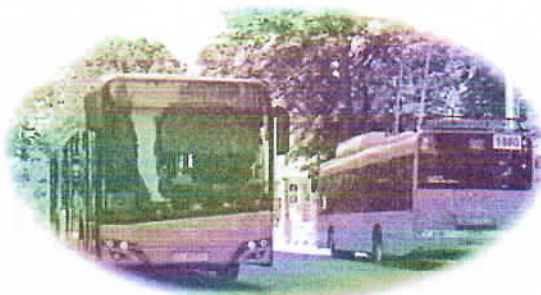


**RAPORT ANUAL DE EVALUARE  
PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ  
DE DIRECTORUL GENERAL ȘI DIRECTORUL ECONOMIC  
DIN CADRUL SOCIETAȚII TRANSURB S.A. GALAȚI  
2023**



## CUPRINS

|     |   |    |
|-----|---|----|
| I   | INTRODUCERE .....   | 3  |
| II  | EXECUȚIA CONTRACTELOR DE MANDAT ÎNCHEIATE CU DIRECTORUL<br>GENERAL ȘI DIRECTORUL ECONOMIC ..... | 4  |
| III | IMPLEMENTAREA PLANULUI DE ADMINISTRARE. COMPONENTA DE<br>MANAGEMENT .....                       | 7  |
| IV  | PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI AI<br>SOCIETATII.....                               | 7  |
| V   | CONCLUZII .....   | 16 |

## I. INTRODUCERE

Societatea TRANSURB S.A. Galați este persoană juridică română având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu unic asociat - Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Galați prin Consiliul Local al Municipiului Galați potrivit dispozițiilor Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Societatea TRANSURB S.A. Galați își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă, cu modificările și completările ulterioare, H.G. nr.639/2023, pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G. nr.109/2011 și cu prevederile Actului Constitutiv.

### Documente aplicabile și conexe:

- Legea societăților nr. 31/1990, republicata cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă, cu modificările și completările ulterioare;
- Hotărârea Guvernului nr. 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Legea nr. 187/2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Decizia Consiliului de Administrație nr. 18/13.07.2022 - privind numirea în funcția de director general al societății TRANSURB S.A. Galați domnului Paraschiv Ghiță pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 14.07.2022;
- Contractul de mandat nr. 9519/13.07.2022 – domnul Paraschiv Ghiță , director general;
- Decizia Consiliului de Administrație nr. 19/13.07.2022 – privind numirea în funcția de director economic al societății TRANSURB S.A. Galați domnului Paraschiv Ghiță pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 14.07.2022;
- Contractul de mandat nr. 9520/13.07.2022 – doamna Alexinco Silvia-Mihaela, director economic;

### Cadrul general de funcționare a conducerii executive a societății în anul 2023

Prin contractul de mandat al domnului Paraschiv Ghiță – director general la TRANSURB S.A. Galați, încheiat pe o perioadă de 4 ani, cuprinsă între 14.07.2022 și 14.07.2026, s-au stabilit următoarele:

- Încredințarea și exercitarea funcției de director general în baza delegării de către Consiliul de Administrație al societății către directorul general a unora dintre atribuțiile de conducere ale acestui organ de gestiune, în limitele permise de lege, de actul constitutiv și de deciziile Consiliului de Administrație, în scopul realizării obiectului de activitate al societății, mai puțin competențele expres rezervate de lege și/sau de actul constitutiv Adunării Generale a Acționarilor și Consiliului de Administrație;
- Directorul General își exercita atribuțiile sub controlul și supravegherea Consiliului de Administrație al Societății.

Prin contractul de mandat al doamnei Alexinco Silvia Mihaela– director economic la TRANSURB S.A. Galați, încheiat pe o perioadă de 4 ani, cuprinsă între 14.07.2022 și 14.07.2026, s-au stabilit următoarele:

- Încredințarea și exercitarea funcției de director economic în baza delegării de către Consiliul de Administrație al societății către directorul economic a unora dintre atribuțiile de conducere ale acestui organ de gestiune, în limitele permise de lege, de actul constitutiv și de deciziile Consiliului de Administrație, în scopul realizării obiectului de activitate al societății, mai puțin

competențele expres rezervate de lege și/sau de actul constitutiv, a Adunării Generale a Acționarilor și Consiliului de Administrație;

- Directorul Economic va efectua toate actele necesare pentru administrarea bunurilor societății, pentru îndeplinirea obiectului de activitate prin exercitarea atribuțiilor stabilite pentru acesta.

## **II. EXECUȚIA CONTRACTELOR DE MANDAT ÎNCHEIATE CU DIRECTORUL GENERAL ȘI DIRECTORUL ECONOMIC**

**Obligații ale Directorului General al societății TRANSURB S.A. care rezultă din contractul de mandat:**

- Reprezintă societatea față de terți și în față oricăror autorități ale Statului Român, în limita împuternicirilor primite, după încheierea contractului și înregistrarea mențiunilor la Registrul Comerțului la care este înmatriculată societatea.
- Își exercite mandatul încredințat personal și cu loialitate, competență și diligența unui profesionist, în interesul societății.
- Manifestă diligența unui bun proprietar și să ia toate măsurile necesare conducerii societății, în limitele obiectului de activitate statutar, fără a încălca competențele rezervate de lege sau de actul constitutiv pentru Consiliul de administrație sau Adunarea Generală a acționarilor, în spiritul conservării și dezvoltării patrimoniului societății și al principiului creșterii continue a profitabilității activității statutare a societății, în vederea realizării de profit;
- Respectă modul de organizare a activității societății stabilit prin regulamentele și procedurile de lucru aprobate prin hotărârile organelor statutare, C.A. și/sau A.G.A., după caz și să facă propuneri de îmbunătățire a activității;
- Respecte secretele comerciale ori industriale ale societății;
- Păstrează confidențialitatea tuturor datelor și informațiilor calificate ca atare prin reglementările legale ori cele interne ale societății și să ia toate măsurile operative care se impun în vederea realizării unui astfel de obiectiv;
- Își folosește toată priceperea, experiența și toate mijloacele ce-i vor fi puse la dispoziție de către societate, în vederea conducerii activității acesteia astfel încât să ajungă la îndeplinirea prevederilor din bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de adunarea generală a acționarilor;
- Coordonează, supraveghează și controlează permanent, în colaborare cu auditorul intern, activitatea celorlalte persoane având titulatura funcției de director, persoane cu care societatea a încheiat contracte de muncă, în vederea îndeplinirii criteriilor de performanță convenite și să dispună măsuri în consecință;
- Participă la ședințele consiliului de administrație și ale adunărilor generale ale acționarilor și pune la dispoziția consiliului de administrație, în modalitatea cea mai potrivită, toate documentele și informațiile necesare pentru cunoașterea și analiza problemelor ce vor fi dezbătute de către acesta pe ordinea de zi;
- Își expune opinia personală, motivată, în cadrul ședinței consiliului de administrație pe marginea punctelor înscrise pe ordinea de zi și să facă propuneri fundamentate și argumentate de luare a unor măsuri necesare bunei conduceri a societății și desfășurării activității și ceare notarea opiniei sale în procesul-verbal de ședință în cazul în care are o opinie diferită de cea a administratorilor;
- Informează în scris și în mod operativ pe administratori despre orice acte și fapte de încălcare a dispozițiilor legale, statutare, a hotărârilor adunărilor generale ale acționarilor sau hotărârilor consiliului de administrație de către celelalte categorii de salariați având titulatura de directori executivi, de care a luat cunoștință cu prilejul executării acestui contract;
- Duce la îndeplinire hotărârile consiliului de administrație, întocmai și la timp;
- În cazul în care directorul nu va putea să pună în executare o hotărâre a consiliului de administrație sau când, deși ar putea să o pună în aplicare, aplicarea acesteia ar putea conduce în mod evident și cert la prejudicierea societății, este obligat să informeze de îndată și motivat

- consiliul de administrație despre astfel de împrejurări, în caz contrar fiind ținut răspunzător pentru neexecutarea și/sau repararea prejudiciul astfel cauzat.
- Elaborează trimestrial și prezintă consiliului de administrație un raport în care sunt prezentate informații privind execuția mandatului sau, schimbările semnificative în situația economică și în aspectele externe care ar putea afecta performanța societății sau perspectivele sale strategice;
  - Răspunde patrimonial și personal pentru pagubele suferite de societate în cazul în care nu a îndeplinit, cu vinovăție, hotărârile consiliului de administrație;
  - Actele de dobândire, înstrăinare, închiriere, schimb sau de constituire în garanție a bunurilor din patrimoniul societății, vor fi încheiate numai cu aprobarea consiliului de administrație.
  - Asigură conducerea activității zilnice, decide cu privire la angajarea personalului și la salarizarea acestuia, cu respectarea prevederilor legislației muncii;
  - În temeiul calității sale de mandatar, directorul general răspunde față de societate pentru neîndeplinirea din culpă sau cu intenție, a îndatoririlor ce-i revin potrivit legii și/sau actului constitutiv, pentru întreaga perioadă aferentă exercitării mandatului încredințat potrivit acestui contract.
  - Este obligat să dea socoteală societății despre modul de ducere la îndeplinire a mandatului încredințat prin acest contract, atât pe parcursul executării, cât și la încetarea acestuia, din orice cauză.
  - Respectă următoarele criterii de integritate și etică:
    - a) respectarea codului de etică al societății, aplicabil nu numai angajaților ci și directorilor;
    - b) denunțarea conflictelor de interese, definite conform legislației în vigoare și conform reglementărilor interne ale societății;
    - c) are un comportament adecvat și necesar a fi exercitat în cazul situațiilor care l-ar putea pune într-o situație de conflict de interese;
    - d) îndeplinește obligațiile legate de tratarea informațiilor confidențiale și sensibile cu discreția cuvenită și în conformitate cu mențiunile din contractul de mandat, dar și de deținerea și menținerea unei reputații profesionale excelente;
    - e) în cazul începerii urmăririi penale pentru infracțiunile prevăzute la art.6 din Legea societăților nr.31/1990, republicata, cu modificările și completările ulterioare, contractul de mandat va fi suspendat.

**Obligații ale Directorului Economic al societății TRANSURB S.A. care rezulta din contractul de mandat:**

- Reprezintă societatea față de terți și în fața oricăror autorități ale Statului Român, în limita împuternicirilor primite, după încheierea contractului și înregistrarea mențiunilor la registrul comerțului la care este înmatriculată societatea.
- Își exercită mandatul încredințat personal și cu loialitate, competență și diligența unui profesionist, în interesul societății.
- Manifestă diligența unui bun proprietar și să ia toate măsurile necesare conducerii societății, în limitele obiectului de activitate statutar, fără a încălca competențele rezervate de lege sau de actul constitutiv pentru Consiliul de administrație sau Adunarea generală a acționarilor, în spiritul conservării și dezvoltării patrimoniului societății și al principiului creșterii continue a profitabilității activității statutare a societății, în vederea realizării de profit.
- Respectă modul de organizare a activității societății stabilit prin regulamentele și procedurile de lucru aprobate prin hotărârile organelor statutare, C.A. și/sau A.G.A., după caz și face propuneri de îmbunătățire a activității;
- Respectă secretele comerciale ori industriale ale societății;
- Păstrează confidențialitatea tuturor datelor și informațiilor calificate ca atare prin reglementările legale ori cele interne ale societății și să ia toate măsurile operative care se impun în vederea realizării unui astfel de obiectiv;

- Își folosește toată priceperea, experiența și toate mijloacele ce-i vor fi puse la dispoziție de către societate, în vederea conducerii activității acesteia astfel încât să ajungă la îndeplinirea prevederilor din bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de adunarea generală a acționarilor;
- Coordonează, supraveghează și să controlează permanent, în colaborare cu auditorul intern, activitatea celorlalte persoane având titulatura funcției de director, persoane cu care societatea a încheiat contracte de muncă, în vederea îndeplinirii criteriilor de performanță convenite și să dispună măsuri în consecință;
- Participă la ședințele consiliului de administrație și ale adunărilor generale ale acționarilor și pune la dispoziția consiliului de administrație, în modalitatea cea mai potrivită, toate documentele și informațiile necesare pentru cunoașterea și analiza problemelor ce vor fi dezbătute de către acesta pe ordinea de zi;
- Își expune opinia personală, motivată, în cadrul ședinței consiliului de administrație pe marginea punctelor înscrise pe ordinea de zi și să facă propuneri fundamentate și argumentate de luare a unor măsuri necesare bunei conduceri a societății și desfășurării activității și cere notarea opiniei sale în procesul-verbal de ședință în cazul în care are o opinie diferită de cea a administratorilor;
- Informează în scris și în mod operativ pe administratori despre orice acte și fapte de încălcare a dispozițiilor legale, statutare, a hotărârilor adunărilor generale ale acționarilor sau hotărârilor consiliului de administrație de către celelalte categorii de salariați având titulatura de directori executivi, de care a luat cunoștință cu prilejul executării acestui contract;
- Duce la îndeplinire hotărârile consiliului de administrație, întocmai și la timp;
- Elaborează trimestrial și prezintă consiliului de administrație un raport în care sunt prezentate informații privind execuția mandatului său, schimbările semnificative în situația economică și în aspectele externe care ar putea afecta performanța societății sau perspectivele sale strategice;
- Răspunde patrimonial și personal pentru pagubele suferite de societate în cazul în care nu a îndeplinit, cu vinovăție, hotărârile consiliului de administrație.
- În cazul în care directorul economic nu va putea să pună în executare o hotărâre a consiliului de administrație sau când, deși ar putea să o pună în aplicare, aplicarea acesteia ar putea conduce în mod evident și cert la prejudicierea societății, este obligat să informeze de îndată și motivat consiliul de administrație despre astfel de împrejurări, în caz contrar fiind ținut răspunzător pentru neexecutarea și/sau repararea prejudiciului astfel cauzat.
- Actele de dobândire, înstrăinare, închiriere, schimb sau de constituire în garanție a bunurilor din patrimoniul societății, vor fi încheiate numai cu aprobarea consiliului de administrație.
- Răspunde față de societate pentru neîndeplinirea din culpă sau cu intenție, a îndatoririlor ce-i revin potrivit legii și/sau actului constitutiv, pentru întreaga perioadă aferentă exercitării mandatului încredințat potrivit acestui contract.
- Dă socoteală societății despre modul de ducere la îndeplinire a mandatului încredințat prin acest contract, atât pe parcursul executării, cât și la încetarea acestuia, din orice cauză.
- Respectă următoarele criterii de integritate și etică:
  - a) respectarea codului de etică al societății, aplicabil nu numai angajaților ci și directorilor;
  - b) denunțarea conflictelor de interese, definite conform legislației în vigoare și conform reglementărilor interne ale societății;
  - c) are un comportament adecvat și necesar a fi exercitat în cazul situațiilor care l-ar putea pune într-o situație de conflict de interese;
  - d) îndeplinește obligațiile legate de tratarea informațiilor confidențiale și sensibile cu discreția cuvenită și în conformitate cu mențiunile din contractul de mandat, dar și de deținerea și menținerea unei reputații profesionale excelente;

### III. IMPLEMENTAREA PLANULUI DE ADMINISTRARE. COMPONENTA DE MANAGEMENT

Activitatea întreprinsă de către directorul general și directorul economic au vizat atât execuția contractului de mandat, a planului de administrare-componenta managerială, precum și îndeplinirea obligațiilor societății menționate în contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local.

Contractele de mandat ale directorului general și al directorului economic au ca obiect organizarea, conducerea și gestionarea activităților societății, respectiv asigurarea managementului logistic și managementului operațional.

Directorii aflați în funcție au transpus planul de administrare în activitățile desfășurate, într-un mod eficace și eficient și au informat Consiliul de Administrație cu privire la îndeplinirea lui, conform cerințelor Consiliului.

Au oferit Consiliului de Administrație toate informațiile cerute, în formatul și termenul solicitat, astfel încât ședințele Consiliului s-au putut desfășura într-o manieră bine informată, eficace și eficientă.

### IV. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI AI SOCIETATII

În conformitate cu respectarea dispozițiilor legale în vigoare:

- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată;
- Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Politicile contabile ale societății care respecta conceptele de baza ale contabilității și anume : contabilitatea de angajamente, principiul continuității activității, precum și celelalte principii contabile ;

TRANSURB S.A. a desfășurat în anul 2023 activitatea de prestări servicii, Cod CAEN/ REV.2 - 4931 Transporturi urbane, suburban și metropolitan de călători, realizând următorii indicatori :

**Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se prezintă astfel :**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Activ net/ Total capitaluri proprii : | -16.236.897 lei |
| Capital subscris :                    | 12.131.285 lei  |
| Profit net a exercitiului financiar:  | 880.384 lei.    |

#### A. Cu privire la aplicarea și realizarea prevederilor din Legea nr.82/1991 :

Toate operațiunile patrimoniale și economico-financiare au fost consemnate în documente legale ce s-au înregistrat în contabilitate, cu respectarea regulilor, metodelor și principiilor contabile.

Posturile din bilanț sunt corecte și legal evaluate, sunt extrase din bilanța de verificare și reflecta situația reală a patrimoniului, fără compensări eronate între ele.

**Evoluția rezultatului exercițiului în perioada 01.01.2022 - 31.12.2023 se prezintă astfel :**

| Indicatori   | 2022       | 2023       |
|--|------------|------------|
| 1. Venituri totale   | 88,787,795 | 98,706,911 |
| 2. Cheltuieli totale   | 94,034,206 | 97,826,527 |
| 3. Impozit profit  | 0          | 0          |
| 4. Rezultatul net al exercițiului sau pierderea exercițiului financiar | -5,246,411 | 880,384    |

**B. Cu privire la situația și evoluția patrimoniului :**

Din situația patrimoniului rezultă modificarea capitalului propriu în anul 2023, prin creșterea cu valoarea de 880.384 lei, datorată înregistrării profitului curent la sfârșitul exercițiului financiar, ajungând la o valoare negativă a capitalurilor totale de -16.236.897 lei, fata de - 23.812.904 lei, înregistrat în anul 2022.

TRANSURB S.A. a înregistrat pierderi consecutive în anii precedenți. Conducerea societății a depus eforturi pentru diminuarea acesteia de la 5.246.411 lei, la finalul anului 2022, la un profit de 880.334 lei, în anul 2023.

Profitul în valoare de 880.384 lei provine din stingerea unor datorii prescrise în legătură cu Primăria Municipiului Galați reprezentând cota de 50% din valoarea veniturilor realizate din închirierea stâlpilor primiți în concesiune.

Societatea înregistrează în continuare dificultăți în susținerea cheltuielilor de exploatare din cifra de afaceri întrucât prețul pe kilometru acordat prin contractul de delegare a gestiunii de transport public local cu modificările ulterioare nu a fost auditat pentru întreg anul 2023.

Societatea înregistrează în continuare capitaluri proprii negative încă din anul 2018, dar își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

*“Legea 31/1990 privind societățile comerciale art.69, stabilește ca, dacă se constata o pierdere a activului net contabil, capitalul social subscris va trebui reîntregit. Aceeași lege reglementează la art.153<sup>24</sup>, obligația societăților comerciale pe acțiuni, ca atunci când activul net se diminuează la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, să decidă dacă societatea ar trebui dizolvată.”*

Si totuși, conducerea apreciază ca este puțin probabil ca societatea Transurb SA, sa fie dizolvata în următoarele 12 luni.

În consecința societatea TRANSURB SA are capacitatea de a-si continua activitatea dar depinde de posibilitățile acesteia de a genera suficiente venituri viitoare si de sprijinul financiar primit din partea acționarului unic UAT Galați pentru majorarea capitalului social subscris.



**Situația patrimoniului societății și sursele de finanțare au evoluat după cum urmează :**

| Nr.crt. | Denumire indicatori   | Situația la data<br>01.01.2023 | Situația la data<br>31.12.2023 |
|---------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| I       | ACTIVE IMOBILIZATE  | 904,828                        | 1,005,342                      |
| 1       | Stocuri   | 1,074,631                      | 1,126,441                      |
| 2       | Creante   | 25,147,323                     | 35,984,919                     |
| 3       | Lichiditati (casa si banca )  | 47,015                         | 911,439                        |
| II      | ACTIVE CIRCULANTE (1+2+3)   | 26,268,969                     | 38,022,799                     |
| III     | Cheltuieli inregistrate in avans<br>(asigurari si abonamente)             | 140,126                        | 63,351                         |
|         | <b>TOTAL ACTIV (I+II+III)</b>   | <b>27,313,923</b>              | <b>39,091,492</b>              |
| 1       | Datorii comerciale (furnzori)   | 9,273,993                      | 9,380,908                      |
| 2       | Alte datorii (datorii fiscale, creditorii si<br>alte datorii)             | 11,887,849                     | 10,378,078                     |
| 3       | Datorii fiscale care trebuie platite intr-<br>o perioada mai mare de 1 an | 28,160,559                     | 33,799,117                     |
| I       | <b>DATORII (1+2+3)</b>  | <b>49,322,401</b>              | <b>53,558,103</b>              |
| II      | Venituri inregistrate in avans  | 102,877                        | 73,651                         |
| III     | Provizioane ptr.riscuri si cheltuieli                                     | 1,701,549                      | 1,696,635                      |
| IV      | Capitaluri si rezerve   | 17,135,919                     | 17,135,919                     |
| 1       | Capital social  | 12,131,285                     | 12,131,285                     |
| 2       | Rezerve din reevaluare si rezerve   | 5,004,634                      | 5,004,634                      |
| V       | Rezultat reportat   | -35,702,412                    | -34,253,200                    |
| VI      | Pierdere / Profit   | -5,246,411                     | 880,384                        |
| VII     | Patrimoniu public   |                                | 0                              |
|         | <b>TOTAL PASIV<br/>(I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>                             | <b>27,313,923</b>              | <b>39,091,492</b>              |
|         | Capitaluri proprii (IV+V+VI)  | -23,812,904                    | -16,236,897                    |
|         | Pierdere cumulata (curent si reportat)                                    | -40,883,137                    | -33,372,816                    |

Situația financiar-patrimonială reprezintă:

- o anumita stare a capitalului din punct de vedere al existentei, componentei materiale si a rezultatelor obținute;
- o premisa si in același timp o consecință a desfășurării proceselor care formează obiectul de activitate al societății.

### C. Cu privire la contul de profit si pierdere:

Evoluția contului de profit si pierdere în perioada 01.01.2023 -31.12.2023

Veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare s-au realizat comparativ, după cum urmează:

| Nr.crt. | Denumire indicatori                             | EXERCITIUL FINANCIAR |            |
|---------|---|----------------------|------------|
|         |   | 2022                 | 2023       |
| 1       | CIFRA DE AFACERI , din care (2+3)               | 86,141,584           | 93,862,713 |
| 2       | VENITURI PROPRII din care:                      | 21,427,353           | 27,524,169 |
|         | - incasari cabine de bilete si TVM-uri          | 16,643,071           | 22,088,206 |
|         | - curse conventii ( LIBERTY + DAMEN)            | 3,478,726            | 4,165,887  |
|         | - chirie stalpi - fibra optica + reclama        | 1,305,556            | 1,270,076  |
| 3       | VENITURI DIN SUBVENTIE EXPLOATARE               | 64,714,231           | 66,338,544 |
| 4       | Venituri din imobilizari corporale si necorp.   | 6,455                | 170,543    |
| 5       | Alte venituri din exploatare                    | 2,229,978            | 4,659,635  |
| I       | VENITURI EXPLOATARE(1+4+5)                      | 88,378,017           | 98,692,891 |
| II      | VENITURI FINANCIARE                             | 409,778              | 14,020     |
| A       | TOTAL VENITURI                                  | 88,787,795           | 98,706,911 |
| 1       | Cheltuieli cu materiile prime si materiale      | 19,057,607           | 17,300,286 |
| 2       | Cheltuieli privind utilitatile                  | 6,880,769            | 4,511,964  |
| 3       | Cheltuieli cu personalul                        | 61,685,842           | 69,492,409 |
| 4       | Cheltuieli cu amortizarea                       | 424,143              | 1,522,273  |
| 5       | Cheltuieli cu servicii executate de terti       | 3,111,413            | 3,989,111  |
| 6       | Cheltuieli cu alte impozite si taxe             | 1,604,474            | 1,619,077  |
| 7       | Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator   | 21,820               | 37,231     |
| 8       | Alte chelt. de exploatare (despagubiri, amenzi) | 465,630              | 672,039    |
| 9       | Cheltuieli cu provizioane                       | 782,006              | -1,319,652 |
| III     | CHELTUIELI EXPLOATARE<br>(1+2+3+4+5+6+7+8+9)    | 94,033,704           | 97,824,738 |
| IV      | CHELTUIELI FINANCIARE                           | 502                  | 1,789      |
| B       | TOTAL CHELTUIELI                                | 94,034,206           | 97,826,527 |
| C       | PROFIT SAU PIERDEREA EXERCITIULUI<br>FINANCIAR  | -5,246,411           | 880,384    |

TRANSURB S.A. a înregistrat cheltuielile angajate de societate în cursul anului 2023, influențate de creșterea indicelui mediu al preturilor, pentru desfășurarea activității, si veniturile realizate, care au fost baza de calcul pentru prețul pe kilometru, privind transportul public de călători.

Comparativ cu anul precedent cifra de afaceri a înregistrat o creștere de 7.721.129 lei.

În exercițiul 2023 structura cifrei de afaceri pe feluri de venituri se prezinta astfel :

- Venituri din producția vândută : 29.32%, a crescut cu 4.45% față de anul 2022.

- Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri: 70.68%, a scăzut cu 4.45% fata de anul 2022.

În anul 2023 in totalul cheltuielilor de exploatare ponderea este deținută de cheltuielile cu personalul respectiv 71.04 %, urmata de cheltuielile cu materii prime, materiale si utilități , respectiv 22.15 % si 6.81 % care reprezintă alte cheltuieli de exploatare si cuprind impozite si taxe, amortizare, servicii executate de terți, despăgubiri, amenzi si provizioane.

#### D. Evoluția activelor imobilizate se prezinta astfel:

| Elemente de imobilizari                        | SOLD LA<br>01.01.2023 | CRESTERI       | REDUCERI         | SOLD LA<br>31.12.2023 |
|--|-----------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| Imobilizari necorporale                        |                       |                |                  |                       |
| Brevete,licente,marci                          | 307.651               | 12.924         | 0                | 320.575               |
| Alte imobilizari necorporale                   | 0                     | 0              | 0                | 0                     |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>307.651</b>        | <b>12.924</b>  | <b>0</b>         | <b>320.575</b>        |
| Imobilizari corporale                          |                       |                |                  |                       |
| Terenuri si amenajari teren                    | 3.673                 | 0              | 0                | 3.673                 |
| Constructii                                    | 4.509.532             | 0              | 128              | 4.509.404             |
| Instalatii tehnice si mijloace de transport    | 18.977.200            | 118.818        | 1.482.445        | 1.7613.573            |
| Alte imobilizari corporale                     | 239.368               | 2.714          | 0                | 242.082               |
| Imobilizari corporale in curs de executie      | 26..252               | 295.155        | 121.532          | 199.875               |
| Investitii imobiliare in curs de executie      | 54.395                | 0              | 0                | 54.395                |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 0                     | 0              | 0                | 0                     |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>23.810.420</b>     | <b>416.687</b> | <b>1.604.105</b> | <b>22.623.002</b>     |
| Imobilizari financiare                         | 32.563                | 52             | 0                | 32.615                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>32.563</b>         | <b>52</b>      | <b>0</b>         | <b>32.615</b>         |
| <b>TOTAL Active imobilizate</b>                | <b>24.150.634</b>     | <b>429.663</b> | <b>1.604.105</b> | <b>22.976.192</b>     |

În anul 2023, imobilizările corporale au crescut cu valoare totala de 121.532 lei, s-au achiziționat instalații tehnice si scule, după cum urmează:

- un aparat de spălat cu presiune Karcher pentru Sectia Transport Electric;
- un detector jocuri și un analizator gaze si opacimetru, pentru Stația ITP;
- două dulapuri cu scule si doua cricuri hidraulice de 1 si 12 tone, pentru atelierul de mentenanță;
- un server pentru siguranta datelor informatice și un laptop.

În anul 2023 au fost casate un număr de 2 cabine metalice și au fost înstrăinate prin vânzare două autobuze și motoarele aferente, urmare finalizării procedurii inițiate în anul 2022 în valoare de 1.482.573 lei.

## E. Cu privire la situatia datoriilor

Situația datoriilor către furnizori este prezentata in tabelul de mai jos si se poate observa ca acestea au crescut in cuantum, atât în ceea ce privește sumele curente, dar mai ales datoriile mai vechi de 1 an de zile, respectiv cele care pot pune in in dificultate situatia juridica a societatii ( de la 32.529,336 lei, in anul 2022 la 33.799.117 lei in anul 2023), o crestere a datoriilor de 8.01 % in anul 2023 față de anul 2022.

| Nr. crt. | DATORII                                      | SOLD LA 31.12.2022 | SOLD LA 31.12.2023 | SUB 1 AN   | 1-5 ANI   | PESTE 5 ANI |
|----------|--|--------------------|--------------------|------------|-----------|-------------|
| 1        | FURNIZORI                                    | 9.142.911          | 9.383.860          | 9.383.860  | 0         | 0           |
| 2        | CLIENTI - creditori                          | 385                | 6.388              | 6.388      | 0         | 0           |
| 3        | Datorii cu personalul si asigurările sociale | 5.726.356          | 6.143.899          | 6.143.899  | 0         | 0           |
| 4        | IMPOZIT PE PROFIT                            | 0                  | 0                  | 0          | 0         | 0           |
| 5        | Taxa pe valoare adaugata                     | 965.161            | 1.515.674          | 1.515.674  | 0         | 0           |
| 6        | Alte datorii fata de stat si instit. publice | 33.346.140         | 36.431.670         | 2.632.553  | 4.557.255 | 29.241.862  |
| 7        | Creditori diversi                            | 141.448            | 137.152            | 137.152    | 0         | 0           |
| 8        | Alte Imprumuturi si datorii financiare       | 0                  | 0                  | 0          | 0         | 0           |
| 9        | TOTAL DATORII                                | 49.322.401         | 53.618.643         | 19.819.526 | 4.557.255 | 29.241.862  |

### Cauzele si amploarea dificultăților financiare

TRANSURB SA Galați este operatorul public de transport in comun din Municipiul Galați, sursele de venit ale Societății sunt reprezentate de:

- contravaloarea biletelor si abonamentelor pentru transportul de persoane;
- subvenții primite de la UAT Municipiul Galați.

În ultimii ani sumele facturate către UAT Municipiul Galați au fost încasate cu întârziere, in mare parte din an societatea încasând minimul necesar pentru achitarea combustibilului si a drepturilor salariale.

Neîncasarea în timp a sumelor reprezentând subvenții a făcut imposibila plata la scadenta a furnizorilor si a datoriilor fiscale si crearea de resurse financiare pentru finanțarea continua a activității societății, generând plăți restante, purtătoare de accesorii.

Astfel, rezultatele Societății sunt in mod semnificativ dependente de politica de subvenții a Consiliului Local al Municipiului Galați in calitatea sa de acționar unic si de Hotărâri ale Consiliului Local, care privesc tarifele de călătorie si acordarea facilităților pentru anumite categorii de calatori, ținându-se seama tocmai de faptul ca transportul in comun are un caracter social, adresat tuturor categoriilor de personal si ca trebuie să se desfășoare in condiții civilizate si de siguranță.

În același timp, datoriile societății înregistrate către ANAF au ajuns în anul 2020, la valoarea de 38.440 mii lei, sume pentru care societatea a depus Notificare la administrația fiscală, în vederea accesării facilităților fiscale prevăzute de Ordonanța 6/2019, respectiv restructurarea a 50% din debitul de 27.510 mii lei și amânarea, în vederea anularii, a penalităților în cuantum de 3.005 mii lei. Restul obligațiilor, în cuantum de 7.924 mii lei, reprezintă datorii curente pe care societatea le achită în rate lunare.

Planul de restructurare al obligațiilor fiscale datorate și neachitate în termenele scadente, ale societății TRANSURB S.A. are drept scop prezentarea măsurilor și acțiunilor necesare redresării din punct de vedere economico-financiar a societății, prin restructurarea obligațiilor fiscale restante ale societății la 31.12.2020, în condițiile impuse de OG nr. 6/2019 privind acordarea unor facilități fiscale, cu modificările și completările ulterioare.

- Valoarea totală a obligațiilor fiscale restante la 31.12.2020 este de **30.516.148 lei**;
- Obligații fiscale principale: **27.510.495 lei**
- Accesorii: **3.005.653 lei**

Măsurile de restructurare prevăd restructurarea operațională și financiară a TRANSURB S.A., respectiv continuarea activității debitorului, efectuarea unor modificări structurale și operaționale în activitatea curentă a societății aflată în dificultate, menite să conducă la o activitate economică profitabilă, menținându-se obiectul de activitate.

Pe parcursul anului 2023, administrația nu a reușit să achite toate obligațiile curente către ANAF și în luna august a fost aprobată o majorare a planului de restructurare, a societății, cu obligațiile scadente, aferente lunii mai și iunie, restante la plată, în suma de 5.638.558 lei. Astfel a crescut datoria către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale, încadrându-se în termenele stabilite de legislația în vigoare, pentru planul inițial de restructurare a datoriilor restante, aprobat pe o perioadă de 7 ani.

#### **F. Cu privire la încadrarea în prevederile bugetare**

Activitatea economică a societății se desfășoară conform Strategiei privind transportul public în municipiului Galați.

Instrumentul de management financiar, cu funcțiile de planificare și control, îl reprezintă Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății, întocmit anual și rectificat, după caz.

Acesta este fundamentat în conformitate cu normele și normativele existente, ținându-se cont de parametrii de bază în organizarea și dimensionarea activității de transport, respectiv cererea de transport, rețeaua, parcul mediu circulant, de realizările anului precedent, precum și de permanenta preocupare pentru eficientizarea activității de transport, conform prevederilor legale.

*Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății asigură pârghiile de control necesare pentru ca societatea să asigure prestarea serviciului public de transport în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate.*

La 31.12.2023 TRANSURB SA Galați prezintă următoarea situație a indicatorilor principali:

| Nr. crt. | Denumire indicator   | BVC 2022 Realizat | BVC 2023 initial HCL 84 din 23.02.2023 | BVC 2023 rectificat HCL 666 din 27.11.2023 | BVC 2023 Realizat |
|----------|--|-------------------|--|--|-------------------|
| 0        | 1  | 2                 | 3                                      | 4  | 5                 |
| 1        | Venituri totale din care   | 88788             | 86.988                                 | 98230                                      | 98665             |
|          | - venituri din subvenții și transferuri  | 64939             | 63.600                                 | 69840                                      | 66753             |
| 2        | Cheltuieli totale din care   | 94034             | 86.628                                 | 98130                                      | 97835             |
|          | Cheltuieli de natură salarială   | 59546             | 59.084                                 | 67254                                      | 66667             |
|          | Cheltuieli cu salariile  | 54112             | 54.084                                 | 61050                                      | 60759             |
| 3        | PROFIT / PIERDERE  | -5246             | 360                                    | 100  | 830               |
| 4        | Nr. de personal la finele anului   | 698               | 730                                    | 653  | 645               |
| 5        | Nr. mediu de salariați   | 703               | 708                                    | 644  | 629               |
| 6        | Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 | 6293              | 6.444                                  | 7779                                       | 7926              |
| 7        | Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană)                                | 136               | 123                                    | 153  | 157               |
| 8        | Plăți restante   | 10127             | 17.112                                 | 8610                                       | 4979              |
| 9        | Creanțe restante, din care:  | 4888              | 15.560                                 | 8162                                       | 6515              |
|          | - de la operatori cu capital privat  | 0                 | 0                                      | 0  | 429               |
|          | - de la bugetul local  | 4888              | 15.060                                 | 8162                                       | 6086              |

Veniturile totale în anul 2023 au fost în suma de 98.665 mii lei și s-au realizat în proporție de 100.49%, față de suma aprobată în BVC de 98.230 mii lei.

*Se poate observa totodată, scăderea veniturilor din subvenție de la valoarea de 71.962 mii lei în anul 2022, la 69.840 mii lei în anul 2023, datorită indexării, prețului pe kilometru în această perioadă, fapt care a atras o recunoaștere corectă și conformă cu realitatea, a costurilor de exploatare efectuate de societate și, totodată, o reechilibrare treptată a veniturilor, cu cheltuielile angajate.*

*Scăderea veniturilor din subvenție se datorează și modificării tarifelor de călătorie începând cu 01.01.2023.*

Cheltuielile totale au fost în sumă de 97.826 mii lei (+5 %), față de 92.862 mii lei aprobate în anul 2022 și realizate în anul 2023 în proporție de 99.69 %.

Calculul bugetului de cheltuieli s-a făcut pe baza contractelor aflate în derulare, a Hotărârilor Consiliului Local (redevența, taxe locale, etc.), a Contractului de delegare a serviciului public de transport de călători prin concesiune înregistrat sub nr. 91780/04.05.2022 încheiat cu UAT Galați, a necesarului pentru reparații și întreținere mijloace fixe, asigurări, pregătire personal, alte servicii prestate de terți, cheltuieli pentru protecția muncii, SSM și medicina muncii, etc.

Indicatorul de productivitatea muncii s-a realizat în proporție de 115%.

Căștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, cf. OG 26/2013 a crescut in anul 2023 , de la 6.293 lei la 7.926 lei, cu 26%.

Plățile restante înregistrate in anul 2023 , sunt in suma de 4.979 mii lei , si reprezintă furnizori restanți la plata si datorii la Bugetul de Stat si Bugetul Asigurărilor Sociale.

La indicatorul creanțe restante avem de recuperate suma de 6.515 mii lei, cu termene mai vechi decât termenele prevăzute in contracte.

Toate acestea au condus la închiderea exercițiului financiar in anul 2023, cu un profit in valoare de 880.384 lei.

### **Politicele economice si sociale implementate si costurile/ avantajele acestora**

Politicele economice sunt definite in Transurb S.A. prin documentul Politici contabile, aprobat prin HCA nr. 20 din 2023, structurat pe următoarele capitole:

- Entitatea care raportează;
- Bazele întocmirii situațiilor financiare, principii contabile;
- Numerar si echivalente de numerar;
- Taxa pe valoarea adăugată;
- Contabilitatea contractelor, imobilizări corporale;
- Stocuri;
- Împrumuturi;
- Creanțe;
- Provizioane;
- Impozit pe profit;
- Repartizarea profitului;
- Capital propriu;
- Cheltuieli de exploatare;
- Beneficiile angajaților;

### **Politicele sociale ale Transurb S.A. sunt transpuse in practica prin:**

- obligațiile curente către angajați: societatea face plăți in numele angajaților către Sistemul de pensii existent in Romania, aceste cheltuieli sunt recunoscute ca si cheltuieli de exploatare in perioada in care se efectuează.
- asigurări sociale: societatea înregistrează cheltuieli in legătura cu angajații sai, ca urmare a acordării de plăți aferente unor prestatii, cum sunt asigurarile de sanatate, asigurarile de somaj. Acestea sunt incluse in cheltuielile de exploatare.
- protectia sociala: conform CCM societatea constituie un fond de 5% aplicat fondului de salarii realizat anual, in vederea efectuării unor cheltuieli sociale: ajutoare pentru inmormantari si pentru nastere, ajutoare pentru salariați care au suferit pierderi insemnate in gospodarie ca urmare a calamitatilor, ajutoare pentru acoperirea unei parti din cheltuieli in cazul unor boli grave sau incurabile si proteze pentru salariați sau membrii familiilor acestora (sot, soție, copii minori), cadouri si activitati pentru copiii minori cu ocazia unor evenimente tematice etc;
- se asigura, cel puțin o data pe an, examinarea medicala gratuita; se asigura si examinarea medicala specifica salariatilor care lucreaza in mediul cu noxe.
- societatea furnizeaza beneficii in bani salariatilor care se pensioneaza in functie de vechimea in munca si ajutor de casatorie.
- se plateste asigurare pentru eventuale prejudicii generate de salariați;

Toate aceste cheltuieli sunt recunoscute ca avantaje acordate salariatilor si se constituie ca parte din venitul salarial supus impozitarii.

Inventarierea patrimonială s-a facut in conformitate cu Legea nr.82/1991, republicata, OMF nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, iar rezultatele au fost cuprinse in bilantul contabil.

Pentru desfășurarea in bune condiții a activității societății s-au respectat

- principiile contabile,
- legislația in vigoare,
- posibilitatea de verificare si corectare a datelor,
- obținerea tuturor informatiilor si documentelor necesare.

În conducerea contabilitatii sunt utilizate sisteme informatice care asigura prelucrarea operativa a tuturor datelor in balanta de verificare.

## V. CONCLUZII

Consiliul de Administrație a exercitat activitatea de supraveghere a conducerii executive pe perioada întregului an 2023 si a finalizat procesul de evaluare cu furnizarea de feedback precum și a prezentului raport.

Procesul de evaluare anuală a conducerii executive are drept scop atât îmbunătățirea activității și performanței directorului general și al directorului economic cât și a modului de conducere și organizare a societății.

Președinte al Consiliului de Administrație

Mihu Georgel

