

S.C. URBIS S.A

NR REG COM J24/120/1998, COD FISCAL RO10250004

SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Nota 1 Active imobilizate

Denumirea activului imobilizat	Sold la 31 decembrie 2022	Valoare bruta				Sold la 31 decembrie 2023
		Cresteri	Reevaluari	Transferuri	Cedari si alte reduceri	
	1	2		3	4	5 = 1+2+3-4
Imobilizari necorporale						
Alte imobilizari necorporale	20.490	-		-		20.490
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	-		-		0
Total imobilizari necorporale	20.490			-		20.490
Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de teren	7.601.296					7.601.296
Constructii	8.578.081	57.026				8.635.107
Echipamente tehnologice si masini	41.892.180	86.531			146.493	41.832.218
Alte imobilizari corporale	34.457				0	34.457
Imobilizari in curs	33.943	143.557			143.557	33.943
Total imobilizari corporale	58.139.957	287.114			290.050	58.137.021
Imobilizari financiare						
Total	58.160.447	287.114			290.050	58.157.511

S.C. URBIS S.A., NR REG COM J24/120/1998, COD FISCAL RO10250004

SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea activului imobilizat	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila Neta	
	Sold la 31 12 2022	Amortizare	Reevaluare	Reduceri sau Reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 12 2022	Sold la 31 decembrie 2023
	6	7	8	9	10=6+7+8-9	11=1-6	12=5-10
Imobilizari necorporale							
Alte imobilizari necorporale	20.490			-	20.490	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-			-	-		
Total imobilizari necorporale	20.490			-	20.490	0	0
Imobilizari corporale							
Terenuri si amenajari de teren	-				-	7.601.296	7.601.296
Constructii	2.849.736	283.946		0	3.133.682	5.728.345	5.501.425
Echipamente tehnologice si masini	41.623.381	89.410		146.493	41.566.028	268.799	266.190
Alte imobilizari corporale	34.457				34.457	0	0
Imobilizari in curs	0	0			0	33.943	33.943
Total imobilizari corporale	44.507.574	373.086		146.493	44.734.167	13.632.383	13.402.854
Imobilizari financiare							
Total	44.528.064	373.086		146.493	44.754.657	13.632.383	13.402.854

1.1. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31 decembrie 2014, a avut loc reevaluarea terenurilor si constructiilor apartinand Societatii de catre un expert evaluator SC EVALCONS SRL in conformitate cu OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

Valoarea justa stabilita de evaluator este de 7.970.667 lei.

Imobilizari corporale gajate si restrictionate.

La data de 31 decembrie 2023, Societatea dispunea de o facilitate de credit la Raiffeissen Bank – linie de credit. Aceasta facilitate este garantata dupa cum urmeaza:

- Garantie reala mobiliara fara depozitare asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor curente deschise la Raiffeissen Bank
- Ipoteci de rang 1 si 3 cu interdictia de instrainare, demolare si grevare asupra imobilelor proprietatea societatii, situate in Baia Mare, str 8 Martie, nr 3, conform extras CF 15775 Baia Mare

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

-

Imobilizari corporale in curs de executie

In cadrul imobilizarilor in curs de executie, Societatea are inregistrata suma de 33.943 lei, reprezentand: proiect si lucrari pentru reabilitarea sistemului de canalizare, proiectul sistemului informatic integrat, etc.

Nota 2 Provizioane

La data de 31 decembrie 2023, Societatea are inregistrate provizioane in suma de 96.9631 lei, reprezentand contravaloarea concediilor de odihna neefectuate la finalul anului, respectiv provision pt indemnizatie variabila director general.

Nota 3 Repartizarea profitului

Repartizarea profitului pe anul 2023 se va efectua in conformitate cu Ordonanta Guvernului nr. 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare, astfel:

- Rezerva legala: 129.998 lei;
- Dividende cuvenite actionarilor: 949.121 lei;
- Alte rezerve – sursa proprie de finantare a investitiilor 949.121 lei;

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2023
0	1
1. Cifra de afaceri neta	44.274.743
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	39.470.956

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

3.Cheltuielile activitatii de baza	29.393.265
4.Cheltuieli indirecte de productie	10.077.691
5 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4.803.787
6. Cheltuielile generale de administratie	2.519.422
7. Alte venituri din exploatare	544.833
9 Rezultatul din exploatare (5-6+7)	2.829.198

Nota 5 Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2023 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
			Sub 1 an	Peste 1 an
0	2	2	3	4
Creante comerciale				
Cienti	1.490.715	1.796.003	1.796.003	-
Avansuri acordate furnizorilor		55	55	
Total creante comerciale	1.490.715	1.796.058	1.796.058	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	161.984	161.984	161.984	-
Creante comerciale, net	1.328.731	1.634.074	1.634.074	-
Creante in legatura cu BASS si BS	119.185	275.106	275.106	
Creante in leg cu fondurile speciale				
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	104.060	260.345	260.345	-
Creante in legatura cu BS	15.125	14.761	14.761	
Subventii de incasat	13.602.184	15.173.337	15.173.337	-
Ajustari	171.391	373.842	373.842	
Subventii nete	13.430.793	14.799.495	14.799.495	
Alte creante				
Debitori diversi	51.439	36.955	36.955	
Alte creante				
Cheltuieli inregistrate in avans	0	0	0	
Ajustari de valoare pentru alte creante	0	0	0	
Alte creante, net				-
Total creante comerciale si alte creante	14.930.148	16.745.630	16.745.630	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

La 31 decembrie 2023, societatea are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor in suma de 535.825 lei, aferente clientilor rau-platnici.

Datorii

La 31 decembrie 2023, datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Furnizori	3.771.625	2.396.576	2.396.576		-
Total datorii comerciale	3.771.625	2.396.576	2.396.576		-
Salarii si alte datorii legate de drepturile salariale	1.078.464	1.207.321	1.207.321		-
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	3.602.571	4.191.504	4.191.504		-
Alte datorii	180.840	35.558	35.558		-
Sume datorate institutiilor de credit	2.783.078	2.990.557	2.990.557		
Sume datorate institutiilor financiare nebankare					
Total datorii	11.416.578	10.821.066	10.821.066		

Nota 6 Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea va aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate;
- toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate al elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de active sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respective veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza. Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidelă a operatiunilor economico - financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate in situatiile financiare se evaluează, de regula, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile in care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prezentele reglementări.

Principiul pragului de semnificație.

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse in prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala (“RON” sau “LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei (“BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale SC URBIS S.A. intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 cu modificarile ulterioare
- Ordonanta Guvernului nr 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant – forma lunga
- Cont de profit si pierdere
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de numerar
- Note explicative la situatiile financiare

Situatiile financiare se refera doar la SC URBIS S.A. Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

6.3. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022.

6.4. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, presupune efectuarea de catre S.C. Urbis S.A. a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.5. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

6.6. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respective. Rata de schimb LEU/EUR la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
LEU/EUR	4,9474	4,9746

6.7. Imobilizari corporale

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiuala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2014, in baza OMFP 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea imobilelor aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, si ulterior OMFP 1802/2014 se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nici o piata activa pentru acel active. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporala nu mai poate fi determinate prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinate folosind valoarea justa de la data bilantului.

In data de 5.01.2016, Consiliul Judetean Maramures a emis catre S.C. Urbis S.A. Baia Mare certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria MM nr. 0041, pentru suprafata de 28.320 mp teren, astfel: teren Sediul str. 8 Martie, nr. 3, Baia Mare, in suprafata de 27.739 mp, numar Carte funciara 119802 si teren Centrala termica, str. 8 Martie, nr. 3, in suprafata de 527 mp, numar Carte funciara 119803, in valoare totala de 4.591.900 lei, conform raportului de evaluare intocmit in decembrie 2017. Potrivit Hotararii Guvernului nr. 834 din 14 decembrie 1991 privind stabilirea si evaluarea unor terenuri deţinute de societăţile comerciale cu capital de stat, a Ordonantei de Urgenta nr. 88 din 23 decembrie 1997 privind privatizarea societăţilor comerciale si a Legii nr. 137 din 28 martie 2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, se majorareza capitalul social al societatii cu valoarea terenurilor pentru care s-a obtinut dreptul de proprietate conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor Seria MM nr. 0041. In cursul anului 2018, a fost majorat capitalul social al Societatii cu valoarea terenurilor de mai sus, conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separate.

Durata de functionare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Amortizarea imobilizarilor se realizeaza prin utilizarea metodei liniare, iar stabilirea duratei normale de functionare se realizeaza de catre o comisie de specialitate incadrandu-se intre limitele fiecărei plaje de ani specifice fiecărui mijloc fix.

Vanzarea/casarea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultat(a) dintr-o asemenea operatiune este inclus(a) in contul de profit si pierdere curent, in "Alte venituri din exploatare" sau "Alte cheltuieli din exploatare", dupa caz.

6.8. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt combustibilii, piesele de schimb, alte materiale consumabile si obiecte de inventar.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrării, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.

6.9. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.10. Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost.

6.11. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite.

Pentru datoriile in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

6.12. Contracte de leasing

Leasing financiar

La data de 31.12.2022, Societatea nu are in derulare contracte de leasing.

6.13. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

6.14 Subventii

Subventii aferente activelor

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoare justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventii aferente cheltuielilor sunt calculate si inregistrate conform urmatoarelor prevederi legale:

- **Legea 92/2007** a serviciilor de transport public local, care la articolul 1, al. 4, lit. i) prevede:
„recuperarea integrală a costurilor de exploatare, reabilitare și dezvoltare prin tarife/taxe suportate de către beneficiarii direcți ai transportului, denumiți în continuare utilizatori, și prin finanțarea de la bugetele locale, asigurându-se un profit rezonabil pentru operatorii de transport și transportatorii autorizați;”
- **Legea 51/2006** a serviciilor comunitare de utilitati publice, care prevede la art. 43, alin. 2:
“(2) Veniturile operatorilor se constituie prin încasarea de la utilizatori, sub forma de preturi sau tarife, a sumelor reprezentând contravaloarea serviciilor furnizate/prestate si, dupa caz, din alocatii de la bugetele locale, cu respectarea urmatoarelor principii:
d) recuperarea în totalitate de catre operatori a costurilor furnizarii/prestarii serviciilor;”
- **Ordinul A.N.R.S.C 272/2007** pentru aprobarea Normelor-cadru privind stabilirea, ajustarea si modificarea tarifelor pentru serviciile de transport public local de persoane care la art. 12, alin. 3 prevede:
„(3) Prin nivelul tarifelor de transport pentru serviciile de transport public local de persoane, suportate de către utilizatori, se vor recupera integral costurile de exploatare, reabilitare și dezvoltare, precum și prin finanțarea de la bugetele locale, asigurându-se astfel un profit rezonabil pentru operatorii de transport/transportatorii autorizați.”
- **Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

In luna decembrie a anului 2019, Adunarea Generala a Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Zona Metropolitana Baia Mare a aprobat Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători prin curse regulate în zona metropolitană Baia Mare nr. 1/ 23.12.2019, cu intrare in vigoare incepand din 01.01.2020.

Potrivit acestui contract, compensatia pentru efectuarea serviciului de transport se calculeaza dupa urmatoarea formula:

$$\text{Compensatia pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public} = \text{Cheltuielile de exploatare} + \text{Profit rezonabil} - \text{Venituri ale Operatorului asociate Obligației de serviciu public}$$
$$C = CE + Pr - V$$

6.15. Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

6.16 Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din patrimonial Societatii in conformitate cu prevederile legale.

6.17 Venituri

Recunoasterea veniturilor

Veniturile se refera in general la serviciile furnizate si la bunurile vandute.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe masura efectuarii acestora.

Veniturile din subventii aferente cheltuielilor sunt recunoscute in aceasi perioada in care sunt recunoscute cheltuielile aferente pe care aceste subventii urmeaza a le compensa.

Momentul in care are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de prestari de servicii..

6.18 Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in cursul anului 2023.

6.19 Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Impactul asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Nota 7 Actiuni si obligatiuni

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2023.

	Sold la 31 decembrie 2023
	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	5.410.310
	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	10
	RON
Valoare capital social	5.410.310

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2022.

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2023 -numar	%
MUNICIPIUL BAIA MARE	525.131	97,06%
COMUNA RECEA	2.650	0,49%
COMUNA SACALASENI	2.650	0,49%
ORASUL TAUTII MAGHERAUS	5.300	0,98%
COMUNA DUMBRAVITA	2.650	0,49%
COMUNA GROSU	2.650	0,49%
Total	541.031	100%

Nota 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Salarizarea conducatorului entitatii este stabilita in temeiul reglementarilor legale aplicabile la nivel national in domeniul administrarii societatilor cu capital integral se stat, de catre Consiliul de Administratie, potrivit O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice. Administrarea unitatii a fost realizata de catre un Consiliu de Administratie, remunerat conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

Drepturile salariale care revin celorlalti angajati sunt stabilite in baza contractului colectiv de munca negociat si inregistrat la Directia de Munca, Solidaritate Sociala si Familiei a judetului Maramures.

Nu au fost acordate avansuri administratorilor in timpul exercitiului financiar.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar 2023 este de 317 persoane.

Nota 9 Principalii indicatori economico - financiari

a) Solvabilitatea patrimoniala – reprezintă gradul in care unitățile patrimoniale pot face fata obligațiilor de plata. Ea este considerata buna când este mai mare de 30%, indicând ponderea surselor proprii in totalul pasivului.

Calculata pe baza bilanțului la 31.12.2023, ca raport intre capitalurile permanente si total pasiv, solvabilitatea patrimoniala este de 60,72%.

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

b) Lichiditatea globala – reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un timp scurt in lichiditati pentru a achita datoriile curente. Se apreciază o lichiditate favorabila atunci când are o mărime supraunitara.

Calculata ca raport intre activele circulante si datoriile curente, lichiditatea globala aferenta anului 2023 este de 1,64.

c) Lichiditatea imediata – reflecta posibilitatea achitării datoriilor pe termen scurt, pe seama disponibilităților bănești. Pentru a fi considerat favorabil, indicatorul trebuie sa tinda spre o mărime unitara.

Calculata ca raport intre trezorerie si datoriile pe termen scurt, lichiditatea imediata este de 0,02.

d) rata profitului brut se obține prin raportarea profitului brut la cifra de afaceri si este de 5,87%.

e) Productivitatea muncii/cifra afaceri, arata cifra de afaceri pe un salariat si este de 139.668 lei/salariat/an 2023.

f) Productivitatea muncii/venituri totale arata veniturile totale pe un salariat si este de 141.388 lei/salariat/an 2023.

g) Cheltuieli la 1.000 lei venituri = 942 lei.

h) Perioada de recuperare a creantelor (total creante/C.A. *360) = 136 zile.

i) Perioada de rambursare a datoriilor (total datorii/C.A. *360) = 88 zile.

Nota 10 Alte informatii

10.1. Informatii despre societate

SC URBIS SA (“Societatea”) este o societate pe actiuni cu capital integral de stat, sediul social fiind inregistrat la adresa: Localitatea Baia Mare, Str 8 Martie, nr.3, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul comertului sub numarul J24/120/1998.

Societatea are ca obiect de activitate principal transportul de persoane cu autobuzele, troleibuzele si cu alte mijloace de transport pe raza Asociatiei de Dezvoltare intercomunitare Zona Metropolitana Baia Mare.

10.2 Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Profit contabil	1	2.599.953
Rezerva legala	2	129.998
Total deduceri	3=2	129.998
Cheltuieli nedeductibile, din care:	4	1.493.882
- Cheltuieli cu protectia sociala		0
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati		157.615
- Cheltuieli de protocol		0
- Diferenta intre amortizarea fiscala si cea contabila, alte ch. Neded,		-59.030
- Alte chelt neded		0
- Provizioane si ajustari nedeductibile		1.172.082
- Surplus din rezerve impozabil		223.215
Venituri neimpozabile	4'	390.626
Profit impozabil	5=1-3+4-4'	3.573.212
Pierdere fiscal ani precedenti		0
Pierdere ramasa de recuperat		
Profit impozabil	7=5-6	3.573.212
Impozit pe profit current	8=7*16%	571.714
Alte elemente	9	
Impozit pe profit datorat	10= 8-9	571.714
Reducere impozit pe profit	11	

Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	571.714
--	----------	---------

10.3 Cheltuieli de audit

Auditul Societatii este asigurat de S.C. Ad Cont Srl, reprezentata prin auditor financiar Stamatoiu Ioana Daniela. Onorariul auditorului este stabilit in baza Legii 99/2016 si este prevazut in contractul de prestari servicii.

10.4 Evenimente ulterioare

-

Director general,
Ing. Rusu Tudor

Director economic
ec. Rus Ionut