

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

(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 2025. 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 DE CONTABILE

10. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

11. ALTE INFORMATII

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

TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

REDEVENTE

RISCURI FINANCIARE

ASPECTE LEGATE DE INVENTARIEREA PATRIMONIULUI 2025

MEDIU, SANATATE SI SECURITATE IN MUNCA

EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

(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 01.01.2024	0	455.980	170.894	626874
Intrări	0	105.458		105.458
Ieșiri	0	14.193	233	14.426
Valoarea contabilă la 31.12.2024	0	547.245	170.660	717.905
Amortizări				
- sold 01.01.2024	0	312378	169744	482122
- amortiz. din anul 2024	0	43.193	1.149	44.342
Reduceri sau reluări	0	9.536	233	9.769
Amortizari cumulate	0	346.034	170.660	516.694
Valoare rămasă la 31.12.2024	0	201.211	0	201.211

<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 01.01.2025	0	547.245	170.660	717.905
Intrări	0	809.730		809.730
Ieșiri	0	8.653	6.279	14.932
Valoarea contabilă la 31.12.2025	0	1.348.322	164.381	1.512.703
Amortizări				
- sold 01.01.2025	0	346.034	170.660	516.694
- amortiz. din anul 2025	0	81.151		81.151
Reduceri sau reluări	0	8.653	6.279	14.932
Amortizari cumulate	0	418.532	164.381	582.913
Valoare rămasă la 31.12.2025	0	929.790	0	929.790

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.

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

B. Imobilizări corporale

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

Specificație	Terenuri	Amenajări Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și masini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Total
Val. contab. la 01.01.2024	48.052.204	251.142	21.187.322	72.302.876	684.193	142.477.737
Intrări	2.084.553		3.379.962	905.129	29.303	6.398.947
Intrări –(din reevaluare)	2.084.553		3.379.962	-	-	5.464.515
Ieșiri, din care:	351.864	204.038	5.825.812	6.205.041	-	12.586.755
-casări			2.300	5.669.934	-	5.672.234
-reevaluare/vânzare	351.684	204.038	5.823.512	535.107	29.303	6.914.234
Val.contab.la.31.12.2024	49.784.893	47.104	18.741.472	67.002.964	713.496	136.289.929
Amortizări						
- sold 01.01.2024	-	177.892	5.075.849	50.252.887	632.135	56.138.763
- amortiz. an 2024	-	25.114	749.962	7.197.137	13.983	7.986.196
- amortiz.af.iesiri	-	203.006	5.825.811	6.205.041		12.233.858
Amortiz.Cumulate	-	-	-	51.244.983	646.118	51.891.101
Val.rămăsa la 31.12.2024	49.784.893	47.104	18.741.472	15.757.981	67.378	84.398.828

Specificație	Terenuri	Amenajări Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și masini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Total
Val. contab. la 01.01.2025	49.784.893	47.104	18.741.472	67.002.964	713.496	136.289.929
Intrări			37.315.365	1.791.460	99.321	39.206.146
Intrări –(din reevaluare)				-	-	
Ieșiri, din care:				3.037.399	6.068	3.043.467
-casări				3.037.399	6.068	3.043.467
-reevaluare/vânzare						
Val.contab.la.31.12.2025	49.784.893	47.104	56.056.837	65.757.025	806.749	172.452.608
Amortizări						
- sold 01.01.2025	-			51.244.983	646.118	51.891.101
- amortiz. an 2025	-	24.576	1.017.483	7.220.950	21.145	8.284.154
- amortiz.af.iesiri	-			3.037.399	6.068	3.043.467
Amortiz.Cumulate	-	24.576	1.017.483	55.428.535	661.195	57.131.789
Val.rămăsa la 31.12.2025	49.784.893	22.528	55.039.354	10.328.490	145.554	115.320.819

Societatea deține, la data de 31.12.2025

. mijloace fixe care îndeplinesc condițiile de recunoaștere conform HG 1553/2003 și HG 276/2013 cu modificările și completările ulterioare.

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

Operațiunea a fost efectuată de către evaluatorul autorizat ANEVAR - STEFANUTA MIHAI ALEXANDRU PFA, certificat nr.16342 (Raportul de evaluare nr.304/2024). Rezultatele reevaluării au fost înregistrate în exercițiul financiar 2024. În urma acestei reevaluări, toate elementele patrimoniale din clasa de construcții, cu o piață activă, au primit o nouă valoare și o nouă durată rămasă (3 ani), iar pentru unele construcții speciale amortizate integral și aflate în componența contului 212, pentru care nu există o piață activă, s-a menținut valoarea reevaluată de la data ultimei reevaluări (conform normelor de prezentare în bilanț). De-a lungul perioadei entitatea a procedat și la alte reevaluări astfel:

- La 31.12.2000 potrivit prevederilor H.G 403/2000 entitatea reevaluează mijloacele fixe aflate în sold la 31.12.2000 utilizând indicii de inflație comunicați de INS;
- la 31.12.2005 entitatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat, la 31.12.2007 reevaluează clasa de terenuri la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2008 entitatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2010 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2011 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2012 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe și clasa de construcții la valoarea justă utilizând un evaluator autorizat;
- la 31.12.2013, în urma măsurilor dispuse de auditorii publici externi ai Camerei de Conturi Sibiu, societatea reevaluează clasa de construcții la valoarea justă, utilizând un evaluator autorizat
- la 31.12.2015 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe utilizând un evaluator autorizat; diferența în minus (417.000 lei) rezultată în urma reevaluării terenului situat în str.Calea Dumbravii nr.133 a diminuat rezervele din reevaluare create anterior, în concordanță cu legislația în vigoare.
- la decembrie 2022 entitatea reevaluează clasa de terenuri la valoarea de piață, estimată prin metoda comparației directe utilizând un evaluator autorizat, membru ANEVAR Stefanuta Mihai Alexandru potrivit Hotararii CA nr.62/23.11.2022; astfel, s-a realizat înregistrarea în luna decembrie 2022, în evidenta contabila a societatii, a valorilor actualizate/juste de piata a activelor de natura terenurilor aflate in proprietatea TURSIB SA, rezultate in urma Rapoartelor de evaluare nr.6798/06.12.2022, nr.6799/06.12.2022, nr.6800/06.12.2022, nr.6803/06.12.2022 si nr.6804/06.12.2022 potrivit Hotararii CA nr.63/06.12.2022, rezultand o diferenta in plus in suma de 52.419.598 lei.
- la noiembrie 2024 entitatea reevalueaza clasa terenuri si constructii la valoarea de piata, estimata, determinata in conditiile actuale ale pietei imobiliare, de catre un evaluator autorizat, membru ANEVAR - STEFANUTA MIHAI ALEXANDRU PFA; astfel, s-a realizat înregistrarea în luna decembrie 2024, în evidenta contabila a societatii, a valorilor actualizate/juste de piata a activelor aflate in proprietatea TURSIB SA, rezultate in urma Raportului de evaluare nr.304/2024, rezultand o diferenta in suma de 5.037.620 lei.

Anul	Valoare
- anul 2000	744.827 lei
- anul 2005 (cladiri)	746.634 lei
- anul 2007 (terenuri)	112.716.489 lei
- anul 2008 (cladiri)	833.267 lei
- transferate la rezerve	-27.238 lei
- anul 2010 (terenuri)	-64.189.456 lei
- transferate la rezerve an 2011	- 3.700.672 lei
- anul 2011 (terenuri)	- 8.270.800 lei
- anul 2011 (constructii)	186.524 lei
- anul 2012 (terenuri)	- 5.672.600 lei
- anul 2012 (constructii)	- 133.650 lei
- transferate la rezerve an 2012	-1.053 lei
- anul 2013 (constructii)	306.800 lei
- transferate la rezerve an 2014	-9.801 lei

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

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

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

Suma de 1.975.316 lei reprezintă transferul la rezerve din reevaluare aferent scoaterii din evidenta a suprafeței de 3.194 mp teren Calea Dumbrăvii, 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 Dumbrăvii, în urma schimbului de imobile realizat între Municipiul Sibiu și Tursib SA conform contract de schimb nr.817/25.06.2020.

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

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

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

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

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

C. Imobilizări financiare

În anul 2025 societatea figurează cu imobilizări financiare în valoare de 2.541 lei, reprezentând garanție aferent contract de închiriere teren nr.1799/26.09.2025 încheiat cu Sucursala Regionala de Cai Ferate Brasov. (capitol VII „Garanția” 847*3).

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

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

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

2.ACTIVE CIRCULANTE/CURENTE

La sfârșitul anului 2025, activele circulante se compun din:

↓ stocuri = 1.161.332 lei

↓ creanțe = 11.482.294 lei

↓ casa și conturi la bănci/numerar și echivalente numerar = 6.960.444 lei

Stocuri

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

	2024	2025
- materiale auxiliare (3021)	215.032	279.614
- combustibili (3022)	372.973	420.113
- piese de schimb (3024)	659.301	308.800
- alte materiale consumabile –imprimare (3028)	100.317	134.712
- obiecte de inventar (303)	40.066	18.093
-materii și materiale aflate la terți (351)	0	0
- avansuri stocuri (4091)	0	0
TOTAL	1.387.690	1.161.332

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

Casa și conturi la bănci/numerar și echivalente numerar

	2024	2025
- conturi la bănci în lei (5121)	47.597.298	6.884.170
- casa în lei (5311)	47.611	43.477
- sume în curs de decontare (5125)	0	1.897
- alte valori (532)	48.900	30.900
TOTAL	47.693.809	6.960.444

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

În anul 2025, societatea și-a plasat disponibilitățile bănești în depozite de tip overnight și depozite la termen între 30 zile și 90 de zile, bonificate cu dobândă, modalitate care a permis accesul la sumele imobilizate într-un termen cât mai scurt, pentru nevoile curente.

La data de 31.12.2025 societatea nu are investiții financiare pe termen scurt și nu deține disponibil în valută.

Creanțe

CREANȚE COMERCIALE SI ALTE ÎMPRUMUTURI ACORDATE	2024	2025
Clienți	1.237.593	492.113
Clienți incerti sau în litigiu	34.359	33.579
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	(34.359)	(33.579)
Clienți – facturi de întocmit	8.034.324	7.502.871
Total CREANȚE COMERCIALE SI ALTE ÎMPRUMUTURI ACORDATE	9.271.917	7.004.084
	-	-

La data de 31.12.2025, societatea nu înregistrează datorii restante față de salariați, bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale, bugetul local, Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare, furnizorii de bunuri și servicii precum și alte terțe persoane fizice sau juridice.

TURSIB S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

La 31.12.2025, societatea inregistreaza suma de 50.642 creante comerciale restante. Creante comerciale restante cu o vechime peste 60 de zile = 50.642 lei, iar suma de 33.579 lei reprezinta clienti incerti.

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

Suma de 20.942 lei din contul "Debitori diverși" reprezintă valoarea debitului înregistrat pentru recuperare daune materiale, de la persoana fizică Isdrailă Simion, pentru un accident de circulație provocat de acesta, în urma 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 484.459 lei, reprezintă concedii medicale de recuperat de la Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Sibiu.

Valoarea semnificativă din totalul creanțelor este reprezentată de subvenții 7.502.871,41 lei – Clienti-facturi de întocmit – pentru Primăria Municipiului Sibiu și celelalte UAT-RI membre Adi Transport, valorile înregistrate provin din facturile de întocmit aferente diferențelor de tarif și compensație ce urmează a fi emise către Municipiul Sibiu și celelalte UAT-ri membre Adi Transport.

Pentru transportul public local, entitatea a înregistrat subvenții/compensații (inclusiv TVA) de la Primăria Municipiului Sibiu și celelalte UAT-ri membre Adi Transport.

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

Compensația pentru acoperirea costurilor se calculeaza începand cu data de 01.04.2019, data intrării în vigoare a contractului de delegare nr.1/2025;

„9.1. 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 - Venituri ale Operatorului asociate Obligației de
serviciu public (exclusiv diferențele de tarif) + Profit rezonabil

$$C \text{ lunară} = CE - V + Pr$$

unde :

C lunară [lei]- reprezintă Compensația lunară plătită Operatorului;

CE [lei]- 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 eligibila.

Pr[lei]- reprezintă profitul rezonabil al Operatorului.

Nivelul profitului rezonabil va reprezenta o valoare fixă anuală, prevăzută în Anexa nr. 17. Această valoare se poate modifica prin hotărâre AGA, pe baza mandatelor speciale acordate prin HCL ale DAT-urilor membre ADITMS. Pe durata contractului, nivelul anual al profitului rezonabil nu poate depăși, printr-un calcul procentual, rata SWAP comunicată de Comisia Europeană și publicată pe pagina Consiliului Concurenței, la care se adaugă 100 puncte de bază (1%) și nu poate depăși procentul total de 5,74%. 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, <lupa comparația cu procente sus menționate.

V[lei]- reprezintă totalitatea veniturilor generate în legătură cu prestarea serviciului public de transport de către Operator, pentru luna pentru care se acordă Compensația, respectiv:

- venituri din vânzarea Titlurilor de călătorie la care Operatorul este îndreptățit, pentru toți utilizatorii de pe teritoriul administrativ al DAT-urilor beneficiare și membre ADITMS;
- venituri din alte activități legate de prestarea serviciului public de călători prin curse regulate: venituri din reclamă și publicitate pe sau în mașini, pe sau în clădirile sau dotările Operatorului, publicitate pe titlurile de călătorie, vânzarea de materiale promoționale sau informative asociate transportului public prestat (hărți, cărți poștale, pixuri, insigne, etc.). Publicitatea pe exteriorul autobuzelor achiziționate începând cu anul 2018 de către Operator sau Autoritatea Contractantă se realizează doar cu aprobarea prealabilă a machetei standard de către Autoritatea Contractantă. Macheta standard va prezenta doar spațiul destinat conținutului publicitar, pe fiecare tip de autobuz în parte;
- 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..

D i ferențele de tarif la care Operatorul este îndreptățit potrivit prezentului Contract.

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

-la începutul unui an calendaristic:

C unitar maxim x Km estimați anual, unde

C unitar maxim reprezintă costul maxim în lei stabilit pe km, calculat potrivit Anexei IO.1; **Km** reprezintă numărul de km efectiv estimați anual a se realiza de mijloacele de transport ale Operatorului, pe traseele stabilite în Programul de transport inclus în Anexa 2, potrivit metodologiei inclusă în Anexei 13;

Astfel

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

-la finalul unui an calendaristic:

C unitar maxim x Km realizați anual, unde

TURSIB S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025
(Toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este indicat altfel.)

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

Astfel

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

Calculul compensației pentru prestarea serviciilor de transport public în anul 2025-neauditat

ANEXA 8.2

Indicator	Valoare
Anul 2025	
(Km) Număr total de kilometri eligibili efectuați	
Autobuz	6.724.960,33
(c unitar) Cost unitar maxim per kilometru	
Autobuz	
(CE1) COST MAXIM TOTAL ANUAL PLANIFICAT	0,00
(CE1) COST TOTAL ANUAL REALIZAT pe baza calculului lunar din Anexa 8.1	84.373.906,47
(V1) VENIT PROPRIU TOTAL REALIZAT pe baza calculului lunar din Anexa 8.1, din care:	18.755.270,36
Venituri din vânzări de titluri de călătorie	
Alte venituri în cadrul rețelei unde se prestează OSP	
(Pr1) PROFIT REZONABIL ANUAL FACTURAT, pe baza calculului lunar din Anexa 8.1	2.519.984,14
(C1) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ FACTURATĂ (CE1+Pr1-V1), pe baza calculului lunar din Anexa 8.1 din care:	68.138.620,25
Compensație pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public de transport local de călători prin curse regulate (OSP)	31.564.199,95
Compensație ca Diferențe de tarif convenite operatorului	36.574.420,19
(CE2) TOTAL CHELTUIELI NEAUDITATE asociate realizării Planului de Transport OSP	84.373.906,47
(V2) TOTAL VENITURI PROPRII NEAUDITATE asociate realizării Planului de Transport OSP	18.755.270,36
(Pr2) PROFIT REZONABIL ANUAL	2.519.984,14
(C2) TOTAL COMPENSAȚIE ANUALĂ (CE2+Pr2-V2), pe baza cheltuielilor și veniturilor înregistrate, din care:	68.138.620,25
Compensație pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public de transport local de călători prin curse regulate (OSP)	31.564.199,95
Diferența compensație	0,00
Compensație ca Diferențe de tarif convenite operatorului	36.574.420,19

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, HCL nr. 65/23.02.2023, HCL nr.87/23.02.2023, HCL nr.222/29.05.2023, HCL nr.237/28.06.2023, HCL nr.470/28.11.2023, HCL nr.517/27.12.2023, HCL nr.519/27.12.2023 și HCL nr. 520/27.12.2023; HCL nr.43/29.02.2024, HCL nr.52/29.02.2024, HCL nr.94/27.03.2024, HCL nr.207/28.05.2024, HCL nr.208/28.05.2024, HCL nr.233/26.06.2024, HCL nr.287/29.08.2024, HCL nr.338/2024, HCL nr.350/2024, HCL nr.373/2024, HCL nr.408/2024 au fost efectuate modificări și completări.

În cursul anului 2025 prin HCL 90/27.03.2025, s-a aprobat întocmirea AA 59/31.03.2025 de prelungire a contractului de delegare pe o perioadă de 3 ani, care s-a reziliat cu data de 30.06.2025.

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

Incepand cu data de 01.07.2025 a intrat în vigoare un nou Contract de delegare nr.1/23.06.2026, încheiat între TURSIB și ADI Transport Metropolitan Sibiu

Cheltuieli în avans

Conform principiului independenței exercițiului financiar, societatea a recunoscut în bilanț numai cheltuielile corespunzătoare anului 2025, fără a ține seama de data efectuării plăților.

Cheltuielile în avans prezentate în bilanț corespund următorului detaliu:

	2024	2025
Cheltuieli în avans (471)-total	100.704	25.428,94
- piese, servicii, utilități	91.969	14.288,8
- abonamente	8.735	11.140,14

3. DATORII

DATORII	SOLD	Termen de exigibilitate		
	la 31.12.2025 (col2+3+4)	Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	21.367.566	16.855.453	4.512.113	-
Credit BERD				
Rata de capital (1621)	10.405.904	6.937.269	3.468.635	-
Dobânda (1682)	21.621	21.621		-
Credit BCR				
Rata de capital (1621)	2.086.957	1.043.479	1.043.478	-
Dobânda (1682)	15.027	15.027		-
Furnizori diverși (401)	3.066.309	3.066.309		-
Furnizori de imobilizari (404)	579.376	579.376		-
Furnizori facturi nesosite (408)	815.784	815.784		-
Clienți creditori (419)	955	955		-
Datorii cu personalul (421+423+427+4281)	1.622.309	1.622.309		-
Contribuții bugasigsoc (431+436)	1.465.585	1.465.585		-
Impozit venit salarii (444)	273.893	273.893		-
TVA, Impozite, taxe și vărsăminte asimilate (441, 442, 446)	781.904	781.904		-
Fonduri speciale – (447)	61.746	61.746		-
Dividente de plata (457)	0	0		-
Creditori diverși (462)	170.196	170.196		-

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 2026, la scadență (datorii curente). Datoriile comerciale sunt negociate, de regulă, cu o scadență cuprinsă între 30 – 60 zile. La data de 31.12.2025 societatea nu a înregistrat furnizori restanți.

Situația împrumuturilor

1. La data de 22.12.2017 societatea a încheiat cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare, un contract de credit de 55.300.000 lei pentru achiziția de autobuze Diesel Euro 6 – tranșa 1 și 10.400.000 lei pentru refinanțarea creditului existent (ctr.37026/01.04.2014=2.217.788,48 euro) credit pentru construcția

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

autobazei – tranșa 2. Dobânda este egală cu ROBOR 3M + o marjă de baza 1,3 % pe an. Contractarea cuprinde o rambursare în 32 rate trimestriale egale (96 luni), după trecerea a 18 luni grație (calculate de la data semnării contractului de credit). Din punct de vedere al situației efective, societatea a contractat suma de 55.244.568 lei pentru achiziția a 55 autobuze (inclusiv dispozitive și mentenanța planificată), iar pentru suma de 55.432 lei s-a optat pentru anulare. Situația tragerilor din credit BERD:

-30.07.2018 avans Isuzu – 9.824.485 lei

-23.08.2018 avans Karsan – 6.748.885 lei

-13.12.2018 plată parțială autobuze – 21.945.613 lei

-18.12.2018 plată parțială autobuze – 4.269.885 lei

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

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

Maturitate credit autobuze: iunie 2027

La 31.12.2025, entitatea a clasificat soldul împrumutului destinat achiziției celor 55 de autobuze în valoare de 17.343.173 lei în două categorii:

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

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

Venituri în avans

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

	2024	2025
Venituri în avans (472)-total	0	0
- avans servicii publicitate	0	0
- avans abonamente	0	0

Soldul contului 4758 în valoare de 399.673,70 lei reprezintă subvenții de investiții primite de la Primăria Sibiu, pentru realizarea unor achiziții conexe proiectelor "Linia verde de transport public a Municipiului Sibiu" și "Achiziție mijloace de transport public – autobuze electrice 12m deal, Brașov, Iași, Sibiu, Slatina, Suceava", așa cum au fost detaliate la Nota 1-Active immobilizate. Alocarea sumelor este destinată constituirii surselor de finanțare pentru realizarea lucrărilor de bransare de la punctul de conexiune la locațiile de amplasare a stațiilor de încărcare din autobaza. După finalizarea lucrărilor, trecerea pe venituri se va realiza concomitent cu amortizarea activului rezultat, iar cheltuielile cu amortizarea se vor considera cheltuieli neeligibile la calculul compensației.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)***Impozitul pe profit**

SC. TURSIB SA SIBIU	
CALCULUL IMPOZITULUI PE PROFIT	
CUMULAT LA DATA DE 30.12.2025	
TOTAL VENITURI LA 30.12.2025	89.978.620
TOTAL VENITURI LA 30.12.2025 - CONT 711	40.293,76
TOTAL	89.938.326,24
TOTAL CHELTUIELI LA 30.12.2025 (exclusiv 691)	87.427.984,74
TOTAL CHELTUIELI LA 30.12.2025-CONT 609	12.316,01
TOTAL	87.415.668,73
PROFIT CONTABIL LA 30.12.2025	2.522.657,51
VENITURI NEIMPOZABILE LA 30.12.2025(7812+7814)	2.356.010
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE LA 30.12.2025	2.974.942
PROFIT/PIERDERE FISCALA	3.141.589,51
PIERDERE FISCALA DE RECUP.	0,00
PROFIT/PIERDERE FISCALA	3.141.589,51
IMPOZIT PE PROFIT LA 30.12.2025	502.654
bonificatie 5%	75.398
de inreg.la 31.12.2025	427.256

Cifra de afaceri

	2024	2025
- venituri din vânzarea produselor finite	0	0
- venituri din lucrări executate și servicii prestate	16.797.904	16.875.588
- venituri din redevențe, locații, chirii	0	
- venituri din activități diverse	344.033	330.995
- venituri din vânzarea prod reziduale	87.139	40.294
- venituri din compensații diferență de tarif	34.478.369	36.574.420
- venituri din compensatia materiala	24.954.431	0
TOTAL	76.661.876	53.821.297

Ponderea veniturilor din compensații diferență de tarif în totalul cifrei de afaceri este de 67,96% pentru anul 2025 față de 44,98% pentru anul 2024 și compensatie materiala 32,56%.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La sfârșitul anului 2025 s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 2.631.265 lei după cum urmează:

- provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2025

Cheltuielile determinate de aceste provizioane sunt nedeductibile din punct de vedere fiscal în anul 2025. Pe măsură realizării/finalizării acestora, provizionul se va relua la venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal

În cursul anului 2025 s-au înregistrat anulări de provizioane în valoare de 2.355.620 lei după cum urmează:

- anulare provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2023
- anulare provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate de salariați în anul 2024 pe măsura realizării acestora

5. ACTIVITATEA DE RESURSE UMANE

Activitatea desfășurată în cadrul Tursib pe parcursul anului 2025, în domeniul resurselor umane, a avut ca obiectiv principala 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 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 2025 societatea a înregistrat un număr efectiv de 405 salariați (exclusiv directorul general, directorul economic și membrii Consiliului de Administrație care au contracte de mandat.

Directorul general, directorul economic și director 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 2025.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

Contracte de mandat incheiate cu directorii executivi-director general, director economic si director tehnic (rd 104) – 511 mii lei

Pentru anul 2025 au fost prevazute cheltuieli aferente contractelor de mandat incheiate de societate cu directori executivi (director general, director economic si director tehnic) de 511 mii lei, stabilite cu respectarea cadrului legal aplicabil.

Indemnizatia fixa bruta lunara a directorului general se mentine la 16.440 lei.

Ultima modificare a cuantumului a fost in martie 2023 prin hotararea CA nr.10/02.02.2023 iar majorarea se situeaza sub nivelul indicelui de inflatie aferent perioadei.

Indemnizatia fixa bruta lunara a directorului economic este de 15.000 lei, stabilita conform Hotararii Consiliului d Administratie nr. 25/21.05.2025 si Contractului de mandat nr. 2388/21.05.2025.

Indemnizatia fixa bruta lunara a directorului tehnic se mentine la 11.500 lei.

Ultima modificare a cuantumului a fost in martie 2023 prin hotararea CA nr.10/02.02.2023, iar majorarea se situeaza sub nivelul indicelui de inflatie aferent perioadei.

Componenta variabila se acorda in functie de modul de indeplinire al indicatorilor de performanta financiar operationali si de guvernanta corporativa care sunt anexati la fiecare contract de mandat si fac parte integranta din acesta.

Pentru realizarea $ICP > = 90\%$ se va acorda componenta variabila a remuneratiei la nivelul a 3 (trei) indemnizatii brute lunare.

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

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

Contracte de mandat directori executivi

Ioan Rus-director general

Anca -Crina Todescu-director economic

Zeno-Eugen Sarbu-director tehnic

Contracte de mandat incheiate cu administratorii (rd. 107) – 197 mii lei

Pentru anul 2025, au fost prevazute cheltuieli aferente contractelor de mandat incheiate cu membrii Consiliului d Administratie de 197 mii lei, stabilite cu respectarea cadrului legal aplicabil. In prezent, societatea are 5 administratori neexecutivi care au incheiate contracte de mandat. Nivelul indemnizatiei brute fixe lunare a membrilor Consiliului d Administratie se mentine la 3.014 lei/membru Consiliu de Administratie.

Ultima modificare a cuantumului a fost in martie 2023, potrivit hotararii AGA, iar majorarea se situeaza sub nivelul indicelui de inflatie aferent perioadei.

Componenta variabila se acorda in functie de modul de indeplinire al indicatorilor de performanta financiar operationali si de guvernanta corporativa care sunt anexati la fiecare contract de mandat si fac parte integranta din acesta.

Contracte de mandat administratori

Ovidiu Mircea

Jens Kielhorn

Vasile Maier-Bondrea

Irina Tepes

Marinescu Cristian Mihai (din 18.04.2024)

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

Societatea nu are obligatii contractuale de plată a pensiilor către foștii directori și administratori și nu a acordat credit directorilor și administratorilor în cursul exercițiului financiar 2025.

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează ore suplimentare nedecontate pentru conducatorii de autobuz, c respectarea termenului de 90 de zile calendaristice, potrivit prevederilor Codului Muncii si înregistrează restanțe la concediul de odihnă, motiv pentru care s-a procedat la constituirea provizioanelor.

Cheltuielile cu personalul, in suma de 47.354 mii lei (+111,72% vs. realizat 2024 si +98,87% vs. bugetat 2025), cuprind cheltuieli cu salariile, bonusuri, cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete si cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fonduri speciale si alte obligatii legale. Cheltuielile cu personalul detin ponderea semnificativa in costurile totale (aprox. 56%).

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

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

	Indicatori	Nr. rand	Realizat an 2024 auditat	PREVEDERI AN 2025			Realizat an 2025 auditat
				Aprobat			
				Conform AGA 239/24.04.2025	Conform AGA 244/29.10.2025	Conform HOT.CA 53/19.12.2025	
C	Cheltuieli cu personalul (Rd.85=rd.86+rd.99+rd.103+rd.112) din care:	85	42386	47458	47898	47898	47354
C0	C0)cheltuieli de natura salariala (Rd.86=rd.87+rd.91), din care:	86	40958	45786	46255	46255	45721
C1	C1)cheltuieli cu salariile (Rd.87=rd.88+rd.89+rd.90), din care:	87	36803	40540	40540	40949	40598
	a)salarii de baza	88	23527	25540	25540	25949	26298
	b)sporuri, prime si alte bonificatii aferente salariului de baza (conform CCM)	89	13276	15000	15000	15000	14300
	c)alte bonificatii (conform CCM)	90					
C2	bonusuri (Rd.91=rd.92+rd.95+rd.96+rd.97+rd.98), din care:	91	4155	5246	5715	5306	5123
	a)cheltuieli sociale prevazute la art.25 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	92	1196	1464	1933	1933	1786
	- tichete de cresa, conform Legii nr.193/2006, cu modificarile ulterioare	93					
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr.193/2006, cu modificarile ulterioare	94					
	b)tichete de masa	95	2959	3782	3782	3373	3337
	c)vouchere de vacanta	96					
	d)cheltuieli privind participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	97					
	e)alte cheltuieli conform CCM	98					
C3	alte cheltuieli cu personalul (Rd.99=rd.100+rd.101+rd.102), din care:	99					
	a)cheltuieli cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	100					
	b)cheltuieli cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	101					
	c)cheltuieli de natura salariala aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii si comitete	102					
C4	cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.103=rd.104+rd.107+rd.110+rd.111), din care:	103	586	737	708	708	695
	a)pentru directori/directorat	104	359	540	511	511	498
	componenta fixa	105	336	456	471	471	459
	componenta variabila	106	23	84	40	40	39
	b)pentru consiliul de administratie/consiliul de supraveghere	107	227	197	197	197	197
	componenta fixa	108	197	197	197	197	197

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025
(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

		componenta variabila	109	30				
		e)pentru cenzori	110					
		d)pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii	111					
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	842	935	935	935	938

Cheltuielile de natura salariala in suma de **45.721 mii lei** (+111,63% vs. realizat 2024, si 98,85% vs. bugetat 2025) sunt compuse din cheltuielile cu salariile (C1 – 40.598 mii lei) si bonusuri (C2 – 5.123 mii lei).

Conform art. XXXIV din Ordonanta de Urgenta nr. 156 din 30 decembrie 2024 - privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea si completarea unor acte normative, precum si pentru prorogarea unor termene, cu modificarile si completarile aduse de Ordonanta de Urgenta nr. din 20 februarie 2025 - pentru modificarea si completarea unor acte normative

Au fost respectate prevederilor art. XXXIV din Ordonanta de Urgenta nr. 156 din 30 decembrie 2024 - privind unele masuri fiscal-bugetare in domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea si completarea unor acte normative, precum si pentru prorogarea unor termene, cu modificarile si completarile societatea a realizat anul 2025 majorarea cheltuielilor de natura salariala (C0) fata de nivelul programat in ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, cu urmatoarele:

○ Cresterea cheltuielilor de natura salariala pentru anul 2025 rezulta din reintregirea acestora, ca urmare a mentinerii drepturilor salariale pentru personalul aflat in plata la data de 30 noiembrie 2024 la care se adauga si cheltuielile aferente salariatilor angajati in decembrie 2024 si aflati in plata la finalul anului, conform prevederilor legale in vigoare. Cresterea acestor cheltuieli a fost determinata prin aplicarea unei metode de calcul obiective, respectiv inmultirea cheltuielii salariale brute realizate la 30 noiembrie 2024 cu 12 luni aferente anului 2025, ajustata corespunzator pentru a include si cheltuielile aferente noilor angajari din luna decembrie 2025;

Cresterea cheltuielilor de natura salariala pentru anul 2025 generata de costurile aferente posturilor de munca vacant inregistrate la data de 31 decembrie 2024.

Cheltuieli cu salariile in suma de **40.598 mii lei** (+110,32% vs. realizat 2024 si 99,15% vs. bugetat 2025)

Principalele elemente avute in vedere la dimensionarea cheltuielilor cu salariile sunt urmatoarele:

- nivelul cheltuielilor cu salariile necesar pentru personalul existent la inceputul anului, tinand cont de valoarea punctului salarial (inclusiv reintregire, unde este permisa);
- nivelul cheltuielilor cu salariile necesar pentru personalul suplimentar necesar a fi angajat in anul 2025;
- nivelul cheltuielilor cu sporuri (sambata-duminica, sarbatori legale, noapte, munca suplimentara, munca continua, spor traseu spor articulata, spor fidelitate etc.), conform prevederilor CCM, precum si asigurarea tuturor beneficiilor prevazute prin CCM in vigoare.

In conformitate cu prevederile art. XXXIV din OUG nr. 156/2024, pentru anul 2025 nu au fost majorari salariale, au fost ocupate posturile vacante existente la 31 decembrie 2024 care a fost permisa, in conditiile prevazute de lege, respectiv dac societatea nu a inregistrat pierderi in anul 2024 si nu planifica pierderi in anul 2025, conform art. XXXIV alin. (7) din OUG nr. 156/2024

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

Bonusuri in suma de **5.123 mii lei** (+123,30% vs. realizat 2024 si 96,56% vs. bugetat 2025)

La acest subcapitol au fost prevazute urmatoarele cheltuieli:

- cheltuieli sociale (rd. 92) in suma de 1.786 mii lei, fiind estimate la limita unei cote de 5% aplicata asupra valorii cheltuielilor cu salariile personalului, in limita de deductibilitate a acestor cheltuieli conform Legii nr. 227/2015 *privind Codul Fiscal art.2 alin.3 lit.(b)*. Ponderea semnificativa este data de contravaloarea serviciilor turistice/tratament decontate in limita unei valori anuale de 2.500 lei/angajat (majorata incepand cu anul 2025 de la 3000 lei/persoana) si de ajutoarele acordate de 8 marti (angajate), Pasti (angajati si copii minori), 1 iunie (copii minori) si Craciun (angajati si copii minori) in valoare de 30 lei/persoana (majorata incepand cu anul 2023 de la 150 lei/persoana).
 - tichete de masa (rd. 95) – 3337 mii lei; conform Contractului Colectiv de Munca, TURSIB acorda salariatilor tichete de masa la valoarea nominala de 30 lei pana in luna martie 2024 si la valoarea de 40 lei incepand cu luna aprilie 2024 (Lege 187/2022 OUG 69/2023 pentru modificarea si completarea Legii nr.165/2018 privind acordarea biletelor de valoare).
- Cheltuielile cu bonusurile (capitolul C2) sunt incluse in cheltuielile de natura salariala (C0).

Cheltuieli aferente contractului de mandat si altor organe de conducere si control, comisii si comitete in suma de **695 mii lei** (+118,60% vs. realizat 2023, +98.17% vs. bugetat 2025)

Cresterea cheltuielilor aferente contractelor de mandat se datoreaza ocuparii postului de director economic incepand cu data de 01 iunie 2026.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

Politica si criteriile de remunerare ale administratorilor, directorului general, directorului economic si directorului tehn din cadrul Tursib S.A. sunt stabilite conform prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderii publice precum si prevederile HG nr. 722/2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din OU nr. 109/2011 si Hotararea nr. 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonantei de urgenta Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

6. ACTIVITATEA DE TRANSPORT

Prin Contractul de delegare nr.1/23.06.2025, modificarea Programului de circulatie al transportului public de calator prin curse regulate in Municipiul Sibiu si celelalte UAT-uri mebre Adi Transport, efectuat de SC TURSIB SA dupa cum urmeaza:

- **Traseul 500 POPLACA - SIBIU (Valea Aurie)**
Infiintarea de noi statii de autobuz pe acest traseu, respectiv:
 - o 4 statii de autobuz in Comuna Poplaca.
 - **Traseul 510 CRISTIAN - SIBIU (Aeroport)**
Infiintarea de noi statii de autobuz pe acest traseu, respectiv:
 - o Infiintarea a 9 statii noi in comuna Cristian.
 - **Traseul 21 SIBIU (Aeroport) - GARA**
 - o Este continuarea in oras a traseului 510 CRISTIAN-SIBIU(Aeroport)
 - o Deserveste statii deja existente pe traseele urbane Tursib.
 - **Traseul 520 ROSIA - SIBIU (Irmes)**
 - o Infiintarea a 6 statii noi in localitatile Rosia, Nou si Daia
 - **Traseul 525 CORNATEL - SIBIU (Irmes)**
 - o Infiintarea a 4 statii noi in localitatile Cornatel si Casolt
 - **Traseul 521 ROSIA - CORNATEL - SIBIU (Irmes)**
 - o Reprezinta traseele 520 si 525 cumulate. Circula in zilele de Sambata, Duminica si sarbatori legale;
 - o Sunt deservite toate statiile din toate localitatile mai sus mentionate pe traseele 520 si 525.
 - **Traseul 530 RUSCIORI - SIBIU (Marquardt)**
 - o Infiintarea a 6 statii noi in localitatea Rusciori
 - **Traseul 24 MARQUARDT - A. SAGUNA**
 - o Este continuarea in oras a traseului 530 RUSCIORI - SIBIU (Marquardt)
 - o Deserveste statii deja existente pe traseele urbane Tursib.
 - **Traseul 540 OCNA SIBIULUI - SIBIU (Marquardt)**
 - o Infiintarea a 33 de statii noi in comuna Sura Mica si orasul Ocna Sibiului
 - o Traseu deserveste atat comuna Sura Mica, cat si orasul Ocna Sibiului.
 - **Traseul 550 HAMBĂ - SURA MARE - SIBIU (Viile Sibiului)**
 - o Infiintarea a 10 statii noi in comuna Sura Mare.
 - **Traseul 7 VIILE SIBIULUI - PIATA CIBIN**
 - o Este continuarea in oras a traseului 550 HAMBĂ - SURA MARE - SIBIU (Viile Sibiului)
 - o Infiintarea a 4 statii noi in cartierul Viile Sibiului.
 - **Traseul 560 VESTEM - PIATA RAHOVEI**
 - o Infiintarea a 32 de statii noi in localitatile Vestem, Mohu si Selimbar.
 - **Traseul 561 BUNGARD - SIBIU (Ceferistilor)**
 - o Infiintarea a 5 statii noi in localitatile Bungard si Selimbar
 - **Traseul 9 CEFERISTILOR - PIATA CIBIN**
 - o Este continuarea in oras a traseului 561 BUNGARD - SIBIU (Ceferistilor).
 - o Infiintarea unei statii noi in zona Piata Cibin, str. Cibunului.
 - **Traseul 570 SADU - CISNADIE - SELIMBAR - KAUF LAND ARHITECTORILOR**
 - o Infiintarea a 11 statii noi in comuna Sadu.
 - **Traseul 571 SADU - CISNADIE - KAUF LAND ARHITECTORILOR**
 - o Infiintarea a 11 statii noi in comuna Sadu.
 - **Traseul 580 CISNADIE - SELIMBAR - PIATA RAHOVEI**
 - o Infiintarea a 36 statii noi pe raza orasului Cisnadia, inclusiv Cartierul Arhitectilor.
 - **Traseul 581 CISNADIE - KAUF LAND ARHITECTORILOR**
 - o Infiintarea a 36 statii noi pe raza orasului Cisnadia, inclusiv Cartierul Arhitectilor.
 - **Traseul 582 CISNADIE - CALEA DUMBRAVII**
 - o Infiintarea a 4 statii noi in localitatea Cisnadioara;
 - o Infiintarea unei statii noi in zona restaurantului Versailles.
- Tursib SA detine toate licentele necesare privind transportul public de calatori pe raza Municipiului Sibiu:
-pentru transport persoane cu autocarul sau autobuzul – licenta nr.1058431 cu valabilitate 2017-2026
-pentru transport marfa – licenta nr. 0194568 cu valabilitate 2017-2026

-licente de traseu eliberate de Primaria Sibiu

-copii conforme cu valabilitate anuala pentru toate autovehiculele active pentru care exista obligativitate (persoane si marfa)

ADI - Asociație de Dezvoltare Intercomunitară

În vederea dezvoltării echilibrate a teritoriului din zona municipiilor de rangul I sau a municipiilor reședință de județ, unităților 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

Prin contractul cadru de delegare a gestiunii serviciilor publice de transport nr.1/23.06.2025 au fost delegate sarcinilor și responsabilităților către Operator cu privire la prestarea propriu-zisă a Serviciului public de transport pe raza administrativ-teritorială a Asociației De Dezvoltare Intercomunitară Transport Metropolitan Sibiu, respectiv pe raza administrativ-teritorială a membrilor: Municipiul Sibiu, Orașul Cisnădie, Orașul Ocna Sibiului, Comuna Șelimbăr, Comuna Cristian, Comuna Roșia, Comuna Șura Mică, Comuna Șura Mare, Comuna Sadu, Comuna Poplaca, Comuna Râșinari, inclusiv dreptul și obligația de a administra și de a exploata infrastructura de transport aferentă serviciului.

7. ACTIVITATEA JURIDICA ȘI DE ACHIZITII PUBLICE

În cadrul TURSIB funcționează dep. Juridic-Achiziții Publice care realizează atribuțiile de ordin juridic, implementare proiectelor, dar și întreaga activitate de aprovizionare a societății (contracte furnizori/clienti, licitații, alte proceduri de achiziție cumpărări directe pe SEAP). Pentru anul 2025 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). Începând cu data de 01.09.2022 prin contractul nr.2564/07.05.2024 se modifică durata contractului pe o perioadă de 24 luni până la data de 31.08.2026. În cadrul acestei colaborări, litigiile avute pe rolul instanțelor judecătorești au fost soluționate în mod pozitiv, TURSIB nesuportând vreun prejudiciu material în urma acestora.

Litigii și alte dispute

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

8. ACTIVITATEA DE MARKETING

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

- ❖ Creșterea numărului de călători transportați prin atragerea de noi clienți;

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

- ❖ 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. 10/34.03.2024.

La data de 31.12.2025 se realizează 15 obiective din 15 obiective prevăzute.

Campanii de interes general

1. **Campanie "Știi și câștigi"** – campanie organizată cu scopul de a informa călătorii și de a îmbunătăți imaginea companiei de transport local Sibiu – se va desfășura în autobuze și în stațiile de autobuz, unde călătorii vor putea răspunde la întrebări referitoare la activitatea de transport public și vor putea câștiga premii.
2. **Tombola "Client fidel Tursib"** – Campanie organizată anual de către Tursib în vederea fidelizării clienților abonați la transportul public din Sibiu și în vederea încurajării achizițiilor de abonamente pe tot parcursul anului.
3. **Campanie 1 - 8 martie** - Campanie prin intermediul căreia în perioada 1-8 martie 2025, doamnelor și domnișoarelor care utilizează transportul public le sunt oferite măștișoare, flori.
4. **Campanie de 1 Iunie** – Campanie desfășurată în vederea încurajării utilizării transportului public de către copii, în cadrul căreia aceștia vor primi cadouri.
5. **Campanie de Paște** - Campanie prin intermediul căreia copiii sunt invitați să participe la un eveniment (eventual în colaborare cu o altă instituție) sau distribuirea de cadouri în autobuz în funcție de condițiile existente.
6. **Campanie de Crăciun** – Campanie prin intermediul căreia vom promova imaginea Tursib. Ne propunem să distribuim cadouri sau să facem diverse activități într-un autobuz special decorat (autobuzul lui Moș Crăciun).
7. **Campanie recrutare conducători auto** - Campanie care are ca obiectiv angajarea de conducători de autobuz pentru atingerea minimului optim necesar realizării planului de transport.
8. **Promovarea sistemului de solicitare a activării abonamentelor pentru elevi și studenți în anul școlar/universitar 2025-2026.** Actualizarea procedurilor de încărcare a abonamentelor gratuite pentru elevi și studenți pentru anul școlar/universitar 2025-2026, în conformitate cu noul sistem de ticketing. Promovarea acestor modificări în rândul elevilor/studenților, actualizarea bazei de date și reamintirea necesității de a solicita gratuitatea la transportul public pe un card Tursib, pentru a putea călători gratuit cu transportul în comun.
9. **Campanie de promovare a serviciilor de transport public în rândul elevilor (săptămâna altfel, săptămâna verde, săptămâna de ski).** - Turul autobazei Tursib pentru grupuri de elevi care doresc să afle mai multe despre activitatea Tursib.
10. **Campanie donare sânge în parteneriat cu alte instituții** – Campanie organizată de către Tursib în colaborare cu alte instituții în vederea încurajării donării de sânge. Informare beneficii donatori (abonamente cu reducere 50%).
11. **Campanie conduta în autobuze** - Campanie organizată de către Tursib în vederea conștientizării clienților a regulilor de conduită pentru ca transportul public să se desfășoare în siguranță.
12. **Campanie de informare cu privire la obligativitatea validării titlurilor de călătorie** - Campanie de informare cu privire la modul de folosire a echipamentelor Tursib pentru validarea titlurilor de călătorie în autobuze.
13. **Campanie promovare modificare tarife** – promovarea noilor prețuri ale titlurilor de călătorie Tursib (eventual promovare titlurilor de călătorie noi – dacă e cazul)
14. **Campanie promovare zona metropolitană** – Promovarea modificărilor sistemului de ticketing în vederea implementării zonei metropolitane – modalitate de tarifare: titluri de călătorie disponibile, prețuri, modalitate de achiziție / validare a titlurilor de călătorie.
15. **Campanie promovare serviciu** – ITP + Promovare pe monitoarele din autobuze

9. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Societatea comercială TURSIB S.A. persoană juridică înregistrată în România, a pregătit situațiile financiare la 31 decembrie 2025 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 (F10)

-cont de profit și pierdere (F20)

-situația modificărilor capitalului propriu

-situația fluxurilor de trezorerie

-note explicative

și vor fi însoțite de:

-formularul „Date informative” (F30)

-formularul „Situația activelor imobilizate” (F40)

-declarația scrisă conform art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare

-raportul administratorilor

-raportul de audit

-propunerea de repartizare a profitului net realizat

-balanța de verificare

B. Convenții de prezentare

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

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

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

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

9.1. Principii contabile

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

a. Principiul continuității activității

Conducerea a hotărât să întocmească situațiile financiare în conformitate cu principiul continuității activității potrivit paragraful 49 din reglementări contabile, având în vedere importanța activității de transport public local previzionat la nivel de Municipiul 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 2025 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 și celelalte UAT-uri membre Adi Transport actionari ai 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 2025 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 2025, cheltuielile și veniturile anticipate fiind prezentate distinct în bilanțul contabil.

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

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

f. Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

g. Principiul pragului de semnificație

Toate elementele cu valoare semnificativă sunt prezentate în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori ne semnificativ 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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

i.Principiul necompensării

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

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

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

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

9.2.Politici și metode contabile

Imobilizări corporale

a) Cost

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

De-a lungul timpului entitatea a procedat la reevaluări. Scăderea, respectiv creșterea valorii contabile rezultată în urma reevaluării a fost înregistrată în conturile de capitaluri - diferențe din reevaluare, iar unde nu a existat rezerva s-au influențat direct contul de profit și pierdere al societății. Ultima reevaluare pentru raportare financiară la categoria „Construcții” s-a efectuat în noiembrie 2024, iar metoda utilizată pentru înregistrarea rezultatelor reevaluării în contabilitate a fost metoda valorii nete (eliminarea amortizării cumulate din conturile de amortizări la data reevaluării). Ultima reevaluare pentru raportare financiară la categoria „Terenuri” s-a efectuat în noiembrie 2024. În acest scop, evaluatorul contractat, membru ANEVAR, a stabilit valoarea justă a terenurilor. Scăderile de valoare se reflecta în conturile de capitaluri prin diminuarea rezervei din reevaluare înregistrată anterior, iar creșterile de valoare se reflecta în veniturile societății dacă anterior s-a înregistrat o depreciere prin ajustarea valorii contabile (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 reglementarea 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 din 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 venituri obținute, luându-se în considerare la determinarea profitului din exploatare.

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

Imobilizări necorporale

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

Imobilizări financiare

În bilanț sunt prezentate la valoarea de contract, sunt clasificate de entitate ca și investiții financiare pe termen lung și sunt contabilizate ca imobilizări financiare. În anul 2025 societatea înregistrează un sold în valoare de

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

2.541 lei, reprezentând garanție aferentă contract de închiriere teren nr.1799/26.09.2025 încheiat cu Sucursala Regionala de Cai Ferate Brasov.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la cost, iar în bilanț sunt prezentate la cea mai mică valoare dintre cost și valoare realizabilă netă, mai puțin deprecierea. La ieșirea din patrimoniu se aplică metoda primul intrat – primul ieseit (FIFO). Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință. Estimările privind deprecierea stocurilor și înregistrarea de ajustări se fac potrivit paragrafului 88 din reglementări contabile.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată inițial mai puțin ajustările pentru creanțe incerte. Creanțele în valută sunt prezentate în bilanț la o valoare reevaluată la cursul valutar valabil la închiderea exercițiului. Pentru creanțele incerte, în vederea constituirii unor ajustări de depreciere, se face o analiză ce are în vedere vechimea, litigiul 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.1/2025, conduce la un sold negati per total cont subvenții/compensații (cont 4458), se va proceda la reclasificarea contabilă ca datorie pe termen scurt a valor aferente acestei regularizări anuale a compensației, în cadrul situațiilor financiare.

-dacă regularizarea anuală a compensației, conform prevederilor contractului dedelegare nr. 1/2025, nu conduce la un sold negati per total cont subvenții/compensații (cont 4458), atunci total sold cont subvenții/compensații se va trata ca o creanță, în cadru situațiilor financiare.

Politica de tarife

Societatea și-a desfasurat activitatea principală în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane în Municipiul Sibiu nr.19/01.04.2019, încheiat între Municipiu Sibiu și Tursib SA, conform Hotărârii Consiliului Local nr.127/29.03.2019. Consiliul Local a aprobat prin HCL nr.127/29.03.2019 contractul de delegare a gestiunii serviciului d transport public local de călători (înregistrat sub nr.19/01.04.2019), caietul de sarcini și regulamentul serviciului de transpor public local. Valabilitatea contractului este de 6 ani, începând cu 01.04.2019, data semnării, dată la care a încetat Contractul d delegare nr.11/2013. In cursul anului 2025 prin HCL 90/27.03.2025, s-a întocmit AA 59/31.03.2025 de prelungire a contractulu de delegare pe o perioada de 3 ani.Incepand cu 01.07.2025 a fost întocmit contractul de delegare nr..1/23.06.2025 pe o perioad de 10 ani.

Tarifele pentru bilete și abonamente privind transportul public local se stabilesc prin hotarare 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 d catre TURSIB SA nr.3855/15.07.2022, iar Consiliul Local al Municipiului Sibiu a aprobat ajustarea tarifelor pentru titlurile d calatorie TURSIB SA incepand din 01.09.2022 prin HCL nr.329/25.08.2022. Ajustarea tarifelor de calatorie s-a determinat avan in vedere indicele de crestere a preturilor de consum total, evolutia elementelor de cheltuieli si venituri etc. Avand in vedere c tarifele de calatorie nu au mai fost ajustate sau modificate din:

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

-aprilie 2013 prin HCL nr.57/28.03.2013 (aprobare Contract de delegare) pentru celelalte titluri de calatorie precum si faptul ca de la ultimele ajustari ale tarifelor au avut loc si modificari semnificative in evolutia elementelor de cheltuieli si a veniturilor, s-a apreciat ca intemeiata solicitarea de ajustare a tarifelor de calatorie existente.

Incepand cu data de 01.07.2025 conform contractului de delegare nr.1/2025 tarifele practicate sunt urmatoarele;

Anexa 6.1 - Tarife de călătorie aplicabile la Data Începerii Contractului

CATEGORIA	TIPUL	TARIF SUPORTAT DE BENEFICIAR (lei cu TVA)	TARIF COMPENSAT (lei cu TVA)
	ZONA O Municipiul Sibiu, Cartierul Arhitecților și interiorul oricărei localități membre ADI Transport		
	Bilete		
	Bilet cu o calatorie-60 minute	3,50	
	Bilet cu o calatorie Sibiu-Paltinis	12,00	
	Bilet doua calatorii Sibiu-Paltinis	21,00	
	Bilet transport bicicleta Sibiu-Paltinis	11,00	
	Suprataxa plata pe loc	100	

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

	Suprataxa in baza Proces Verbal potrivit Lege nr.92/2007	100-500	
	Support card	Gratuit	
	Abonamente		
Integrale	Legitimatie zilnica	7,00	
	Abonament 7 zile calendaristice	24,00	
	Abonament nominal 30 zile calendaristice	90,00	
	Abonament nenominal 30 zile calendaristice	126,00	
	Abonament Sibiu-Paltinis nominal 30 zile calendaristice	210,00	
	Abonament Sibiu-Paltinis nenominal 30 zile calendaristice	263,00	
	Legitimatie zilnică ZM integral	28	
	Abonament lunar ZM integral	350	
	Săptămânal (7 zile calendaristice) ZM integral	90	
	Abonament 15 zile calendaristice ZM integral	175	
Cu reducere	Abonament nominal 30 zile calendaristice studenti Universitatea Lucian Blaga	81	9
	Abonament nominal 30 zile calendaristice donator de sange	45,00	45,00
	TIPUL	TARIF SUPORTAT DE BENEFICIAR (lei cu TVA)	TARIF COMPENSAT (lei cu TVA)
	ZONAI comuna Șelimbăr, Comuna Cristian, Poplaca, Șura Mică, Șura Mare, Roșia, Orașul Cisnădie, care au graniță directă cu municipiul Sibiu		
	Bilete		
	Bilet cu o calatorie -75 minute	5,00	
	Suprataxa plata pe loc	100	
	Suprataxa in baza Proces Verbal potrivit Lege nr.92/2007	100-500	
	Support card	Gratuit	
	Abonamente		
Integrale	Legitimatie zilnica	10,00	
	Abonament 7 zile calendaristice	34,00	
	Abonament nominal 30 zile calendaristice	130,00	
	Abonament nenominal 30 zile calendaristice	180,00	
	Legitimatie zilnică ZM integral	28	

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)*

	Abonament lunar ZM integral	350	
	Săptămânal (7 zile calendaristice) ZM integral	90	
	Abonament 15 zile calendaristice ZM integral	175	
Gratuite	Veteranii și văduvele de război- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	130,00
	Persoanele persecutate din motive politice si etnice- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	130,00
	Luptătorii care au contribuit la victoria revoluției române si urmasul de erou martir (inclusiv însoțitorul pensionarului deinvaliditate de grad I sau al marelui mutilat- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	130,00
	Militarii veterani si veteranii- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	130,00
	Persoanele cu handicap grav, însoțitorii persoanelor cu handicap grav și asistenții	0	130,00

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025
 (Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel.)

	personali- abonament nominal 30 zile calendaristice		
	Studenții orfani sau proveniți din casele de copii, indiferent de domiciliu - abonament nominal 30 zile calendaristice	0	130,00
	Elevii orfani, elevii cu cerințe educaționale speciale și cei instituționalizați, indiferent de domiciliu - abonament nominal 30 zile calendaristice	0	130,00
	Copiii cu vârsta de până la 6 ani (inclusiv), cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu, și interiorul localităților membre ADI- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	130,00
	Elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu sau care frecventeaza o unitate de învățământ de pe raza teritorială a Municipiului Sibiu - abonament nominal 30 zile calendaristice	0	130,00
	Pensionarii cu domiciliul în comuna Comuna Cristian, Poplaca, Șura Mică, Șura Mare, Orașul Cisnădie - abonament nominal 10 călătorii până în Sibiu, sau interiorul fiecărei localități 30 zile calendaristice	0	30,00
	Pensionarii cu domiciliul în comuna Șelimbăr - abonament nominal 30 zile calendaristice, pe raza Comunei Șelimbăr și a Municipiului Sibiu	0	130,00

TIPUL	TARIF SUPORTAT DE BENEFICIAR (lei cu TVA)	TARIF COMPENSAT (lei cu TVA)
ZONA2 comuna Sadu, Orașul Ocna Sibiului care tranzitează și o altă localitate până la municipiul Sibiu.		
Bilete		
Bilet cu o călătorie -90 minute	7,00	
Suprataxa plata pe loc	100	
Suprataxa în baza Proces Verbal potrivit Lege nr.92/2007	100-500	

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

	Suport card	Gratuit	
	Abonamente		
Integrale	Legitimatie zilnica	14,00	
	Abonament 7 zile calendaristice	45,00	
	Abonament nominal 30 zile calendaristice	170,00	
	Abonament nenominal 30 zile calendaristice	240,00	
	Legitimație zilnică ZM integral	28	
	Abonament lunar ZM integral	350	
	Săptămănal (7 zile calendaristice) ZM integral	90	
	Abonament 15 zile calendaristice ZM integral	175	
Gratuite	Veteranii și văduvele de război- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	170,00
	Persoanele persecutate din motive politice si etnice- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	170,00
	Luptătorii care au contribuit la victoria revoluției române și urmașul de erou martir (inclusiv însoțitorul pensionarului de invaliditate de grad I sau al marelui mutilat- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	170,00
	Militarii veterani si veteranii- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	170,00
	Persoanele cu handicap grav, însoțitorii persoanelor cu handicap grav și asistenții personali- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	170,00
	Studentii orfani sau proveniți din casele de copii, indiferent de domiciliu - abonament nominal 30 zile calendaristice	0	170,00
	Elevii orfani, elevii cu cerințe educaționale speciale și cei instituționalizați, indiferent de domiciliu - abonament nominal 30 zile calendaristice	0	170,00
	Copiii cu vârsta de pana la 6 ani (inclusiv), cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu, și interiorul localităților membre ADI- abonament nominal 30 zile calendaristice	0	170,00
	Elevii din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat cu domiciliul stabil în Municipiul Sibiu sau care frecventeaza o	0	170,00

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

	unitate de învățământ de pe raza teritoriala a Municipiului Sibiu - abonament nominal 30 zile calendaristice		
	Pensionarii cu domiciliul în Orașul Ocna Sibiului - abonament nominal 10 călătorii până în Sibiu, sau interiorul localității 30 zile calendaristice	0	30,00
	Pensionarii cu domiciliul în comuna Sadu - abonament nominal 20 călătorii până în Sibiu, sau interiorul localității 30 zile calendaristice	0	60,00

Nota:

- preturile sunt exprimate in lei si includ TVA
- suportul de card se distribuie gratuit
- biletul unic de calatorie cu valabilitate de 60, 75 sau 90 minute (in functie de Zona de proveniență), este valabil intre prima si ultima validare, pana la finalizarea calatoriei în curs, indiferent de mijlocul de transport utilizat in interiorul Municipiului Sibiu
- o zi calendaristica se considera încheiata 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 UAT membre ADI se raporteaza la tariful abonamentului nominal 30 zile calendaristice
- suprataxa în baza Proces Verbal potrivit Lege nr.92/2007 nu se încasează de către Operator și se constituie venit la bugetul local.

Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile din activitatea de transport public cat si veniturile din vanzarea titlurilor de calatorie, cat si sumele cuvenite Societatii in baza contractului de delegare a serviciului public de transport. Sumele aferente diferentelor de tarif reprezinta compensatii acordate pentru facilitati de transport, respectiv gratuitati si reduceri aprobate de autoritati competente. Acestea sunt recunoscute in cifra de afaceri, intrucat sunt direct aferente serviciilor de transport prestate si inlocuiesc tariful care ar fi fost incasat de la beneficiarii finali. Separat, Societatea cunoaste compensatia pentru acoperirea costurilor aferente obligatiei de serviciu public. Aceasta compensatie se determina conform contractului de delegare, pe baza cheltuielilor eligibile realizate, diminuate cu veniturile asociate serviciului public si majorate cu profitul rezonabil aprobat. Avand in vedere ca aceasta componenta este destinata acoperirii cheltuielilor eligibile ale activitatii de transport public, ea are natura unei subventii de exploatare si este recunoscuta in contul de profit si pierdere in contul 746. Veniturile provenite din subventia pentru suportarea cheltuielilor, facturate fara TVA, consideram ca nu fac parte din componenta Cifrei de Afaceri. In situatiile aferente anului 2024, la solicitarea auditorului statutar, s-au inregistrat veniturile mentionate mai sus in componenta cifrei de afaceri. In cursul anului 2025 societatea a solicitat un punct de vedere cu privire la inregistrarea corecta a veniturilor din subventia pentru acoperirea cheltuielilor. Prin adresa nr.45230872025/05.11.2025 ANAF a transmis opinia care in conformitate cu art.286 lit.a) din Codul fiscal, compensatia nu se include in cifra de afaceri. 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.

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

Cifra de afaceri neta

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

Costurile îndatorării

Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație. Dobânda la capitalul împrumutat în legătură cu active care nu îndeplinesc condiția de durată reprezintă cheltuială a perioadei în sensul că prin activ cu ciclu lung de fabricație se înțelege un activ care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabile sau pentru vânzare.

Constituie, de asemenea, cheltuială a perioadei cheltuielile reprezentând diferențele de curs valutar. Împrumuturile bancare existente la data de 31.12.2025 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 2025, societatea calculează și înregistrează impozitul pe profit trimestrial, la o cotă de impozit pe profit de 16%.

Provizioane

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

Pensii și alte beneficii după pensionare

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

Datorii

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

Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și alte valori echivalente în numerar. Disponibilitățile în valută sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, la cursul valutar comunicat de BNR (valabil la închiderea exercițiului).

10. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI

10.1.Indicatorii lichidității, solvabilității și finanțării societății

Nr. crt.	Indicatorul	2022	2023	2024	2025	Mărimea ideala
1	Rata lichidității generale (globala)	0,95	1,02	2,99	1,17	$1,2 < i < 1,8$
2	Rata lichidității imediate (test acid)	0,83	0,96	2,92	1,10	$0,5 < i < 1$
3	Rata solvabilității patrimoniale	0,75	0,79	0,84	0,90	$i > 0,3$
4	Rata solvabilității globale	3,63	2,52	4,49	6,36	$i > 1$
5	Rata generală a îndatorării	0,39	0,32	0,30	0,20	$i < 1$
6	Autonomia financiară	0,78	1,23	0,88	0,94	$i > 0,5$
7	Independența financiară	3,78	5,20	8,76	24,61	$i > 1$
8	Rata disponibilităților	0,01	0,20	0,33	0,06	0,05-0,25

Relații de calcul

1. Rata lichidității generale (globală) = 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 / 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 2024.

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

10.2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Nr. crt.	Indicatorul	2022	2023	2024	2025	Mărimea ideala
1	Viteza de rotație a stocurilor (rotații)	28	21	51	42	> 8
2	Viteza de rotație a stocurilor (zile)	13	11	7	9	< 45
3	Viteza de rotație a debitorilor comerciali (zile)	2	2	24	58	< 45
4	Viteza de rotație a creditorilor comerciali (zile)	13	11	14	29	< 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.

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).

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

10.3. Indicatori de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatorul	2022	2023	2024	2025	Mărimea ideala
1.	Rentabilitatea brută de exploatare	0,07	0,07	0,07	0,03	> 0,25
2.	Rentabilitatea brută a activității	0,03	0,07	0,07	0,03	> 0,15
3.	Rata rentabilității comerciale	0,12	0,17	0,17	0,05	> 0,25
4.	Rata rentabilității economice	0,01	0,15	0,15	0,02	> 0,25

Relații de calcul

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

Având în vedere faptul că societatea este subvenționată în proporție de aproximativ 78% din totalul veniturilor și pentru activitatea de transport eligibilă este prevăzut un profit rezonabil de 3% din cheltuiala

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

eligibila calculat lunar, indicatorii de rentabilitate sunt sub mărimile ideale. Serviciile prestate au un caracter social, iar în acest context nu se poate urmări o profitabilitate în sensul doctrinei economice, ci asigurarea unui serviciu de calitate cu un cost scăzut pentru locuitorii Municipiului Sibiu. Cuantumul profitului este dat în scopul îndeplinirii angajamentelor financiare față de BERD, iar tarifele practicate se reduc/mențin/majorează în funcție de capacitatea de sustenabilitate a bugetului local pentru transportul public în comun.

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

10.4.Indicatori BERD

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

„Secțiunea 5.11. Indicatori financiari

- (a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Debitorul va menține în permanență o rată a (i) Numerarului Disponibil pentru Serviciul Datoriei pentru perioada de 12 luni anterioară datei calculului raportat la (ii) suma rambursărilor sumei principale și plăților de dobândă aferente întregii Datorii Financiare sau acumulate pe durata respectivei perioade, la un nivel de cel puțin **1,2:1,0.**
- (b) **Indicatorul Datoriei Financiare Nete la EBITDA.** Debitorul va menține în permanență, începând cu data de 31 decembrie 2019, o rată a (i) Datoriei Financiare Nete la data la care este efectuat calculul raportată la (ii) EBITDA pentru perioada de 12 luni anterioară datei respective, la un nivel de cel mult **4,5:1,0.**
- (c) **Definiții.** În scopul prezentei Secțiuni:
- (1) "Fluxuri de Numerar" înseamnă, pentru Debitor, intrările și ieșirile de Numerar și Echivalente de Numerar, unde termenul "Numerar" înseamnă numerar disponibil în casa și în depozite la cerere și termenul "Echivalente de Numerar" înseamnă investiții pe termen scurt cu lichiditate ridicată și care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de Numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de variație a valorii;
- (2) "Numerar Disponibil pentru Serviciul Datoriei" înseamnă, pentru Debitor, Fluxurile de Numerar generate din Activități Operaționale pentru perioada de 12 luni anterioară datei calculului plus Câștigurile Excepționale, minus Pierderile Excepționale pentru perioada respectivă plus (i) dobânda plătită (în cazul în care este clasificată ca numerar net din Activități Operaționale) pentru perioada respectivă minus (ii) respectivele Fluxuri de Numerar care sunt utilizate în perioada respectivă pentru achiziția de active pe termen lung care nu sunt finanțate din Datoria pe Termen Lung, Subvenții sau injecții de Capital;
- (3) "EBITDA" înseamnă profitul sau pierderea Debitorului pentru orice perioadă relevantă înainte de (i) orice dobândă, comisioane, discounturi și alte comisioane și costuri financiare și orice dobândă încasată, (ii) orice provizioane pentru taxe, și (iii) orice depreciere a mijloacelor fixe și amortizare și orice sume 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 în prezenta Secțiune care au un înțeles stabilit în Principiile Contabile Generale Acceptate vor avea de asemenea înțelesul respectiv și în scopul prezentei Secțiuni. ..

Societatea a prezentat următorii indicatori:

I. Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

31.12.2020 = 2,35 (minim 1,20) auditat
 31.12.2021 = 0,30 (minim 1,20) auditat
 31.12.2022 = 1,07 (minim 1,20) auditat
 31.12.2023 = 0,98 (minim 1,20) auditat
 31.12.2024 = 0,19 (minim 1,20) auditat
 31.12.2025 = 0,3 (minim 1,20) neauditat

2. Raportul Datoriei Financiare Neta/EBIDTA

31.12.2020 = 2,52 (cel mult egal cu 4,5) auditat
 31.12.2021 = 3,31 (cel mult egal cu 4,5) auditat
 31.12.2022 = 2,73 (cel mult egal cu 4,5) auditat
 31.12.2023 = 0,05 (cel mult egal cu 4,5) auditat
 31.12.2024 = 0,17 (cel mult egal cu 4,5) auditat
 31.12.2025 = 0,42 (cel mult egal cu 4,5 neauditat)

Din analiza efectuata reiese ca indicatorii, pentru anul 2025, nu au fost indepliniti datorita diferentei de disponibil considerabil mai mica fata de anul 2024. Diferentele de disponibil provin din lichidarea depozitelor constituie in anul precedent si utilizarea lor pentru finalizarea investitiei "Busport".

Potrivit contractului incheiat cu BDO Audit SRL Bucuresti, auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2025 in conformitate cu Standardele Internationale de Audit se va finaliza dupa efectuarea auditului statutar, conditie impusa prin contractul incheiat cu BERD.

11.ALTE INFORMAȚII

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

În contul de profit și pierderi sunt prezentate la pozițiile:

Alte venituri de exploatare (Bilant = rand 13)	2024	2025
- venituri din vânzarea activelor (7583)	28.030	
- alte venituri din exploatare (7588)	28.990	49.960
- venituri din despăgubiri, amenzi și penalități (7581)	26.830	554.655
-venituri din subvenții pentru investiții (7584)	23.394	23.364
TOTAL	107.244	627.979

Alte cheltuieli de exploatare (Bilant = rand 31)	2024	2025
- cheltuieli cu ale impozite și taxe (635)	812.862	1.148.391
- cheltuieli privind prestațiile externe	6.747.266	7.873.087
(611+612+613+615+621+622+623+624+625+626+627+628)		
- Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	235.400	0
- despăgubiri,amenzi,penalități (6581)	14	500
- alte cheltuieli de exploatare (6588.1)	2.118	8.726
- ALTE CHELT. EXPL. - ACTIUNI SOCIALE (6588.2)	1.195.810	1.785.818
- alte cheltuieli de exploatare – cotizații (6588.3)	10.800	10.800
- alte cheltuieli de exploatare – abonamente electronice (6588	810	5.305
- cheltuieli privind activele cedate /casate (6583)	0	0
TOTAL	9.005.080	10.832.627

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

11.2. Nota corectii erori contabile

Corectii prin cont 105

La data de 01.01.2025 Registrul jurnal prezenta o eroare de program care a fost corectata prin NC manuala nr.10/01.03.2025, in urma careia valoarea terenului de pe str.Lucemei are valoarea corecta in toate rapoartele si balantele din programul de evidenta contabila.

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

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

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

La data de 31 decembrie 2025, Societatea nu indeplineste integral indicatorii, dar cu toate acestea, datoria in valoare de 4,5 milioane lei a fost prezentata ca datorie pe termen lung, soldarea acesteia fiind in anul 2027.

Clasificarea compensatiei primite de la Municipiul Sibiu

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, Societatea a prezentat suma de 31,5 milioane lei, reprezentand compensatia primita de la Municipiul Sibiu in baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public, in cadrul pozitiei „Venituri din subventii de exploatare”, cont 7416.

11.3. Tranzactii cu parti afiliate

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

► Persoanele beneficiare de indemnizatii (membrii CA, directorul general, director economic, directorul tehnic si secretarul CA) care inregistreaza in cursul anului 2025 indemnizatii (componenta fixa si componenta variabila, unde a fost cazul) in valoare de 695.400 lei.

► **Clienți**

Denumire	Sold începutul exercitiului	Vânzări	Încasări	Sold la sfârșitul exercitiului
APA CANAL SA-abonamente transport	0,00	42.116,00	42.116,00	0,00
Primăria Sibiu - ITP	0,00	0,00	0,00	0,00
Primăria Sibiu si celelalte UAT-ri membre Adi Transport - subvenții de exploatare - cont 4458	8.034.324,02	75.455.381,95	75.889.025,59	7.600.680,38
Total		76.028.950,56	75.931.141,59	97.808,97

► **Furnizori**

Denumire	Sold începutul exercitiului	Cumpărări	Plăți	Sold la sfârșitul exercitiului
Apa Canal – apă, analiză apă uzată, vidanjare	0,00	165.114,96	165.114,96	0,00

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

Redeventa	328.934,40	1.554.691,19	1.367.162,50	516.463,09
Total	328.934,40	1.719.806,15	1.532.277,46	516.463,09

11.4. Redevențe

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

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

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

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

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

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

- conform HCL 87/23.02.2023, începând cu data de 01.02.2023 s-a suplimentat valoarea bunurilor în concesiune, prin introducerea transmiterea în concesiunea operatorului SC Tursib SA, începând cu luna februarie 2023, pe perioada derulării contractului, a următoarelor obiective în valoare de **6.569.113,81 lei**:

- 12 automate duale de eliberare, vânzare și reincărcare în valoare totală de 3.670.948,29 lei;
- 12 terminale de control al titlurilor de transport în valoare totală de 82.137,84 lei;
- 5 seturi de echipamente pentru locații eliberare carduri în valoare totală de 174.365,65 lei;
- 2 puncte de descărcare date la autobază în valoare totală de 94.625,58 lei;
- 1 licență software e-ticketing în valoare totală de 726.440,38 lei;
- 1 infrastructură centru date în valoare totală de 568.582,84 lei;
- 1 server în valoare totală de 27.673,75 lei;
- 1 soft de management al flotei în valoare totală de 119.018,15 lei;
- 30 sisteme electronice de afișaj stații autobuz în valoare totală de 771.619,80 lei;
- 1 aplicație soft de mobilitate urbană în valoare totală de 333.701,53 lei;

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

- în anul 2024, redevența anuală în sumă de **1.316.777,40 lei**, raportată la bunurile din Anexa 4.1 în valoare de 131.691.595,59 lei, se compune din:

- în anul 2025, redevența anuală în sumă de **1.554.691,19 lei**, raportată la bunurile din Anexa 4.1 în valoare de 239.677.360,39 lei, se compune din:

1. Municipiul Sibiu

AMPLASAMENTE CHIOSCURI, AUTOMATE BILETE (act ad 2/13.01.2020; Act ad 58/16.12.2024) = 240
AMPLASAMENTE CHIOSCURI, AUTOMATE BILETE (intrate în concesiune în 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021) = 44

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

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

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

- TERMINAL DE CONTROL (intrat in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021) = 96
ECHIPAMENT ELIBERARE CARD CHIOSC (intrat in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021) = 497
STATIE INCARCARE AUTOB. ELECTR. (intrat in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021) = 1.190
SIST.ELECTR. DE AFISAT IN STATII (intrat in concesiune din 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021) = 1.331
AUTOMATE DUALE TITLURI CALAT. (intrate in concesiune in 01.08.2021 - Act ad 41/29.07.2021) = 4.817
STATII DE AUTOBUZ (intrate in concesiune in 01.11.2021) = 20.247
28 autobuze MERCEDES BENZ CNG 12M CU DOTARI (intrate in concesiune in 01.02.2022 - Act ad 1/31.01.2022); Act ad 1/22.08.2025 = 469.865,49
11 autobuze MERCEDES BENZ CNG 18M CU DOTARI (intrate in concesiune in 01.02.2022 - Act ad 1/31.01.2022) = 229.228
spatiu (agentie) - str. Tribunei, nr. 19 (intrat in concesiune in 01.05.2022) = 226
cota de teren (15,51 mp) af spatiu (agentie) - str. Tribunei, nr. 19 (intrat in concesiune in 01.06.2022) = 42
9 autobuze electrice SOLARIS URBINO 12M (intrate in concesiune in 01.10.2022) = 250.722
9 statii de incarcare lenta 60KW autobuze electrice SOLARIS (intrate in concesiune in 01.10.2022) = 9.425
3 statii de incarcare rapida 300KW autobuze electrice SOLARIS (intrate in concesiune in 01.10.2022) = 19.278
Statie de alimentare autobuze cu CNG (intrata in concesiune in 01.12.2022 - Act ad 66/12.12.2022) = 41.086
AUTOMATE DUALE ELIB, VANZARE, REINCARCARE (12 AUTOMATE DUALE intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 36.710
SETURI ECHIP LOCATII ELIBERARE CARDURI (5 SETURI intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 1.744
INFRASTRUCTURA CENTRU DATE (intrat in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 5.686
LICENTA SOFTWARE E-TICKETING (intrata in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 7.264
PUNCT DESCARCARE DATE LA AUTOBAZA (2 BUC intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 946
SERVER (intrat in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 277
SOFT DE MANAGEMENT AL FLOTEI (intrat in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 1.190
TERMINAL CONTROL TITLURI TRANSPORT (12 BUC intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 822
SISTEM ELECTRONIC DE AFISAJ STATII AUTOBUZ (30 BUC intrate in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 7.716
APLICATIE SOFT DE MOBILITATE URBANA (intrata in concesiune in 01.02.2023 - Act ad 17/06.03.2023) = 3.338
IMOBILE TERENURI - AMPLASAMENTE CONTAINER grup sanitar (4 BUC intrate in concesiune in 01.03.2023 - Act ad 17/06.03.2023; Act ad 43/23.09.2024) = 349
2 autobuze electrice GRANTON 10M (intrate in concesiune in 01.06.2025 - Act ad 16/10.06.2025) = 27.920
2 statii de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 01.06.2025 - Act ad 16/10.06.2025) = 1.320
1 statie de incarcare rapida 150kw (intrate in concesiune in 01.06.2025 - Act ad 16/10.06.2025) = 5.914
14 autobuze electrice KARSAN 12M (intrate in concesiune in 11.2025 - Act ad 2/28.11.2025) = 69.878
14 statii de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 11.2025 - Act ad 2/28.11.2025) = 2.118
2.Comuna Cristian
2 autobuze electrice GRANTON (intrate in concesiune in 01.07.2025 - Anexa 1 la HCL 193/29.05.2025) = 23.931
2 statii de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 01.07.2025 - Anexa 1 la HCL 193/29.05.2025) = 1.130,40
3.Comuna Rosia
1 autobuz electric GRANTON (intrat in concesiune in 01.07.2025 - Anexa 2 la HCL 193/29.05.2025) = 11.965,45
1 statie de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 01.07.2025 - Anexa 2 la HCL 193/29.05.2025) = 565,25
1 statie de incarcare rapida (intrate in concesiune in 01.07.2025 - Anexa 2 la HCL 193/29.05.2025) = 5.069,40
4.Comuna Poplaca
1 autobuz electric GRANTON (intrat in concesiune in 01.07.2025 - Anexa 3 la HCL 193/29.05.2025) = 11.965,45
1 statie de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 01.07.2025 - Anexa 3 la HCL 193/29.05.2025) = 565,25
5.Orasul Cisnadic
4 autobuze electrice KARSAN 12M (intrate in concesiune in 11.2025 - Act ad 2/28.11.2025) = 19.965
4 statii de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 11.2025 - Act ad 2/28.11.2025) = 605
6.Orasul Oena Sibiului
3 autobuze electrice KARSAN 12M (intrate in concesiune in 11.2025 - Act ad 2/28.11.2025) = 14.974
3 statii de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 11.2025 - Act ad 2/28.11.2025) = 454
7.Comuna Sadu
2 autobuze electrice KARSAN 12M (intrate in concesiune in 11.2025 - Act ad 2/28.11.2025) = 9.982

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

2 statii de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 11.2025-Act ad 2/28.11.2025) = 303

8.Comuna Selimbar

3 autobuze electrice KARSAN 12M (intrate in concesiune in 11.2025-Act ad 2/28.11.2025) = 14.974

3 statii de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 11.2025-Act ad 2/28.11.2025) = 453,50

9.Comuna Sura Mare

2 autobuze electrice KARSAN 12M (intrate in concesiune in 11.2025-Act ad 2/28.11.2025) = 9.982

2 statii de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 11.2025-Act ad 2/28.11.2025) = 303

10.Comuna Sura Mica

2 autobuze electrice KARSAN 12M (intrate in concesiune in 11.2025-Act ad 2/28.11.2025) = 9.982

2 statii de incarcare lenta 90kw (intrate in concesiune in 11.2025-Act ad 2/28.11.2025) = 303

11.5. Riscuri financiare

La nivelul entității se identifică următoarele categorii de riscuri:

a) Riscul de piață

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

b) Riscul valutar

Se anticipează în anul 2025 ca societatea nu mai este supusa fluctuației cursului valutar leu/euro, întrucât creditele pe care le detine la momentul de față sunt contractate în lei (în anul 2018 s-a procesat refinanțarea în lei a creditului BERD existent în valută).

e) 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 2024, societatea nu avea concentrări semnificative de risc de credit. Conducerea entității supraveghează permanent această expunere pentru menținerea riscului la un nivel redus.

e) Riscul fiscal

Interpretarea textului și procedurile de implementare în practică, ale 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.

11.6. Aspecte legate de inventarierea patrimoniului 2025

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

Inventarierea faptică s-a efectuat în perioada 18.12.2025 – 31.12.2025.

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

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

- înregistrarea în evidentele contabile, la valoarea justă, a diferențelor în plus de 9.570,63 lei (motorina 1.717,63 litri) și un plus de 65,89 lei (aditiv next blue 47,40 litri) constatate la Depozitul de carburant (plus înregistrat la data de 31.12.2025)

Din analiza notelor explicative date de gestionari rezulta ca diferențele în plus (1.717,63 litri motorina) și în plus (47,40 litri aditiv next blue) provin din rulajul foarte mare de carburanți existent pe tot parcursul anului

TURSIB S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2025

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

(aproximativ 1.467.500 litri motorina și aproximativ 76.700 litri aditiv next blue), respectiv datorita diferentelor de temperatura dintre momentul aprovizionării și cel al consumului.

De asemenea, s-a solicitat casarea/scoaterea din evidenta a elementelor patrimoniale, conform Proceselor verbale întocmite de către subcomisii, după aprobarea rezultatelor inventarierii de către Consiliul de Administrație, în valoare totală de **1.195.622,83 lei**, astfel:

- contabil = **916.526,93 lei**

- extracontabil = **279.095,90 lei**

11.7. Mediu, sănătate și securitate în muncă 2025

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

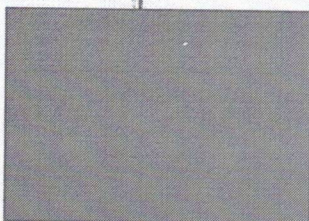
11.8 Evenimente ulterioare datei bilanțului

Până la data prezentului raport, nu au fost identificate evenimente ulterioare care să afecteze semnificativ activitatea Societății. Cu toate acestea, contextul geopolitic internațional, în special tensiunile generate de conflictul din Ucraina și de situația din Orientul Mijlociu, continuă să mențină un nivel ridicat de incertitudine în mediul economic, inclusiv prin volatilitatea piețelor de energie, combustibili, materii prime și servicii de transport, precum și prin posibile perturbări ale lanțurilor de aprovizionare.

La data prezentului raport, conducerea nu este în măsură să estimeze în mod fiabil efectele potențiale ale acestor evoluții asupra performanței viitoare, fluxurilor de numerar și poziției financiare ale Societății, însă nu poate exclude existența unor consecințe nefavorabile asupra activității sale. În același timp, conducerea apreciază că a adoptat măsurile necesare pentru a asigura continuitatea activității în condițiile actuale, iar ipotezele și raționamentele profesionale utilizate la întocmirea situațiilor financiare rămân adecvate.

Nu au existat alte evenimente ulterioare semnificative de la data bilanțului și până la data aprobării prezentelor situații financiare.

Director general,
Ioan Rus



Director economic,
Anca -Crina Todescu

