

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

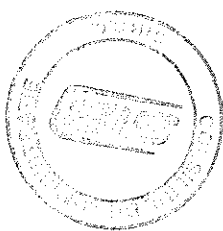
Capital propriu	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2020
Capital subscris neversat	9.844.000	-	9.844.000	175.356.000
Capital subscris versat	175.356.000	-	-	175.356.000
Rezerve din reevaluare	125.443.398	-	-	125.443.398
Alte rezerve	1.974.513	4.957.721	-	6.932.234
Rezultat reportat provenit din corecția erorilor contabile din perioade precedente	(371.328.719)	(13.813.752)	(212.302.688)	(172.839.783)
Profitul / (Pierderea) reportat(a)	-	-	-	-
Profitul / (Pierderea) exercitiului financiar	4.957.721	26.297.198	4.957.721	26.297.198
TOTAL	(53.753.087)	17.441.167	(197.500.967)	(161.189.047)
Capital propriu	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2021
Capital subscris vărsat	175.356.000	-	-	175.356.000
Rezerve din reevaluare	125.443.398	179.792.945	98.091.518	207.144.825
Alte rezerve	6.932.234	12.491.169	-	19.423.403
Rezultat reportat provenit din corecția erorilor contabile din perioade precedente	(172.839.783)	95.931.675	80.964.414	(157.872.522)
Rezerve legale	1.314.860	50.000	-	1.364.860
Repartizarea profitului	(1.314.860)	(50.000)	(1.314.860)	(50.000)
Profitul / (Pierderea) exercitiului financiar	26.297.198	306.355	26.297.198	306.355
TOTAL	(161.189.047)	288.522.144	204.038.270	(245.672.921)

*Capitalul social al Societății a fost modificat prin H.C.G.M.B. nr.240/18.06.2020, în sensul stabilirii lui la valoarea totală de 175.356.000 lei

Victor Tărtăcută
Președinte Consiliu de Administrație

Elena-Mădălina Strătețnic
Director Economic

12.05.2022



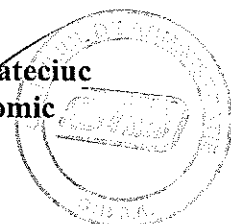
SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

	2020	2021
Profit brut	26.297.198	31.013.607
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	19.854.011	16.616.146
Venituri din subvenții pentru investiții	(16.804.302)	(39.106.715)
Alte cheltuieli nemonetare privind diferențele de curs	31.750	-
Variația provizioanelor	1.290.501	5.690.493
Cheltuieli privind dobânzile și alte costuri financiare	39.160	-
Venituri din dobândă și alte venituri financiare	(54.906)	(30.920)
Alte venituri financiare nemonetare	(39.160)	(83.352)
Cheltuieli privind activele cedate	11.132	25.417.876
Ajustări de valoare privind stocurile	(3.378.944)	4.478.315
Ajustări de valoare privind creanțele	41.786.290	17.460.089
Venituri din vânzarea activelor	(116.310)	(5.001)
Subvenții din exploatare primite	-	-
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	68.916.419	61.850.539
Variația soldurilor conturilor de stoc	8.434.751	739.017
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	(520.867.976)	(6.646.593)
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	491.760.237	(62.290.633)
Numerar generat din exploatare	48.243.431	(6.347.670)
Dobânzi plătite	(54.033)	-
Subvenții pentru dobânzi	54.033	-
Subvenții din exploatare primite	-	-
Impozit pe profit plătit	(110.656)	(5.166.155)
Numerar net din activități de exploatare	(48.132.775)	(11.513.825)
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(56.373.564)	(25.934.590)
Subvenții pentru investiții	17.321.683	26.520.158
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	116.310	5.001
Dobânzi încasate	54.906	30.920
Dividende încasate	-	83.352
Numerar net din activități de investiții	(38.880.665)	704.841
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Capital social versat		
Variația împrumuturilor bancare	(2.080.960)	-
Subvenții pentru achitarea creditelor	2.080.960	-
Profit distribuit către acționari	-	-
Numerar net din activități de finanțare	-	-
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(9.252.110)	(10.808.984)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	9.905.208	19.157.318
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	19.157.318	8.348.334

Victor Tărtăcută
Președinte Consiliu de Administrație

Elena-Mădălina Strateciuc
Director Economic

26.05.2022 1



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 1
Descrierea Societății

1.1 Informații cu privire la prezentarea Societății

Societatea de Transport București STB S.A. este înființată ca societate pe acțiuni în data de 14.09.2018. Municipiul București prin Consiliul General al Municipiului București deține 99,89 % din capitalul social și participarea la profit și pierderi, iar Județul Ilfov prin Consiliul Județean Ilfov deține 0,11% din capitalul social și din participarea la profit și pierderi.

Societatea are ca obiect principal de activitate prestarea serviciului de transport urban, suburban și metropolitan de călători.

Finanțarea Societății se realizează prin venituri din încasări aferente activității de transport public de călători, respectiv vânzarea titlurilor de călătorie; venituri conexe acestora (venituri din valorificarea de deșeuri, venituri din publicitate, venituri financiare, venituri din vânzarea mărfurilor, venituri din debite din tamponări, diverse avize, ITP, etc., venituri din dobânda credit BEI, venituri din producția neterminată, venituri din producția stocată aferentă modernizărilor de tramvaie, ș.a.); precum și venituri din facturarea diferenței de tarif și a compensației conform Contractului de Delegare a Gestunii Serviciului de Transport Public de Călători, încheiat între Societatea de Transport București STB S.A. și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București-Ilfov.

Capitalul social deținut de acționari este împărțit după cum urmează:

1. Municipiul București prin Consiliul General al Municipiului București, 175.170.800 lei din care:

- aport în numerar 146.091.448,45 lei;
- aport în natura 29.079.351,55 lei, compus din teren în valoare de 8.063.300 lei și construcție în valoare de 21.016.051,55 lei.

Aportul în numerar și în natură adus de Municipiul București prin Consiliul General al Municipiului București, în valoare de 175.170.800 lei este împărțit în 1.751.708 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei, reprezentând 99,89% din capitalul social și participarea la profit și pierderi.

2. Județul Ilfov prin Consiliul Județean Ilfov, 185.200 lei, aport în numerar, împărțit în 1.852 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei, reprezentând 0,11 % din capitalul social și participarea la profit și pierderi.

În data de 17.09.2018, între Societatea de Transport București STB S.A. și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București – Ilfov, s-a încheiat un contract de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători. Prin acest contract, Societatea de Transport București STB S.A. a primit în concesiune bunuri aparținând domeniului public și domeniului privat al Municipiului București (clădiri, terenuri, mijloace de transport), în vederea desfășurării activității.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

În data de 29.07.2021 a fost încheiat Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public de călători nr.7 între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București Ilfov și Societatea de Transport București STB S.A., având ca obiect delegarea prin atribuirea directă a gestiunii Serviciului de transport public local cu autobuze, troleibuze și tramvaie către Societatea de Transport București STB S.A. pe raza administrativ-teritorială a Municipiului București și a Județului Ilfov (pentru Unitățile Administrativ Teritoriale membre A.D.T.P.B.I., beneficiare ale Serviciului de transport public local), cu valabilitate pe o perioadă de 10 ani, începând cu 01.08.2021.

1.2 Structura organizațională

Pe parcursul anului 2021 Societatea de Transport București STB S.A. și-a desfășurat activitatea în baza structurii organizatorice aprobată de către Consiliul de Administrație al STB S.A. prin Decizia nr.137/22.10.2020 și respectiv prin Decizia nr.26/19.04.2021. Astfel, structura organizatorică a Societății de Transport București STB S.A. la finele anului 2021 cuprinde următoarele EO:

Entități organizaționale cu subordonare directă Directorului General

1. Corpul de Consilieri
2. Compartiment Situații de Urgență
3. Compartimentul Audit Intern
4. Serviciul Comunicare și Relații Publice
5. Serviciul Guvernanță Corporativă și CCM
6. Serviciul Patrimoniu Administrativ
7. Serviciul Juridic Contencios
8. Biroul Control Financiar de Gestiune
9. Serviciul Managementul Calității
10. Serviciul Intern de Prevenire și Protecție
11. Serviciul Social

I. DIRECȚIA MANAGEMENTUL RESURSELOR UMANE

1. Serviciul Strategie Resurse Umane, Organizare
2. Biroul Etică și Integritate
3. Laborator Testări Psihologice
4. Serviciul Formare Profesională

II. DIRECȚIA URAC

1. Biroul Financiar Contabilitate
2. Biroul Resurse Umane

III. DIVIZIA PROIECTARE, PREGĂTIRE PRODUCȚIE

1. Biroul Proiectare
2. Serviciul Tehnic



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

- 3. Serviciul Plan Producție Organizare
- 4. Secții de Producție și Reparații 1-6

IV. DIRECȚIA EXPLOATARE ȘI SIGURANȚA CIRCULAȚIEI

- 1. Serviciul Programare
- 2. Biroul Control Trafic
- 3. Serviciul Dispecerizarea Circulației
- 4. Biroul Documentație Transport

DIVIZIA ANALIZA EXPLOATĂRII TRANSPORT ELECTRIC

- 1. Serviciul Analiza Exploatații Transport Electric
- 2. Depouri

DIVIZIA ANALIZA EXPLOATĂRII TRANSPORT AUTO

- 1. Serviciul Analiza Exploatații Transport Auto
- 2. Autobaze

V. DIRECȚIA TEHNICĂ ȘI INVESTIȚII

DIVIZIA TEHNICĂ

- 1. Serviciul Omologări Certificări și Protecția Mediului
- 2. Serviciul Tehnic
- 3. Serviciul Electronică Automatizări

DIVIZIA TEHNOLOGII INFORMATICE ȘI DE COMUNICAȚII

- 1. Serviciul Implementare Exploatare Sisteme Informatice
- 2. Serviciul Întreținere Echipamente și Administrare Rețea
- 3. Serviciul Investiții

VI. DIRECȚIA MARKETING COMERCIAL

- 1. Serviciul Comercial Marketing
- 2. Serviciul Logistic

VII. DIRECȚIA ECONOMICĂ

- 1. Serviciul Buget, Analize Economice
- 2. Serviciul Plan Normare
- 3. Serviciul Financiar
- 4. Serviciul Contabilitate

VIII. DIRECȚIA INFRASTRUCTURĂ

- 1. Serviciul Mecano Energetic



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

- 2. Biroul Proiectare Infrastructură
- 3. Biroul Avize Edilitare

DIVIZIA ÎNTREȚINERE ȘI REPARAȚII

- 1. Secția LINII
- 2. Secția RES

DIVIZIA ÎNTREȚINERE ȘI TRANSPORT TEHNOLOGIC

- 1. Secția Întreținere și Reparații
- 2. Atelier Intervenții și Transport Intern
- 3. Biroul ITP

1.3 Salarizarea directorilor și administratorilor

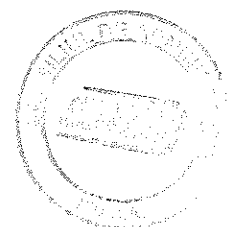
Cheltuieli cu salariile:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Administratorilor	1.059.191	1.133.584
Directorilor	3.502.322	2.598.009
Cenzori	79.992	55.353
TOTAL	4.641.505	3.786.946

1.4 Salariați

- 1) **Numărul mediu scriptic** de personal pe anul 2021 a fost de 10.927 din care:

1	Personal tehnic, economic, socio-administrativ	954
2	Conducători vehicule de transport public de persoane	4814
3	Personal de întreținere, cu excepția Direcției URAC	1566
4	Direcția URAC, cu excepția personalului de conducere	677
5	Personal de mișcare	755
6	Conducere entități organizaționale	202
7	Alte categorii de personal muncitor (casieri, controlori legitimații de călătorie, personal de deservire și administrativ, etc.)	1959



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

- 2) **Conducerea executivă** a organizației, pe parcursul anului 2021, a fost asigurată de directorul general, directorii generali adjuncți, directorii direcțiilor de specialitate și ai diviziilor, prin delegare de competențe de către Consiliul de Administrație, astfel:

a) Director General

Petcu Mihai 01.01 – 14.03.2021 (director interimar - contract de mandat)

Criș Adrian 15.03 - 31.12.2021 (director interimar - contract de mandat)

b) Director al Direcției Juridice

Nicolau Florin Ivanciu 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții).

c) Director al Direcției Managementul Resurselor Umane

Stănescu Dan Gheorghe 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

Simion Mihaela 23.04 – 31.12.2021 (director interimar)

d) Director al Diviziei Sociale și Cultură Organizațională

Cojman Ema Ilona 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

e) Director general adjunct al Direcției Generale de Transport și Mentenanță

Dabu Geani Oprică 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

f) Director al Direcției Exploatare și Siguranța Circulației

Ilaș Cristian 23.04 – 31.12.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

g) Director al Diviziei Transport Autobuze

Călin Liviu 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

h) Director al Diviziei Transport Electric, Producție, Reparații și Infrastructură

Ciorăneanu Nicolae Adrian 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

i) Director al Direcției URAC

Andrei Sorin 23.04 – 31.12.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

j) Director general adjunct al Direcției Generale de Dezvoltare și Investiții
Sicoe Aurel Mihai 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

k) Director al Direcției Tehnică și Investiții
Sabarez Costel 23.04 – 31.12.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

l) Director al Direcției Investiții
Andrei Marius Sorinel 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

m) Director general adjunct al Direcției Generale de Politici Economice
Anghel Iulian Mihai 01.01 – 04.06.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

n) Director al Direcției Comerciale
Stoica Mihaela 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

o) Director al Direcției Marketing Comercial
Lupu Daniel Florin 23.04 – 31.12.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

p) Director al Direcției Economice
Strateciuc Elena Mădălina 01.01 – 31.12.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

r) Director al Direcției Achiziții
Mîndrilă George 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

s) Director general adjunct al Direcției Generale Tehnologia Informației și Protecția Mediului
Ungureanu Jeni Iuliana 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții)

ș) Director al Direcției Tehnologii Informatice și de Comunicații
Horhoianu Dan Valeriu 01.01 – 22.04.2021 (director interimar cu preluare de atribuții).

t) Director al Direcției Infrastructură
Mincu Lucian 23.04 – 31.12.2021 (director interimar).



NOTA 2

Principii, politici și metode contabile

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr.82/1991, republicată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 cu modificările ulterioare.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare prevede modalitatea și condițiile de întocmire a situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii STB S.A., sunt întocmite în conformitate cu prevederile legislative în vigoare (respectiv ale Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014 menționat anterior) și nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriilor exprimate în devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform O.M.F.P. nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Bazele contabilizării

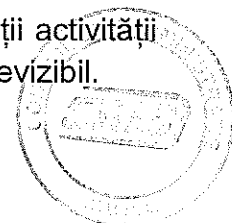
Societatea își întocmește situațiile contabile în Lei, în conformitate cu legea românească, iar conturile statutare anuale sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității din România și regulamentele contabile emise de către Ministrul Finanțelor Publice din România.

Aceste situații financiare sunt pregătite și întocmite în conformitate cu Standardele Românești de Contabilitate. În consecință, notele explicative trebuie citite și interpretate doar împreună cu aceste situații financiare.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului de continuitate a activității.

Continuarea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Conducerea STB S.A. are convingerea că, datorită importanței economice și sociale a activităților Societății, acționarii, reprezentanți ai Consiliului General al Municipiului București și ai Consiliului Județean Ilfov, vor continua să sprijine Societatea la un nivel care să îi permită funcționarea conform principiului continuității activității în viitorul previzibil.

Prezentele situații financiare nu au fost ajustate pentru situațiile în care ipotezele privind continuitatea activității s-ar dovedi eronate.

Pe bazele celor descrise anterior, conducerea STB S.A. consideră că poate să satisfacă pe viitor necesitățile de lichidități pe termen scurt și consideră că aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este corectă.

a) Conversia tranzacțiilor în monedă straină

(1) Moneda funcțională a Societății

Elementele incluse în aceste situații financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru STB S.A. („moneda funcțională”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care reprezintă și moneda funcțională a Societății.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă straină

Tranzacțiile STB S.A. în monedă straină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă straină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă straină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

La 31 decembrie 2021, cursul oficial de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,9481 Lei.

b) Imobilizări necorporale

Cost

Programe informatice

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea curentă a programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil ca va genera beneficii economice depășind costul pe o perioadă mai mare de un an sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ: costul serviciilor de consultanță în implementare, prestate de furnizorul programelor informatice; și, dacă este cazul, cheltuielile cu personalul propriu al echipei de dezvoltare.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Amortizare

Programe informatice

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 – 5 ani.

c) Imobilizari corporale

Cost / evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție. O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza Hotărârilor de Guvern nr.945/1990, nr.500/1994 și nr.983/1998, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în Hotărârile de Guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării efectuate în baza H.G. nr.983/1998, în patrimoniul Regiei, în conformitate cu respectivele Hotărâri de Guvern.

La 31 decembrie 2002, imobilizările corporale au fost reevaluate în baza H.G. nr.403/2000.

Reevaluarea a fost efectuată intern, de către personalul specializat al Societății, fără a apela la serviciile unui evaluator independent. În conformitate cu H.G. nr.403/2000, costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea Hotărârilor de Guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată trebuie indexat(ă) cu indici cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, H.G. nr.403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. Efectul reevaluării efectuate la 31 decembrie 2002 a fost înregistrat în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2006, Regia/Societatea a aplicat prevederile H.G. nr.1553/2003 privind reevaluarea imobilizărilor corporale și a reevaluat categoria clădiri. Reevaluarea a fost efectuată de către un evaluator extern. Valoarea reevaluată a fost corectată prin comparație cu valoarea de utilitate a imobilizărilor respective. Efectul reevaluării la 31 decembrie 2006 a fost înregistrat în rezerva de reevaluare.

La sfârșitul exercițiului financiar 2009, Regia/Societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu pe baza unui raport de evaluare realizat de un evaluator independent. Surplusul de evaluare a fost înregistrat în rezerva de reevaluare. La sfârșitul exercițiului financiar 2012, Regia/Societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu pe baza unui raport de evaluare realizat de un evaluator independent. Surplusul de evaluare a fost înregistrat în rezerva de reevaluare. În anul 2018, rezultatele operațiunii de reevaluare a mijloacelor fixe ce nu au aparținut domeniului public au fost anulate.

La sfârșitul exercițiului financiar 2021, Societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu în baza unui raport de evaluare realizat de un evaluator independent. Surplusul de evaluare a fost înregistrat în rezerva de reevaluare.

Conform reevaluării, la 31.12.2021, a mijloacelor fixe din patrimoniul Societății a rezultat un plus de reevaluare de 123.632.974 lei înregistrat în contul 105 – Rezerve din reevaluare, un minus de reevaluare de 1.468.460 lei înregistrat în contul 655 – Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale. De asemenea, a fost diminuată rezerva de reevaluare înregistrată în contul 105 cu 945 lei reprezentând diminuarea valorii unui mijloc fix aflat la a doua reevaluare (la prima reevaluare înregistrând un plus de valoare) și a fost înregistrată suma de 4.786 lei în contul 755 – Venituri din reevaluarea mijloacelor fixe pentru reprezentând plus de reevaluare pentru trei repere aflate la a doua reevaluare (la prima reevaluare înregistrând un minus de valoare).



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Suplimentar a fost capitalizată în contul 1175 suma de 98.090.573 lei ca urmare a ieșirii din patrimoniul Societății a 1026 mijloace fixe pentru care fusese constituită rezervă de reevaluare în contul 105, pe seama plusului de valoare rezultat la reevaluarea imobilizărilor corporale din anul 2012.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul utilizării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Amortizare

Amortizarea se calculează pe baza costului de achiziție sau, acolo unde este cazul, pe baza valorii reevaluate, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

	<u>Ani</u>
Cladiri si constructii speciale	3 - 60
Instalatii tehnice si masini	3 - 28
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3 - 30
Terenurile nu se amortizeaza.	

Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

d) Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv imobilizările necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierdere din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și maximumul dintre prețul de vânzare și valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

e) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei FIFO (primul intrat, primul ieșit). Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

f) Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt reprezentate de sume de primit de la societăți comerciale și alți parteneri comerciali pentru servicii de transport și publicitate.

În categoria alte creanțe sunt incluse creanțe față de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București-Ilfov, creanțe față de Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București și alte creanțe.

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Ajustarea pentru creanțele incerte este calculată ca diferență între valoarea facturată/de primit și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar, utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar (valoarea recuperabilă). Fluxurile de numerar aferente creanțelor comerciale pe termen scurt nu sunt actualizate.

g) Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

h) Numerar și lichiditate de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

i) Capitalul Societății la data de 31 decembrie 2021

Capitalul social deținut de acționari este împărțit după cum urmează:

1. Municipiul București prin Consiliul General al Municipiului București, 175.170.800 lei din care:

- aport în numerar 146.091.448,45 lei;
- aport în natură 29.079.351,55 lei (compus din teren în valoare de 8.063.300 lei și construcție în valoare de 21.016.051,55 lei).

Aportul în numerar și în natură adus de Municipiul București prin Consiliul General al Municipiului București, în valoare de 175.170.800 lei, este împărțit în 1.751.708 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei, reprezentând 99,89% din capitalul social și participarea la profit și pierderi.

2. Județul Ilfov prin Consiliul Județean Ilfov, 185.200 lei, aport în numerar, împărțit în 1.852 acțiuni nominative, în valoare nominală de 100 lei, reprezentând 0,11 % din capitalul social și participarea la profit și pierderi.

j) Subvenții pentru investiții de la Consiliul Local

Subvențiile pentru investiții sunt înregistrate ca venituri în avans până la semnarea procesului verbal de punere în funcțiune a imobilizărilor respective, după care sunt predate în domeniul public sau privat al Unității Administrativ Teritoriale prin proces verbal de predare-primire, încheiat între STB S.A și PMB, ulterior STB S.A. primind bunurile în concesiune prin proces verbal de predare-primire, încheiat între STB S.A, PMB și TPBI.

k) Datorii

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

l) Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

m) Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează niciun alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare.

Societatea acordă angajaților săi, la pensionare, compensări conform contractului colectiv de muncă, în funcție de vechimea în Societate. Conform prevederilor contractului colectiv de muncă angajații cu o vechime mai mare de 15 ani primesc o sumă egală cu trei salarii de bază negociate, cei cu o vechime între 7 și 15 ani primesc o sumă egală cu două salarii de bază negociate, iar cei cu o vechime între 1 și 7 ani primesc o sumă egală cu un salariu de bază negociat.

Conform art.3 din Decizia nr.127/26.11.2021 a Consiliului de Administrație al Societății de Transport STB S.A., Societatea a contractat o firmă externă, specializată în calculul actuar, care a cuantificat provizionul privind beneficiul acordat salariaților STB S.A. la pensionare.

n) Impozitare

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului, ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2021 a fost de 16%.

o) Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la serviciile furnizate și la bunurile vândute.

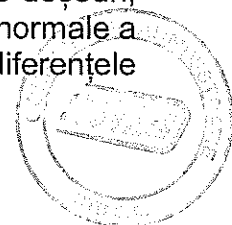
Veniturile aferente serviciilor de transport sunt recunoscute în perioada de raportare în care se prestează serviciile. Pentru a reflecta veniturile din vânzările de titluri de călătorie (călătorii și abonamente) în perioada corespunzătoare, Societatea aplică metoda recunoașterii proporționale a veniturilor din vânzare în funcție de numărul de zile de valabilitate a abonamentelor în perioada de raportare.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

p) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri netă cuprinde veniturile din vânzările de servicii, de marfă, de deșeuri, din închiriere și veniturile aferente bunurilor realizate pe parcursul desfășurării normale a activității (fără Taxa pe Valoare Adăugată - TVA), precum și compensațiile și diferențele



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

de tarif aferente serviciului de transport public prestat în baza Contractului de Delegare a Gestunii Serviciului de Transport Public, în vigoare.

q) Servicii gratuite prestate de Societate

Pe baza reglementărilor legale, Societatea acordă gratuități unor categorii sociale distincte, permițându-le să călătorească cu mijloacele de transport ale Societății fără a percepe taxa de călătorie.

Astfel, sunt acordate aceste beneficii către:

- Veterani, invalizi și văduve de război (Legea nr.44/1994);
- Foști deținuți politici, deportați (Legea nr.118/1990);
- Persoane persecutate politic, detașamente muncă forțată (Legea nr.189/2000);
- Eroii revoluției și urmașii acestora (Legea nr.341/2004);
- Elevi (Legea nr.1/2011);
- Elevii orfani, elevii cu cerințe educaționale speciale, precum și cei pentru care s-a stabilit o măsură de protecție specială, în condițiile legii, sau tutelă, pe tot parcursul anului calendaristic, precum și pentru studenții orfani sau proveniți din casele de copii pe tot parcursul anului calendaristic (Legea nr.1/2011);
- Persoane cu handicap (Legea nr.448/2006);
- Angajații Primăriei Municipiului București și instituțiilor și serviciilor publice de interes local ale Municipiului București (HCGMB nr.33/2011);
- Pensionari cu domiciliul stabil în București (HCGMB nr.139/2006);
- Însoritori pensionari (HCGMB nr.839/2018).

r) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă, după cum este prezentat mai jos:

- Cheltuielile curente sunt înregistrate conform facturilor emise în luna în care s-au efectuat;
- Cheltuielile care se referă la o perioadă mai mare de o lună sunt înregistrate pe cheltuieli, eșalonat, în funcție de perioada acoperită.

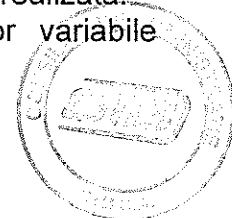
s) Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare, exprimate în valută, sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar BNR la 31 decembrie 2021 a fost 1 EUR = 4,9481 Lei.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate la cheltuieli, inclusiv cele aferente împrumuturilor.

u) Valoarea reală a instrumentelor financiare

Valoarea reală reprezintă suma la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, de bunăvoie și între părți aflate în cunoștință de cauză. Valoarea reală constituie o aproximare a valorii posibile și este posibil ca ea să nu fie niciodată efectiv realizată. Societatea își desfășoară activitatea în contextul fluctuației mai multor variabile economice, inclusiv:



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

- a) cursul de schimb Leu-valută;
- b) ratele dobânzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
- c) puterea de cumpărare a Leului românesc.

Prin urmare, valoarea de piață reală a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului concordă aproximativ cu valoarea evidențiată în situațiile Societatii.

Disponibilitățile bănești, creanțele, alte active curente, datoriile, alte pasive, obligații și împrumuturi sunt înregistrate în situațiile financiare la valoarea reală, date fiind termenele scurte de scadență ale acestor instrumente.



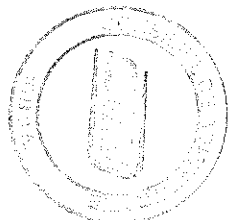
SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 3
Active imobilizate

-lei-

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	A	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	B	A	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	B
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
1) Ch.de constituire si dezvoltare	129.115	0	0	129.115	129.115	0	0	129.115
2) Alte imobilizari	29.003.706	275.395	13.973.664	15.305.437	14.932.766	56.294	0	14.989.060
3) Avansuri si imobilizari necorp.in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
4) TOTAL (1+2+3)	29.132.821	275.395	13.973.664	15.434.552	15.061.881	56.294	0	15.118.175
5) Terenuri	60.139.889	0	0	60.139.889	51.439	72.943	0	124.382
6) Constructii	34.542.180	58.551.697	62.669.961	30.423.916	5.717.651	-3.181.221	0	2.536.430
7) Instalatii tehnice si masini	1.466.955.154	131.530.133	1.339.694.962	258.790.325	1.404.565.609	-1.316.584.558	880.645	87.100.406
8) Alte instalatii,utilaje si mobilier	3.181.757	37.600	2.947	3.216.410	2.164.195	181.427	230	2.345.392
9) Avansuri si imobilizari corp.in curs	1.750.971	14.319.237	10.770.078	5.300.130	0	0		0
10) TOTAL (5+6+7+8+9)	1.566.569.951	204.438.667	1.413.137.948	357.870.670	1.412.498.894	-1.319.511.409	880.875	92.106.610
11) Imobilizari financiare	1.291.850	9.339	0	1.301.189	0	0	0	0
12) ACTIVE IMOBILIZATE (4+10+11)	1.596.994.622	204.723.401	1.427.111.612	374.606.411	1.427.560.775	-1.319.455.115	880.875	107.224.785

În cursul anului 2021, Societatea a predat către Primăria Municipiului București, conform Procesului Verbal nr.242027/21.07.2021, bunuri, în valoare de 25.634.192 lei, reprezentând obiective de investiții înregistrate în evidența contabilă a Societății (având ca sursă de finanțare bugetul local al municipiului București), în vederea înregistrării în domeniul public/privat al unității administrativ teritoriale a municipiului București. Ulterior, prin Procesul Verbal nr.242028/21.07.2021, municipiul București a predat bunurile menționate, prin ADTPBI, către STB S.A. ca bunuri de retur, în scopul executării contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport călători.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 4

Stocuri

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Materii prime și materiale consumabile	58.284.865	57.924.953
Produse în curs de execuție	19.049.118	18.666.906
Produse finite și mărfuri	12.800	15.907
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	<u>(6.387.895)</u>	<u>(11.266.210)</u>
Total	<u>70.958.888</u>	<u>65.341.556</u>

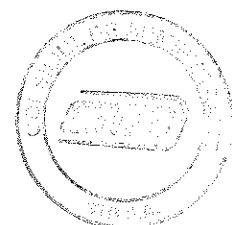
NOTA 5

Creanțe comerciale

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Clienți, din care:	<u>1.068.509.703</u>	<u>1.038.799.059</u>
A.D.T.P.B.I	951.858.902	812.033.187
Furnizori-debitori	6.792	200
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	<u>(1.723.004)</u>	<u>(2.142.168)</u>
Total 1	<u>1.066.793.491</u>	<u>1.036.657.091</u>

Alte creanțe

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Subvenții de exploatare de primit	55.283.109	55.283.109
Alte creanțe, din care:	78.911.035	103.605.424
Penalități A.D.T.P.B.I.	29.645.704	55.427.346
Ajustări alte creanțe	<u>(59.791.036)</u>	<u>(76.831.962)</u>
Total 2	<u>74.403.108</u>	<u>82.056.572</u>
Total Creanțe comerciale	<u>1.141.196.599</u>	<u>1.118.713.663</u>



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 6
Disponibilități

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Conturi curente la bănci în valută (euro,usd)	30.797	16.146
Conturi curente la bănci în lei	19.110.019	8.319.257
Avansuri de trezorerie	7.860	-
Numerar în casierie în lei	<u>8.642</u>	<u>12.931</u>
Total	<u>19.157.318</u>	<u>8.348.334</u>

Nota 7
Datorii

Datorii comerciale

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Furnizori	75.700.243	75.650.247
Furnizori de imobilizări	30.576.949	19.912.736
Furnizori – facturi nesosite	<u>6.125.267</u>	<u>14.408.700</u>
Total	<u>112.402.459</u>	<u>109.971.683</u>
Avansuri clienti	<u>12.119</u>	<u>4.698</u>

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale ce trebuie platite într-o perioadă de un an

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Alte datorii față de CGMB	-	-
Datorii bugetul de stat aferente salariilor*	550.031.686	503.759.774
Salarii și alte ajutoare materiale datorate	28.819.743	27.522.920
Alte datorii*	283.615.649	265.119.385
Impozit pe salarii*	101.762.823	111.487.094
Impozitul pe profit curent*	<u>5.499.767</u>	<u>30.800.491</u>
Total	<u>969.729.668</u>	<u>938.689.664</u>

* Societatea a beneficiat de eșalonarea datoriilor către bugetul de stat (cote angajat, cote angajator, impozit), în baza:

- Deciziei de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.46450/14.11.2019, menținută/modificată succesiv conform prevederilor legale, până în data de 23.08.2021 prin Decizia A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.54626 (Decizie de menținere a valabilității eșalonării la plată a obligațiilor fiscale pe o perioadă de 59 luni, pentru



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

obligățiile fiscale aferente perioadei aprilie 2019 – ianuarie 2020, mai - iunie 2021);

- Deciziei de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.52064/23.02.2021, menținută/modificată succesiv conform prevederilor legale, până în data de 20.08.2021 prin Decizia A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.54512 (Decizie de menținere a valabilității eşalonării la plată a obligațiilor fiscale pe o perioadă de 11 luni pentru obligațiile fiscale aferente perioadei februarie 2020 – aprilie 2021).

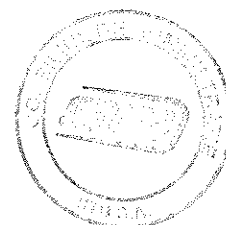
Din cauza achitării cu întârziere, de către STB S.A., a ratelor de eşalonare aferente celor două Decizii amintite mai sus, A.N.A.F.-D.G.A.M.C. a înștiințat societatea de pierderea eşalonărilor prin: Decizia nr.55187/05.10.2021 de constatare a pierderii valabilității eşalonării la plată a obligațiilor fiscale începând cu data de 27.09.2021 (pentru eşalonarea pe 59 de luni) și Decizia nr.55194/05.10.2021 de constatare a pierderii valabilității eşalonării la plată a obligațiilor fiscale începând cu data de 27.09.2021 (pentru eşalonarea pe 11 luni).

Conform prevederilor legale (Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală, cu modificările și completările ulterioare), Societatea a obținut, prin Decizia A.N.A.F. de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale restante nr.55694/18.11.2021, o nouă eşalonare a obligațiilor fiscale restante aferente perioadei februarie 2020 – aprilie 2021, august-septembrie 2021, pe o perioadă de 60 luni.

Obligațiile fiscale restante necuprinse în eşalonare (aferente perioadei aprilie 2019 – ianuarie 2020, mai - iunie 2021) reprezintă condiție de menținere a acestora și au, conform legii, termen de plată 180 zile de la data comunicării Deciziei nr.55694/18.11.2021, respectiv maxim 16.05.2022.

În cursul lunii decembrie 2021, în baza prevederilor O.U.G. nr.122/2021 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2021, precum și ținând cont de Contractul de Cesiune de Creanțe nr.89139/26.03.2021 încheiat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București-Ilfov-în calitate de cedent, Societatea de Transport București STB S.A.-în calitate de cesionar și UAT Municipiul București-în calitate de debitor cedat (prin care STB S.A. a preluat de la Autoritatea Contractantă dreptul de creanță directă asupra obligațiilor de plată certe, lichide și exigibile ale Primăriei Municipiului București către T.P.B.I. pentru suma de 411.485.426,68 lei reprezentând sold neachitat aferent prestației de transport efectuate în baza Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport nr.1/2018, a fost semnat (de către Societate și ordonatorul principal de credite), Acordul pentru stingerea obligațiilor de plată fiscale restante, în concordanță cu legislația aplicabilă.

Cuantumul menționat a fost virat direct de la bugetul local către organul fiscal pentru stingerea parțială a datoriei fiscale restante a STB S.A. (cu termen maxim de plată 16.05.2022), iar reprezentanții Agenției Naționale de Administrare Fiscală au comunicat Societății exact obligațiile fiscale achitate, precum și cuantumul celor rămase de plată de către STB S.A.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 8

Venituri în avans și subvenții pentru investiții

	2020	2021
Subvenții pentru investiții	148.435.524	135.848.967
Venituri din exploatare înregistrate în avans	11.617.391	13.245.787
Total	<u>160.052.915</u>	<u>149.094.754</u>

NOTA 9

Contul de profit și pierdere

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a Societății cuprinde toate veniturile rezulate din operațiuni comerciale, în principal venituri din prestația de transport public de călători, efectuată conform Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport Public în vigoare, precum și venituri din vânzarea titlurilor de călătorie.

Producția vândută

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	1.198.894.964	1.245.088.214
Alte venituri din activitatea curentă	1.995.709	2.949.023
Vânzări de produse reziduale	<u>795.709</u>	<u>1.204.537</u>
Total	<u>1.201.686.382</u>	<u>1.249.241.774</u>
Venituri din vânzarea mărfurilor	<u>342.131</u>	<u>403.939</u>

Alte venituri din exploatare

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Venituri din penalități	13.988.740	49.540.210
Venituri din subvenții pentru investiții	16.804.302	39.094.539
Alte venituri	<u>5.149.212</u>	<u>5.824.364</u>
Total	<u>35.942.254</u>	<u>94.459.113</u>
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	<u>-</u>	<u>4.786</u>



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile

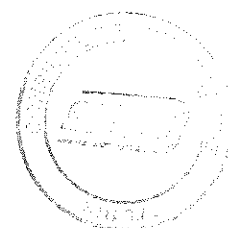
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Cheltuieli privind combustibilul	111.308.050	137.440.799
Cheltuieli privind piesele de schimb	36.955.162	35.450.479
Cheltuieli cu materialele auxiliare	10.774.159	11.547.792
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	1.066.855	1.358.329
Total	160.104.226	185.797.399

Alte cheltuieli externe (energie, apă, gaze)

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Cheltuieli privind energia electrică	37.381.151	39.535.514
Cheltuieli privind gazele	3.937.726	7.686.846
Cheltuieli privind energia termică	1.096.410	1.310.503
Cheltuieli privind apa	2.586.483	2.859.996
Total	45.001.770	51.392.859

Alte cheltuieli cu servicii prestate de terți

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Servicii executate de terți	17.117.354	28.532.327
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	910.409	904.898
Cheltuieli cu primele de asigurare	8.792.878	8.387.001
Cheltuieli cu întreținere și reparații	1.279.733	3.589.829
Cheltuieli cu chiriile	1.742.745	1.965.807
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	1.586	7.892
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	159.981	582.367
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	4.824.536	61.644
Cheltuieli cu onorarii	154.051	76.000
Cheltuieli cu colaboratorii	1.138.034	1.188.937
Cheltuieli de transport	5.622	1.294
Total	36.126.929	45.297.996



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Ajustări/Provizioane

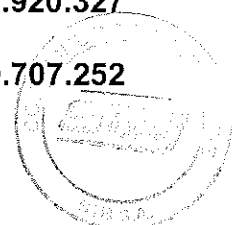
	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Cheltuieli cu ajustări pentru deprecierea stocurilor	-	4.878.315
Cheltuieli cu ajustări pentru deprecierea creanțelor		17.460.089
Cheltuieli cu provizioane (pentru concediu neefectuat, calculul beneficii salariați la pensionare, litigii)		5.690.493
Cheltuieli cu pierderi din creanțe	148.369.614	
Venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor*	-	
	(106.583.324)*	
Venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor	(3.378.944)	
Total	<u>(38.407.346)</u>	<u>28.028.897</u>

Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Cheltuieli cu protecția mediului	17.234	24.698
Cheltuieli aferente cedării de active imobilizate	11.132	25.417.877
Amenzi, penalități și despăgubiri	7.685.397	15.037.780
Alte cheltuieli	854.760	480.971
Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	1.468.461
Total	<u>8.568.523</u>	<u>42.429.787</u>

Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Profit / (Pierdere)	26.297.198	306.355
Venituri neimpozabile	(104.833.941)	(83.352)
Cheltuieli nedeductibile, din care:	96.633.196	110.272.897
- cheltuieli cu imp. pe profit	-	30.707.252
- cheltuieli cu amenzi, penalități	2.446.742	11.940.486
- cheltuieli protocol	4.824.536	61.644
- alte cheltuieli de exploatare (sponsorizare)	-	-
- cheltuieli cu ajustări	1.290.501	24.016.857
- alte cheltuieli nedeductibile	68.217.406	26.930.512
Amortizare fiscală	19.854.011	16.616.146
Profit impozabil	<u>(8.200.745)</u>	<u>191.920.327</u>
Impozit pe profit calculat	-	<u>30.707.252</u>



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

NOTA 10
Alte informații

Situațiile Financiare au fost auditate de SC BDO AUDIT SRL în baza contractului nr.48-832/01.11.2021 încheiat cu Societatea de Transport București STB S.A.

Părți afiliate

În data de 27.08.2019, Consiliul de Administrație al STB S.A. a aprobat "Nota privind necesitatea înființării filialei Centrul de Sănătate STB S.A.".

Prin Hotărârea nr.11/04.09.2019, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății de Transport București S.A. a aprobat înființarea societății denumită Centrul de Sănătate STB S.A. (cu statut de filială a STB S.A.), capitalul social fiind deținut de următorii acționari:

* Societatea de Transport București STB S.A. - 95% din capitalul social și participarea la profit și pierderi;

* Sindicatul Transportatorilor din BUCUREȘTI - 5% din capitalul social și participarea la profit și pierderi.

Înființarea societății denumită CENTRUL DE SĂNĂTATE STB S.A. a fost aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor STB S.A. prin hotărârea nr.12/30.10.2019.

În data de 20.12.2019, a fost încheiat contractul de prestări servicii nr.54 între Societatea de Transport București STB S.A. și societatea nou înființată Centrul de Sănătate STB S.A., astfel:

- Obiectul contractului: prestarea de servicii de medicina muncii, servicii medicale pentru personalul cu atribuții de siguranță în transporturi, precum și servicii medicale de specialitate și investigații paraclinice, inclusiv în scop de prevenție, pe bază de abonament, în sistem lunar de decontare pentru angajații STB S.A.;
- Durata contractului: 24 luni, respectiv de la 01.01.2020 până la 31.12.2021.

Tranzacțiile desfășurate între Societatea de Transport București STB S.A. și Centrul de Sănătate STB SA, în anul 2020, sunt următoarele:

- Servicii medicale prestate de Centrul de Sănătate STB SA

Referință	Număr document	Tip doc	Data document	Data plată	Sumă în monedă locală	Nr. document plată	Text
72	1900217118	KR	05.02.2021	28.02.2021	-892.480	101824530	SERVICII MEDICALE IAN.C.SANATATE
135	1900217803	KR	05.03.2021	12.03.2021	-892.240	20171197	SERV.MEDICINA MUNCII FEB.
218	1900218607	KR	06.04.2021	13.04.2021	-888.000	101836513	SERVICII MEDICALE MARTIE C.SANATATE
284	1900219385	KR	13.05.2021	27.05.2021	-883.120	101843653	SERVI.MEDICALE APRILIE C.SANATATE
345	1900220045	KR	07.06.2021	13.06.2021	-879.280	20173398	SERVICII MEDICALE MAI C.SANATATE
445	1900220818	KR	07.07.2021	13.07.2021	-875.680	20174128	SERVICII MEDICALE IUNIE
549	1900221938	KR	06.08.2021	31.08.2021	-871.120	101866821	SERVICII MEDICALE IULIE



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

651	1900222667	KR	06.09.2021	30.09.2021	-867.440	101876223	SERVICII MEDICALE AUG.
781	1900223215	KR	08.10.2021	28.10.2021	-863.760	20176134	SERVICII MEDICALE SEPTEMBRIE
901	1900223819	KR	05.11.2021	17.11.2021	-858.480	20176815	SERVICII MEDICALE OCT.
1012	1900224674	KR	07.12.2021	13.12.2021	-854.400	20177524	SERVICII MEDICALE NOV.C.SANATATE
TOTLA FACTURAT 2021					-9.626.000		
0046	1900225519	KR	13.01.2022	13.01.2022	-850.880	20178148	SERV.MEDICALE C.SANANATE DEC.
	101951707	KR	19.04.2022	19.04.2022	215.813		REGULARIZARE SERVICII MEDICALE 2021
TOTAL SERV.PR EST.2021					-10.261.067		

Facturile au fost achitate integral

- Servicii facturate/refacturate către Centrul de Sănătate STB S.A. (exemplu: utilități, servicii IT)

Data înregistrare	Data scadență	Sumă în monedă locală	Număr document	Text
20.01.2021	20.01.2021	390	OCFSET4055	CAZARE PREDEAL 18-21.01.2021 MIHAI ALINA IOANA
14.09.2021	29.09.2021	4.299,30	1800084069	CONSUM APA - IANUARIE - MAI 2021
14.09.2021	29.09.2021	102.770,16	1800084070	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA - IANUARIE-MAI 2021
21.10.2021	05.11.2021	1.336,61	1800084501	CONSUM APA - IUNIE-IULIE 2021
21.10.2021	05.11.2021	26.263,55	1800084502	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA - IUNIE-IULIE 2021
21.10.2021	31.10.2021	19.620,29	1800084503	PRESTARE SERV IT, LICENTE SOFTWARE IAN-SEPT 21
07.02.2022	15.02.2022	79.085,85	1800085570	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA -AUG-NOI 2021
07.02.2022	15.02.2022	3.974,76	1800085571	CONSUM APA - AUGUST-NOIEMBRIE 2021
25.02.2022	07.03.2022	37.055,88	1800085787	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA - DECEMBRIE 2021
25.02.2022	07.03.2022	1.077,41	1800085788	CONSUM APA - DECEMBRIE 2021
TOTAL		275.873,81		

Facturile au fost achitate integral

Corecții înregistrate în contul 1174

În cursul exercițiului financiar 2021 au fost înregistrate în contul 1174 (rezultat reportat) următoarele corecții principale:

- 10.128.672 lei - provizion aferent calcului actuarial de determinare a beneficiilor salariatilor la pensionare pentru anul 2020;



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

- 56.159.971 lei – reglare aferentă diminuării de valoare la reevaluarea imobilizărilor corporale la 31.12.2012;
- 14.245.683 lei - reglare reprezentând accesorii ANAF aferente anului 2019;
- 126.521 lei - reglare reprezentând regularizare contribuții ANRSC 2019;
- -14.591.578 lei - reglare reprezentând regularizarea compensației cuvenite în baza Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport Public de Călători pentru serviciul prestat de Societate în anul 2020.

Contingente

Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță, rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Majoritatea proceselor se referă la accidente în trafic sau litigii cu terții. De asemenea, sunt mai multe procese în derulare, cu organizațiile sindicale din cadrul companiei sau cu salariați ai Societății, pentru anumite drepturi salariale solicitate. Litigiile în desfășurare în cursul anului 2021 (în care Societatea are atât calitate de pârâtă cât și de reclamantă) sunt în cea mai mare parte în faze incipiente, fiind astfel imposibil de cuantificat prejudiciul de plată/recuperat. Societatea va evalua periodic și reflecta în Situațiile Financiare efectul acestor litigii, pe măsura emiterii de către instanță a deciziilor. Litigii semnificative, în derulare, sunt cele în care STB S.A. are calitatea de pârât/reclamant, respectiv:

- Dosarul nr.4384/3/2022, în care reclamantă este societatea Electroputere VFU Pașcani S.A., referitor la suma de penalități estimată provizoriu ca urmare a neîncheierii de către STB S.A. a contractului de achiziție sectorială "Tramvaie noi din gama 18 m cu podea total coborâtă";
- Dosarul nr. 6217/2/ 14*, în care reclamantă este STB S.A. împotriva ANAF, referitor la anularea în parte (punctele 1 și 3) a Deciziei nr.114/23.04.2014 emisă de organul fiscal.

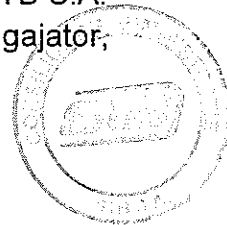
Inspecții și controale

În cursul anului 2021, s-au desfășurat următoarele inspecții/controale:

- Corpul de Control al Primarului General a desfășurat în perioada 02.03-08.04.2021 un control având ca obiectiv îndeplinirea prevederilor legale referitoare la structura organizatorică și alte aspecte organizatorice, probleme economico financiare, verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse de alte organe de control, perioada supusă controlului fiind 01.01.2019 – 31.12.2020. Acest control a fost finalizat prin Raportul de control nr.730/24.12.2021;
- Curtea de Conturi a României - Camera de Conturi București a desfășurat în perioada 16-27.08.2021, un control având ca obiectiv verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia nr.1 din data de 10.01.2020 a Curții de Conturi a României - Camera de Conturi București, finalizat prin Raportul de follow-up înregistrat cu nr.34556/27.08.2021 la Societatea de Transport București STB S.A.

Eșalonări obligații fiscale restante

Pentru surmontarea dificultăților financiare, Societatea de Transport București STB S.A. a beneficiat de eşalonarea datoriilor către bugetul de stat (cote angajat, cote angajator, impozit), conform Deciziilor de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale:



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

- nr.46450/14.11.2019, obținută în baza prevederilor Legii nr.207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală, menținută/modificată succesiv conform prevederilor legale;
- nr.52064/23.02.2021, obținută în baza prevederilor O.U.G. nr.181/2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, menținută/modificată succesiv conform prevederilor legale.

Din cauza achitării cu o zi întârziere a ratelor de eşalonare cu termen de plată 25.08.2021 (pentru care termenul maxim de plată a fost data de 27.09.2021, potrivit art.4 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.181/2020), A.N.A.F.-D.G.A.M.C. a înștiințat societatea de pierderea eşalonărilor, astfel:

- pentru eşalonarea la plată obținută conform Legii nr.207/2015 aprobată prin *Decizia de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.46450/14.11.2019* (menținută succesiv conform prevederilor legale), în data de 05.10.2021, A.N.A.F.-D.G.A.M.C. a emis Decizia nr.55187/05.10.2021 de constatare a pierderii valabilității eşalonării la plată a obligațiilor fiscale începând cu data de 27.09.2021.
- pentru eşalonarea la plată obținută conform OUG nr.181/2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, aprobată prin Decizia de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.52064/23.02.2021, A.N.A.F.-D.G.A.M.C. a emis Decizia nr.55194/05.10.2021 de constatare a pierderii valabilității eşalonării la plată a obligațiilor fiscale începând cu data de 27.09.2021.

Conform prevederilor legale, Societatea a obținut o nouă eşalonare la plată a obligațiilor fiscale restante, respectiv cele aferente perioadei februarie 2020 – aprilie 2021, august-septembrie 2021, pe o perioadă de 60 luni, conform Deciziei A.N.A.F. nr.55694/18.11.2021.

Reamintim că obligațiile fiscale restante necuprinse în eşalonare (aferente perioadei aprilie 2019 – ianuarie 2020, mai - iunie 2021) reprezintă condiție de menținere a acesteia și au, conform legii, termen de plată 180 zile de la data comunicării Deciziei nr.55694/18.11.2021, respectiv maxim 16.05.2022.

În cursul lunii decembrie 2021, în baza prevederilor O.U.G. nr.122/2021 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2021 (care reglementau suplimentarea bugetului local al Municipiului București din cote suplimentare de la bugetul de stat, în vederea stingerii de către ordonatorul principal de credite a obligațiilor fiscale restante ale furnizorilor direcți de bunuri și servicii), a fost semnat (de către Societate și ordonatorul principal de credite) Acordul pentru stingerea obligațiilor de plată fiscale restante, în concordanță cu legislația aplicabilă.

În conformitate cu Acordul amintit, precum și cu prevederile Contractului de Cesiune de Creanțe nr.89139/26.03.2021 (încheiat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București-Ilfov - în calitate de cedent, Societatea de Transport București STB S.A. - în calitate de cesionar și UAT Municipiul București - în calitate de debitor cedat), prin care STB S.A. a preluat de la Autoritatea Contractantă dreptul de creanță directă asupra obligațiilor de plată certe, lichide și exigibile ale Primăriei Municipiului București către T.P.B.I. pentru suma de 411.485.426,68 lei reprezentând

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

sold neachitat aferent prestației de transport efectuate în baza Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport nr.1/2018, cuantumul menționat a fost virat direct de la bugetul local către organul fiscal pentru stingerea parțială a datoriei fiscale restante a STB S.A., iar reprezentanții Agenției Naționale de Administrare Fiscală au comunicat Societății exact obligațiile fiscale achitate, precum și cuantumul celor rămase de plată de către STB S.A.

Politica privind administrarea riscurilor semnificative

Specificul activității desfășurate, determină expunerea Societății la o varietate de riscuri cu caracter general dar și riscuri specifice activității.

Riscul este definit ca posibilitatea de a se înregistra deviații nefavorabile în rezultate față de un nivel așteptat, datorită unor fluctuații aleatorii.

Riscurile semnificative reprezintă riscurile cu impact însemnat asupra situației patrimoniale și/sau reputaționale ale Societății.

Scopul evaluării riscurilor este acela de a identifica nivelul de semnificație și efectele riscurilor asumate de Societate în activitate.

În activitatea desfășurată, Societatea se poate confrunta cu riscuri necontrolabile, care în general sunt asociate unor factori externi precum condițiile macroeconomice, schimbări legislative, schimbări legate de mediul concurențial etc.

De regulă însă, Societatea se confrunta cu riscuri controlabile, pentru care sunt adoptate politici și proceduri de administrare activă (analiza, monitorizare și control).

Aceste riscuri sunt asociate unor facturi interni precum natura activității desfășurate, complexitatea structurii organizatorice, calitatea personalului etc.

Principalele riscuri semnificative la care este expusa Societatea, sunt:

- riscul valutar
- riscul de lichiditate
- riscul operational

Riscul valutar

Societatea este ușor expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar, în principal în cazul disponibilităților deținute în valută, creanțelor și obligațiilor în alte valute, precum și creanțelor și obligațiilor în lei, dar care prin contracte sunt consolidate în raport cu alte valute, de regulă în EURO.

Societatea nu a utilizat și nu utilizează la această data instrumente derivate pentru a se proteja de fluctuațiile cursului de schimb al leului în raport cu alte valute.

Riscul de lichiditate

Lichiditatea reprezintă capacitatea Societății de a-și asigura fondurile necesare pentru îndeplinirea tuturor obligațiilor sale de plată directe și indirecte, la un pret rezonabil în orice moment.

Riscul de lichiditate este riscul actual sau potențial la care ar putea fi supuse profiturile și capitalul Societății în urma imposibilității acesteia de a-și îndeplini obligațiile de plată la momentul scadenței.

Riscul operațional



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Riscul operațional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice. Riscul operațional este inerent tuturor activităților Societății.

Politicile definite pentru administrarea riscului operațional au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce poate genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natura financiară sau reputațională.

Continuitatea activității

Situațiile financiare au fost elaborate plecând de la prezumția că Societatea și va continua activitatea în viitorul previzibil. Societatea a raportat profit în ultimii ani, iar conducerea estimează, ca urmare a investițiilor efectuate, profitabilitatea societății se va îmbunătăți în anii următori.

Societatea se află sub controlul Unității Administrative Municipiul București prin Consiliul General al Municipiului București și al Județului Ilfov prin Consiliul Județean Ilfov care au o influență semnificativă asupra activității sale, inclusiv prin aprobarea Bugetului anual de Venituri și Cheltuieli.

Societatea de Transport București STB S.A. a întâmpinat, în cursul exercițiului financiar 2021, dificultăți financiare deosebite (semnalate încă din cursul anului 2019) cauzate de neachitarea în termenul contractual a facturilor de compensație și diferență de tarif aferente serviciului de transport prestat, de către Autoritatea Contractantă.

Încasarea cu dificultate a sumelor datorate de A.D.T.P.B.I. pentru serviciul prestat, a generat înregistrarea de datorii atât către Agenția Națională de Administrare Fiscală (contribuții salariale angajat și angajator, impozit pe profit, T.V.A.), cât și față de furnizorii de motorină, energie electrică de tracțiune, impozite, piese, materiale, servicii, ș.a. Datoriile acumulate din cauza lipsei de lichidități au devenit restante (scadența a fost depășită) îngreunând foarte mult desfășurarea activității și au condus de asemenea la acumulări de dobânzi și penalități conform prevederilor legale/contractuale.

Acest fapt ridică o incertitudine semnificativă asupra capacității Societății de a-și continua activitatea în viitorul apropiat, în cazul perpetuării dificultăților de a încasa creanțele. În acest sens, conducerea Societății a deschis în anul 2022 acțiuni în instanță pentru recuperarea creanțelor și estimează ca aceasta situație se va reglementa în perioada viitoare.

Au fost de asemenea întreprinse demersuri pentru esalonarea datoriilor fiscale, societatea fiind la 31 decembrie 2021 beneficiara unei eşalonări pe o perioadă de 60 luni a unor datorii fiscale (a se vedea mai sus detalierea aferenta acestor eşalonari).

În cursul lunii decembrie 2021, au fost concretizate demersurile efectuate de Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul București, în baza prevederilor O.U.G. nr.122/2021 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2021, care reglementează suplimentarea bugetului local al Municipiului București din cote suplimentare de la



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

bugetul de stat, în vederea stingerii de către ordonatorul principal de credite a obligațiilor fiscale restante ale furnizorilor direcți de bunuri și servicii.

Astfel, precum și ținând cont de Contractul de Cesiune de Creanțe nr.89139/26.03.2021 încheiat între Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București-Ilfov (în calitate de cedent), Societatea de Transport București STB S.A. (în calitate de cesionar) și UAT Municipiul București (în calitate de debitor cedat), prin care STB S.A. a preluat de la Autoritatea Contractantă dreptul de creanță directă asupra obligațiilor de plată certe, lichide și exigibile ale Primăriei Municipiului București către T.P.B.I. pentru suma de 411.485.426,68 lei reprezentând sold neachitat aferent prestației de transport efectuate în baza Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport nr.1/2018, a fost semnat (de către Societate și ordonatorul principal de credite) Acordul pentru stingerea obligațiilor de plată fiscale restante, în concordanță cu legislația aplicabilă.

Cuantumul menționat a fost virat direct de la bugetul local către organul fiscal pentru stingerea parțială a datoriei fiscale restante a STB S.A. (cu termen maxim de plată 16.05.2022), iar reprezentanții Agenției Naționale de Administrare Fiscală au comunicat Societății exact obligațiile fiscale achitate, precum și cuantumul celor rămase de plată de către STB S.A.

Sistemul fiscal și sistemul Juridic din România

Sistemul juridic și fiscal din România se schimbă în mod frecvent și face obiectul diferitelor interpretări ale ministerelor guvernamentale. În consecință, în cazul unui control fiscal, judecata Societății în privința problemelor legale și fiscale s-ar putea să nu corespundă cu cea a autorităților fiscale române.

Deși managementul Societății consideră că a făcut o declarație adecvată către autoritățile fiscale, riscul ca autoritățile fiscale să aibă o interpretare diferită în privința problemelor legale și fiscale, rămâne, iar efectul asupra prezentelor situații financiare ar putea fi semnificativ.

Evenimente semnificative ulterioare

Situația generată de agresiunea militară rusă din Ucraina, în urma căreia Guvernul României a stabilit să fie întreprinse demersuri în vederea asigurării de sprijin și asistență umanitară pentru anumite categorii de cetățeni străini sau apatrizi aflați în situații deosebite, proveniți din Ucraina, a condus la un aflux masiv de refugiați în București – Gara de Nord, precum și la o instabilitate financiară generală, neprevăzută la sfârșitul anului 2021, ceea ce s-a concretizat prin creșteri de prețuri, respectiv prin înregistrarea unor cheltuieli suplimentare neplanificate.

Caracterul de serviciu public de interes local al prestației de transport oferite de STB S.A. călătorilor, conform Contractului de delegare a serviciului de transport public în vigoare, a impus adoptarea unor măsuri rapide de gestionare a crizei și de încadrare în sursele financiare asigurate prin contractul de delegare menționat, cu respectarea obligațiilor cuprinse în acesta.

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

De asemenea, pentru asigurarea gestionării deficitului de cash (accentuat și de situația conflictuală militară dintre Rusia și Ucraina), conducerea Societății monitorizează atent atât nivelul prețurilor la utilități, la combustibili, piese și materiale, prioritizând continuu achiziția de produse și servicii necesare pentru siguranța transportului public, cât și efectele economice generate de evenimentele menționate, în vederea asigurării continuității serviciului prestat și diminuării efectelor economice adverse.

În acest sens, conform prevederilor art.195 din Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală, Societatea:

- a depus la A.N.A.F. – D.G.A.M.C., în data de 25.01.2022, cererea nr.6019/20.01.2022 de modificare a eșalonării la plată a obligațiilor fiscale restante aprobată prin Decizia nr.55694/18.11.2021.

Organul fiscal a emis Decizia nr.56856/03.02.2022 validând astfel cererea STB S.A. și acordând eșalonarea la plată pe o perioadă de 60 de luni pentru obligațiile fiscale aferente perioadei februarie 2020 – aprilie 2021, august-decembrie 2021;

- a depus la A.N.A.F. – D.G.A.M.C., în data de 25.03.2022, cererea nr.540307/24.03.2022 de modificare a eșalonării la plată a obligațiilor fiscale restante aprobată prin Decizia nr.56856/03.02.2022.

Organul fiscal a emis Decizia nr.57921/31.03.2022 validând astfel cererea STB S.A. și acordând eșalonarea la plată pe o perioadă de 60 de luni pentru obligațiile fiscale aferente perioadei februarie 2020 – aprilie 2021, august 2021-februarie 2022.

Suplimentar, Societatea a achitat, în termenul legal, obligațiile fiscale restante necuprinse în Decizia de eșalonare la plată, respectiv, în data de 04.05.2022, au fost virate către bugetul de stat, contribuțiile restante aferente perioadei aprilie 2019 – ianuarie 2020, mai - iunie 2021 (cu termen maxim de plată 16.05.2022) asigurând menținerea valabilității Deciziei de eșalonare nr.57921/31.03.2022 emisă de A.N.A.F.

Victor Tărtăcuță
Președinte Consiliu de Administrație

Elena-Mădălina Strateciuc
Director Economic

26.05.2022

