

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***CUPRINS****1.ACTIVE IMOBILIZATE***IMOBILIZARI NECORPORALE**IMOBILIZARI CORPORALE**IMOBILIZARI FINANCIARE***2.ACTIVE CIRCULANTE/CURENTE***STOCURI**CASA SI CONTURI LA BANCII/NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**CHELTUIELI IN AVANS**CREANTE***3.DATORII***DATORII**SITUATIA IMPRUMUTURILOR**VENITURI IN AVANS***4.CAPITALURI PROPRII, REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2022, 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 2022**MEDIU, SANATATE SI SECURITATE IN MUNCA 2022*

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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

lei

<i>SPECIFICATIE</i>	<i>Cheltuieli constituire</i>	<i>Concesiuni, brevete licențe, mărci și alte drepturi</i>	<i>Alte imobilizări necorporale</i>	<i>TOTAL</i>
Valoare contabilă la 01.01.2022	0	396.113	186.818	582.931
Intrări	0	37.191	0	37.191
Ieșiri	0	8.160	5.723	13.883
Valoarea contabilă la 31.12.2022	0	425.144	181.095	606.239
Amortizări				
- sold 01.01.2022	0	263.616	157.262	420.878
- amortiz. din anul 2022	0	34.847	17.837	52.684
Reduceri sau reluări	0	8.160	5.659	13.819
Amortizari cumulate	0	290.303	169.440	459.743
Valoare rămasă la 31.12.2022	0	134.841	11.655	146.496

Intrările de imobilizări necorporale, în sumă totală de **37.191 lei**, s-au materializat prin achiziționarea unor licențe de grup cu valabilitate 1 an și anume antivirus Kaspersky în valoare de 5.294 lei, Licenta Dropbox 10 utilizatori - 6.470,60 lei, Licenta Insite pro Registration (Diagnoza motoare Isuzu) în valoare de 4.100 lei, Licență ZF (diagnoză cutii viteză autobuze) în valoare de 2.100 lei, 1 licenta Microsoft 365 Business Basic în valoare de 352,92 lei, Licență Project Pro 2021 în valoare de 100 lei, 2 licențe Hecpoll Saas 5 în valoare de 12.140 lei amortizabile pe o perioadă de 2 ani și un program Adobe Acrobat Ptro DC în valoare de 915 lei, precum și prin reînnoirea mărcilor verbale și combinate TURSIB în valoare de 2.786 lei, respectiv 2.932 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 **13.883 lei**, reprezintă casările realizate în urma inventarierii anuale a patrimoniului societății aferentă anului 2021, în baza Procesului verbal de casare nr.1272/28.02.2022, după aprobarea Consiliului de Administrație – hotărârea nr.7/31.01.2022.

Suma de 5.949 lei reprezintă un avans acordat pentru marca verbală și combinată **SibiuBus** -procedura OSIM.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

(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 01.01.2022	35.834.886	251.142	20.429.360	73.252.217	645.768	130.413.373
Intrări	4.609.748	0	0	2.154.644	17.355	6.781.747
Intrări –(din reevaluare)	52.419.598	0	0	0	0	52.419.598
Ieșiri, din care:	0	0	0	880.521	0	880.521
-casări	0	0	0	750.598	0	750.598
-reevaluare/vânzare	0	0	0	129.923	0	129.923
Val. contab. la 31.12.2022	92.864.232	251.142	20.429.360	74.526.340	663.123	188.734.197
Amortizări						
- sold 01.01.2022	0	127.664	3.656.667	39.775.850	603.696	44.163.877
- amortiz. an 2022	0	25.114	708.804	7.023.359	18.429	7.775.706
- amortiz. af. ieșirilor, din care:	0	0	0	880.521	0	880.521
- amortiz. af. iesiri (casări)	0	0	0	750.598	0	750.598
- amortiz. af. iesiri (reevaluare/vânzare)	0	0	0	129.923	0	129.923
Amortiz. Cumulate	0	152.778	4.365.471	45.918.688	622.125	51.059.062
Val. rămasa la 31.12.2022	92.864.232	98.364	16.063.889	28.607.652	40.998	137.675.135

Societatea deține, la data de 31.12.2022, mijloace fixe care îndeplinesc condițiile de recunoaștere conform HG 1553/2003 și 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 finanțare BERD (38 autobuze scurte 12m Isuzu -31.034.082 lei și 17 autobuze articulate 18m Menarini – 21.442.573 lei).

Pentru exercițiul financiar 2022, societatea înregistrează intrări de mijloace fixe în sumă de **6.781.747 lei**:

- cont **211 – 4.609.748 lei** – achiziție teren în suprafață de 23.082 mp (CF127021) cu o valoare de 40 euro/mp, respectiv 923.280 euro (contract de vânzare încheiat cu Oancea Daniel Înreprimdere Individuala și Oancea Amalia-Georgiana Înreprimdere Individuala, încheiere de autentificare nr.16/10.01.2022 notar public Alexandru Mariana-Lavinia)- zona de activități economice cu caracter industrial (Calea Surii Mici)-extindere spațiu garare potrivit Hotărârea AGA nr.202/26.10.2021

La sfârșitul anului 2021 s-a realizat achiziția unui teren în suprafață de 11.700 mp (CF126187) cu o valoare de 25 euro/mp, respectiv 292.500 euro (contract de vânzare încheiat cu domnul Pîtea Augustin, încheiere de autentificare nr.3458/22.12.2021 notar public Alexandru Mariana-Lavinia).

În urma actului de alipire nr.1659/09.06.2022 autentificat de notar public Alexandru Mariana-Lavinia rezulta un singur corp funciar în suprafața de 34.782 mp – CF134908, pentru care s-a obținut Certificat de Urbanism nr. 1018 / 04.07.2022, destinat obiectivului de investiții “Achiziție teren și construire parcare autobuze”.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)*

- cont **213 – 2.154.644 lei** reprezentând 2 Autocare TEMSA LD 12M în valoare de 2.050.268 lei, echipamente și dispozitive pentru atelierele societății, din care cele mai importante –50.000 lei reprezentând un Echipament Diagnostica OBD, 8.160 lei reprezentând 2 indicatoare LED-SMD, 29.400 lei reprezentând 6 sisteme de stocare energie, 5.101 lei reprezentând un robot pornire Gyscap 24V, etc.
- cont **214 – 17.355 lei** reprezentând un sistem antiefracție, 2 sisteme supraveghere video autocar și 1 dulap dublu pentru dosare cu 4 sertare.

De asemenea, se înregistrează ieșiri de imobilizări corporale în sumă de **880.521 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 2021, în baza Procesului verbal de casare nr.1272/28.02.2022, după aprobarea Consiliului de Administrație – hotărârea nr.7/31.01.2022, cu o valoare de inventar totală de **15.035 lei**:

- obiecte de birotică și tehnică IT defecte, integral amortizate: – Notebook ASUS (nr.inventar 237531) în valoare de **3.189 lei**, Notebook DELL Inspiron (nr.inventar 237385) în valoare de **2.782 lei**, Notebook DELL Latitude (nr.inventar 237312) în valoare de **2.718 lei**.

- echipamente tehnologice: - Aparat de masurat și testat prize (nr.inventar 236305) în valoare de **6.346 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 **735.562,29 lei**

-imobilizări corporale de natura mijloacelor de transport, aflate într-o stare de uzură avansată, 2 autobuze vechi: SB-10-TSB = 295.069,42 lei, SB-42-TSB = 440.493,87 lei (nr.inventar 241198, 241245) radiate la cerere (aprobat prin hotărârile Consiliului de Administrație nr.19/01.04.2022 și Procesele verbale de casare nr.2517/06.05.2022 și nr.4089/29.07.2022).

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

Prin hotărârea CA nr.52/23.09.2022 s-a aprobat casarea autobuzului marca MAN A74, având număr de înmatriculare SB-43-TSB, conform Procesului verbal de constatare tehnică nr.5048/20.09.2022, pentru care urmează valorificarea.

c) vânzare a 2 autobuze second-hand (**129.922,43 lei** valoare de inventar, astfel: nr.inventar 221443 cu valoare de inventar 66.825,47 lei și nr.inventar 241449 cu valoare de inventar 63.096,96 lei) conform contractului de vânzare-cumpărare 8918/27.10.2022 : SB-90-TSB = 16.000 lei (exclusiv TVA) și SB-04-SBT = 16.000 lei (exclusiv TVA) – caiet de sarcini aprobat prin hotărârea CA nr.51/23.09.2022

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;
- 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;

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

- la 31.12.2013, în urma măsurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, societatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă, utilizând un evaluator autorizat
- la 31.12.2015 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe utilizând un evaluator autorizat; diferența în minus (417.000 lei) rezultată în urma reevaluării terenului situat în str.Calea Dumbravii nr.133 a diminuat rezervele din reevaluare create anterior, în concordanță cu legislația în vigoare.
- la decembrie 2022 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe utilizând un evaluator autorizat, membru ANEVAR Stefanuta Mihai Alexandru potrivit Hotararii CA nr.62/23.11.2022; astfel, s-a realizat înregistrarea în luna decembrie 2022, în evidenta contabila a societatii, a valorilor actualizate/juste de piata a activelor de natura terenurilor aflate în proprietatea TURSIB SA, rezultate în urma Rapoartelor de evaluare nr.6798/06.12.2022, nr.6799/06.12.2022, nr.6800/06.12.2022, nr.6803/06.12.2022 și nr.6804/06.12.2022 potrivit Hotararii CA nr.63/06.12.2022, rezultand o diferență în plus în suma de 52.419.598 lei.

- anul 2000	744.827 lei
- anul 2005 (cladiri)	746.634 lei
- anul 2007 (terenuri)	112.716.489 lei
- anul 2008 (cladiri)	833.267 lei
- transferate la rezerve	-27.238 lei
- anul 2010 (terenuri)	-64.189.456 lei
- transferate la rezerve an 2011	- 3.700.672 lei
- anul 2011 (terenuri)	- 8.270.800 lei
- anul 2011 (constructii)	186.524 lei
- anul 2012 (terenuri)	- 5.672.600 lei
- anul 2012 (constructii)	- 133.650 lei
- transferate la rezerve an 2012	-1.053 lei
- anul 2013 (constructii)	306.800 lei
- transferate la rezerve an 2014	-9.801 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2015	-100 lei
- anul 2015 (teren)	-417.000 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2017	-1.835.765 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2018	-1.975.316 lei
- transferate la rezerve (constructii) an 2020	-100 lei
- transferate la rezerve (teren) an 2020	-695.133 lei
- anul 2022 (teren)	52.419.598 lei
Total rezerve din reevaluare	81.025.455 lei

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

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

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

Clasa terenuri cu o valoare de 92.864.232 lei cuprinde la data de 31.12.2022:

- 45.775 mp str.Calea Dumbrăvii nr.133 în valoare de 75.049.680 lei;
- cotă teren aferent agenția Tursib (parter bloc str.Calea Dumbrăvii nr.135) în valoare de 39.773 lei;
- 33.720 mp str.Munchen nr.1 în valoare de 8.960.004 lei
- 702 mp str.Lucernei nr.37E în valoare de 428.337 lei
- 34.782 mp str.Monaco în valoare de 8.386.438 lei

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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.

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:

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 urmând 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 urmând 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.

În cursul anului 2022 s-a întocmit Raportul nr.2367/29.04.2022 privind concluziile anchetei interne având ca obiect modul în care s-a realizat operațiunea de ecologizare a terenului aparținând TURSIB SA, situat în Sibiu, Calea Dumbrăvii nr. 133, la încetarea activității, respectiv existența și ecologizarea unui rezervor subteran de ulei uzat, în urma Procesului verbal de constatare și sancționare a contravenției seria GNM nr. 13288 din 04.04.2022.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

In cursul anului 2022, s-au contractat 2(doi) evaluatori autorizati ANEVAR pentru evaluarea imobilului teren situat in Sibiu str.Calea Dumbravii (CF 130628 si CF 130630), in scopul valorificarii, avand in vedere valoarea semnificativa a activului:

-Raportul de evaluare nr.617/25.01.2022 intocmit de catre evaluator autorizat ANEVAR Stefanuta Mihai Alexandru care stabileste un pret de 353 euro/mp (CF130630=18.509 mp) si un pret de 355 euro/mp (CF130628=27.266 mp) – hotararea CA nr.10/31.01.2022

-Raportul de evaluare nr.1521/14.03.2022 intocmit de catre evaluator autorizat ANEVAR Marcoviciu Sorin Stefan (CONSULTING COM SRL) care stabileste un pret de 332 euro/mp – hotararea CA nr.20/01.04.2022

Prin hotararea AGA nr.215/06.12.2022 se aprobă Strategia privind valorificarea imobilelor - terenuri, proprietate TURSIB SA, situate in Municipiul Sibiu, str.Calea Dumbravii nr.133 (CF nr.130628 Sibiu, nr.cadastral 130628, 130628-C1, 130628-C2, teren în suprafață de 27.266 mp - construcții C1 si C2 si CF nr.130630 Sibiu, nr. cadastral 130630, teren în suprafață de 18.509 mp) si se aprobă ca modalitatea de valorificare aplicabila pentru cele 2 (doua) imobile-terenuri, sa fie negocierea directa, iar valorificarea se poate realiza separat, ca 2(doua) loturi distincte. De asemenea, se aprobă constituirea comisiei de valorificare a imobilelor – terenuri, proprietate TURSIB SA, situate in Municipiul Sibiu, str.Calea Dumbravii nr.133 (CF nr.130628 Sibiu, nr.cadastral 130628, 130628-C1, 130628-C2, teren în suprafață de 27.266 mp - construcții C1 si C2 si CF nr.130630 Sibiu, nr. cadastral 130630, teren în suprafață de 18.509 mp), care va fi formata din 3(trei) membri ai Consiliului de Administratie TURSIB SA. Nominalizarea celor 3(trei) membri ai Consiliului de Administratie TURSIB SA se va realiza prin hotarare a Consiliului de Administratie TURSIB SA in maxim 2(doua) zile lucratoare de la aprobarea hotararii AGA.

In acest context, prin hotararea CA nr.64/07.12.2022, se ia act de Strategia privind valorificarea imobilelor - terenuri, proprietate TURSIB SA, situate in Municipiul Sibiu, str.Calea Dumbravii nr.133 (CF nr.130628 Sibiu, nr.cadastral 130628, 130628-C1, 130628-C2, teren în suprafață de 27.266 mp - construcții C1 si C2 si CF nr.130630 Sibiu, nr. cadastral 130630, teren în suprafață de 18.509 mp) aprobata prin Hotararea AGA nr.215/06.12.2022 si se aproba componenta comisiei de valorificare a imobilelor-terenuri proprietate TURSIB SA, situate in Municipiul Sibiu, str.Calea Dumbravii nr.133 (CF nr.130628 Sibiu, nr.cadastral 130628, 130628-C1, 130628-C2, teren în suprafață de 27.266 mp - construcții C1 si C2 si CF nr.130630 Sibiu, nr. cadastral 130630, teren în suprafață de 18.509 mp) – 3(trei) membri ai Consiliului de Administratie TURSIB SA, astfel:

-domnul Ovidiu Mircea

-domnul Emilian Rares Sarbu

-domnul Vasile Maier-Bondrea

In cadrul Procesului Verbal de Negociere nr.91975/09.12.2022 incheiat de catre comisiile desemnate prin HCL nr.376/29.09.2022 (Primaria Municipiului Sibiu) si hotararile AGA nr.215/06.12.2022 si CA nr.64/07.12.2022 (TURSIB SA) s-au agreeat urmatoarele puncte :

„1.Se prezinta de catre reprezentantii Primariei Mun.Sibiu a posibilitatii achizitionarii imobilului teren si/sau constructii, imobilul situat in Sibiu, Calea Dumbravii, fn, in suprafata de 27.266 mp, identificat in Cf 130628 Sibiu nr.cad.130628, 130628-C1, 130628-C2, proprietatea TURSIB SA la pretul oferat de catre TURSIB SA, respectiv 44.812.028 lei, fara TVA, suma inregistrata in contabilitatea vanzatorului, cu conditia preluarii de catre vanzatorul TURSIB SA a obligatiei de plata a taxelor notariale si de intabulare aferente, precum si a costurilor privind PUZ-ul ce se va elabora pentru imobilul teren si constructii supus tranzactiei, cheltuieli de publicitate imobiliara la OCPI privind intabularea dreptului de proprietate a cumparatorului si reglementarea drepturilor de superficie mentionate in extrasul de carte funciara.

2.Reprezentantii Tursib SA sunt de acord cu oferta urmand a se stabili in clauzele contractuale agreeate de ambele parti conditiile mentionate la punctul 1 din prezentul proces verbal.”

In acest context, prin hotararea CA nr.66/09.12.2022 s-a aprobat pretul de vanzare a imobilului situat in Municipiul Sibiu, str.Calea Dumbravii nr.133, identificat in CF nr.130628 Sibiu, nr.cadastral 130628, 130628-C1, 130628-C2, teren în suprafață de 27.266 mp - construcții C1 si C2, conform Procesului verbal nr.91975/09.12.2022, in vederea inaintarii catre Adunarea Generala a Actionarilor TURSIB SA. si prin hotararea AGA nr.216/13.12.2022 s-au hotarat urmatoarele:

„Art.1. Aprobarea vânzării către Municipiul Sibiu a imobilului - teren cu construcții situat în Sibiu, Calea Dumbrăvii, f.n., în suprafață de 27.266 mp, identificat în CF nr.130628 Sibiu, nr. cadastral 130628, 130628-C1, 130628-C2, concomitent cu radierea drepturilor de servitute înscrise în Partea II din CF nr.130628 Sibiu, de sub nr. de ordine B3-B23 și a sarcinilor din Partea III, de sub nr. de ordine C1-C6.

Art.2. Aprobarea prețului de 44.812.028 lei, fără T.V.A., ca preț de vânzare-cumpărare pentru întregul corp de avere compus din imobilele menționate la art.1 din prezenta hotarare, conform procesului-verbal de negociere nr.91975/09.12.2022.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Art.3. Se aproba plata esalonata a pretului de vânzare-cumpărare menționat la art.2 din prezenta hotarare pana la 30.06.2024.

Art.4. Mandatarea directorului general TURSIB SA – domnul Sebastian Torneanu să semneze contractul de vânzare- cumpărare.

Art.5. Contractul de vânzare-cumpărare se va încheia în formă autentică, imobilele vor fi transmise cumpărătorului fără sarcini și procese, în deplină posesie, la data semnării contractului.

Art.6. Aprobarea instituirii ipotecii legale pana la achitarea integrala a pretului pentru întregul corp de avere compus din imobilele menționate la art.1 din prezenta hotarare.

Art.7. Modalitățile și termenele de plată, ipoteca legala, cheltuielile notariale, inclusiv cele rezultate din publicitatea imobiliara, aferente translatării dreptului de proprietate, precum și mențiunea privind suportarea de catre vanzator a costurilor aferente PUZ-ului care se va elabora ulterior pentru zona in care este situat imobilul-teren cu construcții supus tranzactiei, vor fi inserate în contractul de vânzare-cumpărare.

Art.8. Conditionat de aprobarea prețului prevazut la art.2 din prezenta hotarare, toate cheltuielile notariale care incumba încheierea contractului de vanzare-cumparare, inclusiv cele de intabulare aferente, precum și costurile privind PUZ-ul care se va elabora ulterior pentru zona in care este situat imobilul-teren cu construcții supus tranzactiei, vor fi suportate de vanzator, conform procesului-verbal de negociere nr.91975/09.12.2022.

Art.9. Consiliul de Administratie si directorul general TURSIB SA vor asigura executarea prezentei hotarari."

Potrivit celor mentionate, in luna ianuarie 2023 s-a procedat la valorificarea catre Municipiul Sibiu a imobilului situat în Sibiu, str. Calea Dumbrăvii, FN, județul Sibiu, înscris în CF 130628 a localității Sibiu compus din:

- teren împrejmuit în suprafață de 27.266 mp, cu nr. de ordine A1, nr. cadastral 130628
- construcții industriale și edilitare în suprafață construită de 339 mp, cu nr. de ordine A1.1, nr. cadastral 130628-C1

- construcții industriale și edilitare în suprafață construită de 30 mp, cu nr. de ordine A1.1, nr. cadastral 130628-C2

actiune materializata prin contractul de vanzare cumparare incheiat cu Municipiul Sibiu, incheiere de autentificare nr.13/11.01.2023 notar public Suci Dorin. S-a prevazut plata esalonata a prețului de vânzare-cumpărare în valoare de 44.812.028 lei, fără T.V.A., astfel:

- 30% în semestrul I 2023, respectiv suma de 13.443.608,40 lei pana la 30.06.2023

- 30% în semestrul II 2023, respectiv suma de 13.443.608,40 lei pana la 31.12.2023

- 40% în semestrul I 2024, respectiv suma de 17.924.811,20 lei pana la 30.06.2024

Concomitent, s-a prevazut instituirea ipotecii legale pana la achitarea integrala a pretului pentru întregul corp de avere compus din imobilele aferente tranzactiei de finantare existente.

Prin hotararea CA nr.14/26.02.2021 se aproba initierea actiunii de evaluare a terenului situat în **str.Lucernei nr.37E – CF 120388 (702 mp)**, în vederea stabilirii valorii de piata, cu scopul demarării procesului de valorificare prin vanzare. În baza Raportului de evaluare întocmit de expert evaluator Stefanuta Mihai Alexandru nr. 2282 / 26.03.2021, prin hotararea CA nr.52/12.08.2021 si hotararea AGA nr.201/24.08.2021 s-a aprobat Caietul de sarcini pentru vanzarea terenului proprietate TURSIB, situat în str.Lucernei nr.37E – CF 120388 (702 mp), cu data licitatiei publice cu strigare 24.09.2021. Nu au fost depuse oferte. S-a hotarat reluarea procedurii de valorificare:

- prin hotararea CA nr.62/30.09.2021 s-a aprobat Caietul de sarcini pentru vanzarea terenului proprietate TURSIB, situat în Sibiu str.Lucernei nr.37E – CF 120388 (702 mp), cu data licitatiei publice cu strigare de 01.11.2021. Nu au fost depuse oferte.

- prin hotararea CA nr.9/31.01.2022 s-a aprobat Caietul de sarcini pentru vanzarea terenului proprietate TURSIB, situat în Sibiu str.Lucernei nr.37E – CF 120388 (702 mp), cu data licitatiei publice cu strigare de 01.03.2022. Nu au fost depuse oferte.

C. Imobilizări financiare

În anul 2022, societatea figurează cu imobilizări financiare în valoare de 40.000 lei, reprezentând garanție aferent contract de delegare nr.19/01.04.2019 (capitol 8 „Garanția”).

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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.

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 467.875,50 lei din bugetul local pentru realizarea unor achizitii 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". 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 TURSIB SA. Până la data de 31.12.2022, pentru acest obiectiv s-au realizat următoarele:

- lucrări de bransare conform contract 1622/23.02.2022 ELDAM SRL – 472.970,11 lei (exclusiv TVA) –
- servicii dirigenție șantier conform contract 3277/12.05.2021 BARELI SRL – 5.600 lei (exclusiv TVA) –
- taxa Inspectoratului Județean în Construcții Sibiu – 2.871,42 lei
- taxa regularizare autorizatie construcție nr.172/04.05.2022 – 5.019,00 lei

iar finalizarea investiției și recepția finală s-a realizat în ianuarie 2023 – PV nr.640/27.01.2023.

De asemenea, se înregistrează ca imobilizare în curs și:

- instalatie detectie si exhaustare gaze in atelier-reparatii autobuze = 84.272,28 lei (finalizarea investiției și recepția finală s-a realizat în ianuarie 2023 – PV nr.618/26.01.2023)
- sisteme video pentru 2 agentii Tursib = 8.935,34 lei (finalizare investiție și recepție finală estimată în anul 2023)

2.ACTIVE CIRCULANTE/CURENTE

La sfârșitul anului 2022, activele circulante se compund din:

- ✚ stocuri = 1.652.854 lei
- ✚ creanțe = 9.442.890 lei
- ✚ casa și conturi la bănci/numerar și echivalente numerar = 1.433.860 lei

Stocuri

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

	2021	2022
- materiale auxiliare (3021)	143.206	389.208
- combustibili (3022)	345.409	482.471
- piese de schimb (3024)	553.660	662.837
- alte materiale consumabile –imprimare (3028)	35.394	101.408
- obiecte de inventar (303)	16.489	16.930
-materii și materiale aflate la terți (351)	0	0
- avansuri stocuri (4091)	0	0
TOTAL	1.094.158	1.652.854

În cadrul operațiunii de inventariere la 31.12.2022, comisia de inventariere a constatat un stoc de imprimare care nu mai prezintă utilitate în exploatare (datorita modificării tarifare incepand cu 01.09.2022 si schimbării sistemului de ticketing) în valoare de 18.976,10 lei, propunând casarea acestora, aprobată de către Consiliul de Administrație prin hotărârea nr.6/30.01.2023. Ulterior s-a întocmit Procesul verbal de casare nr.1855/24.03.2023 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

	2021	2022
- conturi la bănci în lei (5121)	3.779.930	1.361.872
- casa în lei (5311)	42.657	57.369
- sume în curs de decontare (5125)	3.116	5.619
- alte valori (532)	2.800	9.000
TOTAL	3.828.503	1.433.860

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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

În anul 2022, societatea și-a plasat disponibilitățile bănești în depozite 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 31.12.2022 societatea nu are investiții financiare pe termen scurt și nu deține disponibil în valută.

Situația fluxurilor de numerar la 31.12.2022 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:

	2021	2022
a) numerar utilizat în activitatea de exploatare	-2.634.876	10.784.237
b) numerar utilizat în activitatea de investiții	-2.157.165	-7.327.116
c) numerar utilizat în activitatea de finanțare	-6.318.640	-5.851.764
d) fluxuri de numerar utilizate(a+b+c)	-11.110.681	-2.394.643
e) numerar și echivalent de numerar la început an	14.939.184	3.828.503
f) numerar și echivalent de numerar la sf. an	3.828.503	1.433.860

În anul 2022, entitatea, prin numerarul existent la începutul anului și cel rezultat din activitatea de exploatare a contribuit la susținerea activității de finanțare și de investiții. Se menționează faptul că în activitatea de exploatare s-au inclus subvențiile primite pentru transportul public local.

Creanțe

Creanțe	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Totalul din care:	9.442.890	9.442.890	0
Clienți (4111)	225.289	225.289	0
Clienți incerti (4118)	59.304	59.304	0
Ajustări pentru deprecierea clienților (491)	(59.304)	(59.304)	0
Alte creanțe în legătură cu personalul-angajament de plată (4282)	4.076	4.076	0
Alte creanțe sociale (4382)	96.804	96.804	0
Impozitul pe profit (4411)	439.103	439.103	0
TVA de recuperat (4424)	1.639.412	1.639.412	0
TVA neexigibila-furnizori (4428)	95.134	95.134	0
Subvenții (4458)	6.942.515	6.942.515	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)	557	557	0

La 31.12.2022, societatea înregistrează creanțe comerciale în sumă de 284.593 lei, creanțe cu termen de lichidare sub un an, din care suma de 144.065 lei reprezintă creanțe restante prevăzute în contractele comerciale, 136.974 lei sunt creanțe restante de la entități din sectorul privat și 7.091 lei din sectorul majoritar sau integral de stat. Creanțe comerciale restante cu o vechime peste 60 de zile = 59.648 lei, din care 59.304 lei reprezintă clienți incerti. Societatea are evidențiate ajustări pentru deprecierea clienților incerti în sumă de 59.304 lei. Pentru clienții incerti au fost introduse acțiuni în instanță, excepție clienții cu o valoare cumulată de 6.402 lei, care au fost transferați la clienți incerti la 31.12.2022 și s-au constituit provizioane cu aceeași dată și pentru care au fost emise notificări. Principalii clienți pentru care s-au constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor-clienți, în sold la 31.12.2022:

- Ambient SA (publicitate autobuz): 23.974 lei
- Asociația Teatrul de Balet Cluj-Napoca (cursă specială): 980 lei

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

- Transmetal SA (deșeu) : 22.248 lei
- Trenkwalder S.R.L. (abonamente electronice) : 5.700 lei

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

Suma de 20.942 lei din contul "Debitori diverși" reprezintă valoarea debitului înregistrat pentru recuperare daune materiale, de la persoana fizică Isdrailă Simion, pentru un accident de circulație provocat de acesta, în urma 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 96.804 lei, reprezintă concedii medicale de recuperat de la Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Sibiu, după cum urmează:

- octombrie 2022 suma 40.728 lei
- noiembrie 2022 suma 27.713 lei
- decembrie 2022 suma 28.363 lei.

Alte creanțe în legătură cu personalul în valoare de 4.076 lei reprezintă un angajament de plată față de un salariat lichidat – Serbanut Alin = 3.400 lei și o nota de constatare a pagubei față de un salariat lichidat – Spatacian Gheorghe = 676 lei (recuperata în ianuarie 2023).

Societatea a înregistrat TVA de recuperat la 31.12.2022 în valoare de 1.639.412 lei, suma provenind din factura storno privind compensația aferentă anului 2021, potrivit Raportului de control nr.6285/11.11.2022 încheiat în urma acțiunii de verificare efectuată de către auditorii externi ai Camerei de Conturi Sibiu. Nu a fost solicitată rambursare, deoarece suma se recuperează în perioada următoare. TVA aferent furnizorilor aflați în sold la 31.12.2022 în sumă de 95.134 lei, provine de la furnizori-facturi nesosite (86.997 lei) și de la furnizori care aplică sistemul "TVA la încasare" (8.137 lei), se va transforma în TVA deductibil în luna ianuarie 2023.

Valoarea semnificativă din totalul creanțelor este reprezentată de subvenții 6.942.515 lei - Primăria Municipiului Sibiu. Valorile înregistrate de Primăria Municipiului Sibiu provin din facturile aferente diferențelor de tarif și compensație emise către Municipiul Sibiu, aflate în scadență.

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

Categorii de subvenții/compensații	Anul 2021	Anul 2022
a)Compensații diferență de tarif (inclusiv TVA)	29.308.268	29.751.046
-gratuități (pensionari)	25.133.225	23.709.813
-storno gratuiteți (pensionari) conform Raport de control nr.6285/11.11.2022 Camera de Conturi Sibiu		-12.605
-gratuități (veterani, vadove, foști deținuți politici, eroi ai revoluției)	17.810	22.234
- reduceri 50% (donatori sânge)	3.473	3.528
- reduceri 50% (elevi) și gratuiteți elevi și studenți orfani	21.580	30.134
- gratuiteți elevi	4.132.180	5.997.942
b)Subvenții/compensații pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA)	18.868.241	26.356.985
-facturate în an	26.634.804	29.003.668
-regularizare anuală (compensație de restituit)	(7.766.563)	0
-storno conform Raport de control nr.6285/11.11.2022 Camera de Conturi Sibiu		-2.646.683
1.Total compensații Primăria Mun.Sibiu (a+b)	48.176.509	56.108.031
2.Subvenții AJOFM	2.141	0

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Din totalul subvențiilor aprobate de către Consiliul Local Sibiu, entitatea a încasat până la 31.12.2022 suma de 54.501.560 lei (din care aferente anului 2021 =4.776.756 lei, diferența reprezentând subvenții neîncasate aferente anului 2022 =49.724.804 lei). În luna noiembrie 2022 Tursib SA a restituit către Primăria Municipiului Sibiu suma de 12.605 lei și în luna decembrie 2022 Tursib SA a restituit către Primăria Municipiului Sibiu 546.683 lei, parțial suma rezultată din Raportul de control nr.6285/11.11.2022 încheiat în urma acțiunii de verificare efectuată de către auditorii externi ai Camerei de Conturi Sibiu. Componenta soldului pentru contul 4458 (compensații/subvenții) se prezintă astfel:

Categorii de subvenții/compensații	Anul 2021	Anul 2022
a)Compensații diferență de tarif (inclusiv TVA) luna decembrie	2.485.113	4.185.580
~luna decembrie	2.485.113	2.820.585
~luna noiembrie (parțial)		1.364.995
b)Subvenții/compensații pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA)	2.291.643	2.756.935
~luna decembrie	2.291.643	2.970.876
~luna noiembrie		1.886.059
~regularizare anuală (compensație de restituit)	0	0
~ storno conform Raport de control nr.6285/11.11.2022 Camera de Conturi Sibiu		-2.100.000
1.Total compensații Primăria Mun.Sibiu (a+b)	4.776.756	6.942.515
2.Subvenții AJOFM	0	0
Total sold compensații/subvenții (cont 4458)	4.776.756	6.942.515

Situația decontărilor Primăriei Municipiului Sibiu către Tursib, efectuate în cursul anului 2022 în valoare totală de 54.501.560 lei, se prezintă astfel:

Categorii de subvenții/compensații încasate	Încasări 2022 aferente anului 2021	Încasări 2022 aferente anului 2022	Total încasări an 2022
1.Compensatii diferenta de tarif (inclusiv TVA)	2.485.113	25.578.071	28.063.184
a) gratuități pensionari	2.085.980	20.908.267	22.994.248
b) reduceri și alte gratuități, din care:	399.133	4.669.804	5.068.936
-gratuități (veterani, văduve, foști deținuți politici, eroi ai revoluției)	1.300	15.956	17.256
-reduceri 50% (donatori sânge)	163	3.098	3.260
-reduceri 50% (elevi) și gratuități elevi și studenți orfani	1.820	22.394	24.214
-gratuități elevi	395.850	4.628.356	5.024.206
2.Subvenții/compensații pentru acoperirea costurilor (inclusiv TVA)	2.291.643	24.146.733	26.438.376
3. Total subvenții/compensații decontate de către Primăria Mun. Sibiu	4.776.756	49.724.804	54.501.560

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

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

Copiii cu 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).

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 revizuită de HCL nr.424/25.11.2021, astfel:

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

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

$$C = CE + Pr - V$$

C – reprezintă Compensația

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

Pr – reprezintă profitul rezonabil al Operatorului.

Începând cu anul 2021, nivelul profitului rezonabil va reprezenta o valoare fixă anuală, prevăzută în Anexa nr. 17. Această valoare se poate modifica prin hotărârea Consiliului Local Sibiu. Pe durata contractului, nivelul anual al profitului rezonabil nu poate depăși, printr-un calcul procentual, rata SWAP comunicată de Consiliul Concurenței la începutul fiecărui an (cu valabilitate pentru întregul an în cauză), la care se adaugă 100 puncte de bază (1%) și nu poate depăși procentul total de 5,51%. În timpul anului, la calculul compensației lunare cuvenite, se va utiliza valoarea fixă distribuită proporțional cu perioada de referință, urmând ca la regularizarea anuală (decont anual) să fie analizat inclusiv cuantumul final al profitului rezonabil, după comparația cu 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 îndreptatit,
- ii. venituri din alte activități legate de prestarea Serviciului de transport public local de călători prin curse regulate: venituri din reclamă și publicitate pe sau în mașini, pe sau în clădirile sau dotările Operatorului, publicitate pe titlurile de călătorie, vânzarea de materiale promoționale sau informative asociate transportului public prestat (hărți, cărți poștale, pixuri, insigne, etc.). Publicitatea pe exteriorul autobuzelor achiziționate începând cu anul 2018 de către Operator sau Autoritatea Contractantă este suspendată și se va realiza doar cu aprobarea prealabilă a machetei standard de către Autoritatea Contractantă. Macheta standard va prezenta doar spațiul destinat conținutului publicitar, pe fiecare tip de autobuz în parte.
- iii. orice alte venituri obținute de către Operator în legătură cu prestarea Serviciului de transport public local de călători prin curse regulate. Sunt acele venituri care se realizează sporadic din activitatea curentă a operatorului: venituri din casări de mijloace fixe aferente bunurilor proprii, valorificare de deșeuri, închirierea temporară a unor spații ale Operatorului, venituri asociate drepturilor de autor și proprietate intelectuală, etc.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

(...)

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: **$C \text{ unitar maxim} \times Km \text{ estimați anual}$** , unde

$C \text{ unitar maxim}$ 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

$CE \text{ maxim planificate anual} = c \text{ unitar maxim autobuze} \times Km \text{ efectivi estimați anual autobuze}$

-la finalul unui an calendaristic: **$C \text{ unitar maxim} \times Km \text{ realizați anual}$** , unde

$C \text{ unitar maxim}$ 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

$CE \text{ maxim planificate anual} = c \text{ unitar maxim autobuze} \times Km \text{ efectivi realizați anual autobuze}$

Calculul compensației pentru prestarea serviciilor de transport public în anul 2022

ANEXA 8.2

Indicator	Valoare
Anul 2022 - perioada ianurie-decembrie	
(Km) Număr total de kilometri eligibili efectuați	
Autobuz	6.269.849,45
(c unitar) Cost unitar maxim per kilometru	
Autobuz	10,80
(CE0) COST MAXIM TOTAL ANUAL PLANIFICAT	67.714.374,06
(CE1) COST TOTAL ANUAL REALIZAT pe baza calculului lunar din Anexa 8.1	65.887.385,02
(V1) VENIT PROPRIU TOTAL REALIZAT pe baza calculului lunar din Anexa 8.1, din care:	14.082.833,58
Venituri din vânzări de titluri de călătorie	13.569.288,11
Alte venituri în cadrul rețelei unde se prestează OSP	513.545,47
(Pr1) PROFIT REZONABIL ANUAL FACTURAT, pe baza calculului lunar din Anexa 8.1	2.200.000,00
(C1) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ FACTURATĂ (CE1+Pr1-V1), pe baza calculului lunar din Anexa 8.1 din care:	54.004.551,44
Compensație pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public de transport local de călători prin curse regulate (OSP)	29.003.668,34
Compensație ca Diferențe de tarif cuvenite operatorului	25.000.883,10
(CE2) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE asociate realizării Planului de Transport OSP	65.887.385,02
(V2) TOTAL VENITURI PROPRII AUDITATE asociate realizării Planului de Transport OSP	14.082.833,58
(Pr2) PROFIT REZONABIL ANUAL	2.200.000,00
(C2) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ (CE2+Pr2-V2), pe baza cheltuielilor și veniturilor înregistrate, din care:	54.004.551,44
Compensație pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public de transport local de călători prin curse regulate (OSP)	29.003.668,34
Compensație ca Diferențe de tarif cuvenite operatorului	25.000.883,10
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 2022*(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)*

Prin H.C.L.nr.127/29.03.2019 a fost aprobat Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane în Municipiul Sibiu nr.19/2019, încheiat între Municipiul Sibiu și Tursib SA, Municipiul. Prin H.C.L nr.98/29.03.2019, H.C.L nr.158/17.04.2019, H.C.L. nr.216/30.05.2019, HCL nr.418/28.11.2019, HCL nr.469/17.12.2019, HCL nr.229/25.06.2020, HCL nr.443/17.12.2020, HCL nr.108/25.03.2021, HCL nr.193/27.05.2021, HCL nr.231/29.07.2021, HCL nr.248/29.07.2021, HCL nr.277/26.08.2021, HCL nr.363/28.10.2021, HCL nr.424/25.11.2021, HCL nr.6/27.01.2022, HCL nr.161/28.04.2022, HCL nr.207/26.05.2022, HCL nr.329/25.08.2022, HCL nr.385/29.09.2022, HCL nr.449/27.10.2022 și HCL nr.490/24.11.2022 au fost efectuate modificări și completări.

Cheltuieli în avans

Conform principiului independenței exercițiului financiar, societatea a recunoscut în bilanț numai cheltuielile corespunzătoare anului 2022, fără a ține seama de data efectuării plăților. Cheltuielile în avans prezentate în bilanț corespund următorului detaliu:

	2021	2022
Cheltuieli în avans (471)-total	46.942	517.437
- piese, servicii, utilități etc.	46.942	517.437

3. DATORII

DATORII		SOLD la 31.12.2022 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Total din care:		41.606.486	13.152.130	28.454.356	0
Credit BERD	Rata de capital (1621)	31.217.712	6.937.269	24.280.443	0
	Dobânda (1682)	92.925	92.925	0	0
Credit BCR	Rata de capital (1621)	5.217.392	1.043.479	4.173.913	0
	Dobânda (1682)	38.112	38.112	0	0
Furnizori diverși (401)		2.071.492	2.071.492	0	0
Furnizori facturi nesoite (408)		551.285	551.285	0	0
Clienți creditori (419)		66.931	66.931		
Datorii cu personalul (421+423+427+4281)		1.139.109	1.139.109	0	0
Contribuții bug.asig.soc. (431+436)		933.700	933.700	0	0
Impozit venit salarii (444)		176.817	176.817	0	0
Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (446)		214	214		
Fonduri speciale – (447)		37.397	37.397	0	0
Creditori diverși (462)		63.400	63.400	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 2023, la scadență (datorii curente). Datoriile comerciale sunt negociate, de regulă, cu o scadență cuprinsă între 30 – 60 zile. La data de 31.12.2022 societatea nu a înregistrat furnizori restanți.

Furnizorii se compun în preponderență din furnizorul de motorină (Oscar Downstream SRL = 1.434.004 lei), facturi de redevență în valoare de 73.288 lei și facturi de energie EON = 223.761 lei. Furnizori – facturi nesoite 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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu este indicat altfel.)*

- La capitolul "Creditori diversi" cu valoarea de 63.400 lei sunt înregistrate următoarele:
- garanții depuse, în baza clauzelor contractuale, de către clienții care au încheiat contracte de publicitate pe mijloacele de transport: 14.388 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: 2.856 lei
 - Corebos SRL: 952 lei
 - Flyeralarm SRL : 1.904 lei
 - Asociatia Romano-Germana de Formare Profesionala: 952 lei
 - Ropardo SRL: 952 lei
 - Rara Invest SRL: 952 lei
 - garanții de participare la licitație : 33.296 lei:
 - B & S Perfect Management SRL: 2.627 lei
 - Activ Clean SRL: 2.627 lei
 - Medconsult Rapidclean SRL: 2.627 lei
 - Omniasig: 25.415 lei
 - garanții de buna executie : 15.716 lei:
 - New Design Composite SRL: 8.840 lei
 - Garanta Asigurari: 6.876 lei

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 rămasă până la împlinirea celor 24 luni – 7.861.157 lei.

Maturitate credit autobuze: iunie 2027

La 31.12.2022, entitatea a clasificat soldul împrumutului destinat achiziției celor 55 de autobuze în valoare de 31.217.712 lei în două categorii:

- pe termen scurt: 6.937.269 lei (4 rate trimestriale de capital x 1.734.317 lei) cu rambursare în anul 2023;
- pe termen lung: 24.280.443 lei (14 rate trimestriale de capital x 1.734.317 lei), data ultimei rambursări fiind în luna iunie 2027.

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

La 31.12.2022, entitatea a clasificat soldul împrumutului destinat achiziției unui imobil în valoare de 5.217.392 lei în două categorii:

- pe termen scurt: 1.043.479 lei (12 rate lunare de capital x 86.957 lei) cu rambursare în anul 2023;
- pe termen lung: 4.173.913 lei (48 rate lunare de capital x 86.957 lei), data ultimei rambursări fiind în luna decembrie 2027.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Venituri în avans

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

	2021	2022
Venituri in avans (472)-total	185.852	267.583
- avans servicii publicitate	3.600	3.600
- avans abonamente	182.252	263.983

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, Brasov, Iasi, 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 autobaza. După finalizarea lucrărilor, trecerea pe venituri se va realiza concomitent cu amortizarea activului rezultat, iar cheltuielile cu amortizarea se vor considera cheltuieli neeligibile la calculul compensației.

4. CAPITALURI PROPRII. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR 2022. 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	52,419,598	0	0	0	81,025,455
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)		13,142,438	689,031	0	0	0	13,831,469
1171	Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	0	1,378,064		1,378,064	0	0
		Sold D	0	0	0	0	0	0
121	Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1,378,064	1,536,287	0	1,378,064	0	1,536,287
		Sold D	0		0	0	0	0
	Total capitaluri proprii		54,421,181	56,022,980	0	2,756,128	0	107,688,033

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2022 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 2022.

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) Creșterea rezervelor din reevaluare este generată de reevaluarea clasei de terenuri în luna decembrie 2022, așa cum a fost detaliat la Nota 1-Active imobilizate.
- (3) 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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)*

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”

- (4) 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 2022, în baza hotărârii AGA nr.207/10.05.2022, se înregistrează suma de 689.031 lei ca repartizare de 50% din profitul net aferent anului 2021, 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.

- (5) Rezultatul exercițiului în sumă de 1.536.287 lei, reprezintă profitul net la finele anului 2022

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 societate sub forma de dividende este supusă aprobării în cadrul Adunării Generale a Acționarilor. Societatea propune repartizarea profitului net aferent anului 2022 (1.536.287 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 31.12.2022, societatea a calculat, înregistrat și declarat un impozit pe profit în sumă de 324.660 lei după cum urmează:

- Rezultat din exploatare = 4.612.754 lei
- Rezultat financiar = (2.751.807) lei
- Rezultat brut = 1.860.947 lei
- Elemente similare veniturilor = 7.857 lei
- Total deduceri (amortizare fiscală) = 7.828.391 lei
- Venituri neimpozabile = 1.075.389 lei
- Cheltuieli nedeductibile = 9.289.560 lei
- Profit impozabil = 2.254.584 lei
- Impozit pe profit calculat an 2022 (profit imp.*16%) = 360.733 lei
- Bonificație an 2022 (10% - conform OUG 153/2020) = 36.073 lei
- Impozit pe profit rezultat an 2022 = 324.660 lei

Cheltuielile nedeductibile în valoare de 9.289.560 lei se compun din:

- Amortizarea contabilă = 7.828.391 lei
- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli = 1.443.004 lei (provizion constituit pentru concedii neefectuate an 2022=1.330.252 lei și provizion constituit pentru cheltuieli aferente contractului de mandat=112.752 lei)
- Amenzi, majorări = 14.480 lei
- Provizioane pentru depreciere creante-clienți (nedeductibil 50%) = 3.201 lei
- Alte cheltuieli = 484 lei

Veniturile neimpozabile în valoare de 1.075.389 lei se compun din:

- valoare reluată la venituri a provizioanelor (1.015.854 lei) constituite pentru concedii neefectuate din 2020 = 58.005 lei și 2021 = 957.849 lei pe măsura realizării acestora
- valoare reluată la venituri a provizioanelor constituite pentru componenta variabilă prevăzută pentru contractele de mandat (59.535 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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)*

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

	2021	2022
- venituri din vânzarea produselor finite	0	0
- venituri din lucrări executate și servicii prestate	11.753.342	13.569.288
- venituri din redevențe, locații, chirii	6.193	6.193
- venituri din activități diverse	394.681	337.275
- venituri din vânzarea prod reziduale	21.592	9.216
- venituri din compensații diferență de tarif	24.628.796	25.000.883
TOTAL	36.804.604	38.922.855

Ponderea veniturilor din compensații diferență de tarif în totalul cifrei de afaceri este de 64,23% pentru anul 2022 față de 66,92% pentru anul 2021.

Analiza rezultatului de exploatare

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul Precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	36.804.604	38.922.855
2	Costul serviciilor prestate (3+4+5)	47.936.197	59.970.135
3	Cheltuielile activității de baza	38.226.801	48.187.692
4	Cheltuielile activității auxiliare	297.331	335.457
5	Cheltuieli indirecte	9.412.065	11.446.986
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(11.131.593)	(21.047.280)
7	Cheltuieli generale de administrație	3.679.360	3.718.026
8	Alte venituri din exploatare	17.742.380	29.378.060
9	Rezultatul din exploatare (6-7+8)	2.931.427	4.612.754

Din analiza comparativă a rezultatului din exploatare între cele două exerciții financiare, se constată creșterea rezultatului brut aferent cifrei de afaceri nete datorită sustinerii creșterii cheltuielilor activității de bază prin creșterea veniturilor proprii și a compensațiilor din partea Municipiului Sibiu. Creșterea cheltuielilor se împarte pe două segmente importante:

-creșterea cheltuielilor privind stocurile care este indusă, în principal, de **creșterea cheltuielilor cu combustibilul**, determinată de creșteri ale prețului în anul 2022 și de **creșterea cheltuielilor cu utilitățile (energie electrică și gaz)**, ca urmare a instabilității prețului pe piața energetică și diversificării consumului prin introducerea în traseu a autobuzelor cu tehnologii alternative (electrice și CNG)

-creșterea cheltuielilor cu personalul

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La sfârșitul anului 2022 s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 1.449.406 lei după cum urmează:

- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2022 în sumă de 1.330.252 lei
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli – componenta variabilă a indemnizațiilor aferente anului 2022 pentru director general, director tehnic și membrii consiliului de administrație conform contract de mandat în sumă de 112.752 lei. Cheltuielile determinate de aceste provizioane sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal în anul 2022. Pe măsura realizării/finalizării acestora, provizionul se va relua la venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal
- provizioane pentru depreciere creante-clienți = 6.402 lei

În cursul anului 2022 s-au înregistrat anulări de provizioane în valoare de 1.075.389 lei după cum urmează:

- anulare provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2020 în sumă de 58.005 lei, pe măsura realizării acestora

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

- anulare provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2021 în sumă de 957.849 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 59.535 lei

Structura sold provizioane la 31.12.2022, în valoare de 1.530.312 lei:

- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2021 în sumă de 113.469 lei
- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2022 în sumă de 1.305.401 lei
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli – componenta variabilă a indemnizațiilor aferente anului 2022 pentru director general, director tehnic și membrii consiliului de administrație conform contract de mandat în sumă de 111.442 lei

5. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Activitatea desfășurată în cadrul Tursib pe parcursul anului 2022, în domeniul resurselor umane, a avut ca obiectiv principal menținerea stabilității personalului (în special conducători de autobuz) și creșterea gradului de implicare a acestuia prin utilizarea unor instrumente de motivare financiară și nefinanciară. Motivarea forței de muncă prin factorul salarial a fost identificată ca necesară pentru asigurarea pe termen lung a unor performanțe operaționale comparabile, precum și pentru reducerea fluctuației de personal, în special din zonele critice cheie. Pentru ocuparea posturilor de conducători autobuz, conducerea executivă a întreprins următoarele: publicarea posturilor vacante și anunțurilor de angajare la punctele de vânzare Tursib, în autobuze, site-ul societății, platformele on-line OLX, e-jobs, pe pagina de Facebook a Tursib, în ziare locale și AJOFM Sibiu.

La sfârșitul exercițiului financiar 2022 societatea a înregistrat un număr efectiv de 366 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 dispecerat și sefi colana, 1% revizori, 1% ITP și 10% alte categorii.

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 2022.

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 2022.

La data de 31.12.2022 societatea înregistrează ore suplimentare nedecontate pentru conducătorii de autobuz, cu respectarea termenului de 90 de zile calendaristice, potrivit prevederilor Codului Muncii și înregistrează restanțe la concediile de odihnă, motiv pentru care s-a procedat la constituirea provizioanelor.

Conform art.48 din Legea nr. 317/2021 a bugetului de stat pe anul 2022:

“(1) Pentru anul 2022, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea, în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel:

a) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022;

b) cu sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată;

c) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative;

d) cu sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2022, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești și/sau de creșterea numărului de personal, în anul 2022, ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

- (2) Cheltuielile prevăzute la alin. (1) vor fi evidențiate distinct în anexele de fundamentare ale bugetului de venituri și cheltuieli.
- (3) Operatorii economici pot majora câștigul mediu brut lunar pe salariat în limita sumelor prevăzute la alin. (1), 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.
- (4) Pentru determinarea câștigului mediu brut lunar pe salariat, prevăzut la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acestuia nu se iau în calcul următoarele cheltuieli:
- a) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2022;
 - b) sumele reprezentând creșteri ale câștigului mediu brut pe salariat datorate majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.071/2021;
 - c) sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative.
- (5) Pentru determinarea productivității muncii, prevăzută la alin. (3), în vederea stabilirii indicelui de creștere a acesteia, veniturile din exploatare se ajustează după cum urmează:
- a) veniturile totale din exploatare se diminuează cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la buget și, după caz, cu veniturile din exploatare obținute ca urmare a unor situații sau activități conjuncturale și care nu se mai regăsesc fie în anul precedent, fie în anul curent;
 - b) veniturile din exploatare ale anului precedent, determinate pe baza prețurilor/tarifelor stabilite prin acte normative/administrative, pentru comparabilitatea productivității muncii, vor fi recalculat folosind prețurile utilizate pentru determinarea veniturilor din exploatare ale anului curent, în cazul în care are loc o scădere a prețurilor/tarifelor.
- (6) Indicele de creștere a câștigului mediu brut lunar pe salariat recalculat conform prevederilor alin. (4) și indicele de creștere a productivității muncii recalculat conform prevederilor alin. (5) se determină prin raportarea nivelului programat al anului 2022 la nivelul realizat al anului 2021."

În vederea respectării prevederilor art. 48 din Legea nr. 317/2021 a bugetului de stat pe anul 2022, societatea a prevăzut în anul 2022 o majorare a cheltuielilor de natura salarială (C0) față de nivelul programat în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, cu următoarele:

- sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozate pentru anul 2022-întreg 6,50% și ulterior 12,60% (Proгноza de vară 2022 elaborată de Comisia Națională de strategie și prognoza, privind proiecția principalilor indicatori macroeconomici pentru perioada 2022-2026) -realizat 3.198 mii lei

- sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntregirii acestora, pentru întregul an 2022, determinate de creșterea numărului de personal în anul 2021 ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative, respectiv 582 mii lei (prin HCL nr.231/29.07.2021 și HCL nr.248/29.07.2021 se aproba, începând cu 16.08.2021 înființarea traseului 3 "Linia Verde", prin HCL nr.5/27.01.2022 și HCL nr.6/27.01.2022 se aproba, începând cu 31.01.2022 modificarea programului de circulație al traseului 3 "Linia Verde", prin HCL nr.193/27.05.2021 și HCL nr.277/26.08.2021 se aproba, începând cu 13.09.2021 înființarea traseelor speciale de transport școlar (proiect pilot) efectuat de TURSIB SA, respectiv E1, E2, E3, E4, E5, E6 și E7, în Municipiul Sibiu și odata cu închiderea podului peste Cibin-Alba Iulia, a fost înființat traseul de elevi E8 Zăvoi - Colegiul Național Octavian Goga.) -realizat 582 mii lei

- sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială determinate de acordarea, în anul 2022, a unor creșteri salariale și bonusuri prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești și/sau de creșterea numărului de personal, în anul 2022, ca urmare a diversificării/extinderii activității prevăzute prin acte normative sau hotărâri judecătorești -realizat 1.085 mii lei, proiect CNG și proiect SOLARIS defalcate astfel:

- ☐ Prin HCL nr.108/30.03.2022 se aproba:

- Anexa 2.2 - Program de Circulație Autobuze - (data de punere în aplicare va fi comunicată de către TURSIB SA, coroborat cu data punerii în funcțiune și autorizării stației de alimentare cu gaz de către DELGAZ GRID).

- Anexa 15 - Regulament pentru efectuarea serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate în Municipiul Sibiu.

Orele ce decurg din necesitatea realizării proiectului, care au condus la diversificarea/extinderea planului de transport începând cu 01 mai 2022 (data punere în circulație 40 autobuze CNG), s-au concretizat într-o nevoie de suplimentare a numărului de personal efectiv estimat pentru anul 2022 de la 382 persoane

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

(31.12.2021) la 408 persoane, respectiv suplimentarea numarului de conducatori de autobuz cu 26 persoane in anul 2022.

Prin HCL nr.385/29.09.2022 se aproba transmiterea in concesiune a 9 autobuze electrice 12m SOLARIS. Orele ce decurg din necesitatea realizarii proiectului, care conduc la diversificarea/extinderea planului de transport incepand cu 01 noiembrie 2022, s-au concretizat intr-o nevoie de suplimentare a numarului de personal estimat la sfarsitul anului 2022 de la 408 persoane la 413 persoane, respectiv suplimentarea numarului de conducatori de autobuz cu 5 persoane.

Prin hotararea CA nr.54/05.10.2022, hotararea AGA nr.214/07.10.2022 si HCL nr.452/27.10.2022 s-a aprobat rectificarea Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 al Tursib SA-Anexa 1 si Anexa 2 care a permis suplimentarea cheltuielilor cu personalul.

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

Societatea își evaluează profesional salariații anual. Pentru anul 2021, Raportul privind evaluarea salariatilor din Tursib nr. 2570/ 03.08.2022 a fost prezentat în sedinta Consiliului de Administratie din 11.08.2022.

6. ACTIVITATEA DE TRANSPORT

În prezent TURSIB deservește 32 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;
- 8 linii de autobuz - trasee scolare (E1,E2,E3,E4,E5,E6,E7 și E8) cu statie finala Colegiul National Octavian Goga si Scoala Gimnaziala Regina Maria;

O alta clasificare a celor 32 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
- 8 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
- 21 de autobuze MAN A74 de 12m, Diesel Euro 3 (finantare BERD 2006)
- 3 autobuze MAN A75 de 18m, Diesel Euro 3 (finantare BERD 2006)
- 6 autobuze BMC de 9m, Diesel Euro 3 (finantare BERD 2006)
- 1 autocar MAN R12 de 12m, Diesel Euro 3, dedicate rutei Sibiu – Paltinis (finantare BERD 2006)
- 29 autobuze Mercedes Benz de 12m, CNG, in custodie la 31.12.2021 si in concesiune de la Primaria Sibiu din februarie 2022
- 11 autobuze Mercedes Benz de 18m, CNG, in custodie din 31.12.2021 si in concesiune de la Primaria Sibiu din februarie 2022
- 9 autobuze Solaris de 12m, electrice, in concesiune de la Primaria Sibiu din octombrie 2022
- 2 autocare Temsa dedicate rutei Sibiu-Paltinis, achizitionate in anul 2022, potrivit Planului de investitii 2022

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

-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. În prezent, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Transport Metropolitan Sibiu are în componență următoarele unități administrativ – teritoriale:

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

7. ACTIVITATEA JURIDICA ȘI DE ACHIZITII PUBLICE

În cadrul TURSIB funcționează dep.Juridic-Achiziții Publice care realizează atribuțiile de ordin juridic, implementarea proiectelor, dar și întreaga activitate de aprovizionare a societății (contracte furnizori/clienti, licitații, alte proceduri de achiziție, cumpărări directe pe SEAP). Pentru anul 2022 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. Prin hotărârea AGA nr.210/21.07.2022 se aproba contractarea pe o perioadă de 24 luni (septembrie 2022-august 2024) a serviciilor juridice de reprezentare în instanță cu Bacila și Asociației-Societate Civilă de Avocați, fapt pentru care se încheie Contractul de asistență juridică nr.4267/2022. Costul serviciilor s-a menținut la 3.500 lei/lună (exclusiv TVA). În cadrul acestei colaborări, litigiile avute pe rolul instanțelor judecătorești au fost soluționate în mod pozitiv, TURSIB nesuportând vreun prejudiciu material în urma acestora.

Litigii și alte dispute

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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. 13/04.03.2022, de către AGA prin Hotărârea nr.205/14.03.2022 și de către Consiliul Local al Municipiului Sibiu prin Hotărârea nr. 120/30.03.2022, hotărâri prin care s-a aprobat bugetul anual de venituri și cheltuieli. La data de 31.12.2022 se realizează 12 obiective din 12 obiective prevăzute.

Campanii de interes general

- Tombola “Client fidel Tursib”. Reprezintă o campanie organizată anual de către Tursib în vederea fidelizării clienților abonați la transportul public din Sibiu și în vederea determinării acestora să își încarce abonamentele pe toată perioada anului calendaristic, fără întrerupere.
- Chestionarul general de pe site – rezultate, concluzii, măsuri. Pe site-ul Tursib este afișat în permanență un chestionar referitor la serviciile de transport local oferite de Tursib. Semestrial, răspunsurile clienților sunt analizate, iar în urma acestei analize se întocmește un raport cu propuneri de implementat în vederea remedierii eventualelor disfuncționalități sesizate.
- Campanie “Părerea Ta contează” – continuare parteneriat. Campanie organizată de către Tursib în colaborare cu Asociația Sibiu 1191, în cadrul proiectului “Sibiu - Orașul bunelor maniere”. Campania își propune ca în contextul proiectului de încurajare a bunului simț în rândul locuitorilor din Sibiu, să promoveze bunele maniere și bunul simț în timpul călătoriei cu mijloacele de transport în comun precum și testarea percepției utilizatorilor transportului public referitor la acest serviciu public. Pe parcursul anului 2021 au fost afișate în cadrul acestei campanii un număr de trei chestionare accesibile cu coduri QR din autobuzele Tursib, din stațiile de autobuz precum și din mediul online, care au vizat percepția publicului referitoare la categoriile de personal cu care călătorii intră cel mai mult în contact: șoferii de autobuze, inspectorii de trafic, personalul din vânzări. Pe parcursul primei jumătăți a anului 2022, au fost afișate alte trei chestionare referitoare la confortul oferit de călătoria cu autobuzul, raportul calitate preț precum și la modul de interacțiune dintre utilizatorii transportului public. Rezultatele fiecărui chestionar în parte sunt analizate, iar în urma analizei sunt prezentate propuneri de îmbunătățire a activității Tursib.
- Campanie de 01 și 08 Martie. Campanie organizată împreună cu Avon prin intermediul căreia în perioada 1-8 martie, doamnelor și domnișoarelor care utilizează transportul public le-au fost oferite măștișoare, flori și pachete cu cosmetice AVON.
- Campanie “Produs în Sibiu” – continuare parteneriat. Campanie desfășurată împreună cu publicația Sibiu 100% prin intermediul căreia companiile din Sibiu colaborează în vederea susținerii economiei locale. Tursib în calitate de partener beneficiază de o promovare intensivă atât în comunitatea sibiană, prin intermediul Ziarului Sibiu 100%, prin presa locală online, publicității outdoor, dar mai ales pe platformele online și cele de socializare, iar la nivel național prin intermediul portalurilor de știri, bloggeri și influenceri. Oferim în schimb - în limita contractuală agreată - spațiu publicitar pe monitoarele din autobuzele Tursib
- Campanie atragere de șoferi – online. Campanie online derulată pe canalele Facebook și Google care are ca obiectiv angajarea de șoferi de autobuz pentru atingerea minimului optim necesar realizării planului de transport
- Campanie de Crăciun. Campanie de promovare a imaginii Tursib, în cadrul căreia am distribuit pachete conștând în produse de bază, unei categorii de public defavorizate (familiile din colonia Drotleff, un cartier aflat la limita municipiului Sibiu).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

- Campanie de 1 Iunie. Campanie desfasurata cu scopul promovarii utiizarii transportului public in randul copiilor. Campania de 1 iunie 2022 a constat în organizarea de catre Tursib in colaborare cu studentii Facultatii de Teatru Sibiu a patru curse speciale de autobuz, pe parcursul cărora actorii au interpretat o adaptare dupa piesa de teatru "Calatoriile lui Apolodor".
- Campanie de Paste. Campanie prin intermediul careia echipele de control au impartit pachete cadou cu dulciuri copiilor care au circulat cu autobuzele Tursib.
- Campanie implementare CNG – sistem de ticketing nou. Campanie de promovare a modificarilor apărute odată cu implementarea noului sistem de ticketing, a modalitatilor de emitere / incarcare carduri noi, modalitati noi de achizitionare a titlurilor de calatorie (aparate contactless noi în autobuze, automate noi în statiile de autobuz, aplicatia SibiuBus), modalitate noua de incarcare pentru angajatii firmelor colaboratoare, promovarea sistemelor noi de afisaj din satatiile de autobuz, etc.
- Campanie abonamente gratuite elevi an scolar 2022-2023- promovare modificari de procedura, actualizare baza de date, monitorizare abonamente gratuite pentru elevi. Actualizarea procedurilor de încărcare a abonamentelor gratuite pentru elevi pe anul școlar 2022-2023 în conformitate cu noul sistem de ticketing, promovarea acestor modificări în rândul elevilor, actualizarea bazei de date și reamintirea necesității de a solicita gratuitatea la transportul public pe un card Tursib, pentru a putea călători gratuit cu transportul în comun. Reemiterea și distribuirea tuturor cardurilor de abonament utilizand noul system de ticketing.
- Campanie "Transportul în comun versus trensportul cu mașina proprie". Campanie de promovare a transportului public prin interediul careia s-a promovat utilizarea transportului public, prin evidențierea costului redus al acestuia în comparație cu costul deplasării cu mașina proprie sau cu alte mijloace de transport.

9. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Societatea comercială TURSIB S.A. persoană juridică înregistrată în România, a pregătit situațiile financiare la 31 decembrie 2022 adoptând principiile și politicile contabile prezentate mai jos:

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare anuale TURSIB SA cuprind:

-bilant (10)

-cont de profit si pierdere (20)

-situatia modificarilor capitalului propriu

-situatia fluxurilor de trezorerie

-note explicative

si vor fi insotite de:

-formularul „Date informative” (30)

-formularul „Situatia activelor imobilizate” (40)

-declaratia scrisa conform art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare

-raportul administratorilor

-raportul de audit

-propunerea de repartizare a profitului net realizat

-balanta de verificare

B. Convenții de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în moneda functionala (națională), leul romanesc (lei).

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

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

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

9.1. Principii contabile

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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 2023 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.

b. Principiul permanenței metodelor

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

c. Principiul prudenței

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

Ajustările de valoare datorate depreciilor s-au operat prin înregistrarea ajustărilor pentru clienți incerti și debitori diversi (detaliere nota 2), respectiv un provizion pentru riscuri și cheltuieli pentru concedii de odihnă neefectuate în anul 2022 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 2022, cheltuielile și veniturile anticipate fiind prezentate distinct în bilanțul contabil.

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

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

f. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

g. Principiul pragului de semnificație

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

h. Principiul intangibilității

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

i. Principiul necompensării

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

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

Elementele prezentate în situațiile financiare s-au evaluat pe baza principiului costului de 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 2022*(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă 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 (fara TVA) și o durată de viață estimată mai mare de un an, se capitalizează.

De-a lungul timpului entitatea a procedat la reevaluări. Scăderea, respectiv creșterea valorii contabile rezultată în urma reevaluării a fost înregistrată în conturile de capitaluri - diferențe din reevaluare, iar unde nu a existat rezerva s-au influențat direct contul de profit și pierdere al societății. Ultima reevaluare pentru raportare financiară la categoria „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). Ultima reevaluare pentru raportare financiară la categoria „Terenuri” s-a efectuat în decembrie 2022. În acest scop, evaluatorul contractat, membru ANEVAR, a stabilit valoarea justă a terenurilor. Scăderile de valoare se reflecta în conturile de capitaluri prin diminuarea rezervei din reevaluare înregistrată anterior, iar creșterile de valoare se reflecta în veniturile societății dacă anterior s-a înregistrat o depreciere prin ajustarea valorii contabile (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.

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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 2022 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 iese (FIFO). Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință.

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

Creanțe comerciale

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

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

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

Alte creanțe

Acestea sunt recunoscute la valoarea nominală.

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

- noiembrie 2016 prin HCL nr.327/27.10.2016 (bilet o călătorie interior 2 lei, abonament unic interior o luna 65 lei, abonament unic interior ½ luna 34 lei)

- aprilie 2013 prin HCL nr.57/28.03.2013 (aprobare Contract de delegare) pentru celelalte titluri de călătorie precum și faptul că de la ultimele ajustări ale tarifelor au avut loc și modificări semnificative în evoluția elementelor de cheltuieli și veniturilor, s-a apreciat ca întemeiată solicitarea de ajustare a tarifelor de călătorie existente.

Nivelul indicelui prețului de consum total la data ajustării, determinat pentru intervalul de timp scurs de la data ajustării precedente, comunicat de către Institutul Național de Statistică a fost de:

- **135,12% aferent perioadei noiembrie 2016- iunie 2022**
- **133,55% aferent perioadei aprilie 2013-iunie 2022**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Sintetizat, situatia este prezentata in tabelul de mai jos:

Denumirea documentului de calatorie	Perioada	Indicele pretului de consum total (IPC total)	Tarif utilizat (lei-TVA inclus)	Tarif ajustat cu IPC total (lei-TVA inclus)	Tarif propus spre aprobare (lei-TVA inclus)
Bilete					
Bilet cu o calatorie-60 minute*	noiembrie 2016-iunie 2022	135.12	2	2.70	3
Bilet cu o calatorie Sibiu-Paltinis	aprilie 2013-iunie 2022	133.55	9	12.02	11
Bilet doua calatorii Sibiu-Paltinis	aprilie 2013-iunie 2022	133.55	16	21.37	20
Bilet transport bicicleta Sibiu-Paltinis	fara ajustare		10		10
Abonamente					
Legitimatie zilnica	fara ajustare		5		5
Abonament 7 zile calendaristice	aprilie 2013-iunie 2022	133.55	18	24.04	23
Abonament 1/2 luna	eliminare		34		
Abonament nominal 30 zile calendaristice	noiembrie 2016-iunie 2022	135.12	65	87.83	86
Abonament 1/2 luna nenominal	eliminare		60		
Abonament nenominal 30 zile calendaristice	aprilie 2013-iunie 2022	133.55	100	133.55	120
Abonament 1/2 luna Sibiu-Paltinis	eliminare		90		
Abonament Sibiu-Paltinis nominal 30 zile calendaristice	aprilie 2013-iunie 2022	133.55	180	240.39	200
Abonament Sibiu-Paltinis nenominal 30 zile calendaristice	fara ajustare		250		250

-preturile sunt exprimate in lei si includ TVA

-suportul de card se distribuie gratuit-biletul unic de calatorie cu valabilitate de **60 minute (tarifare orara)**, este valabil intre prima si ultima validare, pana la finalizarea calatoriei in curs, indiferent de mijlocul de transport utilizat in interiorul Municipiului Sibiu

-o zi calendaristica se considera incheiata la ora 24:00

-abonamentul nominal si nenominal 30 zile calendaristice este valabil pentru toate itinerariile (exceptie traseu Sibiu-Paltinis), cu numar nelimitat de calatorii; **data start a valabilitatii abonamentului poate fi din orice zi a lunii**

-biletul doua calatorii Sibiu-Paltinis nu restrictioneaza efectuarea numarului de calatorii permise de catre o singura persoana (spre exemplu se poate utiliza de catre doua persoane)

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

-facilitatile de transport de tipul reducerilor si gratuitatilor acordate pe raza Municipiului Sibiu se raporteaza la tariful abonamentului nominal 30 zile calendaristice

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Tarifele pentru serviciile auxiliare cu valabilitate in anul 2022, au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie prin hotararea nr.7/30.01.2020 cu valabilitate din 01.02.2020.

Recunoasterea veniturilor și cheltuielilor

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

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

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilității de angajamente.

Cifra de afaceri 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 cheltuielă a perioadei în sensul că prin activ cu ciclu lung de fabricație se înțelege un activ care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare.

Constituie, de asemenea, cheltuielă a perioadei cheltuielile reprezentând diferențele de curs valutar.

Împrumuturile bancare existente la data de 31.12.2022 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 2022, 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 2022

(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	2020	2021	2022	Mărimea ideală
1	Rata lichidității generale(globala)	1,00	1,18	0,95	$1,2 < i < 1,8$
2	Rata lichidității imediate(test acid)	0,96	1,07	0,83	$0,5 < i < 1$
3	Rata solvabilității patrimoniale	0,54	0,58	0,75	$i > 0,3$
4	Rata solvabilității globale	1,90	2,34	3,63	$i > 1$
5	Rata generală a îndatorării	1,13	0,77	0,39	$i < 1$
6	Autonomia financiară	0,58	0,62	0,78	$i > 0,5$
7	Independența financiară	1,41	1,68	3,78	$i > 1$
8	Rata disponibilităților	0,13	0,04	0,01	0,05-0,25

Relații de calcul

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

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

Indicatorul Rata generală a îndatorării exprimă îndatorarea totală (pe termen scurt, mediu și lung) a întreprinderii în raport cu capitalul propriu. Acest indicator este subunitar în anul 2022.

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	2020	2021	2022	Mărimea ideală
1	Viteza de rotație a stocurilor (rotații)	41	37	28	> 8
2	Viteza de rotație a stocurilor(zile)	9	10	13	< 45
3	Viteza de rotație a debitorilor comerciali (zile)	4	3	2	< 45
4	Viteza de rotație a creditorilor comerciali (zile)	25	27	13	< 45

Relații de calcul

1. Viteza de rotație a stocurilor=cifra de afaceri/stocul mediu
2. Viteza de rotație a stocurilor(zile) = stocul mediu/cifra de afaceri x 365 zile
3. Viteza de rotație a debitorilor comerciali=sold mediu debitori comerciali/cifra de afaceri x 365 zile
4. Viteza de rotație a creditorilor furnizori=sold mediu furnizori/cifra de afaceri x 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 2022*(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă 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 bună.

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

10.3.Indicatori de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatorul	2020	2021	2022	Mărimea ideală
1.	Rentabilitatea brută de exploatare	0,08	0,05	0,07	>0,25
2.	Rentabilitatea brută a activității	0,04	0,03	0,03	>0,15
3.	Rata rentabilității comerciale	0,11	0,08	0,12	>0,25
4.	Rata rentabilității economice	0,02	0,02	0,01	>0,25

Relații de calcul

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

Având în vedere faptul că societatea este subvenționată în proporție de aproximativ 79% din totalul veniturilor și pentru activitatea de transport eligibilă este prevăzut un profit rezonabil fix, indicatorii de rentabilitate sunt sub mărimile ideale. Serviciile prestate au un caracter social, iar în acest context nu se poate urmări o profitabilitate în sensul doctrinei economice, ci asigurarea unui serviciu de calitate cu un cost scăzut pentru locuitorii Municipiului Sibiu. Quantumul 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	2021	2022
1	Capital propriu	54.421.181	107.688.033
2	Datorii pe termen mediu și lung	32.476.505	28.454.356
3	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.162.697	1.530.312
4	Capital permanent (1+2+3)	88.060.383	137.672.701
5	Active imobilizate	86.925.142	138.513.248
6	Fond de rulment (4-5)	1.135.241	-840.547
7	Active circulante total +cheltuieli în avans	11.364.020	13.047.041
8	Disponibilități și plasamente	3.828.503	1.433.860
9	Active circulante exclusiv disponibilitățile	7.535.517	11.613.181
10	Conturi de regularizare(472+475)	-653.727	-735.458
11	Obligații pe termen scurt	9.575.052	13.152.130
12	Nevoia de fond de rulment (9+10-11)	-2.693.262	-2.274.407
13	Trezoreria neta(6-12)	3.828.503	1.433.860

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Fondul de rulment pentru exercițiul curent este negativ, capitalul permanent este mai mic decât activele imobilizate nete, resursele permanente ale societății au fost insuficiente pentru acoperirea datoriilor pe termen scurt.

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/transformatoare 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 78.22% pe seama capitalurilor proprii și 20,67% 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 atribuite 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 2022*(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă 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

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

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

31.12.2022 = 1,07 (minim 1,20) neauditat IFRS

2. Raportul Datorie Financiară Neta/EBIDTA

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

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

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

Potrivit contractului încheiat cu BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL București, auditarea situațiilor financiare la 31 decembrie 2022 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:

<u>Alte venituri de exploatare (Bilanț = rand 13)</u>	2021	2022
- venituri din vânzarea activelor (7583)	1.153.731	32.000
- alte venituri din exploatare (7588)	166.951	46.335
- venituri din despăgubiri, amenzi și penalități (7581)	198.000	296.057
- venituri din subvenții pentru investiții (7584)	0	0
TOTAL	1.518.682	374.392

<u>Alte cheltuieli de exploatare (Bilanț = rand 31)</u>	2021	2022
- cheltuieli cu ale impozite și taxe (635)	654.756	725.660
- cheltuieli privind prestațiile externe (611+612+613+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	3.521.739	4.962.506
- despăgubiri, amenzi, penalități (6581)	0	14.493
- acțiuni sociale (6588.2)	763.704	785.622
- alte cheltuieli de exploatare (6588.1)	480	33.228
- alte cheltuieli de exploatare – cotizații (6588.3)	10.800	10.800
- alte cheltuieli de exploatare – abonamente electronice (6588.4)	605	1.812
- cheltuieli privind activele cedate /casate (6583)	639.383	64
TOTAL	5.591.467	6.534.185

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 2022 indemnizații (componenta fixă și componenta variabilă, unde a fost cazul) în valoare de 489.002 lei (membrii CA=180.155 lei, director general=170.108 lei, director tehnic=123.600 lei și secretar CA=15.139 lei).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(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 transport	0,00	36.170,00	36.170,00	0,00
RARA INVEST SRL publicitate pe autobuze si abonamente transport	0,00	10.256,90	10.256,90	0,00
BUECHERCAFE SRL publicitate pe autobuze	0,00	2.080,80	2.080,80	0,00
Primăria Sibiu - ITP	0,00	700,00	700,00	0,00
Primăria Sibiu - subvenții de exploatare - cont 4458	4.776.755,89	56.108.030,72 compensatii 2022, restituire 12.605 lei si restituire 546.683,62 lei	54.501.560,00	6.942.515,23
Total	4.776.755,89	56.716.527,04	54.550.767,70	6.942.515,23

► **Furnizori**

Denumire	Sold începutul exercițiului	Cumpărări	Plăți	Sold la sfârșitul exercițiului
Apa Canal – apă, analiză apă uzată, vidanșare	0,00	63.523,44	63.523,44	0,00
Primăria Sibiu -redevența	(1.739.285,00)	940.854 lei redevența 2022 si rambursare 750.110 lei si compensare cu alte impozite si taxe 121.784 lei	175,00	73.288,00
Total	(1.739.285,00)	1.876.271,44	63.698,44	73.288,00

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, HCL 6/27.01.2022, HCL 161/28.04.2022, HCL 207/26.05.2022, HCL 385/29.09.2022, HCL 490/24.11.2022.

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

Începând cu data de 01.11.2021, prin HCL 424/25.11.2021 și Actul aditional nr. 57/13.12.2021 la Contractul de delegare nr. 19/01.04.2019, s-a schimbat modul de calcul al redevenței, cuantumul acesteia

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

rezultând prin aplicarea unui procent de 1% asupra valorii totale a bunurilor concesionate, proporțional cu perioada desfășurată dintr-un an calendaristic.

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

- la 01.01.2022, pentru bunurile în concesiune în valoare totală de 22.027.927,72 lei redevența datorată a fost de 220.279 lei, pentru care Primaria Municipiului Sibiu a emis factura nr. 2898/03.02.2022;
- în cursul anului 2022, redevența a fost influențată de introducerea unor bunuri în concesiune, astfel:
 - o conform HCL 6/27.01.2022, începând cu data de 01.02.2022 s-a suplimentat valoarea bunurilor în concesiune, prin introducerea a 40 de autobuze Mercedes-Benz Conecto CNG, cu o valoare totală de 70.594.020,03 lei, redevența datorată suplimentară fiind de 647.112 lei, pentru care Primaria Municipiului Sibiu a emis factura nr. 2903/17.02.2022;
 - o conform HCL 161/28.04.2022, începând cu data de 01.05.2022, Tursib a primit în concesiune un spațiu, cu destinația Agentie – centru de informare și vânzare titluri de călătorie, situat în Sibiu, strada Tribunei, nr. 19, cu o valoare de 22.613,41 lei, redevența datorată suplimentară fiind de 151 lei, pentru care Primaria Municipiului Sibiu a emis factura nr. 2916/02.06.2022;
 - o conform HCL 207/26.05.2022, începând cu data de 01.06.2022, Tursib a primit în concesiune cota de teren (15,51 mp) aferentă spațiului, cu destinația Agentie – centru de informare și vânzare titluri de călătorie, cu o valoare de 4.187,70 lei, redevența datorată suplimentară fiind de 24 lei, pentru care Primaria Municipiului Sibiu a emis factura nr. 2921/29.06.2022;
 - o conform HCL 385/29.09.2022, începând cu data de 01.10.2022 s-a suplimentat valoarea bunurilor în concesiune, prin introducerea următoarelor: 9 autobuze electrice Solaris Urbino 12M, cu o valoare totală de 25.072.110 lei, 9 stații de încărcare lentă 60KW autobuze electrice Solaris Urbino, cu o valoare totală de 942.480 lei și 3 stații de încărcare rapidă 300KW autobuze electrice Solaris Urbino, cu o valoare totală de 1.927.800 lei, redevența datorată suplimentară fiind de 69.856 lei, pentru care Primaria Municipiului Sibiu a emis factura nr. 2939/19.10.2022;
 - o conform HCL 490/24.11.2022, începând cu data de 01.12.2022 s-a suplimentat valoarea bunurilor în concesiune, prin introducerea următoarelor: o stație de încărcare autobuze Mercedes-Benz Conecto cu CNG, cu o valoare de 4.108.668,20 lei și 24 de imobile terenuri publice pentru amplasamente automate titluri de călătorie, cu o valoare totală de 18.571,20 lei, concomitent cu scoaterea din concesiunea Tursib SA a 7 imobile terenuri publice, cu o valoare totală de 9.534,88 (în urma retragerii de pe domeniul public a 4 chioscuri și a 3 automate vânzare bilete), redevența datorată suplimentară fiind de 3.432 lei, pentru care Primaria Municipiului Sibiu a emis factura nr. 2948/27.12.2022.

În urma recalculării redevenței (prin aplicarea procentului de 1% asupra valorii bunurilor concesionate, începând cu data de 01.11.2021) 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. 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 rămasă în urma compensării, prin virament bancar.

Astfel, soldul redevenței înregistrat la data de 01.01.2022, de (-)1.739.285,00 lei, a fost stins, în cursul anului 2022, astfel:

- 220.279 lei, prin compensare cu redevența datorată pentru anul 2022, înregistrată conform facturii nr. 2898/03.02.2022, emisă de Primaria Municipiului Sibiu,
- 647.112 lei, prin compensare cu redevența datorată pentru anul 2022, înregistrată conform facturii nr. 2903/17.02.2022, emisă de Primaria Municipiului Sibiu,
- 104.631 lei prin compensare cu impozitele și taxele locale, scadente la 30.09.2022 (1.531 lei – impozit mijloace de transport peste 12 tone, 73.719 lei – impozit clădiri, 28.393 lei - impozit teren, 988 lei – impozit mijloace de transport sub 12 tone) și 17.153 lei prin compensare cu taxa de salubritate aferentă semestrului II 2022, în baza Deciziei de compensare a sumelor de la bugetul local, cu nr. înregistrare 32171/20.04.2022, emisă de Direcția Fiscala Locala Sibiu.
- 750.110 lei prin virament bancar, Primaria Municipiului Sibiu virând această sumă în contul Tursib SA, în data de 10.05.2022.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

Contract de delegare nr. 19/2019: la 31.12.2022 redevența se prezintă astfel:

Componentele concesiunii	Redevența an 2022	Valabilitatea contractului		Valoarea redevențelor achitate în anul 2022
		Anul de începere	Anul de finalizare	
♦ Terenuri publice pt.amplasarea unor chioșcuri și automate de vânzare bilete	264	2019	2025	(compensare) 264
♦ 10 autobuze City Bus Diamond	104.808	2019	2025	(compensare) 104.808
♦ 5 autobuze Karsan electrice	90.884	2019	2025	(compensare) 90.884
♦ terminal de control	95	2019	2025	(compensare) 95
♦ echipament eliberare card chiosc	497	2019	2025	(compensare) 497
♦ stație încărcare autobuze electrice	1.190	2019	2025	(compensare) 1.190
♦ 6 automate duale titluri de călătorie	4.817	2019	2025	(compensare) 4.817
♦ 6 sisteme electronice de afișat în stații	1.331	2019	2025	(compensare) 1.331
♦ 85 stații de autobuz	16.393	2019	2025	(compensare) 16.393
♦ 29 autobuze Mercedes-Benz Conecto NGT CNG 12 m	436.986	2019	2025	(compensare) 436.986
♦ 11 autobuze Mercedes-Benz Conecto NGT CNG 18 m	210.126	2019	2025	(compensare) 210.126
♦ spațiu – Agentie Tursib, str. Tribunei, nr. 19	151	2019	2025	(ordin de plata) 151
♦ cota de teren aferenta spațiu – Agentie Tursib, str. Tribunei, nr. 19	24	2019	2025	(ordin de plata) 24
♦ 9 autobuze electrice Solaris Urbino	62.680	2019	2025	Anul 2023
♦ 9 stații de încărcare lenta 60KW autobuze electrice Solaris Urbino	2.356	2019	2025	Anul 2023
♦ 3 stații de încărcare rapida 300KW autobuze electrice Solaris Urbino	4.820	2019	2025	Anul 2023
♦ stație de încărcare CNG	3.432	2019	2025	Anul 2023
Total	940.854	X	X	867.566

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

11.4. Riscuri financiare

La nivelul entității se identifică următoarele categorii de riscuri:

a) Riscul de piață

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

b) Riscul valutar

Se anticipează în anul 2023 ca societatea nu mai este supusă fluctuației cursului valutar leu/euro, întrucât creditele pe care le deține la momentul de față sunt contractate în lei (în anul 2018 s-a procesat refinanțarea în lei a creditului BERD existent în 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 2022, societatea nu avea concentrări semnificative de risc de credit. Conducerea entității supraveghează permanent această expunere pentru menținerea riscului la un nivel redus.

e) Riscul fiscal

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

În plus, Guvernul României are un număr de agenții/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 2022

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.226/06.12.2022 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 26.01.2023 ora 15.00, la finalizarea operațiunilor de inventariere. Comisia Centrală a întocmit Procesul verbal final nr.625/27.01.2023, care a fost înaintat Consiliului de Administrație în ședința din 30.01.2023. Consiliul de Administrație a aprobat rezultatele inventarierii prin Hotărârea nr.6/30.01.2023, astfel:

a) înregistrarea în evidențele contabile, la valoarea justă, a diferențelor în plus de 4.641,01 lei (motorină 345,54 litri și aditiv next 1.090,56 litri), constatate la Depozitul de carburant (plus înregistrat la data de 31.12.2022). Din analiza notelor explicative date de gestionari rezultă că plusul este datorat rulajului foarte mare din cursul anului 2022.

b) înregistrarea în evidențele contabile, la valoarea justă, a diferențelor în minus de 5,12 lei, constatăte la Depozitul Central și depozite materiale anexe, în conformitate cu dispozițiile legale (minus înregistrat la data de 31.12.2022). Recuperarea diferenței valorice în minus în valoare de 5,12 lei + TVA se va efectua prin achitarea sumei de către doamna Chirca Ioana (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 442.030,95 lei (contabil = 127.863,27 lei și extracontabil = 314.167,68 lei). Casarea elementelor patrimoniale s-a efectuat în baza Procesului verbal de casare nr.1855/24.03.2023 cu valorificarea corespunzătoare a deșeurilor rezultate.

11.6. Mediu, sănătate și securitate în muncă 2022

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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

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

2. Deșeurile rezultate din activitatea societății au fost eliminate/valorificate prin societăți autorizate, acestea fiind depozitate și păstrate conform normelor specifice.
3. Aplicarea selecției deșeurilor se asigură conform reglementărilor legale din domeniu.
4. Societatea deține Autorizația de mediu nr.SB77/2022, Autorizația de gospodărire a apelor nr.SB35/2020 cu valabilitate până la 2025 și Autorizația de securitate la incendiu 365/17/SU-SB/2017.

Director general,
Sebastian Torneanu



Director economic,
Anca Presecan