

## **PRIMARUL MUNICIPIULUI BAIA MARE**

Str. Gheorghe Șincai 37  
430311, Baia Mare, România  
Telefon: +40 262 213 824  
Fax: +40 262 212 332  
Email: primar@baiamare.ro  
Web: www.baiamare.ro

---

### **PROIECT DE HOTĂRÂRE**

privind mandatarea dl. Cherecheș Cătălin, Primarul municipiului Baia Mare, să voteze în cadrul Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară <Zona Metropolitană Baia Mare> pentru mandatarea reprezentanților unităților administrativ teritoriale actionare în cadrul Adunării Generale a Acționarilor la S.C. URBIS S.A , pentru aprobarea situațiilor financiare anuale, a raportului de activitate al consiliului de administrație și a raportului de audit financiar pentru anul 2020

#### **Examinând:**

- Referatul de aprobare al Primarului privind aprobarea mandatării d-lui Cherecheș Cătălin, Primarul municipiului Baia Mare, să voteze în cadrul Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară <Zona Metropolitană Baia Mare> pentru mandatarea reprezentanților unităților administrativ teritoriale actionare în cadrul Adunării Generale a Acționarilor la S.C. URBIS S.A , pentru aprobarea situațiilor financiare anuale, a raportului de activitate al consiliului de administrație și a raportului de audit financiar pentru anul 2020
- Raportul de specialitate nr. 18616/2021 promovat de Direcția Economică privind procedura de aprobare a situațiilor financiare pentru anul 2020, a raportului de activitate al consiliului de administrație pe anul 2020, și a raportului de audit financiar pe anul 2020 a S.C. URBIS S.A.;
- Adresa S.C. URBIS S.A., înregistrată la Primăria Municipiului Baia Mare, cu nr. 18616/22.04.2021, prin care comunică situațiile financiare, raportul auditorului financiar și raportul de activitate al consiliului de administrație pe anul 2020;

#### **În temeiul prevederilor:**

- Hotărârea Consiliului de Administrație a S.C. URBIS S.A. nr. 05/20.04.2021
- Reglementările Contabile din 29 decembrie 2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014;
- Art. 28 și art. 29 din Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Art. 129, alin. 3, lit. „d” din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ;
- O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice
- art. 27 alin. 1) și 3) din Legea nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, cu modificările și completările ulterioare
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Avizul comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Baia Mare;
- Avizul secretarului Municipiului Baia Mare;

#### **În temeiul prevederilor:**

- Art. 133, alin. 1, art. 139, art. 196, alin. 1, lit. a din Ordonanța de Urgență nr. 57 din 3 iulie 2019 privind Codul administrativ,

#### **HOTĂRĂȘTE:**

Art. 1 Se mandatează dl. Cherecheș Cătălin, Primarul municipiului Baia Mare, să voteze în cadrul Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară <Zona Metropolitană Baia Mare> pentru mandatarea unui reprezentant al Municipiului Baia Mare în cadrul Adunării Generale a Acționarilor la S.C. URBIS S.A a , pentru aprobarea următoarelor documente anexe la prezenta hotărâre

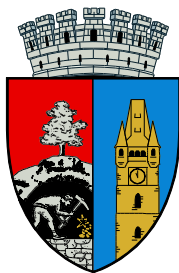
- bilanțul contabil încheiat la 31.12.2020 al S.C. URBIS S.A.- Anexa nr. 1;
- contul de profit și pierderi la 31.12.2020 al SC URBIS S.A. - Anexa nr. 2;
- situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 Anexa nr. 3;
- situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020 Anexa nr. 4;
- note explicative la situațiile financiare anuale pentru anul 2020 al S.C. URBIS S.A.- Anexa nr. 5;
- raportul de activitate al consiliului de administrație pe anul 2020 al S.C.URBIS S.A.- Anexa nr. 6;
- raportul de audit financiar pe anul 2020 al S.C. URBIS S.A. realizat de auditor financiar S.C. Ad Cont S.R.L. cu sediul în Baia Mare, Bd București nr. 24/76 Maramureș, - Anexa nr. 7;

Art. 2 Prezenta hotărâre se comunică la:

- Primarul municipiului Baia Mare;
- Instituția Prefectului – Județul Maramureș;
- Direcția Economică;
- S.C. URBIS S.A;
- Serviciului Administrație Publică Locală

Inițiator  
Cătălin Cherecheș  
Primar al Municipiului Baia Mare

Avizat  
Jur. Lia Augustina Mureșan  
Secretar General al Municipiului Baia Mare



## MUNICIPIUL BAIA MARE

DIRECȚIA ECONOMICĂ  
DIRECȚIA CHELTUIELI  
SERVICIUL BUGET PUBLIC

Str. Gheorghe Șincai 37  
430311, Baia Mare, România  
Telefon: +40 262 213 824

Fax: +40 262 212 332  
Email: primar@baimare.ro  
Web: www.baimare.ro

Nr. 18616 / 23.04.2021

### RAPORT DE SPECIALITATE

privind procedura de aprobare a situațiilor financiare pentru anul 2020, a raportului de activitate al consiliului de administrație pe anul 2020, a raportului de audit financiar pe anul 2020 S.C. URBIS S.A.

S.C. Urbis S.A a comunicat municipiului Baia Mare, în calitate de acționar, prin adresa nr. 18616/22.04.2021 , Situațiile financiare anuale pe anul 2020 a S.C. Urbis S.A., Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale a S.C. Urbis S.A. Baia Mare pe anul 2020, Raportul Consiliului de Administrație a S.C. Urbis S.A. Baia Mare pe anul 2020.

Din Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale a S.C. Urbis S.A. rezultă că, în opinia sa, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, au fost întocmite în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Potrivit art. 111 din Legea nr. 31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare și art. 28 și art. 29 din Legea nr. 82/1991 a contabilității republicată, cu modificările și completările ulterioare, Situațiile financiare anuale, Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale, Raportul Consiliului de Administrație sunt supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Conform Hotărârii A.G.A. 10/06.12.2013 structura capitalului S.C. Urbis S.A. Baia Mare este următoarea:

- Municipiul Baia Mare 97,06 % din capitalul social
- Orașul Tăuții Măgherauș 0,98 % din capitalul social;
- Comuna Recea 0,49 % din capitalul social;
- Comuna Groși 0,49 % din capitalul social;
- Comuna Dumbrăvița 0,49 % din capitalul social;
- Comuna Săcălășeni 0,49 % din capitalul social;

Autoritatea tutelară a S.C. Urbis S.A. Baia Mare este Asociația de Dezvoltare Intercomunitară <Zona Metropolitană Baia Mare> potrivit art. 27 alin. 1) și 3) din Legea nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, cu modificările și completările ulterioare conform căruia:

"Art. 27

(1)Regulile de guvernare corporativă prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, se aplică în mod corespunzător și operatorilor regionali prevăzuți la art. 2 lit. h).

.....

(3) Prin excepție de la prevederile alin. (2), pentru operatorii cărora li s-a delegat gestiunea serviciului de utilități publice, în baza unui contract de delegare a gestiunii încheiat cu o asociație de dezvoltare intercomunitară, atribuțiile de autoritate tutelară se exercită de către asociația de dezvoltare intercomunitară, în numele și pe seama unităților administrativ-teritoriale."

Reprezentarea Municipiului Baia Mare, în Adunarea generală a Acționarilor S.C.URBIS S.A., se realizează conform mandatului acordat de autoritatea tutelară, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară <Zona Metropolitană Baia Mare>, în conformitate cu prevederile art. 3, pct. 2, lit. a din O.U.G. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice potrivit căruia:  
"Art. 3 Autoritatea publică tutelară are următoarele competențe:

.....

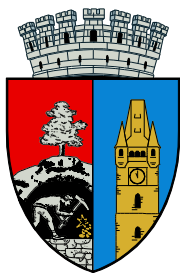
2. la societățile prevăzute la art. 2 pct. 2 lit. b):

a) să numească reprezentanții statului sau, după caz, ai unității administrativ-teritoriale în adunarea generală a acționarilor sau asociațiilor și să aprobe mandatul acestora;

....."

Având în vedere cele de mai sus propunem adoptarea de către Consiliul Local Baia Mare a unei hotărâri privind mandatarea dl. Cherecheș Cătălin, Primarul municipiului Baia Mare, să voteze în cadrul Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară <Zona Metropolitană Baia Mare> pentru mandatarea unui reprezentat al Municipiului Baia Mare care să voteze în cadrul Adunării Generale a Acționarilor la S.C. URBIS S.A a , pentru aprobarea situațiilor financiare anuale, a raportului de activitate al consiliului de administrație și a raportului de audit financiar pentru anul 2020

Carmen Pop  
Director executiv economic



## **PRIMARUL MUNICIPIULUI BAIA MARE**

Str. Gheorghe Șincai 37  
430311, Baia Mare, România  
Telefon: +40 262 213 824  
Fax: +40 262 212 332  
Email: primar@baiamare.ro  
Web: www.baiamare.ro

Nr. 18616 / 23.04.2021

### **REFERAT DE APROBARE**

**privind mandatarea dl. Cherecheș Cătălin, Primarul municipiului Baia Mare, să voteze în cadrul Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară <Zona Metropolitană Baia Mare> pentru mandatarea reprezentanților unităților administrativ teritoriale actionare în cadrul Adunării Generale a Acționarilor la S.C. URBIS S.A , pentru aprobarea situațiilor financiare anuale, a raportului de activitate al consiliului de administrație și a raportului de audit financiar pentru anul 2020**

S.C. Urbis S.A a comunicat municipiului Baia Mare, în calitate de acționar, prin adresa nr. 18616 / 22.04.2021 , Situațiile financiare anuale pe anul 2020 a S.C. Urbis S.A., Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale a S.C. Urbis S.A. Baia Mare pe anul 2020, Raportul Consiliului de Administrație a S.C. Urbis S.A. Baia Mare pe anul 2020.

Din Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale a S.C. Urbis S.A. rezultă că, în opinia sa, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, au fost întocmite în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Potrivit art. 111 din Legea nr. 31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare și art. 28 și art. 29 din Legea nr. 82/1991 a contabilității republicată, cu modificările și completările ulterioare, Situațiile financiare anuale, Raportul auditorului financiar independent asupra situațiilor anuale, Raportul Consiliului de Administrație sunt supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Reprezentarea Municipiului Baia Mare, în Adunarea generală a Acționarilor S.C.URBIS S.A., se realizează conform mandatului acordat de autoritatea tutelară, Asociația de Dezvoltare Intercomunitară <Zona Metropolitană Baia Mare>, în conformitate cu prevederile art. 3, pct. 2, lit. a din O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice

Având în vedere cele de mai sus propunem adoptarea de către Consiliul Local Baia Mare a unei hotărâri privind mandatarea dl. Cherecheș Cătălin, Primarul municipiului Baia Mare, să voteze în cadrul Adunării Generale a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară <Zona Metropolitană Baia Mare> pentru mandatarea unui reprezentat al Municipiului Baia Mare care să voteze în cadrul Adunării Generale a Acționarilor la S.C. URBIS S.A a , pentru aprobarea situațiilor financiare anuale, a raportului de activitate al consiliului de administrație și a raportului de audit financiar pentru anul 2020

Dr. ec. Cătălin Cherecheș  
Primarul Municipiului Baia Mare

[  
.  
.

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

SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

**Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**

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

---



**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**

**Intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice  
nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare  
la data si pentru exercitiul financiar incheiat  
la 31 decembrie 2020**

**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	15.648	9.058
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	15.648	9.058
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	14.262.834	13.921.872
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	356.008	268.133
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	537	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	34.107	33.943
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	14.653.486	14.223.948
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	14.669.134	14.233.006
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI				

## SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

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

				F10 - pag. 2	
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	790.436	719.967	
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27			
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28			
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29			
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	790.436	719.967	
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)					
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676*+ 2678*+ 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.859.268	1.421.927	
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32			
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33			
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	4.248.277	9.117.302	
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35			
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)			
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	7.107.545	10.539.229	
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>					
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37			
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38			
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39			
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>					
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	182.414	204.749	
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	8.080.395	11.463.945	
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)					
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	5.700		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44			
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>					
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.945.729	2.881.480	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47			
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.368.835	1.221.274	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49			
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50			
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51			



F10 - pag. 3				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.098.918	5.767.036
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	7.413.482	9.869.790
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-27.487	1.122.121
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	14.641.647	15.355.127
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	119.076	52.776
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	119.076	52.776
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	1.372.127	1.175.059
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	340.350	197.068
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	1.031.777	977.991
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	359.750	274.966
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	359.750	274.966
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	1.731.877	1.450.025
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.410.317	5.410.317

				F10 - pag. 4	
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81			
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82			
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83			
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84			
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	5.410.317		5.410.317
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86			
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	6.391.529		6.159.803
<b>IV. REZERVE</b>					
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	194.114		235.792
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89			
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	791.991		791.991
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	986.105		1.027.783
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94			
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	702.843		1.726.457
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0		0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>					
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	927.415		833.566
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	927.415		833.566
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	13.490.794		14.324.360
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101			
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102			
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	13.490.794		14.324.360

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

Director general,

Ing. Rusu Tudor

Semnatura  
Stampila unitatii

Intocmit,

Ec. Rus Ionut  
Director economic

Semnatura

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Exercițiul financiar		
		2019	2020	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	29.969.550	29.655.630
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	14.761.929	7.839.989
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	15.207.621	21.815.641
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		1.720.701
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.407.470	343.429
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	474.512	197.068
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	31.377.020	31.719.760
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	6.979.688	5.293.487
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	48.771	59.908
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	894.660	886.534
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	20.978.013	22.356.548
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	20.026.218	21.475.930
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	951.795	880.618
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.304.611	446.171
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.304.611	446.171
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-1.495.441	389.270

		F20 - pag. 2		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	17.705	391.880
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	1.513.146	2.610
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>1.459.114</b>	<b>1.399.725</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.136.067	1.124.699
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	236.938	243.043
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	86.109	31.983
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		<b>38</b>		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	92.153	-66.300
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	119.076	52.776
- Venituri (ct.7812)	39	41	26.923	119.076
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>30.261.569</b>	<b>30.765.343</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.115.451	954.417
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	88	31
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	83.326	1.826
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>83.414</b>	<b>1.857</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	168.911	119.757
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	102.539	2.951
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>271.450</b>	<b>122.708</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	188.036	120.851

		F20 - pag. 3		
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	31.460.434	31.721.617
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	30.533.019	30.888.051
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	927.415	833.566
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	927.415	833.566
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Director general,

Ing. Rusu Tudor

Semnatura  
Stampila unitatii

Intocmit,

Ec. Rus Ionut  
Director economic

Semnatura

**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

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

Denumirea elementului	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</u>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>	
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>833.566</b>
<i>Ajustari pentru elemente nemonetare</i>	
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobiliarilor	446.171
Ajustari de depreciere active circulante	389.270
Ajustari privind provizioanele	-66.300
(Venituri)/Cheltuieli din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta	1.125
<b>Profit din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>1.603.832</b>
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans / venituri in avans	-79.084
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	-3.822.080
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	70.469
(Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	2.520.556
Impozit pe profit platit	
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>293.693</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>	
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-10.043
Cedari de imobilizari corporale si necorporale	
Subventii pentru investitii	-197.067
<b>Numerar net din activitati de investitii</b>	<b>-207.110</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>	
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi	-64.248
Dividende platite	0
<b>Flux de numerar din activitati de finantare</b>	<b>-64.248</b>
Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	22.335
<b>Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>182.414</b>
<b>Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>204.749</b>

Director General  
Ing. Rusu Tudor

Intocmit  
RUS IONUT

Calitatea  
Director economic

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(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
	<b>31-Dec-19</b>	<b>5.410.317</b>	<b>6.391.529</b>	<b>986.105</b>	<b>702.843</b>	<b>927.415</b>	<b>-927.415</b>	<b>13.490.794</b>
Repartizare profit 2019				0	0	-927.415	927.415	0
Profit 2020					791.888	833.566	-833.566	791.888
Majorare capital social								0
Repartizare rezerve legale				41.678				41.678
Trecere la rezerve rezerva din reevaluare realizata			-231.727		231.727			0
Inregistrare reevaluare			0					0
	<b>31-Dec-20</b>	<b>5.410.317</b>	<b>6.159.802</b>	<b>1.027.783</b>	<b>1.726.458</b>	<b>833.566</b>	<b>-833.566</b>	<b>14.324.360</b>

**Director general**

Ing. Rusu Tudor

**Director economic**

Ec.Rus Ionut

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

## Nota 1 Active imobilizate

Denumirea activului imobilizat	Sold la 31 decembrie 2019	Valoare bruta				Sold la 31 decembrie 2020
		Cresteri	Reevaluari	Transferuri	Cedari si alte reduceri	
	1	2		3	4	5 = 1+2+3-4
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Alte imobilizari necorporale	20.490	-		-		20.490
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	-		-		0
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>20.490</b>			-		<b>20.490</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri si amenajari de teren	7.601.296					7.601.296
Constructii	8.567.875	10.206				8.578.081
Echipamente tehnologice si masini	41.769.588				22.854	41.746.733
Alte imobilizari corporale	34.457				0	34.457
Imobilizari in curs	34.105	10.043			10.206	33.942
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>58.007.321</b>	<b>20.249</b>			<b>33.060</b>	<b>57.994.509</b>
<b>Imobilizari financiare</b>						
<b>Total</b>	<b>58.027.811</b>	<b>20.249</b>			<b>33.060</b>	<b>58.015.000</b>



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

SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(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 2019	Amortizare	Reevaluare	Reduceri sau Reluari	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 12 2019	Sold la 31 decembrie 2020
	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10=6+7+8-9</b>	<b>11=1-6</b>	<b>12=5-10</b>
<b>Imobilizari necorporale</b>							
Alte imobilizari necorporale	4.842	6.590		-	11.432	15.648	9.058
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-			-	-		
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>4.842</b>	<b>6.590</b>		<b>-</b>	<b>11.432</b>	<b>15.648</b>	<b>9.058</b>
<b>Imobilizari corporale</b>							
Terenuri si amenajari de teren	-				-	7.601.296	7.601.296
Constructii	1.906.337	351.168		0	2.257.505	6.661.538	6.320.576
Echipamente tehnologice si masini	41.413.579	87.875		22.854	41.478.600	356.010	268.133
Alte imobilizari corporale	33.919	537			34.456	537	0
Imobilizari in curs	0	0			0	34.105	33.943
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>41.413.579</b>	<b>439.580</b>		<b>22.854</b>	<b>43.770.561</b>	<b>14.653.486</b>	<b>14.223.948</b>
<b>Imobilizari financiare</b>							
<b>Total</b>	<b>42.054.940</b>	<b>446.170</b>		<b>22.854</b>	<b>43.781.993</b>	<b>14.669.134</b>	<b>14.233.006</b>

## 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 2020, Societatea dispunea de o facilitate de credit la 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*

In cursul anului 2019 au fost achitate integral ratele de leasing, soldul datoriiilor catre societatea de leasing la 31.12.2019 fiind 0. In cursul anului 2020 nu au fost derulate leasinguri.

### *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 2020, Societatea are inregistrate provizioane in suma de 52.776 lei.

## Nota 3 Repartizarea profitului

Repartizarea profitului pe anul 2020 se va efectua in conformitate cu Ordonanta Guvernului nr. 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare, astfel:

- Rezerva legala: 41.678 lei;
- Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti: 791.888 lei.

## Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	Exercitiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2020
0	1
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	<b>29.655.630</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate</b>	<b>28.919.422</b>
3.Cheltuielile activitatii de baza	21.400.372
4.Cheltuieli indirecte de productie	7.519.050

<b>5 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>736.208</b>
6. Cheltuielile generale de administratie	1.845.921
7. Alte venituri din exploatare	2.064.130
<b>9 Rezultatul din exploatare (5-6+7)</b>	<b>954.417</b>

**Nota 5 Situatia creantelor si datoriilor****Creante**

La 31 decembrie 2020 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020	
			Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3	4
Creante comerciale				
Cienti	3.006.640	1.590.785	1.590.785	-
Avansuri acordate furnizorilor				
<b>Total creante comerciale</b>	<b>3.006.640</b>	<b>1.590.785</b>	<b>1.590.785</b>	<b>-</b>
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	147.372	168.858	168.858	-
<b>Creante comerciale, net</b>	<b>2.859.268</b>	<b>1.421.927</b>	<b>1.421.927</b>	<b>-</b>
<b>Creante in legatura cu BASS si BS</b>	<b>130.823</b>	<b>258.946</b>	<b>258.946</b>	
Creante in leg cu fondurile speciale	178	4.583	4.583	
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	78.041	193.581	193.581	-
Creante in legatura cu BS	52.604	60.782	60.782	
<b>Subventii de incasat</b>	<b>3.947.352</b>	<b>9.207.451</b>	<b>9.207.451</b>	<b>-</b>
Ajustari	-	367.784	367.784	
<b>Subventii nete</b>	<b>3.947.352</b>	<b>8.839.667</b>	<b>8.839.667</b>	
<b>Alte creante</b>				
Debitori diversi	170.036	18.689	18.689	
Alte creante				
Cheltuieli inregistrate in avans	5.700	0	0	
Ajustari de valoare pentru alte creante		0	0	
<b>Alte creante, net</b>				<b>-</b>
<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>7.113.244</b>	<b>10.539.229</b>	<b>10.539.229</b>	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda.

La 31 decembrie 2020, societatea are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor in suma de 536.643 lei.

**Datorii**

La 31 decembrie 2020, datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5

Furnizori	1.368.836	1.221.274	1.221.274	-
<b>Total datorii comerciale</b>	<b>1.368.836</b>	<b>1.212.274</b>	<b>1.212.274</b>	-
Salarii si alte datorii legate de drepturile salariale	884.699	841.473	841.473	-
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	2.158.031	4.863.789	4.863.789	-
Alte datorii	56.187	61.773	61.773	-
Sume datorate institutiilor de credit	2.945.729	2.881.480	2.881.480	-
Sume datorate institutiilor financiare nebancale	0			
<b>Total datorii</b>	<b>7.413.482</b>	<b>9.869.700</b>	<b>9.869.700</b>	

## Nota 6 Principii, politici si metode contabile

### 6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 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 potientiale 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.

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 bilanțului. 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 întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale SC URBIS S.A. întocmite 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 întocmite 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 întocmite 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 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2019.

#### 6.4. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere 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 2019 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
LEU/EUR	4,7793	4,8694

#### 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 deperformanta initial evaluate, cheltuiala 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.

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 și evaluarea unor terenuri deținute de societățile comerciale cu capital de stat, a Ordonantei de Urgenta nr. 88 din 23 decembrie 1997 privind privatizarea societăților 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 initiala 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 31.12.2020 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/prestării 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**

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:

**Compensația pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public = Cheltuielile de exploatare + Profit rezonabil – Venituri ale Operatorului asociate Obligației de serviciu public**  
**C = CE + Pr - V**

In cadrul aceleasi sedinte, s-a aprobat si actul aditional nr. 1 la contractul de delegare nr. 1/23.12.2019, act aditional prin care: „Se ia act de aprobarea de către Orașul Tăuții Măgherauș, Comuna Groși și Comuna Dumbrăvița a compensației medie lunare pentru serviciul de transport public local de persoane prin curse regulate aferent acestor UAT-uri la valoarea de 1



leu/ locuitor/ lună, conform celor mai recente date comunicate de către Institutul Național de Statistică cu privire la populația acestora, în condițiile păstrării programului de transport aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Asociației Zona Metropolitană Baia Mare nr. 14/20.12.2019”

Mentionam faptul ca acest act aditional a fost aprobat cu toate ca in data de 10.12.2019 am transmis Asociației de Dezvoltare adresa nr. 8699, prin care am informat in prealabil faptul ca potrivit estimarilor nivelul real al compensatiei va depasi limita de 1 leu/locuitor/luna si deci aceasta limitare nu respecta prevederile legale in vigoare, inregistrandu-se astfel o prejudiciere a patrimoniului S.C. Urbis S.A. Baia Mare.

Contractul de delegare poate fi consultat integral la urmatoarea adresa de internet:

<https://www.zmbm.ro/servicii-publice/contract-de-delegare-2020-2025.html>

Actul aditional nr. 1 la contractul de delegare nr. 1/23.12.2019 poate fi consultat integral la urmatoarea adresa de internet:

<https://www.zmbm.ro/fmk3/files/fckeditor/Act%20aditional%20nr.1%20la%20Contract.pdf>

Avand in vedere faptul ca acest act aditional nu aduce modificari niciunui articol din contract, S.C. Urbis S.A. a calculat compensatia conform formulei prevazute in contract.

#### *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 efectuării 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 nu inregistreaza impozit pe profit curent in cursul anului 2020.

#### *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 raportat in timpul anului.

### **Nota 7 Actiuni si obligatiuni**

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020.

	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>
--	--

**Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**

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

	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 2020.

**Structura actionariatului**

	Sold la 31 decembrie 2020	%
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 GROSI	2.650	0,49%
<b>Total</b>	<b>541.031</b>	<b>100%</b>

**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, remunerat conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

Drepturile salariale care revin celoralti 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 salariatii aferent exercitiului financiar 2020 este de 339 persoane.

**Nota 9 Principalii indicatori economico - financiari**

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

Calculata pe baza bilanțului la 31.12.2020, ca raport intre capitalurile permanente si total pasiv, **solvabilitatea patrimoniala este de 60,31%**.

- **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 2020 este de 1,08**.

- **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**.

**Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**

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

- **rata profitului brut** se obtine prin raportarea profitului brut la cifra de afaceri si este de **0,03**.
- **Productivitatea muncii/cifra afaceri**, arata cifra de afaceri pe un salariat si este de **87.480 lei/salariat/an 2020**.
- **Productivitatea muncii/venituri totale** arata veniturile totale pe un salariat si este de 93.574 lei/salariat/an 2020.
- **Cheltuieli la 1.000 lei venituri = 974 lei**.
- **Perioada de recuperare a creantelor (total creante/C.A. \*360) = 128 zile**.
- **Perioada de rambursare a datoriilor (total datorii/C.A. \*360) = 120 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 2020
Profit contabil	1	833.566
Rezerva legala	2	41.678
Total deduceri	3=2	41.678
Cheltuieli nedeductibile, din care:	4	205.368
- Cheltuieli cu protectia sociala		0
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati		25.768
- Cheltuieli de protocol		0
- Diferenta intre amortizarea fiscala si cea contabila, alte ch. Neded,		-496.753
- Alte chelt neded		.0
- Provizioane si ajustari nedeductibile		444.626
- Surplus din rezerve impozabil		231.727
Venituri neimpozabile	4'	121.686
Profit impozabil	5=1-3+4-4'	875.570
Pierdere fiscal ani precedenti		2.489.643
Pierdere ramasa de recuperat		1.614.073
Profit impozabil	7=5-6	0
Impozit pe profit current	8=7*16%	0
Alte elemente	9	
Impozit pe profit datorat	10= 8-9	0
Reducere impozit pe profit	11	
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	0

**10.3 Cheltuieli de audit**

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

#### **10.4 Evenimente ulterioare**

Incepand cu luna martie 2021 U.A.T. Dumbravita, Grosi si Sacalaseseni s-au retras din contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport, ceea ce va cauza reducerea programului de transport total cu cca 3 procente.

Director general,  
Ing. Rusu Tudor

Director economic  
ec. Rus Ionut



**RAPORT  
DE  
GESTIUNE AL  
CONSILIULUI DE  
ADMINISTRATIE  
2020**

S.C. URBIS S.A. Baia Mare este operatorul regional de transport public de persoane pentru Zona Metropolitană Baia Mare, respectiv pentru Municipiul Baia Mare, Orașele Baia Sprie (Tăuții de Sus, Chiuzbaia, Satu Nou de Sus), Tăuții Măgherăuș (Băița, Nistru, Merișor, Bușag, Bozînta Mare) și Comunele: Recea (Mocira, Săsar, Bozînta Mică), Groși (Ocoliș, Satu Nou de Jos), Săcălășeni (Coruia, Culcea), Dumbrăvița (Chechiș, Rus, Unguraș, Șindrești).

Activitatea de transport s-a desfasurat in cursul anului 2020 in baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori prin curse regulate nr. 1/23.12.2019, incheiat intre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Zona Metropolitana Baia Mare si operatorul de transport S.C. Urbis S.A. Baia Mare.

Porivit legislatiei in vigoare, operatorului de transport ii sunt impuse urmatoarele obligatii de sevicu public:

- obligația de exploatare - obligația care impune operatorului de transport autorizat și/sau licențiat să efectueze serviciul respectiv în condiții de continuitate, regularitate și de asigurare a capacităților necesare de transport și să respecte condițiile impuse de autoritățile competente care acordă subvenția. Obligația de exploatare include și obligația operatorului de transport respectiv de a asigura toate serviciile complementare serviciului public de transport, respectiv: transportul bagajelor, spații pentru depozitarea bagajelor, vânzarea de bilete în interiorul vehiculelor, informarea călătorilor în timpul transportului, întreținerea și curățenia mijloacelor de transport, îmbarcarea și debarcarea pasagerilor în locuri special amenajate;
- obligația de transport - obligația care impune oricărui operator de transport să accepte și să efectueze servicii publice subvenționate de transport în condițiile stabilite de autoritățile competente;
- obligația tarifară - obligația care impune operatorilor de transport practicarea tarifelor stabilite de autoritățile competente, contrar interesului comercial al operatorilor, impunere care rezultă fie din stabilirea tarifelor sub costurile reale, fie din respingerea cererii de majorare a anumitor tarife.

Capitalul social subscris si vărsat al societății la data de 31.12.2020 este de 5.410.317 lei.

Structura actionariatului este urmatoarea:

- Municipiul Baia Mare - 97.06% din capital
- Orașul Tautii Magheraus - 0.98% din capital
- Comuna Recea - 0.49% din capital
- Comuna Grosi - 0.49% din capital
- Comuna Dumbrăvița - 0.49% din capital
- Comuna Săcălășeni - 0.49% din capital

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2020 este de 29.655.630 lei, mai mica decât anul precedent cu 1,04%. Scaderea volumului cifrei de afaceri nete in cursul anului 2020 este cauzata in principal de actualul context sanitar, pandemia COVID-19 provocand scaderea drastica a numarului de utilizatori ai transportului public local.

Veniturile totale realizate se cifrează la suma de 31.721.617 lei si sunt compuse din:

- venituri din exploatare 31.719.760 lei
- venituri financiare 1.857 lei

Veniturile realizate s-au obținut cu cheltuieli totale de 30.888.051 lei, repartizate astfel:

- cheltuieli de exploatare 30.765.343 lei
- cheltuieli financiare 122.708 lei

Comparând veniturile cu cheltuielile rezulta pe total activitate un profit contabil brut in suma de 833.566 lei, repartizat astfel:

- |  |             |
|--|-------------|
| 1. profit din activitatea de exploatare        | 954.417 lei |
| 2. pierdere curenta din activitatea financiara | 120.851 lei |
| 3. = (1-2) Total rezultat curent = profit brut | 833.566 lei |

Pierdere financiara este cauzata de dobanda aferenta liniei de credit deschise la Raiffeisen Bank.

## Situatiile financiare la 31.12.2020

Potrivit Legii contabilității și a Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Europene, Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ și pasiv ale societății la sfârșitul exercițiului financiar, precum și în celelalte situații prevăzute de lege. În bilanț elementele de activ și pasiv sunt grupate după natura și lichiditate, respectiv natura și exigibilitate. Între activul și pasivul bilanțului se stabilește un raport de echivalență, cunoscut sub denumirea de „echilibru bilanțier”. Acest echilibru se explică prin faptul că fiecare element patrimonial prezentat în activul bilanțului are drept corespondent unul sau mai multe surse de finanțare reflectate în pasivul bilanțului.

Structura bilanțului contabil, potrivit reglementarilor contabile în vigoare este:

### A. Active imobilizate

- I. Imobilizări necorporale
- II. Imobilizări corporale
- III. Imobilizări financiare

### B. Active circulante

- I. Stocuri
- II. Creanțe
- III. Investiții financiare pe termen scurt
- IV. Casa și conturi la bănci

### C. Cheltuieli în avans

### D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an

### E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete

### F. Total active minus datorii curente

### G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an

### H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

### I. Venituri în avans

### J. Capital și rezerve

- I. Capital subscris
- II. Prime de capital
- III. Rezerve din reevaluare
- IV. Rezerve
- V. Rezultatul reportat



## Bilant contabil la data de 31.12.2020

-lei-

Element	Sold 31.12.2019	Sold 31.12.2020	Diferente	%
Active imobilizate nete	14.669.134	14.233.006	-436.128	-2,97%
Active circulante total, din care:	8.080.395	11.463.945	3.383.550	41,87%
- Stocuri	790.436	719.967	-70.469	-8,92%
- Creante nete	7.107.545	10.539.229	3.431.684	48,28%
- Casa si conturi la banci	182.414	204.749	22.335	12,24%
Cheltuieli inreg. in avans	5.700	0	-5.700	-100,00%
<b>Total activ</b>	<b>22.755.229</b>	<b>25.696.951</b>	<b>2.941.722</b>	<b>12,93%</b>
Capitaluri permanente	14.862.921	15.499.419	636.498	4,28%
Datorii	7.413.482	9.869.790	2.456.308	33,13%
Provizioane	119.076	52.776	-66.300	-55,68%
Venituri in avans	359.750	274.966	-84.784	-23,57%
<b>Total pasiv</b>	<b>22.755.229</b>	<b>25.696.951</b>	<b>2.941.722</b>	<b>12,93%</b>

Analizand evolutia posturilor din bilant, rezulta urmatoarele variatii:

- Valoarea activele imobilizate nete a scazut cu 436.128 lei, in principal din cauza amortizarii calculate si inregistrate in perioada ianuarie-decembrie 2020;
- Activele circulante nete au crescut cu 3.383.550 lei, in principal din cauza cresterii cu 3.431.684 lei a creantelor nete existente in sold;
- Totalul activelor nete a crescut cu 2.941.722 lei;
- Capitalurile permanente au crescut cu 636.498 lei;
- Datoriile totale au crescut cu 2.456.308 lei;
- Totalul pasivelor a crescut cu 2.941.722 lei.

Comparand variatia datoriilor si a creantelor nete, reiese ca datoriile au crescut doar cu 2.456.308 lei, respectiv 33,13% in timp ce creantele nete au crescut cu 3.431.684 lei, respectiv cu 48,28%. Intre nivelul datoriilor si al creantelor exista o relatie de cauzalitate directa, cresterea soldului creantelor neincasate determinand scaderea fluxului de numerar necesar pentru achitarea datoriilor societatii.

### Active:

Activele totale ale societății se cifrează la suma de 25.696.951 lei.

### Active immobilizate:

Activele immobilizate sunt in suma de 14.233.006 lei.

Ele sunt prezentate in bilanț la valoarea neta, adică valoarea contabila diminuata cu amortizarea.

Prezentam in tabelul de mai jos, valorile immobilizărilor brute, amortizările si valorile nete pe categorii de immobilizări la 31.12.2020:

-lei-

Nr. Crt	Elemente de immobilizări	Valoarea Contabila	Amortizări si provizioane	Valori nete (5=3-4)	Uzura % (6=4/3)
1	2	3	4	5	6
1	<b>Imobilizări necorporale</b>	20.490	11.432	9.058	55,79
2	<b>Imobilizări corporale,</b> compuse din:	57.994.510	43.770.562	14.223.948	75,47
3	Terenuri	7.601.296	0	7.601.296	0,00
4	Construcții	8.578.081	2.257.505	6.320.576	26,32
5	Instalații tehnice si mașini	41.746.733	41.478.601	268.132	99,36
6	Alte instalații, util. si mobilier	34.457	34.456	1	100,00
7	Imobilizări in curs de execuție	33.943	0	33.943	0,00
8	<b>Imobilizări financiare</b>	-	-	-	-
9	<b>Total active immobilizate (1+2+8)</b>	58.015.000	43.781.994	14.233.006	75,47

### Active circulante:

Un activ se clasifica ca activ circulant atunci când:

- este achiziționat sau produs pentru consum propriu sau in scopul comercializării si se așteaptă sa fie „realizat” in termen de 12 luni de la încheierea exercițiului financiar;
- este reprezentat de „creanțe” aferente ciclului de exploatare;
- este reprezentat de „trezorerie sau echivalente de trezorerie” a căror utilizare nu este restricționata.

Activele circulante nete totale cuprinse in bilanțul încheiat la data de 31.12.2020 sunt in suma de **11.463.945 lei** si sunt compuse din stocuri de materii prime si materiale

consumabile, creanțe și disponibilități bănești. Activele circulante se evaluează și se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție sau pentru cele produse în unitate la costul de producție.

Activele circulante sunt compuse din:

- **stocuri**                      **719.967 lei**
- **creanțe nete**              **10.539.229 lei**
- **disponibilități**            **204.749 lei**

Creanțele societății sunt compuse din:

Element	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferențe	%
Clienți	909.740	799.997	-109.743	-12,06%
Creanțe în legătură cu bugetul statului și bugetul asig. Sociale	130.823	258.946	128.123	97,94%
Subvenții (compensatii) de la bugetele locale	3.947.353	9.207.451	5.260.098	133,26%
Gratuități și facilități de la bugetele locale și unități de învățământ	2.096.900	790.788	-1.306.112	-62,29%
Total creanțe de la bugetele locale	6.044.253	9.998.239	3.953.986	65,42%
Debitori diverși	170.101	18.690	-151.411	-89,01%
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	-147.372	-536.643	-389.271	264,14%
<b>Total creanțe nete</b>	<b>7.107.545</b>	<b>10.539.229</b>	<b>3.431.684</b>	<b>48,28%</b>

Analizând structura creanțelor neincasate, se observă o creștere semnificativă a soldului creanțelor de încasat de la bugetele locale (compensatii, gratuități și facilități). Astfel, în anul 2020 creanțele neincasate de la bugetele locale au crescut cu 3.953.986 lei, respectiv cu 65,42%. Ținând cont de relația directă dintre creșterea soldului creanțelor și creșterea soldului datoriilor, este evident că neincasarea creanțelor de la bugetele locale a cauzat imposibilitatea achitării la timp a datoriilor și deci creșterea soldului acestora.

De asemenea, se remarcă faptul că în situația în care s-ar încasa toate creanțele nete în suma de 10.539.229 lei s-ar putea achita integral datoriile societății, în valoare de 9.869.790 lei, rămânând chiar un excedent de numerar în suma de 669.439 lei.

Comparand totalul activelor circulante (activele realizabile pe termen scurt) in suma de 11.463.945 lei cu totalul datoriilor in suma de 9.869.790 lei, rezulta ca daca activele pe termen scurt ar fi transformate in lichiditati s-ar putea achita integral toate datoriile, ramanand un excedent de numerar in suma de 1.594.155 lei.

Situatia creantelor de incasat de la bugetele locale este prezentata in tabelul de mai jos:

U.A.T.	Suma totala	din care:					-lei-
		<30 zile	>30 zile	>60 zile	>90 zile	> 365 zile	
Tautii Magheraus	66.755	30.090	36.665	-7.621	7.621		
Recea	121.186	28.182	21.405	19.129	52.470		
Grosi	63.318	11.234	14.070	2.231	35.783		
Dumbravita	133.290	21.912	26.911	6.063	78.404		
Sacalاسeni	76.749	9.339	6.218	2.250	58.942		
Baia Sprie	277.348	98.057	63.081	18.847	97.363		
Coas	5.501					5.501	
Total Zona Metropolitana	744.146	198.813	168.350	40.899	330.584	5.501	
Baia Mare	9.252.868	2.323.745	1.810.362	1.815.561	3.303.200		
Unitati de invatamant	-1.069	-1.499		94	337		
Alte U.A.T.-elevi	2.295	68		2.227			
<b>Total general</b>	<b>9.998.240</b>	<b>2.521.126</b>	<b>1.978.712</b>	<b>1.858.780</b>	<b>3.634.121</b>	<b>5.501</b>	

*Nota: vechimea este calculata in functie de data inregistrarii debitelor in contabilitatea S.C. Urbis S.A., dar potrivit contractului de delegare a gestiunii, compensatiile devin scadente in termen de 15 zile de la emiterea decontului justificativ, iar gratuitatile si facilitatile devin scadente in termen de 30 zile de la depunerea facturilor.*

Pentru incasarea creantelor prezentate mai sus, S.C. Urbis S.A. a efectuat urmatoarele demersuri:

- In cazul U.A.T. Grosi, Dumbravita, Sacalاسeni si Recea s-au intocmit notificari si somatii de plata. Intrucat acestea au ramas fara efect, s-au demarat procedurile de executare silita pentru partea de gratuitati si facilitati si s-au demarat procedura de recuperare prin intermediul instantei judecatoresti a compensatiilor neachitate;

- In cazul U.A.T. Baia Sprie s-a transmis initial o somatie de plata. In urma acestei somatii U.A.T. Baia Sprie a achitat compensatia aferenta lunilor ianuarie-martie 2020. Pe masura intrarii in scadenta a compensatiei aferente lunilor aprilie – august s-a transmis somatie de plata si pentru aceste sume;
- S-au intocmit si transmis periodic catre Municipiul Baia Mare informari privind situatia creantelor, datoriilor si disponibilitatilor banesti.

### Cheltuieli înregistrate in avans: 0 lei

#### Passive:

Passivele se cifrează la suma de **25.696.951** lei, componenta fiind prezentata mai jos:

**Capitalurile societatii** sunt in suma de 14.862.921 lei si se compun din:

a) capital social	5.410.317 lei
b) rezerve din reevaluare	6.159.803 lei
c) rezerve legale	235.792 lei
d) alte rezerve	791.991 lei
e) rezultatul reportat	1.726.457 lei
f) rezultat net	833.566 lei
g) repartizarea profitului	-833.566 lei
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>14.324.360 lei</b>
h) <u>Subvenții pt investiții</u>	<u>1.175.059 lei</u>
<b>Total capitaluri permanente</b>	<b>15.499.419 lei</b>

#### Datorii:

Datoriile pe termen scurt se ridica la suma de 9.869.790 lei, fiind alcătuite din:

-lei-

Element	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Diferente	%
Datorii comerciale – furnizori	1.368.835	1.221.274	-147.561	-10,78%
Datorii in legatura cu personalul	884.634	841.473	-43.161	-4,88%
Impozite, taxe, contributii sociale	2.158.097	4.863.789	2.705.692	125,37%
Credite bancare (linie de credit)	2.945.729	2.881.480	-64.249	-2,18%
Alte datorii	56.187	61.774	5.587	9,94%
<b>Total datorii</b>	<b>7.413.482</b>	<b>9.869.790</b>	<b>2.456.308</b>	<b>33,13%</b>

Din cauza neincasarii la timp a subventiilor de la bugetele locale, S.C. Urbis S.A. Baia Mare nu a reusit achitarea la timp a obligatiilor catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale de stat. Astfel, la data de 14.12.2020 S.C. Urbis S.A. Baia Mare figura cu obligatii fiscale neachitate la bugetul general consolidat al statului in suma totala de de 3.236.821 lei, obligatii compuse din: T.VA., impozit salarii, varsaminte pers. cu handicap, C.A.S. angajat, C.A.S.S. angajat, contributia asiguratorie. Aceste obligatii de plata nu au putut fi achitate din cauza deficitului de numerar generat de neincasarea la termen a compensatiilor si a gratuitatilor/facilitatilor de la bugetele locale.

Potrivit art. VII, al 4 din O.U.G. 29/2020, modificat prin alin. 1 al art. 24 din O.U.G. 181/2020, suspendarea masurilor de executare silita a incetat in data de 25.12.2020. Pentru a se evita instituirea popririi conturilor societatea a depus cererea de esalonare simplificata pe o perioada de 12 luni - nr 7934/14.12.2020, in conformitate cu prevederile O.U.G. 181/2020. Ca urmare a acestei solicitari, A.J.F.P. M.M. a emis „*decizia de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 88056/18.12.2020*”, pentru suma de 3.297.026 lei, pe o perioada de 12 luni, calculand o dobanda pe perioada esalonarii de 60.195 lei. Conform graficului de plati anexat deciziei de esalonare, sunt stabilite rate lunare de plata in suma de 268.609 lei/luna la care se adauga dobanzile pe perioada esalonarii. Astfel **ratele toale lunare de plata sunt de cca. 275.000 lei/luna, termenele de plata fiind in data de 15 ale fiecarei luni, incepand cu ianuarie 2021.**

Conditia esentiala pentru mentinerea valabilitatii esalonarii este achitarea la termen a debitelor curente (**800.000 lei/luna**) cat si a ratelor lunare aferente esalonarii (**275.000 lei/luna**). Asadar, in cursul anului 2021 este necesara achitarea catre bugetul statului a sumei de aproximativ **1.075.000 lei lunar**. Conform legislatiei in vigoare, neachitarea la termen a acestor sume atrage pierderea valabilitatii esalonarii si calcularea unei penalitati de 5% din suma totala ramasa neachitata la data respectiva.

**Provizioane** pentru riscuri si cheltuieli: 52.776 lei.

**Venituri in avans:**

Veniturile in avans se ridica la suma de 274.966 lei.

## Contul de profit si pierdere pe anul 2020:

In tabelul urmator este prezentat contul de profit si pierdere pe perioada 2015 – 2020:

-lei-

Nr.	INDICATORI	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Crt.							
1	2	8	9	10	11	12	13
0	Numar mediu de angajati	372	357	334	350	350	339
1	Cifra de afaceri neta din care:	31.567.773	30.943.094	31.777.247	32.385.032	29.969.550	29.655.630
2	a) Venituri directe compuse din:	19.620.167	19.570.475	19.962.856	20.526.287	22.004.402	10.858.402
3	- Producția vânduta (bilete, abonamente + diverse)	15.080.653	14.991.177	15.333.479	15.294.608	14.761.929	7.839.989
4	- Contravaloare gratuitati	4.539.514	4.579.298	4.629.377	5.231.679	7.242.473	3.018.413
5	b) Subvenții de exploatare – compensatie	11.947.606	11.372.619	11.814.391	11.858.745	7.965.148	18.797.228
6	Producția de imobilizări	0	0	0	0	0	0
7	Venituri ANOFM						1720701
8	Alte venituri din exploatare	1.051.971	858.246	764.988	690.553	1.407.471	343.429
9	Total venituri din exploatare	32.619.744	31.801.340	32.542.235	33.075.585	31.377.021	31.719.760
10	Venituri financiare	790.886	521.585	222.276	52.560	83.413	1.857
11	Total venituri brute	33.410.630	32.322.925	32.764.511	33.128.145	31.460.434	31.721.617
12	Total venituri nete (venituri brute - venituri ANOFM)	33.410.630	32.322.925	32.764.511	33.128.145	31.460.434	30.000.916
13	Chelt. cu carburanți si lubrefianți	5.879.268	5.443.700	5.179.961	5.638.596	5.897.341	4.103.078
14	Anvelope	214.910	341.701	189.992	205.136	156.588	158.194
15	Chelt cu piese, materiale si obiecte de inventar	1.486.168	1.306.545	1.283.540	998.256	974.530	1.092.123
16	Chelt cu energie, apă, gaz	778.983	759.727	685.206	793.120	894.660	886.534

17	Chelt cu amortizarea si proviz	6.798.380	6.854.661	6.824.388	4.211.100	1.423.687	890.827
18	Venituri din ajust. pt depreciere si proviz. (se scad)					1.540.070	121.686
19	Alte chelt. de exploatare (chelt cu tertii, alte imp.si taxe)	2.062.325	1.775.635	1.981.305	2.207.317	1.476.818	1.399.725
20	Total cheltuieli materiale	17.220.034	16.481.969	16.144.392	14.053.525	9.283.554	8.408.795
21	Cheltuieli cu salariile (ct 641,642)	10.262.842	11.033.217	13.181.299	18.485.335	20.026.218	21.475.930
22	Cheltuieli cu asig si prot. Sociala,alte impozite salariale	2.143.366	2.336.691	2.870.547	1.062.791	951.795	880.618
23	Total cheltuieli cu munca vie	12.406.208	13.369.908	16.051.846	19.548.126	20.978.013	22.356.548
24	Total cheltuieli nete cu munca vie (chelt. brute cu munca vie - venituri ANOFM)	12.406.208	13.369.908	16.051.846	19.548.126	20.978.013	20.635.847
25	Total cheltuieli de exploatare	29.626.242	29.851.877	32.196.238	33.601.651	30.261.567	30.765.343
26	Cheltuieli financiare	2.950.618	2.007.585	1.288.984	438.111	271.450	122.708
27	Total cheltuieli brute	32.576.860	31.859.462	33.485.222	34.039.762	30.533.017	30.888.051
28	Total cheltuieli nete (chelt. brute - venituri ANOFM)	32.576.860	31.859.462	33.485.222	34.039.762	30.533.017	29.167.350
29	Profitul din exploatare	2.993.502	1.949.463	345.997	-526.066	1.115.454	954.417
30	Rezultatul financiar	-2.159.732	-1.486.000	-1.066.708	-385.551	-188.037	-120.851
31	Profit brut	833.770	463.463	-720.711	-911.617	927.417	833.566
32	Rata profitului din exploatare	0,095	0,063	0,011	-0,016	0,037	0,032
33	Productivitatea muncii (cifra de afaceri/angajat)	84.860	86.675	95.141	92.529	85.627	87.480
34	Productivitatea muncii (total venituri/angajat)	89.814	90.540	98.097	94.652	89.887	93.574



In cursul anului 2020 s-a inregistrat un profit brut in valoare de 833.566 lei, compus din:

- Profit rezonabil din activitatea de transport 1.074.929 lei
- profit din alte activitati 126.421 lei
- ajustari pentru deprecierea creantelor de la bugetele locale -367.784 lei

### Analiza structurii si variatiei veniturilor

In tabelul de mai jos sunt prezentate veniturile realizate in anul 2020, comparativ cu anul 2019:

Nr.	INDICATORI	2019	Pondere element in total (%) 2019	2020	Pondere element in total (%) 2020	Δ venituri – valori absolute	Δ venituri - %
1	2	3	4	5	6	7	8
	Numar mediu de angajati	350	-	339	-	-11	-3,14
	Kilometri	3.938.365	-	3.402.377	-	-535.988	-13,61
1	Cifra de afaceri neta din care:	29.969.550	95	29.655.630	93	-313.920	-1,05
2	a) Venituri directe compuse din:	22.004.402	69,9	10.858.402	36,2	-11.146.000	-50,65
3	- Producția vânduta (bilete, abonamente + diverse)	14.761.929	46,9	7.839.989	24,7	-6.921.940	-46,89
4	- Contravaloare gratuite	7.242.473	23,0	3.018.413	9,5	-4.224.060	-58,32
5	b) Subvenții de exploatare – compensatie	7.965.148	25,3	18.797.228	59,3	10.832.080	135,99
6	Producția de imobilizări	0	0,0	0	0,0	0	-

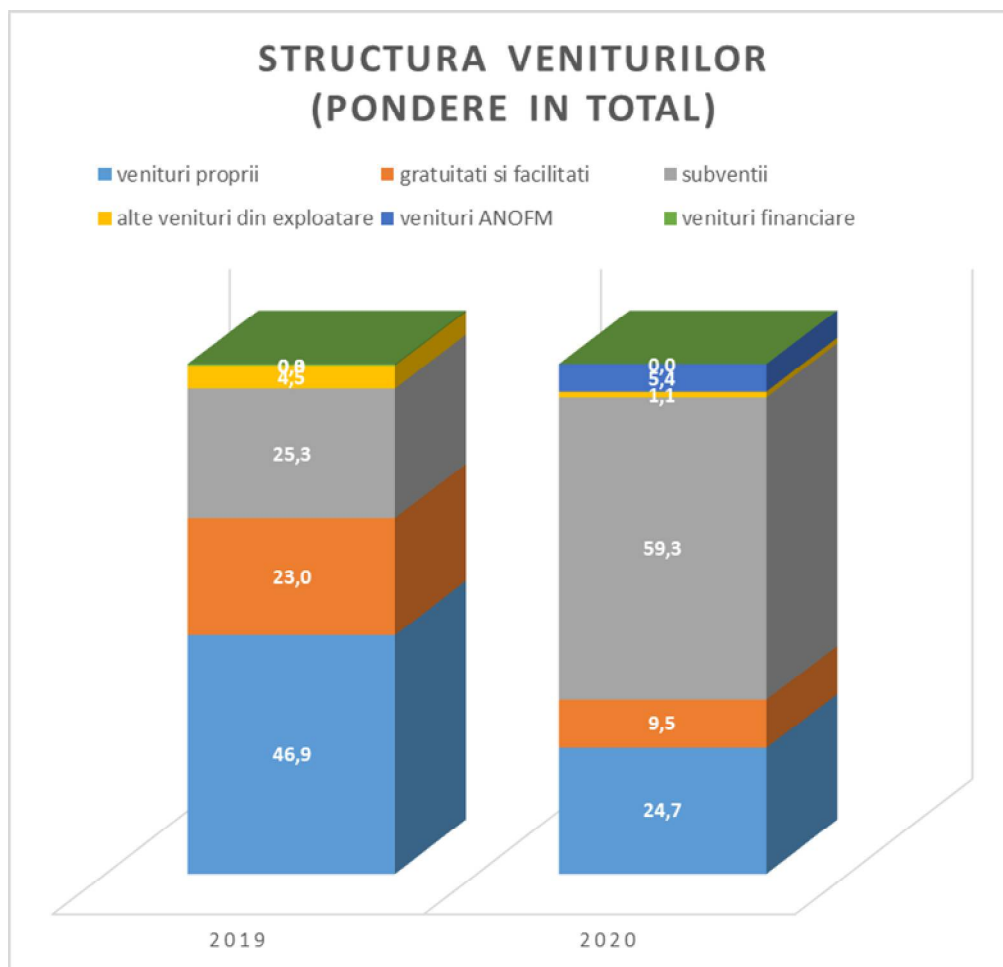
7	Venituri ANOFM		0,0	1720701	5,4	1.720.701	-
8	Alte venituri din exploatare	1.407.471	4,5	343.429	1,1	-1.064.042	-75,60
9	Total venituri din exploatare	31.377.021	99,7	31.719.760	100,0	342.739	1,09
10	Venituri financiare	83.413	0,3	1.857	0,0	-81.556	-97,77
11	Total venituri brute	31.460.434	100,0	31.721.617	100,0	261.183	0,83
12	Total venituri nete (venituri brute - venituri ANOFM)	31.460.434	100,0	30.000.916	94,6	-1.459.518	-4,64

Din tabelul de mai sus se contureaza urmatoarele aspecte relevante:

- in cursul anului 2019 ponderea veniturilor proprii (bilete, abonamente si altele) in totalul veniturilor a fost de 46,9%, in timp ce in anul 2020 ponderea in total a scazut la 24,7%;
- in cursul anului 2019 ponderea gratuitatilor si facilitatilor in totalul veniturilor a fost de 23%, iar in anul 2020 ponderea in total a scazut la 9,5%;
- in cursul anului 2019 ponderea compensatiilor solicitate de la bugetele locale in totalul veniturilor a fost de 25,3%, iar in anul 2020 ponderea in total a crescut la 59,3%;
- cumulat, totalul sumelor solicitate de la bugetele locale (compensatii+gratuitati si facilitati) au avut in cursul anului 2019 o pondere in totalul veniturilor de 48%, in timp ce in anul 2020 pondere in total de 68,8%.

Se constata astfel ca scaderea drastica a numarului de calatori cauzata de pandemia COVID-19 a determinat scaderea ponderii veniturilor proprii si a gratuitatilor si facilitatilor a scazut, fapt ce a cauzat cresterea ponderii compensatiilor solicitate bugetelor locale. Aceasta scadere a veniturilor proprii accentueaza dependenta S.C. Urbis S.A. fata de platile efectuate de catre U.A.T. membre ale Zonei Metropolitane.

In graficul de mai jos este reprezentata ponderea principalelor elemente de venituri in totalul veniturilor:

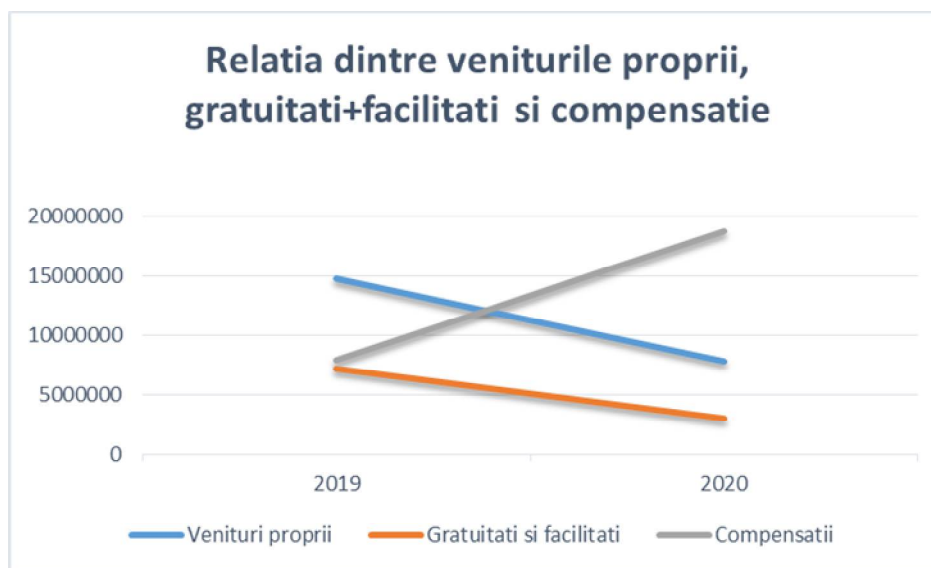


Din analiza dinamicii elementelor componente ale veniturilor, se contureaza urmatoarele aspecte relevante:

- in anul 2020 veniturile proprii (bilete, abonamente si altele) au scazut cu 6.921.940 lei fata de anul precedent, deci cu 46,89%;
- in aceeasi perioada, veniturile din gratuitati si facilitati au scazut in valoare absoluta cu 4.224.060 lei si procentual cu 58,32%;
- veniturile din compensatiile solicitate bugetelor locale au crescut in valoare absoluta cu 10.832.080 lei si procentual cu 135,99%.

Se observa astfel relatia de cauzalitate directa intre scaderea cu 11.146.000 lei a veniturilor proprii si a celor din gratuitati si facilitati, si crestera cu 10.832.080 lei a compensatiilor solicitate bugetelor locale.

Aceasta relatie este reprezentata vizual in graficul de mai jos:



Raportat la cele prezentate mai sus, este necesar a se mentiona ca atat scaderea veniturilor proprii din bilete si abonamente cat si a veniturilor din gratuitati si facilitati este cauzata de urmatoarele influente:

- scaderea drastica a numarului de utilizatori ai transportului in comun ca urmare a decretarii incepand cu luna martie 2020 a starii de urgenta si ulterior a starii de alerta, inclusiv cu introducerea restrictiei asupra dreptului la circulatie a cetatenilor.
- stabilirea unor noi tipuri de abonamente valabile pe raza municipiului Baia Mare, respectiv abonament pe 3 luni, 6 luni si respectiv un an la tarif de 60, 100 si respectiv 150 lei. Astfel, raportand abonamentul valabil un an de zile in valoare de 150 lei la 12 luni rezulta un venit lunar de 10,5 lei/luna (fara tva), fata de un venit de de 54,62 lei aferent unui abonament lunar (la tariful 65 lei valabila pana la 31.12.2019 mai putin tva), ceea ce corespunde unei reduceri efective de 80,77%; reducerea tarifului la abonamentul pe o luna valabil pe raza municipiului Baia Mare incepand cu data de 01.01.2020 de la 65 lei la 30 lei (-53,8%);
- acordarea gratuitatii la transportul rutier local pentru toti elevii pe tot parcursul anului calen daristic;
- acordarea gratuitatii la transport tuturor categoriilor de pensionari incepand incepand cu data de 01.08.2020, si decontarea la valoarea unui abonament anual de 150 lei.

**Analiza benchmarking** – ponderea subventiilor in total venituri (procent de subventionare)

Operator de transport	Venituri totale	Compensatii + gratuitati si facilitati	Pondere subventii in total venituri (%)	Tarif bilet	Tarif abonament lunar	Nr. locuitori	Subv/ locuitor lei/an
Tursib Sibiu	51.310.093	33.250.717	<b>65</b>	2 lei - 1 calatorie	65 lei	147.245	226
S.T.P. Timisoara	111.882.374	73.730.607	<b>66</b>	2,5 lei - 60 minute	93 lei	306.466	241
Publitrans Pitesti	43.539.611	26.231.670	<b>60</b>	2 lei - 1 calatorie	80 lei	155.383	169
OTL Oradea	56.685.905	23.705.563	<b>43</b>	3 lei - 1 calatorie	85 lei	196.367	121
CT Bus Constanta	90.964.527	57.728.408	<b>63</b>	2 lei - 60 minute	55 lei - 1 linie, 125 lei - toate liniile	283.872	203
TCE Ploiesti	76.667.536	37.317.107	<b>49</b>	2,5 lei - 1 calatorie	85 lei - 1 linie, 122 lei toate liniile	209.945	178
CTP Arad	46.479.835	27.286.726	<b>59</b>	3 lei - 1 calatorie	90 lei	159.074	172
RAT Caiova	70.148.507	44.404.311	<b>63</b>	2 lei - 1 calatorie	65 lei	269.506	165
Trasnsurb Galati	74.188.127	41.806.767	<b>56</b>	2 lei - calatorie	50 lei - 1 linie, 90 lei toate liniile	304.340	137
<b>Urbis Baia Mare 2019</b>	<b>31.460.434</b>	<b>15.207.621</b>	<b>48</b>	<b>2,5 lei - 60 minute</b>	<b>65 lei/luna, 180 lei/3 luni, 300 lei/6 luni</b>	<b>136.175</b>	<b>112</b>
Urbis Baia Mare 2020	31.721.617	21.815.641	<b>68</b>	2,5 lei - 120 minute	30 lei/luna, 60 lei/3 luni, 100 lei/6 luni	136.175	160

Sursa: *Situatii financiare anuale pentru anul 2019*

Comparand informatiile din tabelul de mai sus, remarcam urmatoarele elemente:

- in cursul anului 2019, SC. Urbis S.A. Baia Mare si S.C O.T.L. Oradea au inregistrat cel mai mic procent de subventionare, ponderea subventiilor in totalul veniturilor fiind de 48%

si respectiv 43%, in timp ce ceilalti operatori de transport au inregistrat grade de subventionare cuprinse intre 49 si 66%.

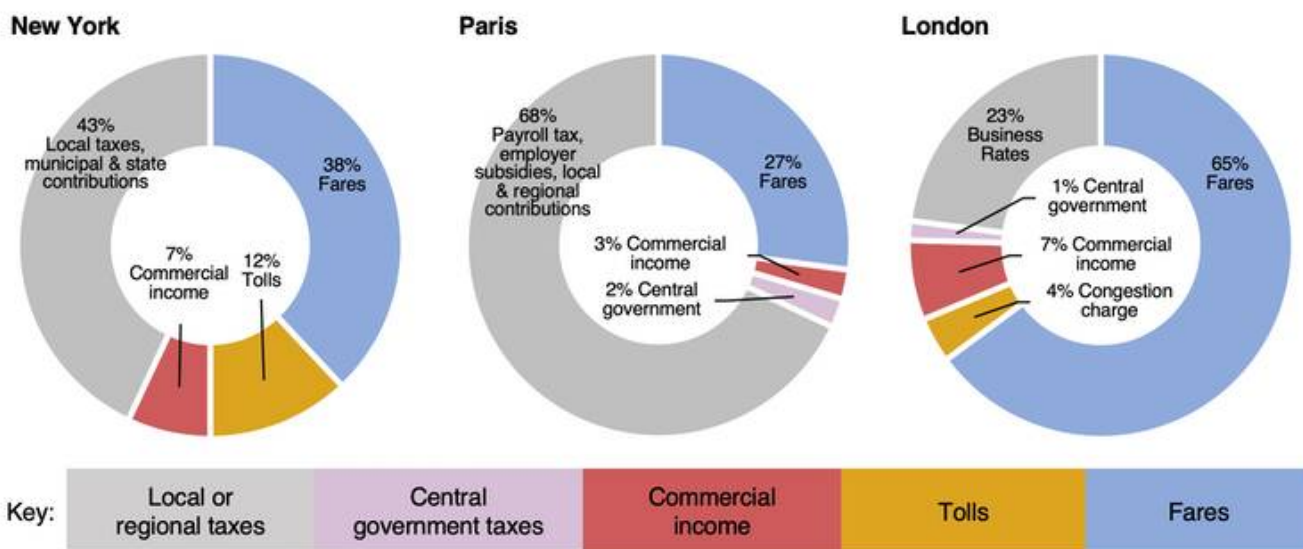
- raportat la numarul de locuitori, S.C. Urbis S.A. a inregistrat in anul 2019 cel mai mic raport de subventionare, respectiv 112 lei/locuitor/an, fata de ceilalti operatori care au inregistrat un raport de subventionare cuprins intre 121 lei/locuitor/an si 241 lei/locuitor pe an;

- se constata ca ponderea subventiilor totale de 68%, inregistrata in cursul anului 2020 de S.C. Urbis S.A. ( la tariful redus de 30 lei/abonament) este aproximativ egala cu ponderea de inregistrata in anul 2019 de Tursib Sibiu, in conditiile tarifului de 85 lei/abonament;

- STP Timisoara a solicitat in cursul anului 2019 subventie de 241 lei/locuitor, fata de S.C. Urbis S.A. Baia Mare care a solicitat 112 lei pe locuitor/an.

In vederea unei mai bune intelegeri a mecanismelor de finantare si functionare a transportului public de calatori, prezentam mai jos cateva exemple referitoare la structura veniturilor si a gradului de subventionare ale unor sisteme de traport public moderne:

Reliable and affordable public transport is essential to address climate change and improve social equity, but it needs sustainable sources of funding. Most of us don't know exactly how our bus or train rides are paid for. It usually involves a mix of fare revenue, commercial taxes, tolls, and contributions from regional or national government. The mix differs a lot between cities, as shown in the charts below which lay out the operating revenue sources for New York, Paris and London.



Operating revenue for transit services (Subway and commuter rail only for New York). Metropolitan Transport Authority, Île-de-France Mobilités, Transport for London, Author

Sursa: <https://theconversation.com>

## London

Transport for London (TfL)



In TfL, the removal of operating grant has been covered by a higher reliance on fares. Retained business rates are the second highest income source – although as growth in rates is not retained this is not full devolution.

## Hong Kong

Mass Transit Railway (MTR)



MTR's 'Rail & Property' model, uses Government-granted development rights in exchange for land premium created by MTR schemes. MTR then reinvests the development profits back into transport.

**Note:** MTR's full revenues

## New York

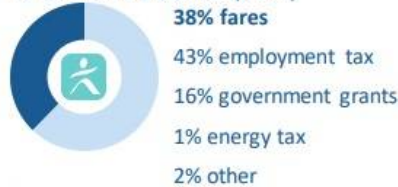
Metropolitan Transportation Authority (MTA)



MTA has a reasonably high reliance on fares, but crucially gets over a third of its income from a variety of dedicated taxation sources, including property taxes from within the city.

## Paris

Île-de-France Mobilités (ÎDFM)



ÎDFM controls and coordinates public transport operators in the Paris-area.

A significant proportion of public transport funding comes from a dedicated employment tax.

**Note:** funding covers some investment

## Singapore

Land Transport Authority (LTA)



LTA plans, builds and maintains Singapore's transport infrastructure. The majority of funding comes from government grants / management fees.

**Note:** LTA use net cost rail contracts

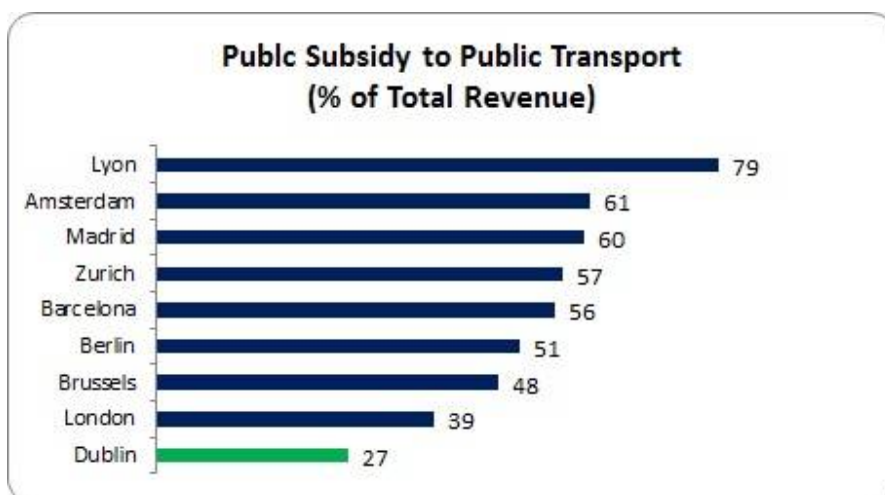
## Madrid

Consorcio Regional de Transportes de Madrid



CRTM is the public transport authority for Madrid Region, and its responsibilities cover the provision of public transport services to the inhabitants of the entire Madrid Region and associated municipalities.

Sursa: <https://i1.wp.com/www.fromthemurkydepths.co.uk/wp-content/uploads/2020/07/tfl-fares-income-other-cities.jpg?ssl=1>



Sursa:

<https://notesonthefront.typepad.com/.a/6a00d8342f650553ef01b8d10336ff970c-pi>

## Analiza structurii si variatiei cheltuielilor

In tabelul de mai jos sunt prezentate veniturile realizate in anul 2020, comparativ cu anul 2019:

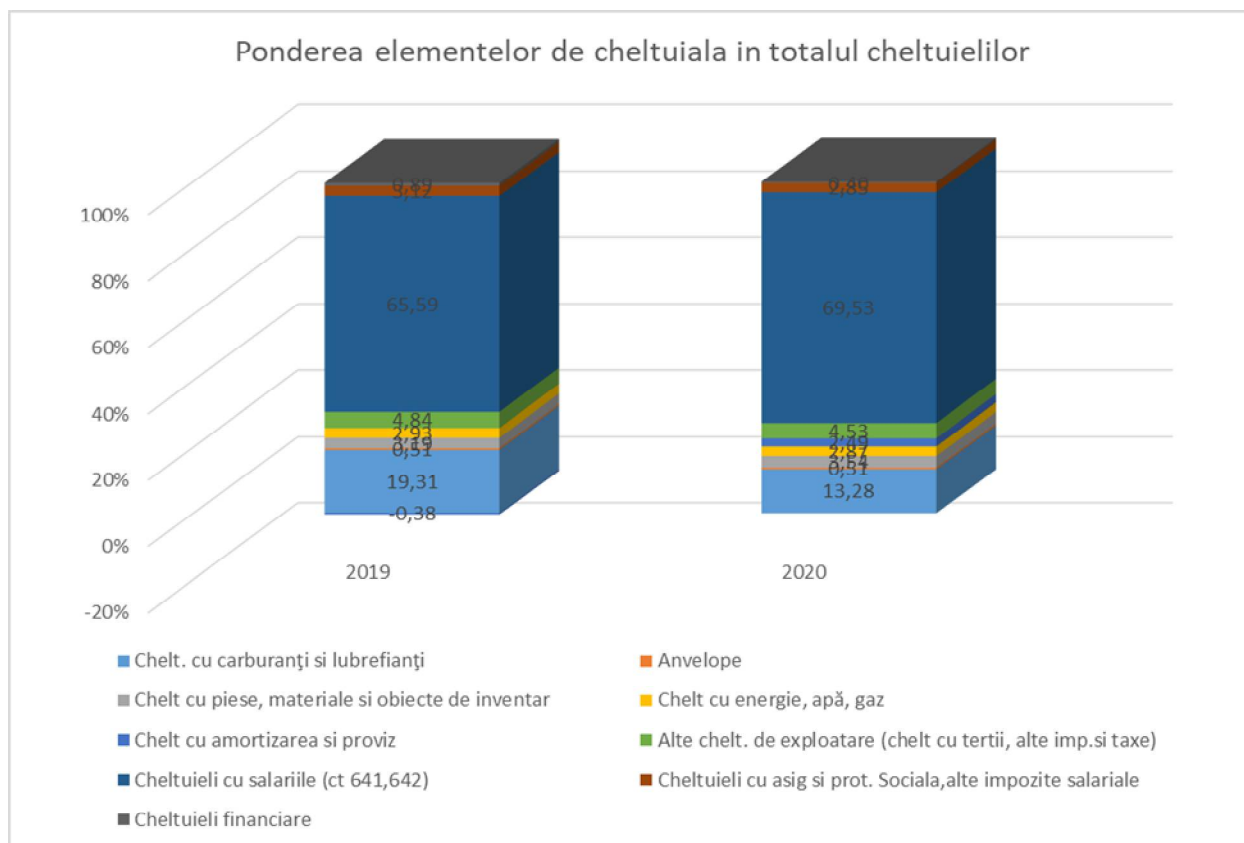
Nr.						$\Delta$	
Crt.	INDICATORI	2019	Pondere element in total (%) 2019	2020	Pondere element in total (%) 2020	cheltuieli - valori absolute	$\Delta$ cheltuieli - %
1	2	3	4	5	6	7	8
	Numar mediu de angajati	350	-	339	-	-11	-3,14
	Kilometri	3.938.365	-	3.402.377	-	-535.988	-13,61
1	Chelt. cu carburanți si lubrifianti	5.897.341	19,31	4.103.078	13,28	-1.794.263	-30,42
2	Anvelope	156.588	0,51	158.194	0,51	1.606	1,03
3	Chelt cu piese, materiale si obiecte de inventar	974.530	3,19	1.092.123	3,54	117.593	12,07
4	Chelt cu energie, apă, gaz	894.660	2,93	886.534	2,87	-8.126	-0,91
5	Chelt cu amortizarea si proviz	1.423.687	4,66	890.827	2,88	-532.860	-37,43
7	Venituri din ajust. pt depreciere si proviz. (se scad)	1.540.070	5,04	121.686	0,39	-1.418.384	-92,10
8	Alte chelt. de exploatare (chelt cu tertii, alte imp.si taxe)	1.476.818	4,84	1.399.725	4,53	-77.093	-5,22
9	Total cheltuieli materiale	9.283.554	30,40	8.408.795	27,22	-874.759	-9,42
10	Cheltuieli cu salariile (ct 641,642)	20.026.218	65,59	21.475.930	69,53	1.449.712	7,24
11	Cheltuieli cu asig si prot. Sociala,alte impozite salariale	951.795	3,12	880.618	2,85	-71.177	-7,48
12	Venituri ANOFM			1.720.701			
13	Total cheltuieli cu munca vie	20.978.013	68,71	22.356.548	72,38	1.378.535	6,57
16	Total cheltuieli nete cu munca vie (chelt. brute cu munca vie - venituri ANOFM)	20.978.013	68,71	20.635.847	66,81	-342.166	-1,63
17	Total cheltuieli de exploatare	30.261.567	99,11	30.765.343	99,60	503.776	1,66
18	Cheltuieli financiare	271.450	0,89	122.708	0,40	-148.742	-54,80
19	Total cheltuieli brute	30.533.017	100,00	30.888.051	100,00	355.034	1,16
20	Total cheltuieli nete (chelt. brute - venituri ANOFM)	30.533.017	-	29.167.350	-	-1.365.667	-4,47



Din tabelul de mai sus se contureaza urmatoarele aspecte relevante:

- in cursul anului 2019 ponderea in total a cheltuielilor materiale a fost de 30%, iar in anul 2020 ponderea in total a scazut la 27%;
- In cadrul cheltuielilor materiale, ponderea cea mai mare o au cheltuielile cu carburantii si lubrifiantii, in anul 2019 aceasta fiind de 19% in timp ce in anul 2020 cheltuielile cu carburantii au avut o pondere de 13% in totalul cheltuielilor;
- in cursul anului 2019 ponderea cheltuielilor cu munca vie in totalul cheltuielilor a fost de 69%, in timp ce in anul 2020 ponderea in total a crescut la 72%;
- pentru reducerea cheltuielilor si implicit reducerea subventiilor solicitate bugetelor locale, S.C. Urbis S.A. a trimis in somaj tehnic un numar de 198 angajati in luna aprilie 2020 si un numar de 194 angajati in luna mai 2020, fapt ce a generat nemulumiri in randul angajatilor, intrucat acestora li s-au diminuat veniturile salariale in aceasta perioada;
- in perioada aprilie-septembrie 2020 s-a recuperat de la bugetul ANOFM suma de 1.720.701 lei reprezentand indemnizatii pentru somaj pentru lunile aprilie si mai si cota de 41,5% aferenta lunilor iunie si august, astfel s-a calculat si prezentat si cheltuiala neta cu munca vie aferenta anului 2020 (cheltuieli brute cu munca vie minus veniturile de la bugetul ANOFM), acestea avand o pondere de 70% in totalul cheltuielilor nete;
- Mentionam ca aceasta crestere a ponderii cheltuielilor cu munca vie in totalul cheltuielilor este rezultatul a doi factori importanti:
  - scaderea in valoare absoluta a cheltuielilor materiale;
  - majorarile salariale acordate in cursul lunii decembrie 2019, ca urmare a cresterii salariului minim brut pe tara garantat in plata si a negocierii contractului colectiv de munca;
  - Modificarea prin lege a valorii maxime a unui tichet de masa de la 15 lei la 20 lei;

In graficul de mai jos este reprezentata ponderea principalelor elemente de cheltuieli in totalul cheltuielilor brute:



Din analiza dinamicii cheltuielilor se contureaza urmatoarele aspecte relevante:

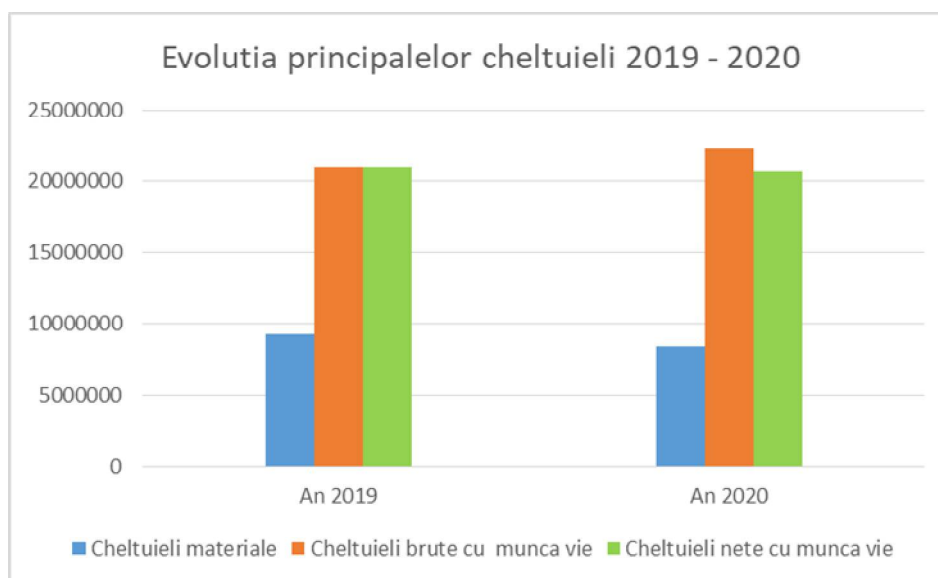
- in cursul anului 2020 cheltuielile materiale au scazut fata de anul 2019 cu 874.759 lei, deci cu un procent de 9,42%;
- in cadrul cheltuielilor materiale, cheltuielile cu carburantii au scazut in anul 2020 fata de anul 2019 cu 1.794.263 lei, deci cu un procent de 30,42%;
- Cheltuielile brute salariale totale a crescut in anul 2020 cu 1.378.535 lei, deci cu un procent de 6,57%;
- pentru reducerea cheltuielilor salariale, in cursul lunilor aprilie si mai a trimis in somaj tehnic un numar de aproximativ 200 salariati, astfel s-a recuperat de la bugetul ANOFM suma de 1.720.701 lei, asadar cheltuielile salariale nete au inregistrat in anul 2020 o scadere cu 342.166 lei si respectiv -1,63 % fata de anul 2019;
- cheltuielile totale (  $\Delta$  cheltuieli totale 2020-2019) au crescut in anul 2020 cu 355.034 lei (1,16%) fata de anul 2019, in timp ce cheltuieli totale nete (rezultate prin scaderea veniturilor de la ANOFM) au scazut in anul 2020 cu 1.365.667 lei, deci cu un procent de -4,47%;

-  $\Delta$  cheltuieli totale 2020-2019 = 355.034 lei

-  $I \Delta$  cheltuieli totale 2020-2019 = 1,16 %

- $\Delta$  cheltuieli totale nete 2020-2019 = -1.365.667 lei
- $I \Delta$  cheltuieli totale nete 2020-2019 = -4,47 %

In graficul de mai jos este reprezentata evolutia principalelor elemnte de cheltuieli in anul 2020 fata de anul 2019:



### **Analiza activitatii de transport public local pe raza Zonei Metropolitane Baia Mare**

In perioada 2014-2016 S.C. Urbis S.A a inregistrat la activitatea de transport un rezultat pozitiv total la activitatea de transport in suma de 931.014 lei. Prin actul aditional nr. 3/11.02.2015 la contractul de delegare a gestiunii in vigoare in perioada 2014-2019 s-a eliminat posibilitatea facturarii diferentelor negative la transport pe fiecare U.A.T. in parte, urmand ca S.C. Urbis S.A sa regularizeze rezultatele pozitive inregistrate la U.A.T. Baia Sprie cu rezultatele negative inregistrate de celelalte U.A.T. Acest act aditional a fost incheiat in cursul anului 2015, in conditiile in care rezultatul pozitiv inregistrat la transportul pe raza U.A.T. Baia Sprie era mai mare decat rezultatele negative inregistrate de celelalte U.A.T., reusindu-se astfel regularizarea integrala a acestora.

In anul 2017, primariile Tautii Magheraus, Recea, Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au inregistrat un rezultat negativ de 1.434.740 lei. Primaria Baia Sprie a inregistrat un

rezultat pozitiv in suma de 566.416 lei. Prin cumularea rezultatului pozitiv de 566.416 lei cu cel negativ de 1.434.740 lei, a rezultat o pierdere din activitatea de transport de 868.324 lei.

In anul 2018, primariile Tautii Magheraus, Recea, Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au inregistrat un rezultat negativ de 1.339.405 lei. Primaria Baia Sprie a inregistrat un rezultat pozitiv in suma de 127.804 lei. Prin cumularea rezultatului pozitiv de 127.804 lei cu cel negativ de 1.339.405 lei, a rezultat o pierdere din activitatea de transport de 1.211.601 lei.

In anul 2019, primariile Baia Sprie, Tautii Magheraus, Recea, Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au inregistrat un rezultat negativ in suma totala de 899.657 lei.

Astfel, in perioada 2017 –2019 s-a inregistrat o pierdere din transport totala de 2.979.582 lei.

Cu atat mai mult, societatii Urbis S.A. nu i-a fost asigurat o cota de profit rezonabil, in conformitate cu legislatia nationala si europeana, astfel incat sa poata fi constituita sursa proprie de finantare a investitiilor, in vederea dezvoltarii si modernizarii.

Incepand cu anul 2017, an in care nivelul rezultatelor pozitive inregistrate de U.A.T. Baia Sprie nu a mai fost suficient de mare astfel incat sa acopere rezultatele negative inregistrate de celelalte U.A.T. si deci S.C. Urbis S.A. Baia Mare a inceput sa inregistreze pierderi pe total activitate de transport. La fiecare Adunare Generala a membrilor A.D.I. Zona Metropolitana Baia Mare S.C. Urbis S.A. a solicitat anulara actul aditional nr. 3/11.02.2015 la contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori nr. 704/23.12.2013, dar nu s-a aprobat. Prin acest act aditional s-a eliminat posibilitatea facturarii subventiilor catre unitatile administrativ teritoriale care inregistreaza diferente negative intre veniturile si cheltuielile generate de prestarea serviciului de transport. Situatia a fost prezentata si discutata lunar in cadrul fiecărei sedinte a Consiliului de Administratie al S.C. Urbis S.A. Baia Mare cat si a Adunarii Generale a Asociatiei de Dezvoltare.

Precizam faptul ca prin nerecuperarea integrala a costurilor necesare desfasurarii activitatii de transport s-au incalcat grav urmatoarele prevederi legale si contractuale:

- 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.”

- Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local prin curse regulate nr. 704/2013, care prevede  
- art. 7, lit. m):

„să își recupereze integral costurile de exploatare, reabilitare și dezvoltare prin tarife suportate de către beneficiarii direcți ai transportului (călătorii) – denumiți în continuare utilizatori, și prin finanțarea de la bugetul local, a diferenței de tarif stabilită în conformitate cu metodologia de calcul aprobată de autoritatea de reglementare competentă, precum și o cotă rezonabilă de profit;”

- 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

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:

**Compensația pentru efectuarea Obligațiilor de serviciu public = Cheltuielile de exploatare + Profit rezonabil – Venituri ale Operatorului asociate Obligatiei de serviciu public**  
 **$C = CE + Pr - V$**

In cadrul aceleasi sedinte, s-a aprobat si actul aditional nr. 1 la contractul de delegare nr. 1/23.12.2019, act aditional prin care: „Se ia act de aprobarea de către Orașul Tăuții

Măgherăuș, Comuna Groși și Comuna Dumbrăvița a compensației medii lunare pentru serviciul de transport public local de persoane prin curse regulate aferent acestor UAT-uri la valoarea de 1 leu/ locuitor/ lună, conform celor mai recente date comunicate de către Institutul Național de Statistică cu privire la populația acestora, în condițiile păstrării programului de transport aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Asociației Zona Metropolitană Baia Mare nr. 14/20.12.2019”

Mentionăm faptul că acest act adițional a fost aprobat cu toate că în data de 10.12.2019 am transmis Asociației de Dezvoltare adresa nr. 8699, prin care am informat în prealabil faptul că potrivit estimărilor nivelul real al compensației va depăși limita de 1 leu/locuitor/lună și deci această limitare nu respectă prevederile legale în vigoare, fiind create astfel premisele pentru o posibilă prejudiciere a patrimoniului S.C. Urbis S.A. Baia Mare, prin nerecuperarea integrală a costurilor de operare.

Contractul de delegare poate fi consultat integral la următoarea adresă de internet:

<https://www.zmbm.ro/servicii-publice/contract-de-delegare-2020-2025.html>

Actul adițional nr. 1 la contractul de delegare nr. 1/23.12.2019 poate fi consultat integral la următoarea adresă de internet:

[https://www.zmbm.ro/fmk3/files/fckeditor/Act%20adițional%20nr\\_1%20la%20Contract.pdf](https://www.zmbm.ro/fmk3/files/fckeditor/Act%20adițional%20nr_1%20la%20Contract.pdf)

În cursul anului 2020, U.A.T. Recea, Groși, Dumbrăvița și Sacalaseeni au refuzat avizarea și plata compensației calculate conform formulei de calcul prevăzute în legislația în vigoare și în contract. Potrivit art. 14.9.32 din contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport, „Operatorul are dreptul la recuperarea integrală a costurilor de exploatare, reabilitare și dezvoltare prin tarife suportate de către beneficiarii direcți ai transportului, denumiți în continuare utilizatori, și prin compensații acordate în conformitate cu prevederile din Regulamentul (CE) nr. 1.370/2007, asigurându-se un profit rezonabil pentru operatorul de transport.”

Ținând cont de aceste prevederi, S.C. Urbis S.A. Baia Mare a emis deconturi finale pentru compensație calculate conform contractului, întrucât considerăm că actul adițional nr. 1 la contract nu modifică acesta prevedere din contract.

Având în vedere refuzurile de plată a compensației prezentate mai sus, S.C. Urbis S.A. Baia Mare a efectuat demersurile necesare în vederea recuperării acestor debite prin intermediul instanțelor judecătorești competente. Concomitent, s-au înregistrat în contabilitatea societății ajustări pentru deprecierea creanțelor în suma totală de 246.729 lei, în următoarea componență:

- U.A.T. Dumbrăvița      69440 lei;
- U.A.T. Groși            33333 lei;
- U.A.T. Sacalaseeni    49.528 lei;

- U.A.T. Recea 94.428 lei.

Art. 10.11. din contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane nr. 1/23.12.2019 prevede: *„Autoritatea Contractantă, printr-o comisie formată din auditori desemnați de către fiecare dintre UAT-urile semnatare ale Contractului, va realiza un Audit Tehnico-Economic privind activitatea Operatorului (ce va stabili cheltuielile eligibile, compensația eligibilă pentru anul încheiat pe baza cheltuielilor efective eligibile suportate de Operator pentru prestarea Obligației de serviciu public efective, pe categoriile de costuri prevăzute în Anexa 9, conform situațiilor financiare anuale și diferența rezultată pentru regularizarea anuală pentru fiecare UAT delegatar membru ZMBM), ce va fi finalizat pînă la data de 1 martie a anului următor pentru anul precedent. Operatorului i se va pune la dispoziție raportul anual de audit tehnico-economic, iar acesta are dreptul de a formula obiecțiuni în termen de 6 zile iar Autoritatea Contractantă va analiza și soluționa observațiile în maxim 3 zile.”*

În baza acestor prevederi, U.A.T. Baia Sprie și U.A.T. Tautii Magheraus au desemnat pe d-na Komlosi Iudith – auditor financiar membru C.A.R.F. și respectiv pe doamna Corina Ardelean – auditor public intern ca reprezentanți în Comisia de Audit care realizează auditul tehnico-economic privind activitatea S.C. Urbis S.A. Baia Mare pentru anul 2020.

Obiectivul auditului este cel prevăzut în contract, și anume cel de a: *”stabili cheltuielile eligibile, compensația eligibilă pentru anul încheiat pe baza cheltuielilor efective eligibile suportate de Operator pentru prestarea Obligației de serviciu public efective, pe categoriile de costuri prevăzute în Anexa 9, conform situațiilor financiare anuale și diferența rezultată pentru regularizarea anuală pentru fiecare UAT delegatar membru ZMBM).”*

Membrii comisiei de audit au confirmat în integralitate eligibilitatea cheltuielilor, veniturilor și corectitudinea compensației stabilite pe fiecare unitate administrativ teritorială pe care au reprezentat-o în cadrul comisiei, neconstatând nicio deficiență cu privire la acestea.

În anul 2020 s-au înregistrat următoarele rezultate la activitatea de transport pe raza Zonei Metropolitane Baia Mare:

### Situatia

veniturilor si cheltuielilor pe perioada **ianuarie-decembrie 2020** pe Zona Metropolitana Baia Mare

Nr.	Denumire	Kilometri	Cheltuieli	Bilete	Abonamente	Facilitati	Alte venituri	Total venituri	Diferente	Profit rezo	Decont
1	Tautii Magherausi	144.861	945.661	358.037	336.010	111.088	16.202	821.338	-124.323	36.281	160.604
2	Recea	102.422	667.504	189.492	337.509	60.899	10.651	598.552	-68.953	25.476	94.429
3	Grosi	34.298	223.681	40.214	82.214	36.608	3.890	162.926	-60.754	8.580	69.334
4	Dumbravita	59.546	388.254	114.337	135.567	77.122	6.650	333.675	-54.579	14.861	69.440
5	Sacalasseni	26.005	167.362	45.219	40.891	34.680	3.486	124.277	-43.085	6.443	49.528
	<b>Subtotal</b>	<b>367.132</b>	<b>2.392.461</b>	<b>747.300</b>	<b>932.191</b>	<b>320.397</b>	<b>40.879</b>	<b>2.040.767</b>	<b>-351.693</b>	<b>96.177</b>	<b>447.870</b>
6	Baia Sprie	440.420	2.861.132	801.625	1.361.226	169.501	46.133	2.378.485	-482.646	109.141	591.787
	<b>Total ZMBM</b>	<b>807.552</b>	<b>5.253.592</b>	<b>1.548.925</b>	<b>2.293.417</b>	<b>489.898</b>	<b>87.013</b>	<b>4.419.253</b>	<b>-834.340</b>	<b>211.194</b>	<b>1.045.534</b>
7	Baia Mare	2.594.825	23.141.382	1.277.185	1.969.674	2.528.515	478.047	6.253.422	-16.887.961	874.145	17.762.106
	<b>Total general</b>	<b>3.402.377</b>	<b>28.394.975</b>	<b>2.826.110</b>	<b>4.263.091</b>	<b>3.018.413</b>	<b>565.060</b>	<b>10.672.674</b>	<b>-17.722.301</b>	<b>1.141.478</b>	<b>18.863.779</b>

### Situatia

veniturilor si cheltuielilor pe perioada **ianuarie-decembrie 2019** pe Zona Metropolitana Baia Mare

Nr.	Denumire	Kilometri	Cheltuieli	Bilete	Abonamente	Facilitati	Alte venituri	Total venituri	Diferente
1	Tautii Magherausi	210.664	1.537.163	654.836	611.521	0	17.505	1.283.862	-253.301
2	Recea	122.617	894.204	313.143	561.938	0	10.044	885.124	-9.079
3	Grosi	49.164	358.495	69.385	118.881	0	4.040	192.306	-166.189
4	Dumbravita	81.889	597.199	196.471	251.820	0	6.778	455.069	-142.130
5	Sacalasseni	39.548	288.591	80.535	78.625	0	3.254	162.414	-126.177
	<b>Subtotal</b>	<b>503.882</b>	<b>3.675.652</b>	<b>1.314.370</b>	<b>1.622.785</b>	<b>0</b>	<b>41.620</b>	<b>2.978.775</b>	<b>-696.877</b>
6	Baia Sprie	477.040	3.480.279	1.221.587	1.905.910	68.538	39.493	3.235.528	-244.751
	<b>Total ZMBM</b>	<b>980.922</b>	<b>7.155.931</b>	<b>2.535.958</b>	<b>3.528.694</b>	<b>68.538</b>	<b>81.113</b>	<b>6.214.303</b>	<b>-941.628</b>
7	Baia Mare	2.957.443	24.682.269	2.913.401	4.900.499	7.194.233	990.297	15.998.430	-8.683.839
	<b>Total general</b>	<b>3.938.365</b>	<b>31.838.200</b>	<b>5.449.359</b>	<b>8.429.193</b>	<b>7.262.771</b>	<b>1.071.410</b>	<b>22.212.733</b>	<b>-9.625.467</b>



<b>Diferente 2020-2019 ZMBM</b>	<b>-173.370</b>	<b>-1.902.339</b>	<b>-987.033</b>	<b>-1.235.278</b>	<b>421.360</b>	<b>5.900</b>	<b>-1.795.050</b>	<b>107.289</b>
<b>Diferente Baia Mare 2020-2019</b>	<b>-362.618</b>	<b>-1.540.886</b>	<b>1.636.216</b>	<b>-2.930.825</b>	<b>4.665.718</b>	<b>-512.249</b>	<b>-9.745.008</b>	<b>-8.204.122</b>
<b>Diferente totale 2020-2019</b>	<b>-535.988</b>	<b>-3.443.225</b>	<b>2.623.249</b>	<b>-4.166.103</b>	<b>4.244.358</b>	<b>-506.349</b>	<b>11.540.058</b>	<b>-8.096.833</b>

\*Nota: Cheltuielile anului 2019 sunt prezentate fara influenta veniturilor din ajustari pentru deprecierea creantelor, iar cele ale anului 2020 sunt prezentate in valoare neta, prin diminuarea cu sumele recuperate de la bugetul ANOFM.

## SITUATIA

privind veniturile si cheltuielile la transport pe Municipiul Baia Mare 2020

Nr.	Luna	Kilometri	Cheltuieli totale	Venituri						Diferente	Profit rezonabil	Compensatie solicitata
				Bilete	Abonam.	Total bil+abon	Facilitati	Alte venituri	Total venituri			
1	Ianuarie	244.049	2.278.304	178.175	354.168	532.343	531.038	90.854	1.154.235	-1.124.069	91.588	1.215.657
2	Februarie	244.737	2.187.426	151.773	206.199	357.972	410.129	81.927	850.028	-1.337.398	87.935	1.425.333
3	Martie	232.982	2.251.588	100.922	213.160	314.082	403.632	38.927	756.640	-1.494.948	90.514	1.585.462
4	Aprilie	121.677	1.098.707	16.614	101.104	117.718	96.786	62.899	277.403	-821.304	44.168	865.472
5	Mai	149.219	1.187.125	56.130	112.615	168.745	10.695	60.342	239.783	-947.342	47.722	995.064
6	Iunie	204.348	1.775.088	111.805	159.623	271.428	152.933	29.723	454.084	-1.321.004	71.359	1.392.363
7	Iulie	222.197	2.099.170	136.826	159.276	296.102	157.542	31.885	485.529	-1.613.641	84.387	1.698.028
8	August	230.441	1.717.568	119.686	131.783	251.469	123.105	30.770	405.345	-1.312.223	69.046	1.381.269
9	Septembrie	238.119	2.109.209	134.378	131.457	265.835	157.310	34.597	457.742	-1.651.467	84.790	1.736.258
10	Octombrie	247.634	2.039.182	103.529	135.926	239.455	182.119	41.047	462.621	-1.576.561	81.975	1.658.537
11	Noiembrie	229.132	2.004.472	71.662	134.649	206.311	152.553	77.981	436.845	-1.567.627	80.580	1.648.206
12	Decembrie	230.290	2.393.544	95.688	129.713	225.401	150.674	-102.905	273.169	-2.120.375	40.082	2.160.457
	<b>Total general</b>	<b>2.594.825</b>	<b>23.141.384</b>	<b>1.277.188</b>	<b>1.969.673</b>	<b>3.246.861</b>	<b>2.528.516</b>	<b>478.047</b>	<b>6.253.424</b>	<b>-16.887.960</b>	<b>874.145</b>	<b>17.762.105</b>

## SITUATIA

privind veniturile si cheltuielile la transport pe Municipiul Baia Mare 2019

Nr.	Luna	Kilometri	Cheltuieli totale	Venituri						Diferente	Rezultat
				Bilete	Abonam.	Total bil+abon	Facilitati	Alte venituri	Total venituri		
1	Ianuarie	240.806	2.281.264	258.448	411.913	670.361	593.029	60.452	1.323.842	-957.422	0
2	Februarie	233.271	2.040.129	224.769	403.470	628.239	610.621	73.143	1.312.003	-728.126	0
3	Martie	254.742	2.075.909	243.114	404.992	648.106	622.659	143.835	1.414.600	-661.309	0
4	Aprilie	240.107	1.859.930	248.183	422.788	670.971	629.552	78.192	1.378.715	-481.215	0
5	Mai	264.694	2.050.573	254.373	421.630	676.003	563.848	65.526	1.305.377	-745.196	0
6	Iunie	242.656	1.977.318	220.648	407.749	628.397	576.040	88.252	1.292.689	-684.629	0
7	Iulie	249.022	2.057.945	262.965	397.719	660.684	585.037	62.262	1.307.983	-749.962	0
8	August	230.199	1.898.647	222.509	378.518	601.027	566.325	59.731	1.227.083	-671.564	0
9	Septembrie	249.783	1.920.966	263.921	419.668	683.589	584.567	66.603	1.334.759	-586.207	0
10	Octombrie	268.935	2.111.214	259.275	414.357	673.632	617.894	52.993	1.344.519	-766.695	0
11	Noiembrie	253.338	1.981.777	236.729	417.949	654.678	620.447	46.714	1.321.839	-659.938	0
12	Decembrie	229.890	2.426.597	218.468	399.744	618.212	603.917	212.891	1.435.020	-991.577	0
	<b>Total general</b>	<b>2.957.443</b>	<b>24.682.269</b>	<b>2.913.402</b>	<b>4.900.497</b>	<b>7.813.899</b>	<b>7.173.936</b>	<b>1.010.594</b>	<b>15.998.429</b>	<b>-8.683.840</b>	<b>0</b>

Diferente	-362.618	-1.540.885	-1.636.214	-2.930.824	-4.567.038	-4.645.420	-532.547	-9.745.005	-8.204.120	
-----------	----------	------------	------------	------------	------------	------------	----------	------------	------------	--

Potrivit prevederilor legale si contractuale in vigoare, unitatile administrativ teritoriale au obligatia decontarii gratuitatilor si facilitatilor la transport acordate in mod obligatoriu prin legi speciale unor categorii de cetateni. U.A.T. Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au refuzat in cursul anului 2020 achitarea sumelor aferente acestor gratuitati si facilitati, motivand lipsa unor hotarari ale consiliilor locale si lipsa prevederilor bugetare. In fapt, UA.T. de mai sus au refuzat sa achite contravaloarea transportului local acordat obligatoriu prin lege persoanelor cu handicap si insotitorilor acestora, cu toate ca legitimatiile de transport sunt eliberate direct de catre Consiliul Judetean Maramures, prin Directia Generala de Asistenta Sociala si Protectie a Copilului Maramures, conform prevederilor legale. Cu toate ca S.C. Urbis S.A. Baia Mare a transmis acestor U.A.T. listele cu beneficiarii, emise de D.G.A.S.P.C. Maramures, U.A.T. Grosi, Dumbravita si Sacalasseni au refuzat decontarea contravalorii acestor gratuitati.

Prezentam mai jos prevederile art. nr. 23 din Legea nr, 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap:

*„(1) Persoanele cu handicap grav și accentuat beneficiază de gratuitate pe toate liniile la transportul urban cu mijloace de transport în comun de suprafață și cu metroul.*

*(2) Beneficiază de prevederile alin. (1) și următoarele persoane:*

*a) însoțitorii persoanelor cu handicap grav, în prezența acestora;*

*b) însoțitorii copiilor cu handicap accentuat, în prezența acestora;*

*c) însoțitorii adulților cu handicap auditiv și mintal accentuat, în prezența acestora, pe baza anchetei sociale realizate de către asistentul social din cadrul compartimentului specializat al primăriei în a cărei rază teritorială își are domiciliul sau reședința persoana cu handicap;*

*d) asistenții personali ai persoanelor cu handicap grav;*

*e) asistenții personali profesioniști ai persoanelor cu handicap grav sau accentuat.*

*(3) Legitimația pentru transportul urban cu mijloace de transport în comun de suprafață este valabilă pe întregul teritoriu al țării, fiind recunoscută de toate regiile de transport local, și este eliberată de direcțiile generale de asistență socială și protecția copilului județene, respectiv locale ale sectoarelor municipiului București, costurile fiind suportate din bugetele județelor, respectiv ale sectoarelor municipiului București.*

*(4) Sumele aferente dreptului prevăzut la alin. (1) și (2) se asigură din bugetele locale.*

*(5) Modalitatea de acordare a gratuității și cuantumul acesteia se stabilesc prin hotărâre a consiliilor locale. „*

Potrivit prevederilor art. 9.3. din contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport nr. 1/23.12.2019, „*acoperirea Diferențelor de tarif acordate se va face potrivit*

*prevederilor legale, pana la valoarea integrala a Abonamentelor sau Tarifelor de călătorie stabilite, în baza numărului de Titluri de călătorie cu valoare redusă vândute și a numărului de Titluri de călătorie acordate categoriilor de călători care beneficiază de gratuități. Acoperirea financiară se va efectua și pentru legitimațiile de transport eliberate de autoritățile abilitate prin legi speciale (L341/2004, L118/1990, L189/2000, L44/1994, L448/2006 etc.).”*

Avand in vedere refuzurile de plata prezentate mai sus, S.C. Urbis S.A. Baia Mare a efectuat demersurile necesare in vederea recuperarii acestor debite prin intermediul executorului judecatoresc. Concomitent, s-au inregistrat in contabilitatea societatii ajustari pentru deprecierea creantelor in suma totala de 121.054 lei, in urmatoarea compnenta:

- U.A.T. Dumbravita 63.850 lei;
- U.A.T. Grosi 22.984 lei;
- U.A.T. Sacalasseni 27.220 lei.

### **Sistemul de distributie al titlurilor de calatorie**

Activitatea de distributie a titlurilor de calatorie se desfasoara prin intermediul a:

- 9 chioscuri proprii de vanzare bilete si abonamente;
- 13 automate de vanzare bilete;
- 68 terti distribuitori de bilete.

Mentionam ca initial erau functionale un numar de 17 chioscuri proprii de distributie bilete si abonamente, deservite de un numar de 34 casiere vanzatoare de bilete. Din cauza necesitatii reducerii cheltuielilor, s-a luat decizia desfiintarii a 8 chioscuri, astfel in prezent functioneaza un numar de 9 chioscuri.

Chioscurile proprii de vanzare bilete si abonamente functioneaza inclusiv in zilele de sambata si duminic, dupa urmatorul program:

Nr. crt	Denumire chioșc	Locatia	Program de lucru intre orele
1	GARA	B-dul Traian Nr.31	06:00 - 22:00 Luni - Sambata 09:00 – 17:00 – Duminică
2	UNIC	Str. Victoriei Nr.142	06:00- 22:00 Luni - Sambata 09:00 – 17:00 – Duminica
3	P-ta REVOLUTIEI	Str. P-ta Revolutiei Nr .7	06:00- 22:00 Luni - Vineri Sâmbătă - Duminica INCHIS
4	P-ta IZVOARELOR	Str. Izvoarelor	06:00- 22:00 Luni - Sambata 09:00 – 17:00 - Duminica
5	I.M.M.U.M	Str. Vasile Lucaciu Nr.162	06:00- 22:00 Luni - Vineri 09:00 – 17:00 Sambata – Duminica
6	GRANICERI (Satra)	Str. Granicerilor Nr.89	14:00-22:00 din data de 25 a lunii curente pana in data de 05 a lunii urmatoate
7	SPRIA	Str. Gutinului Nr.2 Baia Sprie	06:00- 22:00 Luni - Vineri 09:00 – 17:00 Sambata - Duminica
8	SPITALUL JUDETEAN	Str. George Cosbuc	06:00- 22:00 Luni - Vineri 09:00 –17:00 Sambata - Duminica
9	FERNEZIU(CENTRU)	Str. Barajului Nr.55	Luni – duminica 09:00 –17:00

Aceste chioscuri sunt deservite in prezent de un numar de 23 casiere vanzatoare de bilete si abonamente. Numarul casierelor este determinat astfel incat sa se poata asigura intergal programul de functionare inclusiv sambata si duminica, fara a se genera ore suplimentare. O eventuala diminuare a numarului casierelor ar cauza implicit aparitia orelor suplimentare.

Eliberarea abonamentelor cu pret intreg si a abonamentelor cu pret redus sau gratuite presupune colectarea si prelucrarea de date cu caracter personal (nume, prenume, adresa domiciliu, cod numeric personal, etc). In conformitate cu prevederile legislatiei europene si nationale, entitatile care prelucreaza date cu caracter personal trebuie sa fie autorizate in acest sens.

In prezent a fost implementat un sistem de plata cu card bancar contactless, in mijlocul de transport, pentru biletele valabile pe raza Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Zona Metropolitana, costurile investitiei fiind suportate de furnizorul sistemului. Prin implementarea acestui sistem, se ofera oricarui calator posibilitatea de a

achizitiona bilete de calatorie direct din mijlocul de transport in comun, prin intermediul unui card bancar.

Pentru a diversifica cat mai mult canalele de distributie a titlurilor de calatorie catre utilizatorii serviciului de transport, S.C. Urbis S.A. va implementa in cursul anului 2021 un sistem modern de achizitie al titlurilor de calatorie prin intermediul unei aplicatii telefonice.

### **Analiza costului/kilometru**

Costurile/km inregistrate in anul 2019 a fost de:

- 7,29 lei/km autobuz regional
- 7,35 lei/km autobuz urban
- 12,4 lei/km troleibuz

Costurile/km inregistrate in anul 2020, calculate prin raportarea totalului cheltuielilor nete (diminuate cu veniturile ANOFM) la numarul de kilometri a fost de:

- 6,5 lei/km autobuz regional
- 7,98 lei/km autobuz urban
- 12,93 lei/km troleibuz

Astfel, variatia costului/km ( $\Delta_{\text{cost/km}}$ ) in perioada 2019 - 2020 este:

$$\Delta_{\text{cost/km autobuz regional}} = -0,79 \text{ lei/km}$$

$$\Delta_{\text{cost/km autobuz urban}} = 0,63 \text{ lei/km}$$

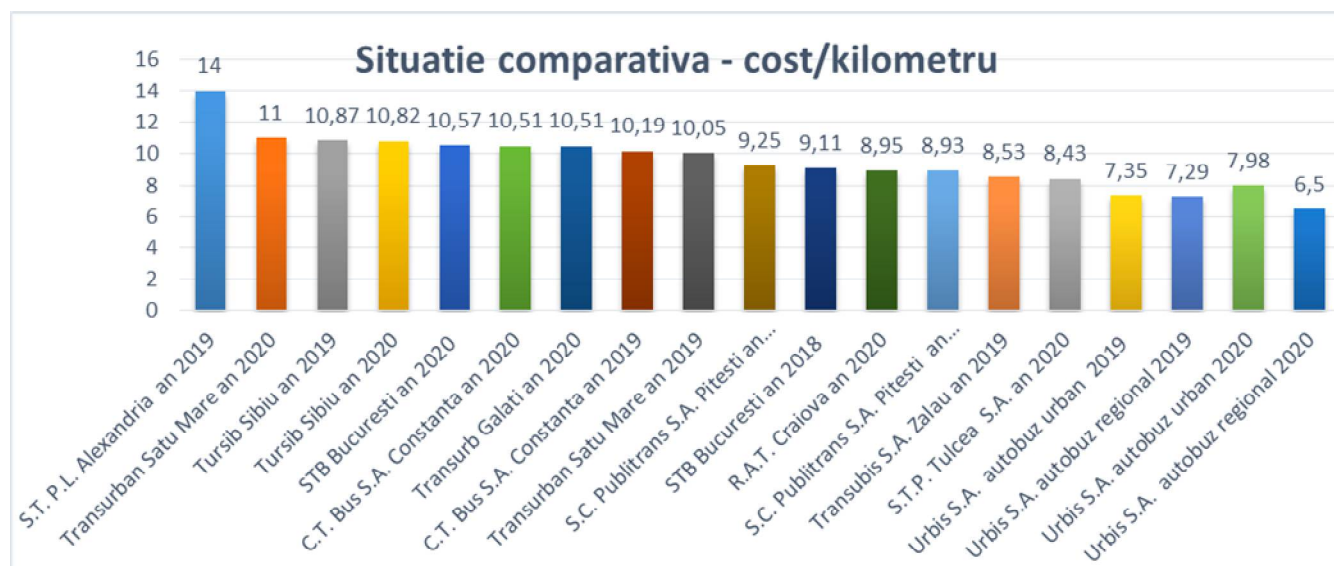
$$\Delta_{\text{cost/km troleibuz}} = 0,53 \text{ lei/km}$$

In tabelul de mai jos sunt prezentate costurile/km ale principalelor societati de transport public local de calatori din tara:

Societate	Cost/kilometru autobuz lei
S.T. P.L. Alexandria an 2019	14
Transurban Satu Mare an 2020	11
Tursib Sibiu an 2019	10,87
Tursib Sibiu an 2020	10,82
STB Bucuresti an 2020	10,57
C.T. Bus S.A. Constanta an 2020	10,51
Transurb Galati an 2020	10,51
C.T. Bus S.A. Constanta an 2019	10,19
Transurban Satu Mare an 2019	10,05
S.C. Publitrans S.A. Pitesti an 2020	9,25
STB Bucuresti an 2018	9,11
R.A.T. Craiova an 2020	8,95

S.C. Publitrans S.A. Pitesti an 2019	8,93
Transubis S.A. Zalau an 2019	8,53
S.T.P. Tulcea S.A. an 2020	8,43
Urbis S.A. autobuz urban 2019	<b>7,35</b>
Urbis S.A. autobuz regional 2019	<b>7,29</b>
Urbis S.A. autobuz urban 2020	<b>7,98</b>
Urbis S.A. autobuz regional 2020	<b>6,5</b>

Comparand costurile/km inregistrate efectiv de S.C. Urbis S.A. la activitatea de transport cu cele ale celorlalte societati de transport local din tara se observa ca S.C. Urbis S.A. opereaza cu cele mai mici costuri/kilometru.



### Propunere distribuire profit 2020:

Repartizarea profitului pe anul 2020 se va efectua in conformitate cu Ordonanta Guvernului nr. 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare, astfel:

- Rezerva legala: 41.678 lei;
- Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti: 791.888 lei.

## Principali indicatori economico-financiari

### a) Fondul de rulment :

1	capitaluri proprii	14.324.360 lei
2	subvenții pentru investiții	1.175.059 lei
3	Alte dat. pe t. Lung	0 lei
4	active imobilizate	14.233.006 lei
	<b>Fond de rulment (1+2+3-4)</b>	<b>1.266.413 lei</b>

### b) Nevoia de fond de rulment

1	Stocuri	719.967 lei
2	Clienți și conturi asimilate	10.539.229 lei
3	Active de regularizare (cheltuieli în avans)	0 lei
4	Datorii t.s.	9.869.790 lei
5	Pasive de regularizare (venituri în avans+proviz)	327.742 lei
6	<b>Nevoia de fond de rulment (1+2+3-4-5)</b>	<b>1.061.664 lei</b>

### c) Trezoreria neta (FR-NFR)

Trezoreria neta reprezintă diferența dintre fondul de rulment și nevoia de fond de rulment.

$$\text{TN} = \text{FR-NRF} = 1.266.413 \text{ lei} - 1.061.664 \text{ lei} = \mathbf{204.749 \text{ lei}}$$

d) **Solvabilitatea patrimonială** – reprezintă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată. Ea este considerată bună când este mai mare de 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

Calculată pe baza bilanțului la 31.12.2020, ca raport între capitalurile permanente și total pasiv, **solvabilitatea patrimonială este de 60,31%**.



e) **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 2020 este de 1,08.**

f) **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.**

g) **rata profitului brut** se obține prin raportarea profitului brut la cifra de afaceri si este de **0,03.**

h) **Productivitatea muncii/cifra afaceri**, arata cifra de afaceri pe un salariat si este de **87.480 lei/salariat/an 2020.**

j) **Productivitatea muncii/venituri totale** arata veniturile totale pe un salariat si este de 93.574 lei/salariat/an 2020.

i) **Cheltuieli la 1.000 lei venituri = 974 lei.**

j) **Perioada de recuperare a creantelor (total creante/C.A. \*360) = 128 zile.**

k) **Perioada de rambursare a datoriilor (total datorii/C.A. \*360) = 120 zile.**

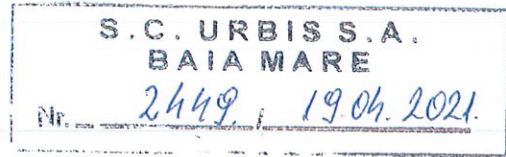
\*

\*

\*

Presedinte al Consiliului de  
Administratie

**Ec. Pop Carmen**



## Raportul auditorului financiar independent

Catre Actionarii S.C. URBIS S.A.,

### Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S.C. URBIS S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Capitaluri proprii: 14.324.360 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 833.566 lei

2. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

### Baza pentru opinie

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza

## Raportul auditorului financiar independent

Catre Actionarii S.C. URBIS S.A.,

### Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S.C. URBIS S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Capitaluri proprii: 14.324.360 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar (pierdere): 833.566 lei

2. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

### Baza pentru opinie

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza

acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### **Strategia de audit**

4. Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificatie si evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale.

### **Pragul de semnificatie**

5. Domeniul de aplicare al auditului nostru a fost determinat in functie de pragul de semnificatie. Un audit este planificat in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare individuale nu cuprind denaturari semnificative. Aceste denaturari se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situatiilor financiare individuale. Pe baza rationamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificatie, asa cum este prezentat mai jos. Acestea, impreuna cu aspectele calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare a auditului si in a determina natura, desfasurarea in timp si amploarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturarilor la nivelul situatiilor financiare individuale.
6. Pragul de semnificatie al Societatii a fost stabilit la 41.678 lei, determinat ca procent de 5% din profitul inainte de impozitare al Societatii conform situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020. Am ales profitul inainte de impozitare, deoarece este cel mai folosit de utilizatorii situatiilor financiare pentru a evalua performanta societatii.

### **Aspecte cheie de audit**

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in

ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

Pentru aspectele descrise mai jos, am prezentat si o descriere a modului in care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Am indeplinit responsabilitatile descrise in sectiunea "Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare" din raportul nostru, inclusiv in legatura cu aceste aspecte cheie. In consecinta, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate sa raspunda la evaluarea noastra cu privire la riscul de erori semnificative in cadrul situatiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare anexate.

### **Recunoasterea veniturilor din subventii**

8. Pentru perioada incheiata la data de 31.12.2020, veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri sunt in suma de 21.815.641 lei. Aceste venituri sunt reprezinta o componenta importanta a veniturilor din exploatare ale Societatii, influentand profitabilitatea acesteia. Veniturile din subventii sunt recunoscute in drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze

Procedurile noastre de audit au inclus printre altele:

- Am evaluat tratamentul aplicat de Societate privind modul de calcul al subventiilor;
- Am evaluat daca datele utilizate in calculul subventiilor sunt complete si corecte;
- Testarea datelor privind indeplinirea conditiilor de recunoastere in contabilitate a veniturilor din subventii prevazute de OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

-

### **Evidentierea unor aspecte**

9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

10. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, 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 anexate 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.

### **Alte informații – Raportul administratorilor**

11. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele

489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

- c) Indicatorii si criteriile de performanta cuprinsi in raportul administratorilor sunt calculati in concordanta cu elementele de bilant si cont de profit si pierdere care compun situatiile financiare.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

### **Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare**

12. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
13. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
14. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### **Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare**

15. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta

exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

16. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.



17. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

## Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

### *Numirea auditorului si durata misiunii*

18. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 10.06.2020 sa auditam situatiile financiare ale societatii pe o perioada de 3 ani, respectiv exercitiile financiare incheiate la data de 31.12.2019, 31.12.2020 si 31.12.2021. Partenerul care a condus misiunea de audit pe baza careia s-a emis acest raport este Stamatoiu Ioana Daniela.

### *Consecventa cu Raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit*

19. La data emiterii prezentului raport de audit, Societatea nu are un Comitet de Audit, catre care sa emitem un raport suplimentar.

Pentru si in numele AD CONT SRL

### **Stamatoiu Ioana Daniela**

Inregistrat la Autoritatea pentru  
Supravegherea Publica a Activitatii de  
Audit Statutar

cu numarul AF4026/2011

### **SC AD CONT SRL**

Inregistrat la Autoritatea pentru  
Supravegherea Publica a

Activitatii de Audit Statutar

cu numarul FA1238/2014

Baia Mare, 19 aprilie 2021



Autoritatea pentru Supravegherea Publica  
a Activitatii de Audit Statutar (ASPAAS)  
& activitatii financiare  
STAMATIOIU IOANA DANIELA  
Registru Public Electronic AF 4026

Autoritatea pentru Supravegherea Publica a  
Activitatii de Audit Statutar  
SC AD CONT SRL  
Registru Public Electronic FA 1238



**S.C. URBIS S.A.**  
J24/120/1998 CUI :10250004  
Str. 8 Martie nr. 3, Baia Mare, Maramureș  
Tel. 0262-213841;0262-213825; FAX 0262-213034  
e-mail: urbis@urbisbaiamare.ro



S.C. URBIS S.A.  
BAIA MARE

508 / 21.04.2021

Catre

Consiliul Local al Municipiului Baia Mare  
Asociatia de Dezvoltare Zona Metropolitana Baia Mare  
Adunarea Generala a Actionarilor S.C. Urbis S.A.

Avand in vedere prevederile:

- Legii 31/1990 privind societatile comerciale;
- Legii contabilitatii nr. 82/19921;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 privind aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale;
- O.M.F.P. nr. 58/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice;

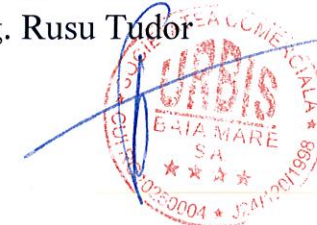
va transmitem:

- Situatiile financiare anuale pe anul 2020 a S.C. Urbis S.A. Baia Mare, situatii care se refera la: activ net/capitaluri proprii 14.324.360 lei, rezultat net 833.566 lei;
- Raportul auditorului financiar independent asupra situatiilor financiare anuale a S.C. Urbis S.A Baia Mare pe anul 2020;
- Raportul Consiliului de Administratie al S.C. Urbis S.A Baia Mare pe anul 2020;
- Hotararea Consiliului de Administratie nr. 5/20.04.2021,

in vederea aprobarii acestora, urmand a fi depuse la Ministerul Finantelor Publice.

In conformitate cu prevederile legale in vigoare, termenul de depunere a situatiilor financiare la Ministerul Finantelor Publice este de 30.05.2021.

Director General  
ing. Rusu Tudor



Director economic  
ec. Rus Ionut