

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Denumirea elementului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	
Profit inainte de impozitare	463.463
<i>Ajustari pentru elemente nemonetare</i>	
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobiliarilor	6.814.370
Ajustari de depreciere active circulante	40.292
Alte ajustari	18.493
(Venituri)/Cheltuieli din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta	-83.052
Profit din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	7.253.566
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans / venituri in avans	117.126
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	-1.568.235
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	-133.477
(Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	-203.328
Impozit pe profit platit	-244.139
Numerar net din activitati de exploatare	-2.032.053
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	
Achizitii de imobiliarizari corporale si necorporale	-337.277
Cedari de imobiliarizari corporale si necorporale	
Subventii pentru investitii	34.014
Numerar net din activitati de investitii	-303.263
Fluxuri de numerar din activitati de finantare	
Imprumuturi primite / rambursari de imprumuturi	-4.643.437
Dividende platite	-233.046
Flux de numerar din activitati de finantare	-4.876.483
Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	41.767
Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar	194.117
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	235.884
Administrator POP ION	Intocmit RUS IONUT
	Calitatea Director economic

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016

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

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
31.dec.15	818.387	7.876.292	769.997	1.628.778	576.146	-576.146	11.093.453
Repartizare profit 2015					576.146	576.146	0
Profitul anului 2016			146.564	146.564	316.301	-316301	293.128
Inregistrare erori rezultat reportat							
Repartizare rezerve legale profit 2016			23.173				23.173
Trecere la rezultat reportat rezerva din reevaluare realizata		-403.494		403.494			0
Inregistrare reevaluare							0
Repartizare dividende				-233.046			-233.046
31.dec.16	818.387	7.472.798	939.734	1.945.790	316.301	-316.301	11.176.708

Rezervele legale ale societatii, constituite conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale, sunt in suma de 147.743 RON la data de 31 Decembrie 2016.

Director general
General de Brigada (R) Pop Ion



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Nota 1 Active imobilizate

Denumirea activului imobilizat	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Reevaluari	Valoare bruta			Sold la 31 decembrie 2016
				Transferuri	Cedari si alte reduceri	5 = 1+2+3-4	
Imobilizari necorporale	1	2		3	4	5 = 1+2+3-4	
Alte imobilizari necorporale	-	-					
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	3.078				3.078	
Total imobilizari necorporale	-	3.078				3.078	
Imobilizari corporale							
Terenuri si amenajari de teren	3.009.369					3.009.369	
Constructii	8.272.631	220.674			25.904	8.467.401	
Echipamente tehnologice si masini	41.719.265	310.512			6.112	42.023.666	
Alte imobilizari corporale	35.033				576	34.456	
Imobilizari in curs	300.339	376.999			531.185	146.151	
Total imobilizari corporale	53.336.637	908.185			563.777	53.681.043	
Imobilizari financiare							
Total	53.336.637	911.263			563.777	53.684.121	

Denumirea activului imobilizat	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila Neta	
	Sold la 1 ianuarie 2016	Amortizare	Reevaluare	Reduceri sau Reluati	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
	6	7	8	9	10=6+7+8-9	11=1-6	12=5-10
Imobilizari necorporale							
Alte imobilizari necorporale	-	-		-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-		-	-	-	3.078
Total imobilizari necorporale	-	-		-	-	-	3.078
Imobilizari corporale							
Terenuri si amenajari de teren	-					3.009.369	3.009.369
Constructii	395.699	394.989		8.341	782.347	7.876.931	7.685.054
Echipamente tehnologice si masini	24.263.458	6.416.247		5.182	30.674.523	17.455.807	11.349.143
Alte imobilizari corporale	26.153	3.134		576	28.711	8.880	5.746
Imobilizari in curs						300.339	146.151
Total imobilizari corporale	24.685.310	6.814.370		14.099	31.485.581	28.651.326	22.195.463
Imobilizari financiare							
Total	24.685.310	6.814.370		14.099	31.485.581	28.651.326	22.198.541

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 2016, Societatea dispunea de o facilitate de credit cu Raiffeissen Bank – linie de credit. Aceasta facilitate este garantata dupa cum urmeaza:

- Garantie reala mobiliara fara deposedare 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

La 31 decembrie 2016, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare pentru mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 11.235.675 lei.

Imobilizari corporale in curs de executie

In cadrul imobilizarilor in curs de executie, Societatea are inregistrate studiul de fezabilitate pentru introducerea transportului in comun cu troleibuze, proiect si lucrari pentru reabilitarea sistemului de canalizare, proiectul sistemului informatic integrat, etc.

Nota 2 Provizioane

La data de 31 decembrie 2016, Societatea are inregistrate provizioane in valoare de 34.000 lei, reprezentand provizioane constituite conform contractului de mandat al directorului general a societatii.

Nota 3 Repartizarea profitului

Repartizarile de mai jos au fost facute de Societate conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii si anume conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile ulterioare, OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului si OMFP 128 din 2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici

Destinatia	Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2016
Profit net de repartizat:	316.301
- rezerva legala	23.173
- acoperirea rezultatului reportat	-
- dividende actionari	146.564
- participare salariatii la profit	

S.C. URBIS S.A, NR REG COM J24/120/1998, COD FISCAL RO10250004
 SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
 Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

- sursa proprie de finantare	146.564
Profit nerepartizat	0

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2016
0	1
1. Cifra de afaceri neta	30.943.094
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	28.019.287
3.Cheltuielile activitatii de baza	20.840.585
4.Cheltuieli indirecte de productie	7.178.702
5 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.923.807
6. Cheltuielile generale de administratie	1.832.590
7. Alte venituri din exploatare	858.246
9 Rezultatul din exploatare (5-6+7)	1.949.463

Nota 5 Situatia creantelor si datoriilor
 Creante

La 31 decembrie 2016 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2016	
			Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	1	2	3
Creante comerciale				
Cienti	2.186.663	2.381.665	2.381.665	-
Avansuri acordate furnizorilor	0	0	0	
Total creante comerciale	2.186.663	2.381.665	2.381.665	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	116.996	157.288	157.288	-
Creante comerciale, net	2.069.667	2.224.377	2.224.377	-
Creante in legatura cu personalul				
Creante in legatura cu BASS si BS	52.246	75.064	75.064	
Creante in leg cu fondurile speciale				
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	17.308	43.949	43.949	-
Creante in legatura cu BS	34.938	31.115	31.115	
Subventii de incasat	3.826.216	5.407.120	5.407.120	-
Alte creante				
Debitori diversi	207.526	32.785	32.785	
Alte creante				
Cheltuieli inregistrate in avans	160.959	19.336	19.336	
Ajustari de valoare pentru alte creante				
Alte creante, net	368.485	52.121	52.121	-
Total creante comerciale si alte creante	6.316.614	7.758.682	7.758.682	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

La 31 decembrie 2016, societatea are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor in suma de 157.288 lei.

Datorii

La 31 decembrie 2016, datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Furnizori	2.385.757	2.053.881	2.053.881		-
Total datorii comerciale	2.385.757	2.053.881	2.053.881		-
Salarii si alte datorii legate de drepturile salariale	540.815	616.434	616.434		-
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	943.230	532.356	532.356		-
Alte datorii	354.208	31.559	31.559		-
Sume datorate institutiilor de credit	382.225	1.799.737	1.799.737		
Sume datorate institutiilor financiare nebancale	17.275.523	11.235.674	6.106.230	11.193.393	
Total datorii	21.881.758	16.631.642	11.499.198	5.132.444	

Nota 6 Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 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 depreciilor in valorizarea activelor;
- toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate 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 și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico - financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în 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 în 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.

Tranzacțiile Societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României ("BNR") pentru data tranzacțiilor. Soldurile în moneda străină sunt convertite în LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale SC URBIS S.A. întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr 1802/2014 cu modificările ulterioare
- Ordonanța Guvernului nr 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant – forma lungă
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de numerar
- Note explicative la situațiile financiare

Situațiile financiare se referă doar la SC URBIS S.A. Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 1802/2014 cu modificările ulterioare.

6.3. Situatii comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2016 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2015.

6.4. Utilizarea estimarilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii care influențează valorile raportate ale activelor și datorilor și prezentarea activelor și datorilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

6.5. Continuitatea activitatii

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

6.6. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției. Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșitul de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respective. Rata de schimb LEU/EUR la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2016, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
LEU/EUR	4,5245	4,5411

6.7. Imobilizari corporale

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, manipularea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

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.

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 fiecarei plaje de ani specifice fiecarui 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 prelucrarii, 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, cekuri 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, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

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

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

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

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

Conform OG 97/1999 cu modificarile si completarile ulterioare, operatorii de transport care presteaza servicii publice subventionate de transport beneficiaza de subventii de la bugetul de stat sau de la bugetele locale, dupa caz.

La 31 decembrie 2016, societatea inregistreaza subventii de incasat de la Primaria Baia Mare in suma de 5.371.489 lei. Avand in vedere refuzul de plata al Primariei Baia Mare a sumei de 1.447.684 lei, societatea a actionat in instanta Primaria Baia Mare pentru recuperarea acestei sume.

Potrivit Hotararii Consiliului de Administratie nr. 9/13.04.2016, suma de 1.447.684 lei care face obiectul litigiului au ramas inregistrate cu titlu de subventii in contabilitatea S.C. Urbis S.A.

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 la serviciile furnizate si la bunurile vandute.

S.C. URBIS S.A, NR REG COM J24/120/1998, COD FISCAL RO10250004
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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 conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

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 2016.

	Sold la 31 decembrie 2016	
	Numar	
Capital subscris actiuni ordinare	81.838	
		RON
Valoare nominala actiuni ordinare	10	
		RON
Valoare capital social	818.380	

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2016.

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2016	
		%
CONSILIUL LOCAL BAI A MARE	794.380	97,06%
COMUNA RECEA	4.000	0,49%
COMUNA SACALASENI	4.000	0,49%
ORASUL TAUTII MAGHERAUS	8.000	0,98%
COMUNA DUMBRAVITA	4.000	0,49%
COMUNA GROSU	4.000	0,49%
Total	818.380	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. 26/2012 privind unele masuri de reducere a cheltuielilor publice si intarirea disciplinei financiare si de modificare si completare a unor acte normative, respectiv conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice. Administrarea unitatii a fost realizata de catre un Consiliu de Administratie format din 5 persoane, remunerate 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 2016 este de 357 persoane.

Nota 9 Principali indicatori economico - financiari

INDICATOR	MOD DE CALCUL	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
INDICATORI DE LICHIDITATE			
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	0,68	0,77
Indicatorul lichiditatii imediate	(Active curente – Stocuri) / Datorii curente	0,61	0,69
INDICATORI DE RISC			
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/Capital propriu	1,56	1
Acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Chelt cu dobanda	1,40	1,31
INDICATORI DE ACTIVITATE			
Viteza de rotatie a debitorilor – client	Sold mediu client/Cifra de afaceri*365	22,53	26,94
Viteza de rotatie a creditorilor – furnizor	Sold mediu furnizori/Total achizitii*365	23,86	36,71
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	1,10	1,39
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	1,13	0,99
INDICATORI DE PROFITABILITATE			
Rata profitului	Profit brut/Cifra de afaceri*100	2,64	1,50

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale.

Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Nota 10 Alte informatii

10.1. Informatii despre societate

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016

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

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 2016
Profit contabil	1	463.463
Rezerva legala	2	23.173
Total deduceri	3=2	23.173
Cheltuieli nedeductibile, din care:	4	513.475
- Cheltuieli cu protectia sociala		0
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati		448
- Cheltuieli de protocol		4.057
- Diferenta intre amortizarea fiscala si cea contabila, alte ch. Neded,		434.678
- Alte chelt neded		0
- Provizioane nedeductibile		74.292
-		
Venituri neimpozabile	4'	34.000
Profit impozabil	5=1-3+4-4'	919.765
Pierdere fiscala din anii precedent	6	
Profit impozabil	7=5-6	919.765
Impozit pe profit current	8=7*16%	147.162
Alte elemente	9	
Impozit pe profit datorat	10= 8-9	147.162
Reducere impozit pe profit	11	
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	147.162

10.3 Cheltuieli de audit

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

Director general,
General de brigada (r) Pop Ion



Director economic,
ec. Rus Ionut