Transbus
Compania de Transport Buzău
Nr. Reg. J10/370/1998 - C.U.I. 10622337
sos. Constantei, nr.10, Buzau,
Cont: RO 45BTRL01001202H73645XX,
deschis la Banca Transilvania Buzau
tel: 0238 426 392, fax: 0238 724 734,
office@transbusbuzau.ro www.transbusbuzau.ro
SIS CERT. ISO 14001:2015 SIS CERT. ISO 45001:2015 SIS CERT. ISO 9001:2015 IAS ACCREDITED Management Systems Certification Body

Consiliul de Administrație

DECIZIE Nr. 1
din data de 17.04 2025
Privind situația financiara (bilanțul contabil) pe anul 2024

Consiliul de Administrație al S.C. TRANS BUS S.A. întrunit statutar în sedinta de lucru la data de 17.04.2025

Având în vedere:
- Prevederile Legii nr. 31/1990 Legea societăților Comerciale acualizata si republicata;
- Prevederile OG 109/2011 privind guvernanta corporatista , actualizata ;
- Prevederile codului fiscal si de procedura fiscala aplicabil;
- Prevederile legii 82 /1991 legea contabilității republicata si actualizata;
- Prevederile OMFP 1802/2014 actualizat;
- Ordin nr. 255 / 2025
- OMFP nr. 2844/2016 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară
- Ordin nr. 107/2025 - privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile

In temeiul preoqativelor date de Legea 31/1990 - legea societăților comerciale - republicata , consiliul de administrație,

DECIDE

Art.1. Se aproba propunerea de tranmitere spre aprobarea A.G.O.A. TRANS BUS SA a situației financiare pentru anul 2024 (BILANȚUL) împreuna cu raportul administratorilorsi raportul auditorului extern independent.

Art.2. Prezenta decizie se va transmite A.G.O.A. TRANS BUS SA si se va comunica celor interesați, prin grija secretarului Consiliului de Administrație , domnul Cucu Traian .

Data: 17.04. 2025

Secretar C.A.

[redacted]

Președinte Consiliu de Administrație - [redacted]

Director Executiv - [redacted]

Transbus
Compania de Transport Buzău
Nr. Reg. J10/370/1998 - C.U.I. 10622337
sos. Constantei, nr.10, Buzau,
Cont: RO 45BTRL01001202H73645XX,
deschis la Banca Transilvania Buzau
tel: 0238 426 392, fax: 0238 724 734,
office@transbusbuzau.ro www.transbusbuzau.ro
SIS CERT. ISO 14001:2015 SIS CERT. ISO 45001:2015 SIS CERT. ISO 9001:2015 IAS ACCREDITED Management Systems Certification Body

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARA PE
ANUL 2024

Societatea Comerciala TRANS BUS SA., a fost înființată in anul 1998. Este inregistrata la Oficiul Registrul Comertului Buzau sub nr. J1998000370102, si are atribuit CUI/CIF 10622337.
Sediul social al TRANS BUS SA este in municipiul Buzau , soseaua Constantei nr.10 , jud Buzau.

Obiectul de activitate principal al TRANS BUS SAconform clasificarilor activitatilor din economia nationala este „4931 - Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori" .

Societatea presteaza activitatea de transport public de persoane pe raza ADI Buzau – Maracineni , in baza unui contract de delegare a gestiunii serviciului de transport public , nr. 1 din 30.09.2019 prin atribuire directa , potrivit Regulamentului C.E. 1370/2007 , in calitate de operator intern, conform hotararii de atribuire nr. 148/30.09.2019 a A.D.I. Buzau – Maracineni .

Transportul public local este organizat conform Regulamentul (CE) nr. 1.370/2007 ca serviciu de interes economic general care nu funcționează în regim comercial, garantându-se buna funcționare a serviciilor publice de transport de călători ținând cont de factori sociali, de mediu și de dezvoltare regională ,avand drept obiectiv principal satisfacerea cu prioritate a nevoilor de deplasare ale populației rezidente pe raza de competenta a ADI Buzau – Maracineni , ale personalului instituțiilor publice , spitale, scoli licee, alte unitati de invatamant , unitati militare și ale operatorilor economici societati comerciale situate pe teritoriul unităților administrativ-teritoriale deservite .

Consiliul de Administratie pe parcursul anului fiscal 2024 a avut permanent in atentie ca serviciul delegat si prestat „ serviciu public de transport persoane", sa fie la un nivel calitativ ridicat si constant pentru cetatenii deserviti, concomitent cu valorificarea eficientă a resurselor materiale, financiare şi umane de care a dispus TRANS BUS SA in anul financiar 2024.

La întocmirea situațiilor financiare pe anul 2024 s-au avut în vedere următoarele prevederi legale:

- Legea contabilității nr.82/1.991, actualizata ;
- OrdinMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu directivele europene – actualizat 2023 ;
- Legea 227/2015 - Codul fiscal actualizat :
- Ordin nr. 255 / 2025
- OMFP nr. 2844/2016 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară
- Ordin nr. 107/2025 - privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile

In anul 2024, managementul Societății TRANS BUS S.A., prin măsurile stabilite a asigurat condiții optime desfășurării activității de transport și a menținut activitatea operatorului de transport public de persoane la standarde normale și de siguranță.

Contul de profit și pierdere aferent anului 2024 reflectă întocmai, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanța de verificare la 31 decembrie 2024 reflectă corespunzător, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a TRANS BUS S.A. și performanța financiară conform exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în vigoare.

Situația indicatorilor fizici și economico-financiari pentru anul 2024 se prezintă astfel:

Veniturile totale au înregistrat valoarea de 59.929.691 lei în anul 2024, față de 59.293.227 lei, valoare realizata in anul 2023 .

Structura veniturilor din exploatare este urmatoarea:

Venituri realizate	31.12.2023	31.12.2024
Venituri vanzari prin tonete proprii	13.458.247	12.879.707
Venituri vanzari prin comisionari	4.789.107	4.293.635
Venituri vanzari POS	2.327.153	2.527.192
Venituri compensatie	27.162.157	25.998.001
Venituri diferente de tarif	6.288.996	10.364.607
Venituri vanzari produse reziduale	34.472	58.711
Venituri prestatii diverse	192.077	53.707
Venituri subventii de exploatare	152.125	
Venituri redevente chirii	319.123	424.435
Venituri statie ITP	147.820	142.449
Veniturt din suprataxa	9.930	5.940
Alte venituri din exploatare	4.411.903	3.181.253
TOTAL	**59.293.110**	**59.929.637**

Veniturile din exploatare au crescut in anul 2024 cu 1.07% fata de anul 2023.

Compensația din diferențe de tarif în sumă de 10.364.607 lei, reprezintă o creștere cu 64.80% față de anul anterior, datorită faptului că începând cu luna septembrie 2023 au fost aprobate prin HG 810/08.09.2023 normele metodologice privind acordarea facilităților de transport pentru elevi.

Compensația pentru prestarea serviciului de transport public în valoare de 25.998.001 lei este cu 4,29 % mai mică comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023, diminuare datorată cresterii valorilor realizate din diferente de tarif.

In ceea ce priveste cheltuielile, acestea au inregistrat urmatoarele valori:

CHELTUIELI	31.12.2023	31.12.2024
CHELTUIELI TOTALE	58.908.423	59.704.047
Cheltuieli din exploatare	58.904.051	59.596.186
-Cheltuieli cu materii prime, materiale	20.282.293	18.047.187
-Cheltuieli cu energia electrica, apa, gaze	440.442	726.712
Alte cheltuieli materiale	325.081	247.851
-Cheltuieli cu reparațiile	339.533	486.325
Cheltuieli cu redevente, chirii	411.284	630.485
-Cheltuieli cu prime de asigurare	409.661	738.419
Cheltuieli cu pregatirea profesionala	26.280	27.818
-Cheltuieli cu onorariile	125.495	115.180
-Cheltuieli cu protocol ui,reclama	83.634	85.803
-Cheltuieli cu transportul	916	5.799
Cheltuieli cu deplasari detasari	22.449	8.852
-Cheltuieli cu comunicațiile	103.656	96.418
-Cheltuieli cu comisioanele bancare	166.110	192.825
-Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	2.342.488	2.359.556
-Cheltuieli cu impozite si taxe	563.733	639.466
-Cheltuieli cu salariile	26.269.594	28.927.860
-Cheltuieli cu tichete de masa	1.679.677	1.523.444
Cheltuieli cu vouchere de vacanta	685.700	680.720
-Cheltuieli cu asigurările sociale	40.381	33.100
Cheltuieli cu contributia asiguratorie	587.392	647.099
Cheltuieli pierderi din creante		2.679
-Alte cheltuieli de exploatare	114.365	238.873
-Cheltuieli cu amortizarea	3.883.887	3.133.715
CHELTUIELI FINANCIARE	4.372	107.861
PROFIT BRUT	**384.804**	**225.644**

Cheltuielile din exploatare au fost crescut 1.17 %,
Cheltuielile cu materialele consumabile au scazut cu 11.02%
In anul 2024 autobuzele societatii au parcurs un numar total de 6.438.139 km din care 5.965.847 km cu autobuze standard si 472.292 km cu autobuze electrice. Consumul de motorina a fost de 2.387.286 litrii ,iar consumul de energie electrica a fost in medie de 590365 kw.
Ca urmare a utilizarii autobuzelor electrice,consumul de combustibil a scazut cu 7%,cheltuielile cu consumabile auto au scazut cu 28%, iar cheltuielile cu piesele de schimb au inregistrat a scadere cu 20%
Cheltuielile cu energia electrica au crescut cu 103.21%, respectiv cu 294.455 lei.
O creșterea nivelului cheltuielilor cu primele de asigurare la valoarea de 738.419 lei, respectiv o crestere cu 80,25%, a fost determinata de oincheierea politelor de asigurare casco pentru autobuzele electrice
Cheltuielile cu salariile si indemnizatii au crescut cu 8.71%.ca urmare a aplicarii prevederilor HG 598/2024

Bugetul de venituri si cheltuieli aferent anului 2024, situația veniturilor și a cheltuielilor realizate,se prezintă astfel:

mii lei

Nr. Crt.	INDICATOR	lei			
		PLANIFICAT	REALIZAT	DIFERENTE	
		2024	2024	+/-	%
I	**VENITURI TOTALE**	62.264	59.930	-2.334	96,25
1.	Venituri din exploatare	62.264	59.930	-2.334	
2.	Venituri financiare	0	0	0	
II	**CHELTUIELI TOTALE**	61.981	59.704	-2.277	96,32
1	Cheltuieli din exploatare	61.979	59.596	-2383	
2.	Cheltuieli financiare	2	108	106	
III	**REZULTATUL DIN EXPLOATARE**	283	334	51	
IV.	**REZULTAT FINANCIAR**	-2	-108	-110	
V.	**REZULTAT BRUT**	281	226	-55	

Fata de prevederile bugetare ,veniturile totale au fost realizate in proportie de 96,25%in timp ce cheltuielile totale au scazut cu 2.277 mii lei ,respectiv au fost realizate in proportie de 96.32%lei .

A fost realizat un profit brut in suma de 226 mii lei .

ANALIZA ACTI VELOR LA 31. 12. 2024 COMPARATIV CU 31. 12.2023

Nr.	INDICATOR	2023	2024	DIFERENTE
1.	Active imobilizate	11.346.927	12.043.334	696.407
2.	Stocuri	3.267.760	3.407.012	139.252
3.	Creanțe	9.595.654	12.595.321	2.999.667
4.	Disponibilități bănești	1.298.835	778.177	-520.658
	TOTAL	25.509.176	25.509.176	3.314.668

Față de anul 2023 activele au crescut cu 5.615.250 lei.

Activele imobilizate au crescut cu 696.407 lei astfel:

- Achiziții imobilizări +2.318.322 lei,
- Amortizare -1.621.915 lei

Stocurile au crescut cu 139.252 lei.

Creanțele au scazut cu 2.999.667 lei, iar disponibilitățile bănești au scazut cu 520.658 lei.

ANALIZA DATORIILOR LA 31.12.2024 COMPARATIV CU 31.12.2023

Nr. Crt.	INDICATOR	2023	2024	DIFERENTE
1	Furnizori	5.728.664	7.501.011	1.772.347
2.	Clienti creditori			0
3.	Datorii in leg. cu personalul	1.262.386	1.267.301	4.915
4.	Datorii la buget	1.870.810	4.436.129	2.565.319
5.	Alte datorii	536.051	427.280	-108.771
	TOTAL	**9.397.911**	**13.631.721**	**4.233.810**

Față de anul 2023 datoriile societății au crescut cu 4.233.810 lei, Au scăzut datoriile catre furnizori cu 1.772.347 lei. Datoriile catre bugetul de stat au crescut cu 2.565.319 lei, iar datoriile în legătură cu personalul au crescut cu 4.915 lei.

La 31.12.2024 societatea înregistra datorii restante la bugetul consolidat al statului.in suma de 1.092.227lei , suma ce s-a achitat in prima jumatate a lunii ianuarie 2025.

ANALIZA CAPITALURILOR PROPRIILA 31.12.2023 FATA DE 31.12.2022

Nr. Crt.	INDICATOR	2023		DIFERENTE
1	Capital social- subscris si varsat	7.601.000	7.601.000	
2	Rezerve legale	325.222	336.504	11.282
3	Rezeve din reevaluare	1.408.069	1.408.069	
4	Profitul exercițiului financiar	309.144	183.635	-125.509
5	Rezultat reportat	814.326	961.169	146.843
6	Repartizarea profitului	15.457	11.282	-4172
	TOTAL	**10.442.304**	**10.479.095**	

Din profitul brut in suma de 183.635 lei se va constitui rezerva legala in suma de 11.282 lei iar profitul net în sumă de 172.353 lei va fi repartizat pentru acordarea de divivende conform Ordonantei 64/2001, cu modificările și completările ulterioare.

Președinte Consiliu de Adminstratie [redacted]

Director Executiv [redacted]