necesare privind transportul public de calatori pe raza Municipiului Sibiu:

- pentru transport persoane cu autocarul sau autobuzul – licenta nr.1058431 cu valabilitate 2017-2026
- pentru transport marfa – licenta nr. 0194568 cu valabilitate 2017-2026
- licente de traseu eliberate de Primaria Sibiu
- copii conforme cu valabilitate anuala pentru toate autovehiculele active pentru care exista obligativitate (persoane si marfa)

ADI - Asociație de Dezvoltare Intercomunitară

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

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

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

Prin HCL nr.429/20.12.2021 s-a aprobat asocierea Municipiului Sibiu în cadrul Asociației de dezvoltare intracomunitară de transport public local „Transport Metropolitan Sibiu”, precum și aprobarea actului constitutiv și a statutului.

7. ACTIVITATEA JURIDICA ȘI DE ACHIZITII PUBLICE

În cadrul TURSIB funcționează dep.Juridic-Achiziții Publice care realizează atribuțiile de ordin juridic, implementarea proiectelor, dar și întreaga activitate de aprovizionare a societății (contracte furnizori/clienti, licitații, alte proceduri de achiziție, cumpărări directe pe SEAP). Pentru anul 2021 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 Asociației-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.

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2021.

8. ACTIVITATEA DE MARKETING

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

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

Planul anual de marketing a fost întocmit și aprobat de către Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr. 20/13.04.2021 și de către Consiliul Local al Municipiului Sibiu prin Hotărârea nr. 194/20.04.2021, hotărâre prin care s-a aprobat bugetul anual de venituri și cheltuieli. La data de 31.12.2021 se realizează 8 obiective din 8 obiective prevăzute.

Planul de comunicare pentru anul 2021 a fost aprobat prin Hotărârea CA nr. 21/13.04.2021. La data de 31.12.2021 se realizează 6 obiective din 8 obiective prevăzute.

Campanii de interes general

Campania “Tombola – client fidel 2021” a fost desfășurată exclusiv on-line. Cu ocazia încheierii campaniei s-a realizat o extragere electronică în data de 20.12.2021, unde au fost declarați următorii câștigători:

LOCUL I – o persoană cu premiu un laptop

LOCUL II – două persoane cu premiu un telefon mobil

LOCUL III – trei persoane cu premiu un abonament Tursib valabil 6luni, în orice interval pe parcursul anului 2022, la alegerea clientului

LOCUL IV – șase persoane cu premiu un abonament Tursib valabil o lună a anului 2022, la alegerea clientului

Campanie “Tursib Eco-friendly”: implementarea traseului “3 – Linia verde”: s-au pregătit programele noi de circulație, s-au stabilit și realizat documentațiile pentru amplasarea stațiilor și materialele pentru echiparea acestora, s-au pregătit materiale de informare a călătorilor în presă, radio, facebook, site, youtube, monitoarele din autobuzele Tursib.

Pregătirea sistemului de vânzare a titlurilor de călătorie adaptate la proiectul “Linia verde”: proiect în derulare, soft-ul utilizat pentru echipamentele de pe proiectul liniei verzi fiind același cu cel utilizat la proiectul cu autobuzele CNG

Campanie studenți: “Cel mai bun proiect studențesc destinat transportului public din Sibiu”: s-a organizat o campanie în parteneriat cu ULBS, în cadrul căreia studenții de la specializarea Transport au realizat pe parcursul unui semestru proiecte cu propuneri de îmbunătățire a activității de transport public în Sibiu. Cele mai bune două proiecte au fost premiate de către Tursib cu premii în bani.

Campanie promovare “Abonamente gratuite pentru elevi” pentru anul școlar 2021-2022: s-a adaptat modulul din site-ul Tursib conform modificărilor din procedura de solicitare a gratuității. S-a desfășurat o campanie de promovare a abonamentelor gratuite pentru elevi pentru anul școlar 2021-2022, în care s-au făcut informări despre modalitățile de solicitare a gratuității și a transmiterii documentelor în acest sens. S-au promovat de asemenea în acest context și traseele de elevi înființate în septembrie 2021. Au fost actualizate bazele de date, iar pe tot parcursul anului, abonamentele gratuite pentru elevi au fost monitorizate și gestionate în vederea întocmirii documentațiilor pentru decontare.

Realizarea unor sondaje de opinie în vederea adaptării activității de transport la solicitările clienților: pe parcursul anului 2021 au fost desfășurate două tipuri de sondaje: sondajul general de pe site-ul Tursib a cărui

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

rezultate au fost prezentate conducerii la finalul anului 2021, precum și sondaje punctuale (trei pe parcursul anului 2021), realizate în cadrul campaniei "Părerea Ta Contează" (din planul de comunicare), a căror rezultate au fost prezentate public la finalizarea fiecăruia dintre cele trei modele de chestionare.

Adaptarea programelor de circulație conform cerințelor clienților: în urma solicitării clienților au fost făcute diverse modificări ale programelor de circulație - orele traseelor de elevi au fost adaptate de două ori, traseul liniei verzi a fost modificat pentru creșterea gradului de ocupare a acestuia.

Campanie de Crăciun: a fost organizată o campanie prin intermediul căreia s-au făcut pachete cu alimente, căciuli, fulare și paturi care au fost donate unei comunități formată din 65 de familii din Drotleff, cartier aflat la limita municipiului Sibiu.

9. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Societatea comercială TURSIB S.A. persoană juridică înregistrată în România, a pregătit situațiile financiare la 31 decembrie 2021 adoptând principiile și politicile contabile prezentate mai jos:

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare anuale TURSIB SA cuprind:

- bilant (10)
 - cont de profit și pierdere (20)
 - situația modificărilor capitalului propriu
 - situația fluxurilor de trezorerie
 - note explicative
- și vor fi însoțite de:
- formularul „Date informative” (30)
 - formularul „Situația activelor imobilizate” (40)
 - declarația scrisă conform art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare
 - raportul administratorilor
 - raportul de audit
 - propunerea de repartizare a profitului net realizat
 - balanța de verificare

B. Convenții de prezentare

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

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

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

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

9.1. Principii contabile

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

a. Principiul continuității activității

Conducerea a hotărât să întocmească situațiile financiare în conformitate cu principiul continuității activității potrivit paragrafului 49 din reglementări contabile, având în vedere importanța activității de transport public local previzionat la nivel de Municipiu, disponibilitatea Municipiului Sibiu pentru susținerea compensațiilor necesare desfășurării activității de transport public local (Contract de delegare nr.19/2019 – valabilitate 6 ani, din aprilie 2019), precum și disponibilitatea instituțiilor de credit pentru finanțarea activității în perspectiva următoarelor 12 luni.

Cu toate acestea, politicile economice și politica fiscală pot avea influențe asupra entității, în ceea ce privește evoluția în anul 2022 a fluxurilor de trezorerie, influențe care nu pot fi cuantificate cu exactitate. Rezultatele societății au fost și vor fi în mod semnificativ dependente de politica de subvenții/compensații a Municipiului Sibiu, actionarul unic al societății.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

b. Principiul permanenței metodelor

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

c. Principiul prudenței

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

Ajustările de valoare datorate deprecierilor s-au operat prin înregistrarea ajustărilor pentru clienți incertți și debitori diversi (detaliere nota 2), respectiv un provizion pentru riscuri și cheltuieli pentru concedii de odihnă neefectuate în anul 2021 și un provizion pentru componenta variabilă a indemnizațiilor pentru director general, director tehnic și consiliu de administrație conform contract de mandat (detaliere nota 4). În contul de profit și pierdere s-au recunoscut numai profiturile apărute până la data încheierii exercițiului financiar și toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale. Activele și veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile nu sunt subevaluate.

d. Principiul contabilității de angajamente (independenței exercițiului)

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajamente, luându-se în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului 2021, cheltuielile și veniturile anticipate fiind prezentate distinct în bilanțul contabil.

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

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

f. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

g. Principiul pragului de semnificație

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

h. Principiul intangibilității

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

i. Principiul necompensării

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

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

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

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

9.2. Politici și metode contabile**Imobilizări corporale****a) Cost**

Imobilizările corporale sunt inițial înregistrate în contabilitate la cost de achiziție, potrivit paragraf 226 din reglementari contabile. Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 2.500 lei (fără 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 „Clădiri” 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 (exercițiul 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 (cheltuială). 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 „valorii creșterii față de valoarea contabilă netă, rezultată din reevaluarea imobilizărilor corporale, recunoscută ca venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea, recunoscută anterior la acel activ”.

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

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

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

b) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare (respectiv valoarea reevaluată) prin utilizarea metodei liniare de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. La sfârșitul exercițiului financiar 2004, în baza HG nr.2139/2004 entitatea recalculează duratele normale de funcționare rămase pentru cele neamortizate integral, precum și amortizarea lunară pe durata normală de funcționare rămasă, recalculată potrivit actului normativ invocat mai sus. Prin urmare, amortizarea calculată și înregistrată este rezultatul recalculării duratelor normale de funcționare de la sfârșitul exercițiului 2004 și noile durate potrivit catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare aprobat prin HG 2139/2004 pentru intrările de mijloace fixe începând cu exercițiul 2005.

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

Grupa	ani
• Construcții	2-32
• Echipamente tehnologice	2-32
• Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	2-12
• Mijloace de transport - în principal autobuze	3 – 8
• Alte mijloace fixe	2-16

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

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Imobilizări necorporale

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

Imobilizări financiare

În bilanț sunt prezentate la valoarea de contract, sunt clasificate de entitate ca și investiții financiare pe termen lung și sunt contabilizate ca imobilizări financiare. În anul 2021 societatea înregistrează un sold în valoare de 40.000 lei, reprezentând garanție aferentă contract de delegare nr.19/01.04.2019.

Stocuri

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

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

Creanțe comerciale

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

Creanțele în valuta sunt prezentate în bilanț la o valoare reevaluată la cursul valutar valabil la închiderea exercițiului.

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

Alte creanțe

Acestea sunt recunoscute la valoarea nominală.

Pentru compensații/subvenții:

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

-dacă regularizarea anuală a compensației, conform prevederilor contractului de delegare nr.19/2019, nu conduce la un sold negativ per total cont subvenții/compensații (cont 4458), atunci total sold cont subvenții/compensații se va trata ca o creanță, în cadrul situațiilor financiare.

Politica de tarife

Societatea și-a desfășurat activitatea principală în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane în Municipiul Sibiu nr.19/01.04.2019, încheiat între Municipiul Sibiu și SC Tursib SA, conform Hotărârii Consiliului Local nr.127/29.03.2019. Consiliul Local a aprobat prin HCL nr.127/29.03.2019 contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători (înregistrat sub nr.19/01.04.2019), caietul de sarcini și regulamentul serviciului de transport public local. Valabilitatea contractului este de 6 ani, începând cu 01.04.2019, data semnării, dată la care a încetat Contractul de delegare nr.11/2013.

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

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

Tarifele pentru serviciile auxiliare cu valabilitate în anul 2021, au fost aprobate de către Consiliul de Administrație prin hotărârea nr.7/30.01.2020 cu valabilitate din 01.02.2020.

Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

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

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilității de angajamente.

Cifra de afaceri neta

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

Costurile îndatorării

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

Dobânda la capitalul împrumutat în legătură cu active care nu îndeplinesc condiția de durată reprezintă 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 31.12.2021 sunt clasificate pe termen scurt și lung. Detaliile au fost prezentate la Nota 3.

Impozitare

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile (respectiv venituri neimpozabile) la care se aplică cota de impozitare aflată în vigoare la data încheierii bilanțului contabil. În 2021, societatea calculează și înregistrează impozitul pe profit trimestrial, la o cotă de impozit pe profit de 16%.

Provizioane

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

Pensii și alte beneficii după pensionare

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

Datorii

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

Numerar și echivalente de numerar

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

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

10. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**10.1.Indicatorii lichidității, solvabilității și finanțării societății**

Nr. crt.	Indicatorul	2019	2020	2021	Mărimea ideala
1	Rata lichidității generale(globala)	1,05	1,00	1,18	$1,2 < i < 1,8$
2	Rata lichidității imediate(test acid)	0,97	0,96	1,07	$0,5 < i < 1$
3	Rata solvabilității patrimoniale	0,51	0,54	0,58	$i > 0,3$
4	Rata solvabilitatii globale	1,96	1,90	2,34	$i > 1$
5	Rata generala a indatorarii	1,06	1,13	0,77	$i < 1$
6	Autonomia financiara	0,54	0,58	0,62	$i > 0,5$
7	Independenta financiara	1,18	1,41	1,68	$i > 1$
8	Rata disponibilităților	0,06	0,13	0,04	0,05-0,25

Relații de calcul

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

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

Indicatorul Rata generală a îndatorării exprimă îndatorarea totală (pe termen scurt, mediu și lung) a întreprinderii în raport cu capitalul propriu. Acest indicator este subunitar în anul 2021.

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

10.2.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

N.r. crt.	Indicatorul	2019	2020	2021	Mărimea ideala
1	Viteza de rotație a stocurilor (rotații)	49	41	37	> 8
2	Viteza de rotatie a stocurilor(zile)	7	9	10	< 45
3	Viteza de rotație a debitorilor comerciali (zile)	3	4	3	< 45
4	Viteza de rotație a creditorilor comerciali (zile)	27	25	27	< 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/365zile
3. Viteza de rotație a debitorilor comerciali=sold mediu debitori comerciali/cifra de afaceri/365 zile
4. Viteza de rotație a creditorilor furnizori=sold mediu furnizori/cifra de afaceri/365 zile

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

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, inasa in limita agreata de parti, respectiv 30 zile.

10.3.Indicatori de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatorul	2019	2020	2021	Mărimea ideala
1.	Rentabilitatea brută de exploatare	0,13	0,08	0,05	>0,25
2.	Rentabilitatea brută a activității	0,09	0,04	0,03	>0,15
3.	Rata rentabilității comerciale	0,17	0,11	0,08	>0,25
4.	Rata rentabilității economice	0,04	0,02	0,02	>0,25

Relații de calcul

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

Având în vedere faptul că societatea este subvenționată în proporție de aproximativ 75% din totalul veniturilor și pentru activitatea de transport eligibilă este prevăzut un profit rezonabil fix, indicatorii de rentabilitate sunt sub mărimile ideale. Serviciile prestate au un caracter social, iar în acest context nu se poate urmări o profitabilitate în sensul doctrinei economice, ci asigurarea unui serviciu de calitate cu un cost scăzut pentru locuitorii Municipiului Sibiu. Cuantumul profitului este dat în scopul îndeplinirii angajamentelor financiare față de BERD, iar tarifele practicate se reduc/mențin/majorează în funcție de capacitatea de sustenabilitate a bugetului local pentru transportul public în comun.

N.r. crt.	Indicatori	2020	2021
1	Capital propriu	53.867.748	54.421.181
2	Datorii pe termen mediu și lung	38.154.981	32.476.505
3	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.117.464	1.162.697
4	Capital permanent (1+2+3)	93.140.193	88.060.383
5	Active imobilizate	93.179.362	86.925.142
6	Fond de rulment (4-5)	-39.169	1.135.241
7	Active circulante total +cheltuieli în avans	23.066.108	11.364.020
8	Disponibilități și plasamente	14.939.184	3.828.503
9	Active circulante exclusiv disponibilitățile	8.126.924	7.535.517
10	Conturi de regularizare(472+475)	-184.899	-653.727
11	Obligații pe termen scurt	22.920.378	9.575.052
12	Nevoia de fond de rulment (9+10-11)	-14.978.353	-2.693.262
13	Trezoreria neta(6-12)	14.939.184	3.828.503

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Fondul de rulment pentru exercitiul curent este pozitiv, capitalul permanent al societății asigurând finanțarea activelor imobilizate.

Faptul că nevoia de fond de rulment (NFR) este negativă înseamnă că nevoile temporare au fost acoperite de sursele temporare. În acest context societatea a ținut cont de posibilitățile de încasare/reducere/transformare în disponibilități a activelor circulante de natura stocurilor și creanțelor concomitent cu achitarea obligațiilor pe termen scurt, astfel încât să fie evitată o problemă de lichiditate.

Capitalul permanent este constituit în cea mai mare proporție de 61.80% pe seama capitalurilor proprii și 36,88% pe seama datoriilor pe termen mediu și lung, riscul majoritar al afacerii revenind acționarului unic Municipiul Sibiu.

10.4.Indicatori BERD

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

„Secțiunea 5.11. Indicatori financiari

- (a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Debitorul va menține în permanență o rată a (i) Numerarului Disponibil pentru Serviciul Datoriei pentru perioada de 12 luni anterioară datei calculului raportat la (ii) suma rambursărilor sumei principale și plăților de dobândă aferente întregii Datorii Financiare sau acumulate pe durata respectivei perioade, la un nivel de cel puțin 1.2:1.0.
- (b) **Indicatorul Datoriei Financiare Nete la EBITDA.** Debitorul va menține în permanență, începând cu data de 31 decembrie 2019, o rată a (i) Datoriei Financiare Nete la data la care este efectuat calculul raportată la (ii) EBITDA pentru perioada de 12 luni anterioară datei respective, la un nivel de cel mult 4.5:1.0.
- (c) **Definiții.** În scopul prezentei Secțiuni:
- (1) "Fluxuri de Numerar" înseamnă, pentru Debitor, intrările și ieșirile de Numerar și Echivalente de Numerar, unde termenul "Numerar" înseamnă numerar disponibil în casa și în depozite la cerere și termenul "Echivalente de Numerar" înseamnă investiții pe termen scurt cu lichiditate ridicată și care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de Numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de variație a valorii;
- (2) "Numerar Disponibil pentru Serviciul Datoriei" înseamnă, pentru Debitor, Fluxurile de Numerar generate din Activități Operaționale pentru perioada de 12 luni anterioară datei calculului plus Câștigurile Excepționale, minus Pierderile Excepționale pentru perioada respectivă plus (i) dobânda plătită (în cazul în care este clasificată ca numerar net din Activități Operaționale) pentru perioada respectivă minus (ii) respectivele Fluxuri de Numerar care sunt utilizate în perioada respectivă pentru achiziția de active pe termen lung care nu sunt finanțate din Datoria pe Termen Lung, Subvenții sau injecții de Capital;
- (3) "EBITDA" înseamnă profitul sau pierderea Debitorului pentru orice perioadă relevantă înainte de (i) orice dobândă, comisioane, discounturi și alte comisioane și costuri financiare și orice dobândă încasată, (ii) orice provizioane pentru taxe, și (iii) orice depreciere a mijloacelor fixe și amortizare și orice sume atribuibile amortizării Fondului Comercial și a altor active necorporale ale Debitorului pe baza consolidată (astfel cum este stabilit în conformitate cu IFRS);
- (4) "Capital" înseamnă dobânda reziduală din activele Debitorului după deducerea tuturor Pasivelor;
- (5) "Câștiguri Excepționale" înseamnă orice câștiguri excepționale, unice, extraordinare sau nerecurente;
- (6) "Pierderi Excepționale" înseamnă orice pierderi excepționale, unice, extraordinare sau nerecurente;
- (7) "Fond Comercial" înseamnă depășirea costului unei achiziții peste dobânda/interesul dobânditorului în valoarea corectă a activelor și pasivelor identificabile dobândite la data tranzacției de schimb;
- (8) "Granturi" înseamnă fonduri nerambursabile acordate Debitorului de instituții naționale sau ale Uniunii Europene pentru scopul achiziției de active pe termen lung;
- (9) "Pasive" înseamnă obligațiile prezente ale Debitorului decurgând din evenimente anterioare a căror stingere se estimează să rezulte în ieșiri de resurse de la Debitor încorporând beneficii economice;
- (10) "Datorie Financiară Netă" înseamnă suma Datoriei Financiare minus deținerile de Numerar și Echivalente de Numerar ale Debitorului;
- (11) "Activități Operaționale" înseamnă principalele activități generatoare de venituri ale Debitorului, precum și alte activități care nu sunt Activități Investiționale sau Activități Financiare, unde termenul "Activități Investiționale" înseamnă achiziția și vânzarea de active pe termen lung și alte investiții care nu sunt incluse în Echivalente de Numerar, iar termenul "Activități Financiare" înseamnă activități care duc la modificarea dimensiunii și alcătuirii capitalului propriu și a împrumuturilor Debitorului; cu mențiunea că termenii utilizați

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

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

Societatea a prezentat următorii indicatori:

1. Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei

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

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

31.12.2021 = 0,29 (minim 1,20) neauditat

2. Raportul Datorie Financiară Neta/EBIDTA

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

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

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

Potrivit contractului încheiat cu BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL București, auditarea situațiilor financiare la 31 decembrie 2021 în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit se va finaliza după efectuarea auditului statutar, condiție impusă prin contractul încheiat cu BERD.

11.ALTE INFORMAȚII**11.1 Informații privind anumite elemente de venituri și cheltuieli în detaliu privind contul de profit și pierdere**

În contul de profit și pierderi sunt prezentate la pozițiile:

Alte venituri de exploatare (Bilanț = rand 13)	2020	2021
- venituri din vânzarea activelor (7583)	714.752	1.153.731
- alte venituri din exploatare (7588)	193.402	166.951
- venituri din despăgubiri, amenzi și penalități (7581)	0	198.000
- venituri din subvenții pentru investiții (7584)	0	0
TOTAL	908.154	1.518.682

Alte cheltuieli de exploatare (Bilanț = rand 31)	2020	2021
- cheltuieli cu ale impozite și taxe (635)	635.352	654.756
- cheltuieli privind prestațiile externe (611+612+613+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	5.787.544	3.521.739
- despăgubiri, amenzi, penalități (6581)	0	0
- acțiuni sociale (6588.2)	581.902	763.704
- alte cheltuieli de exploatare (6588.1)	131	480
- alte cheltuieli de exploatare – cotizații (6588.3)	10.800	10.800
- alte cheltuieli de exploatare – abonamente electronice (6588.4)	2.258	605
- cheltuieli privind activele cedate /casate (6583)	737.321	639.383
TOTAL	7.755.308	5.591.467

11.2. Tranzacții cu părți afiliate

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

► Persoanele beneficiare de indemnizații (membrii CA, directorul general, directorul tehnic și secretarul CA) care înregistrează în cursul anului 2021 indemnizații (componenta fixă și componenta variabilă, unde a fost cazul) în valoare de 577.461 lei (membrii CA=205.500 lei, director general=280.561 lei, director tehnic=82.400 lei și secretar CA=9.000 lei).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*► **Clienți**

Denumire	Sold începutul exercitiului	Vânzări	Încasări	Sold la sfârșitul exercițiului
APA CANAL SA- abonamente electronice Sibiu-Pălteniș	0,00	33.370,00	33.370,00	0,00
URBANA SA - ITP	0,00	120,00	120,00	0,00
RARA INVEST SRL publicitate pe autobuze	0,00	6.234,07	6.234,07	0,00
BUECHERCAFE SRL publicitate pe autobuze	0,00	7.799,92	7.799,92	0,00
Primăria Sibiu - ITP	0,00	540,00	540,00	0,00
Primăria Sibiu – restituire bilete de calatorie	0,00	-162,00	-162,00	0,00
Primăria Sibiu - subvenții de exploatare - cont 4458	(6.738.359,09)	48.176.508,32	36.661.393,34	4.776.755,89
Total	(6.738.359,09)	48.224.410,31	36.709.295,33	4.776.755,89

► **Furnizori**

Denumire	Sold începutul exercițiului	Cumpărări	Plăți	Sold la sfârșitul exercițiului
Apa Canal – apă, analiză apă uzată, vidanjare	0,00	54.905,26	54.905,26	0,00
Primăria Sibiu -redevența	468.280,00	145.171,00	2.352.736,00	(1.739.285,00)
Total	468.280,00	200.076,26	2.407.641,26	(1.739.285,00)

11.3. Redevențe

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

Pentru anul 2020, redevența neindexată datorată, raportată la bunurile în concesiune în sumă totală de 10.502.864,75 lei (teren public aferent amplasamente chioșcuri și automate bilete = 22.058,75 lei și 10 autobuze City Bus Diamond = 10.480.806 lei), este de 1.800.387 lei și se compune din:

- 3.677 lei pentru amplasamente – chioșcuri și automate vânzare bilete, valoare an 2020,
- 1.796.710 lei pentru 10 autobuze City Bus Diamond, valoare aferentă an 2020.

Redevența anuală se va indexa, în fiecare an, cu indicele general al prețurilor de consum (IPC-TOTAL) prevăzut în Buletinul Statistic de Prețuri. În acest fel, contravaloarea redevenței indexate în anul anterior va deveni redevența pentru anul următor. Astfel, IPC – TOTAL pentru anul 2020 este de 104,04% iar redevența indexată este de 1.873.123 lei, pentru care Primăria Municipiului Sibiu a emis factura cu nr. 2532/24.02.2020.

Valoarea redevenței aferente anului 2020 a fost modificată prin HCL 443/17.12.2020, care prevede la art. 3: "Indicele general al prețurilor de consum (IPC-TOTAL), din Buletinul Statistic de Prețuri prevazut la art.7.1 reprezintă Indicele general al prețurilor de consum anual (IPC-TOTAL anual)." Astfel, redevența indexată aferentă anului 2020, recalculată cu IPC-TOTAL anual = 103,83% este în valoare de 1.869.342 lei. Pentru diferența în sumă de 3.781 lei (1.873.123 lei – 1.869.342 lei=3.781 lei) Primăria Municipiului Sibiu a emis factura nr.2754 din 18.01.2021, iar Tursib SA a achitat integral valoarea redevenței recalculată (rata IV 468.280 lei - 3.781 lei = 464.499 lei) în prima luna a anului 2021, respectând termenele de plată stabilite în Contractul de delegare nr. 19/2019.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

În anul 2021, redevența datorată pentru bunurile în concesiune, a înregistrat următoarele valori:

- 1.918.506 lei (1.869.342 redevența indexată an 2020*102,63% IPC-TOTAL anual, pentru anul 2021), pentru care Primăria Municipiului Sibiu a emis factura nr. 2759/04.02.2021. Bunurile în concesiune: teren public aferent amplasamente chioșcuri și automate bilete = 22.058,75 lei și 10 autobuze City Bus Diamond = 10.480.806 lei (valoare cu TVA),
- Conform HCL 248/29.07.2021, începând cu data de 01.08.2021 s-a suplimentat valoarea bunurilor în concesiune, prin introducerea următoarelor bunuri:
 - 12 locații noi amplasamente chioșcuri, automate bilete: 4.297,44 lei
 - 5 autobuze electrice Karsan: 9.088.446,98 lei
 - 1 terminal de control: 9.558,15 lei
 - 1 echipament eliberare card chioșc: 49.704,03 lei
 - 1 stație încărcare autobuze electrice: 119.000 lei
 - 6 sisteme electronice de afișat în stații: 133.053,84 lei
 - 6 automate duale titluri de călătorie: 481.746,72 lei.
 Astfel, Tursib a înregistrat redevența suplimentară (neindexată) în sumă de 1.123.390 lei, pentru care Primăria Municipiului Sibiu a emis factura nr. 2846/18.08.2022,
- Conform HCL 363/28.10.2021, începând cu data de 01.11.2021 s-a suplimentat valoarea bunurilor în concesiune, prin introducerea a 85 stații de autobuz, a căror valoare totală este de 1.639.255,81 lei,
- prin HCL 424/25.11.2021 și Actul aditional nr. 57/13.12.2021 la Contractul de delegare nr. 19/01.04.2019, începând cu data de 01.11.2021, s-a schimbat modul de calcul al redevenței, cuantumul acesteia rezultând prin aplicarea unui procent de 1% asupra valorii totale a bunurilor concesionate, proporțional cu perioada desfășurată dintr-un an calendaristic. Astfel, în urma recalculării redevenței, Primăria Sibiu a emis și Tursib SA a înregistrat următoarele facturi:
 - factura 2870/29.12.2021 în valoare de (-)3.041.896 lei, reprezentând stornarea redevenței aferentă anului 2021, calculată, inițial, prin indexarea redevenței cu IPC-TOTAL anual (factura 2759/04.02.2021=1.918.506 lei+factura 2846/18.08.2021=1.123.390 lei),
 - factura 2871/29.12.2021 în valoare de 148.952 lei, reprezentând redevența pentru anul 2021, recalculată prin aplicarea procentului de 1% asupra valorii totale a bunurilor concesionate, proporțional cu perioada din fiecare an calendaristic în care acestea sunt în concesiune.

Contract de delegare nr. 19/2019, HCL 424/25.11.2021 : la 31.12.2021, redevența, se prezintă astfel:

Componentele concesiunii	Redevența an 2021	Valabilitatea contractului		Valoarea redevențelor achitate în anul 2021
		Anul de începere	Anul de finalizare	
Redeventa recalculata, aferenta anului 2020, cf HCL 443/17.12.2020 si sold 31.12.2020	(3.781) 468.280	2019	2025	464.499
Redevența an 2021, calculată prin indexare cu IPC-TOTAL anual	1.918.506 1.123.390	2019	2025	1.888.237
Redeventa an 2021, recalculata cf HCL 424/25.11.2021:	(3.041.896)			
				2.352.736

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Redeventa recalculate cf. HCL
424/25.11.2021

♦ Terenuri publice pt.amplasarea unor chioșcuri și automate de vânzare bilete	239	2019	2025	(compensare) 239
♦ 10 autobuze City Bus Diamond	104.808	2019	2025	(compensare)104.808
♦ 5 autobuze Karsan electrice	37.869	2019	2025	(compensare) 37.869
♦ terminal de control	40	2019	2025	(compensare) 40
♦ echipament eliberare card chiosc	207	2019	2025	(compensare) 207
♦ stație încărcare autobuze electrice	496	2019	2025	(compensare) 496
♦ 6 automate duale titluri de călătorie	2.007	2019	2025	(compensare) 2.007
♦ 6 sisteme electronice de afisat în statii	554	2019	2025	(compensare) 554
♦ 85 stații de autobuz	2.732	2019	2025	(compensare) 2.732
Total	148.952	X	X	148.952

Astfel, în urma recalculării redevenței și având în vedere plățile efectuate în cursul anului 2021, Tursib SA a înregistrat, la data de 31.12.2021, un sold de (-)1.739.285,00 lei (2.352.736 lei – 462.499 lei sold 2020 - 148.952 lei compensare redeventa 2021). Pentru stingerea acestui sold, Tursib SA a înaintat Primăriei Municipiului Sibiu Adresa nr. 9823/29.12.2021, prin care propune următorul mod de decontare a obligațiilor între părți:

- prin compensare cu redevența datorată pentru anul 2022,
- pentru diferența ramasă în urma compensării, prin virament bancar până la data de 31.03.2022.

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

b) Riscul valutar

Se anticipează în anul 2022 ca societatea nu mai este supusa fluctuației cursului valutar leu/euro, întrucât creditele pe care le detine la momentul de față sunt contractate în lei (în anul 2018 s-a procesat refinanțarea în lei a creditului BERD existent în valută).

c) Riscul ratei dobânzii

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

d) Riscul de credit

În cursul activității sale, entitatea este puțin expusă riscului de credit din creanțe comerciale. La 31 decembrie 2021, societatea nu avea concentrări semnificative de risc de credit. Conducerea entității supraveghează permanent această expunere pentru menținerea riscului la un nivel redus.

e) Riscul fiscal

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

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

11.5. Aspecte legate de inventarierea patrimoniului 2021

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.203/06.12.2021 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.

Toate subcomisiile de inventariere au predat procesele verbale către Comisia Centrală în data de 26.01.2022 ora 15.00, la finalizarea operațiunilor de inventariere. Comisia Centrală a întocmit Procesul verbal final nr.677/27.01.2022, care a fost înaintat Consiliului de Administrație în ședința din 31.01.2022. Consiliul de Administrație a aprobat rezultatele inventarierii prin Hotărârea nr.7/31.01.2022, astfel:

a) înregistrarea în evidențele contabile, la valoarea justă, a diferențelor în plus de 22.465,79 lei (motorină 5.029,60 litri și aditiv next blue 7,07 litri), constatate la Depozitul de carburant (plus înregistrat la data de 31.12.2021). Din analiza notelor explicative date de gestionari rezultă că plusul este datorat rulajului foarte mare din cursul anului 2021.

b) înregistrarea în evidențele contabile, la valoarea justă, a diferențelor în minus de 2,86 lei, constatăte la Depozitul Central și depozite materiale anexe, în conformitate cu dispozițiile legale (minus înregistrat la data de 31.12.2021). Recuperarea diferenței valorice în minus în valoare de 2,86 lei + TVA se va efectua prin achitarea sumei de către doamna Catană Elena (fapt acceptat), după aprobarea rezultatelor inventarierii de către Consiliul de Administrație.

b) casarea/scoaterea din evidență a elementelor patrimoniale, conform Proceselor verbale întocmite de către subcomisii, după aprobarea rezultatelor inventarierii de către Consiliul de Administrație, în valoare totală de 118.650,52 lei (contabil = 28.918,27 lei și extracontabil = 89.732,25 lei). Casarea elementelor patrimoniale s-a efectuat în baza Procesului verbal de casare nr.1272/28.02.2022 cu valorificarea corespunzătoare a deșeurilor rezultate.

11.6. Mediu, sănătate și securitate în muncă 2021

1. S-a acordat atenție instruirii personalului muncitor privind protecția muncii - personalul a fost dotat cu echipament personalizat și de protecție conform Listei interne de dotare cu echipament de protecție/personalizat și controalelor impuse de medicul de medicina muncii.
2. Deșeurile rezultate din activitatea societății au fost eliminate/valorificate prin societăți autorizate, acestea fiind depozitate și păstrate conform normelor specifice.
3. Aplicarea selecției deșeurilor se asigură conform reglementărilor legale din domeniu.
4. Societatea deține Autorizația de mediu nr.29/2017 cu valabilitate până la 2022, Autorizația de gospodărire a apelor nr.SB35/2020 cu valabilitate până la 2025 și Autorizația de securitate la incendiu 365/17/SU-SB/2017.

11.7. Evenimente ulterioare

Pentru TURSIB SA, evenimentele din Ucraina, criza energetica si cresterea inflatiei au avut un impact semnificativ privind cresterea cheltuielilor cu energia (energie electrica, gaz) si combustibilul (motorina). Aceste influente sunt sustinute prin compensatii (diferente de tarif si acoperire costuri pentru efectuarea obligatiilor de serviciu public) de catre Municipiul Sibiu pentru continuitatea transportului public local. Exemplificand, in baza prevederilor Contractului de delegare nr.19/2019, in cursul primului trimestru al anului 2022 societatea a beneficiat de compensatii reprezentand diferente de tarif si acoperire costuri pentru efectuarea serviciului public in valoare totala de 11.583 mii lei (exclusiv TVA), cu o usoara scadere (cu 0,79%, respectiv cu 93 mii lei) fata de perioada similara anului anterior, datorita, in principal, cresterii veniturilor proprii (cu 3,15%, respectiv 89 mii lei) si datorita HCL nr.424/25.11.2021 care a adus modificari privind stabilirea redeventei anuale si a modului de calcul al compensatiei, pe baza cheltuielilor si veniturilor efectiv realizate lunar.

Director general,
Sebastian Torneanu



37

Director economic,
Anca Presecan