

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Capital propriu	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2019
Capital subscris neversat	56.000.000	-	46.156.000	9.844.000
Capital subscris versat	129.200.000	46.156.000	-	175.356.000
Rezerve din reevaluare	125.443.398	-	-	125.443.398
Alte rezerve	1.420.169	554.344	-	1.974.513
Rezultat reportat provenit din corecția erorilor contabile din perioade precedente	(377.485.765)	(60.738.639)	(66.895.685)	(371.328.719)
Profitul / (Pierdere) reportat(a)	-	-	-	-
Profitul / (Pierdere) exercitiului financiar	1.108.690	4.957.721	1.108.690	4.957.721
TOTAL	(64.313.508)	(9.070.574)	(19.630.995)	(53.753.087)
Capital propriu	Sold la 01.01.2020	Creșteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2020
Capital subscris neversat	9.844.000*	-	9.844.000	-
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 / (Pierdere) reportat(ă)	-	-	-	-
Profitul / (Pierdere) 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)

*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

Adrian Ștefănescu
Președinte Consiliu de Administrație

Elena-Mădălina Strateciuc
Director Economic



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)



	2019	2020
Profit brut	5.579.337	26.297.198
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	29.745.453	19.854.011
Venituri din subvenții pentru investiții	(26.434.573)	(16.804.302)
Alte cheltuieli nemonetare privind diferențele de curs	404.081	31.750
Variația provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	-	1.290.501
Cheltuieli privind dobânzile și alte costuri financiare	1.694.771	39.160
Venituri din dobândă și alte venituri financiare	(295.760)	(54.906)
Alte venituri financiare nemonetare	(486.049)	(39.160)
Cheltuieli privind activele cedate	61.104	11.132
Ajustări de valoare privind stocurile	8.243.539	(3.378.944)
Ajustări de valoare privind creanțele	(12.192.303)	41.786.290
Venituri din vânzarea activelor	(237.421)	(116.310)
Subvenții din exploatare primite	-	-
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	6.082.180	68.916.419
Variația soldurilor conturilor de stoc	(16.787.433)	8.434.751
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	(356.029.576)	(520.867.976)
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	282.642.549	491.760.237
Numerar generat din exploatare	(84.092.281)	48.243.431
Dobânzi plătite	(2.046.352)	(54.033)
Subvenții pentru dobânzi	837.628	54.033
Subvenții din exploatare primite	-	-
Impozit pe profit plătit	(65.956)	(110.656)
Numerar net din activități de exploatare	(85.366.960)	48.132.775
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(51.168.579)	(56.373.564)
Subvenții pentru investiții	390.041	17.321.683
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	237.421	116.310
Dobânzi încasate	295.760	54.906
Numerar net din activități de investiții	(50.245.357)	(38.880.665)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Capital social versat	46.155.997	
Variația împrumuturilor bancare	(22.184.308)	(2.080.960)
Subvenții pentru achitarea creditelor	22.174.308	2.080.960
Profit distribuit către acționari	(554.344)	-
Numerar net din activități de finanțare	45.601.653	-
Cresterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(90.010.664)	9.252.110
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	99.915.872	9.905.208
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	9.905.208	19.157.318

Adrian Ștefănescu
Președinte Consiliu de Administrație

Elena-Mădălina Strateciuc
Director Economic



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 detine 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 Gestiunii 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.



1.2 Structura organizațională

Pe parcursul anului 2020, 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.155/11.12.2019 și actualizată astfel:

- Decizia nr.05/23.01.2020 privind Direcția Generală de Transport și Mentenanță;
- Decizia nr.94/28.07.2020 privind Serviciul Comunicare și Relații Publice, Divizia

Socială și Cultură Organizațională și Direcția Generală de Transport și Mentenanță;

Prin Decizia nr.137/22.10.2020 a fost modificată structura organizatorică a STB S.A.

Totodată, a fost modificată și structura Diviziei Sociale și Cultură Organizațională, a Direcției Generale de Transport și Mentenanță, a Direcției Generale Politici Economice și a Direcției Generale Tehnologia Informației și Protecția Mediului.

Astfel, structura organizatorică a Societății de Transport București STB S.A. cuprinde la 31.12.2020:

Entități organizaționale cu subordonare directă Directorului General

1. Corpul de Consilieri
2. Compartiment Situații de Urgență
3. Serviciul Intern de Prevenire și Protecție
4. Serviciul Managementul Integrat al Riscurilor
5. Serviciul Audit Public Intern
6. Serviciul Comunicare și Relații Publice
7. Serviciul Control Financiar de Gestiune

I. DIRECȚIA JURIDICĂ

1. Serviciul Juridic Contencios
2. Biroul Recuperări Creanțe

II. DIRECȚIA MANAGEMENTUL RESURSELOR UMANE

1. Biroul Etică și Integritate
2. Serviciul Strategie Resurse Umane, Plan Organizare, Normare, Evaluare Posturi
3. Biroul Îndrumare CCM și Egalitate de Șanse
4. Centrul de Excelență pentru Pregătirea Forței de Muncă

III. DIVIZIA SOCIALĂ ȘI CULTURĂ ORGANIZAȚIONALĂ

1. Serviciul Evenimente Sportive și Culturale
2. Laborator Testări Psihologice
3. Serviciul Social

IV. DIRECȚIA GENERALĂ DE TRANSPORT ȘI MENTENANȚĂ

DIVIZIA TRANSPORT AUTOBUZE

1. Serviciul Resurse Umane, Plan, Organizare, Normare, Transport Auto
2. Biroul Financiar Contabil Transport Auto
3. Serviciul Analiza Exploataării Transport Auto
4. Serviciul Tehnic Siguranța Circulației Transport Auto
5. Autobaze

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



V. DIVIZIA TRANSPORT ELECTRIC, PRODUCȚIE, REPARAȚII ȘI INFRASTRUCTURĂ (DTEPRI)

1. Serviciul Resurse Umane, Plan Organizare Normare DTEPRI
2. Serviciul Tehnic Siguranța Circulației Transport Electric
3. Biroul Tehnic Cale de Rulare, Rețele
4. Serviciul Analiza Exploatării Transport Electric
5. Serviciul Financiar Contabilitate DTEPRI
6. Serviciul Verificarea Calității
7. Biroul Devize
8. Serviciul Proiectare – Dezvoltare Prototipuri
9. Secția Rețele Electrice și Substații
10. Biroul Pregătirea Fabricației Atelierele Centrale
11. Biroul Tehnologii Atelierele Centrale
12. Secția Linii
13. Serviciul Producție, Necesare Materiale Atelierele Centrale
14. Atelierele Centrale Secției de Producție și Reparații 1-6
15. Depouri tramvaie
16. Depouri troleibuze

VI. DIVIZIA TRAFIC ȘI INTERVENȚII

1. Serviciul Programare
2. Serviciul Dispecerizare Monitorizare și Control Trafic
3. Secția Reparații Intervenții Vehicule
4. Biroul Financiar Contabil Trafic și Intervenții
5. Biroul Tehnic Trafic și Intervenții

VII. DIRECȚIA GENERALĂ DE DEZVOLTARE ȘI INVESTIȚII
DIVIZIA TEHNICĂ

1. Serviciul Tehnic
2. Serviciul Mecano-Energetic
3. Serviciul Proiectare Infrastructură și Avize Edilitare
4. Serviciul Electronică, Automatizări

VIII. DIRECȚIA INVESTIȚII

1. Serviciul Proiecte Internaționale și Fonduri Europene
2. Serviciul Fundamentare Investiții
3. Serviciul Urmărire și Derulare Investiții
4. Biroul Plan Analiză Investiții

VIII. DIRECȚIA GENERALĂ POLITICI ECONOMICE
DIRECȚIA COMERCIALĂ

1. Serviciul Vânzare
2. Serviciul Control

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



3. Serviciul Marketing

IX. DIRECȚIA ECONOMICĂ

1. Serviciul Buget și Analize Economice
2. Serviciul Financiar
3. Serviciul Contabilitate
4. Serviciul Administrativ și Logistic

X. DIRECȚIA ACHIZIȚII

1. Serviciul Plan Analiză Achiziții
2. Serviciul Contractare Derulare Achiziții

XI. DIRECȚIA GENERALĂ TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI ȘI
PROTECȚIA MEDIULUI

1. Serviciul Managementul Calității
2. Serviciul Protecția Mediului și Managementul Deșeurilor

XII. DIRECȚIA TEHNOLOGII INFORMATICE ȘI DE COMUNICAȚII

1. Serviciul Sisteme Transport Inteligente
2. Serviciul Implementare Sisteme Informatice
3. Serviciul Exploatare Sisteme Informatice
4. Serviciul Întreținere Echipamente și Administrare Rețea

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



1.3 Salarizarea directorilor și administratorilor

Cheltuieli cu salariile:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Administratorilor	674.454	1.059.191
Directorilor	2.745.863	3.502.322
Cenzori	66.660	79.992
	3.486.977	4.641.505

1.4 Salariați

1) Numărul mediu scriptic de personal pe anul 2020 a fost de 11.025, din care:

1	Personal tehnic, economic, socio-administrativ	914
2	Conducători vehicule de transport public de persoane	4.757
3	Personal de întreținere, cu excepția DTEPRI – Atelierele Centrale	1.620
4	Divizia Transport Electric, Producție, Reparații și Infrastructură – Atelierele Centrale cu excepția personalului de conducere	744
5	Personal de mișcare	787
6	Conducere entități organizaționale	220
7	Alte categorii de personal muncitor (casieri, controlori legitimații de călătorie, personal de deservire și administrativ, etc.)	1.983

2) **Conducerea executivă** a organizației 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.

Pe parcursul anului 2020 structura managementului executiv din cadrul organizației a fost următoarea:

a) Director general

Andrei George Creci 01.01 – 14.05.2020 (director interimar - contract de mandat)

Kansou Alexandru Hazem 15.05 – 14.11.2020 (director interimar - contract de mandat)

Petcu Mihai 15.11.2020 – 31.12.2020 (director interimar - contract de mandat)

b) Director al Direcției Juridice

Nicolau Florin Ivanciu 01.01 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții).

c) Director al Direcției Managementul Resurselor Umane

Dan Gheorghe Stănescu 01.01 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții).

d) Divizia Socială și Cultură Organizațională

Ema Ilona Cojman 01.01 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

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

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



Geani Oprică Dabu 01.01 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

f) Director al Diviziei Transport Autobuze

Liviu Călin 01.01 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

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

Daniel Florentin Doman 01.01 – 10.06.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

Nicolae Adrian Ciorăneanu 11.06 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

h) Director general adjunct al Direcției Generale de Dezvoltare și Investiții

Aurel Mihai Sicoe 01.01 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

i) Director al Direcției Investiții

Andrei Marius Sorinel 01.01 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

j) Director general adjunct al Direcției Generale de Politici Economice

Emanuela Jugureanu 01.01 – 22.01.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

Iulian Mihai Anghel 04.06 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

k) Director al Direcției Comerciale

Stoica Mihaela 01.01 - 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții).

l) Director al Direcției Economice

Elena Mădălina Strateciuc 01.01 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

m) Director al Direcției Achiziții

Cecilia Gabriela Delegeanu 01.01 – 21.06.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

George Mîndrilă 22.06 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

n) Director general adjunct al Direcției Generale Tehnologia Informației și Protecția Mediului

Jeni Iuliana Ungureanu 01.01 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)

o) Director al Direcției Tehnologii Informatice și de Comunicații

Emanuela Jugureanu 01.01 - 22 (director interimar cu preluare de atribuții)

Dan Valeriu Horhoianu 22.06 – 31.12.2020 (director interimar cu preluare de atribuții)



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.



Pentru a evalua aplicabilitatea acestei ipoteze, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Conducerea S.T.B.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 2020, cursul oficial de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,8694 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.



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.

La sfârșitul exercițiului financiar 2017, Regia/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.

În anul 2018, rezultatele operațiunii de reevaluare a mijloacelor fixe ce nu au aparținut domeniului public au fost anulate.

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 bilant 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 consilii locale pentru servicii de transport și publicitate.

În categoria alte creanțe sunt incluse creanțe față de Consiliul General al Municipiului București, 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.

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 2020

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 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) Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor respective. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv; diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzactionare) și valoarea normală de răscumparare fiind recunoscute în contul de profit și pierdere pe durata contractului de împrumut. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată ca "Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

l) 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.



m) Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea 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.

n) 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 1 și 7 ani primesc o sumă egală cu un salariu de bază negociat iar cei cu o vechime între 7 și 15 ani primesc o sumă egală cu două salarii de bază negociate. Conducerea nu a prelininat nici un calcul al viitoarelor compensări în caz de pensionare.

o) 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 2020 a fost de 16%.

p) 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.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pro-rata temporis, luând în considerare suma principală de rambursat și rata efectivă a dobânzii pe perioada până la scadența împrumutului, în momentul în care se determină faptul că acest venit este datorat Societății.

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.

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



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

r) 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:

- pensionari cu domiciliul în București și însoțitorii acestora (în baza H.C.G.M.B. nr.839/2018);
- elevi (în baza H.G. nr.435/2020);
- veterani de război (în baza Legii nr.44/1994);
- persoane persecutate politic, detașamente de muncă forțată (în baza Decretului de Lege nr.118/1990);
- foști deținuți politici, deportați (în baza Legii nr.189/2000);
- eroi martiri ai revoluției (în baza Legii nr.341/2004);
- persoane cu handicap (în baza Legii nr.448/2006);
- angajați P.M.B. și ai instituțiilor publice de interes local ale Municipiului București (în baza H.C.G.M.B. nr.33/2011).

s) 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, eşalonat, în funcție de perioada acoperită.

t) 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 2020 a fost 1 EUR = 4,8694 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.

Intrucât prin acordurile de împrumut încheiate, Consiliul General al Municipiului București s-a angajat să suporte ratele și dobânzile aferente creditelor externe contractate, reevaluarea datoriilor referitoare la împrumuturi este reflectată în contrapartidă cu contul de creanțe față de CGMB.



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:

- 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 Societății.

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 2020

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	20.547.714	13.973.664	5.517.672	29.003.706	17.706.649	-1.374.050	1.399.833	14.932.766
3)Avansuri si imobilizari necorp.in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
4) TOTAL (1+2+3)	20.676.829	13.973.664	5.517.672	29.132.821	17.835.764	-1.374.050	1.399.833	15.061.881
5)Terenuri	59.410.455	729.434	0	60.139.889	45.360	6.079		51.439
6)Constructii	32.242.189	2.352.536	52.545	34.542.180	4.469.928	1.300.268	52.545	5.717.651
7)Instalatii tehnice si masini	1.523.358.822	10.355.293	66.758.961	1.466.955.154	1.405.075.003	2.934.884	3.444.278	1.404.565.609
8) Alte instalatii,utilaje si mobilier	3.232.169	0	50.412	3.181.757	2.024.891	189.716	50.412	2.164.195
9)Avansuri si imobilizari corp.in curs	14.389.001	13.873.391	26.511.421	1.750.971	0	0		0
10) TOTAL (5+6+7+8+9)	1.632.632.636	27.310.654	93.373.339	1.566.569.951	1.411.615.182	4.430.947	3.547.235	1.412.498.894
11) Imobilizari financiare	805.363	511.487	25.000	1.291.850	0	0	0	0
12) ACTIVE IMOBILIZATE (4+10+11)	1.654.114.828	41.795.805	98.916.011	1.596.994.622	1.429.450.946	3.056.897	4.947.068	1.427.560.775



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



NOTA 4
Stocuri

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Materii prime și materiale consumabile	66.775.411	58.284.865
Produse în curs de execuție	18.966.784	19.049.118
Produse finite și mărfuri	39.339	12.800
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	<u>(9.766.839)</u>	<u>(6.387.895)</u>
Total	<u>76.014.695</u>	<u>70.958.888</u>

NOTA 5
Creanțe comerciale

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Clienți, din care:	579.576.570	1.068.509.703
A.D.T.P.B.I	467.933.528	951.858.902
Furnizori-debitori	2.256	6.792
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	<u>(1.723.004)</u>	<u>(1.723.004)</u>
	<u>577.855.822</u>	<u>1.066.793.491</u>

Alte creanțe

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Subvenții de exploatare de primit	135.550.109	55.283.109
Alte creanțe, din care:	115.582.157	78.911.035
Penalități A.D.T.P.B.I.	8.880.279	29.645.704
Ajustări alte creanțe	(166.374.361)	(59.791.036)
Total	84.757.996	74.403.108
Capital subscris si nevarsat	9.844.000	-
Total	672.457.728	1.141.196.599

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



NOTA 6
Disponibilități

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Conturi curente la bănci în valută (euro,usd)	19.904	30.797
Conturi curente la bănci în lei	9.875.421	19.110.019
Avansuri de trezorerie	3.480	7.860
Numerar în casierie în lei	<u>6.403</u>	<u>8.642</u>
Total	<u>9.905.208</u>	<u>19.157.318</u>

Nota 7
Datorii

Datorii comerciale ce trebuie plătite într-o perioadă de un an

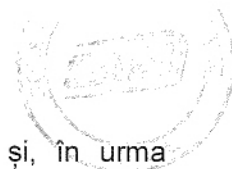
	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Furnizori	110.927.435	75.700.243
Furnizori de imobilizări	62.18.611	30.576.949
Furnizori – facturi nesosite	<u>9.386.245</u>	<u>6.125.267</u>
Total	<u>182.332.291</u>	<u>112.402.459</u>
Avansuri clienti	83.131	12.119

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

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Alte datorii față de CGMB	24.553.534	-
Datorii bugetul de stat aferente salariilor*	239.375.273	550.031.686
Salarii și alte ajutoare materiale datorate	26.970.137	28.819.743
Alte datorii*	100.406.854	283.615.649
Impozit pe salarii*	44.078.302	101.762.823
Impozitul pe profit curent*	<u>5.610.423</u>	<u>5.499.767</u>
Total	<u>440.994.523</u>	<u>969.729.668</u>

*În data de 15.12.2020 Societatea a depus la A.N.A.F. – D.G.A.M.C. Cererea de acordare a eșalonării la plată a obligațiilor fiscale, pe o perioadă de 12 luni, conform art.1 alin. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.181/2020, cerere redepusă în data de 26.01.2021 (nr.240200), aprobată de organul fiscal prin Decizia ANAF-DGAMC nr.52064/23.02.2021 pentru obligațiile fiscale aferente perioadei februarie-decembrie 2020 (debit principal 534.106.946 lei)
De asemenea, Societatea a depus cererea de acordare a eșalonării la plată a obligațiilor fiscale restante aferente perioadei aprilie-august 2019 pe o perioadă de 60 de luni (cererea nr.15391/23.09.2019), întocmită conform prevederilor art.192 alin.(4) din Legea nr.207/2015

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



privind Codul de procedură fiscală cu modificările și completările ulterioare, și, în urma demersurilor Societății, A.N.A.F.-D.G.A.M.C. a emis Decizia de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.46450/14.11.2019 (debit principal eșalonat 231.865.012 lei). Această Decizie a fost menținută de A.N.A.F. - D.G.A.M.C. prin aprobarea succesivă, (la solicitarea Societății) a Deciziilor nr.47457/08.01.2020, respectiv nr.3706/04.03.2020.

Datorii bancare

	<u>31 decembrie</u> <u>2019</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Credite BEI	2.049.210	-
Dobânzi de plată	14.873	-
	<u>2.064.083</u>	<u>-</u>

Acorduri de Împrumut :

1-Modernizarea infrastructurii

În luna noiembrie 1999 Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.), împreună cu Ministerul Finanțelor Publice, a ratificat un acord de împrumut cu BEI pentru reabilitarea transportului urban în București. Conform acordului, Banca Europeană de Investiții urma să asigure 63.000.000 EUR din costul proiectului, iar alte 63.000.000 EUR urmau să fie furnizate din alocații de la bugetul local, conform unui acord de împrumut subsidiar încheiat între Ministerul Finanțelor Publice, Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) și Consiliul General al Municipiului București. Acordul a fost aprobat și garantat de către Guvernul României prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.19 din 29 ianuarie 2000. Rambursarea împrumutului de către Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) s-a efectuat bianual, la datele de 10 februarie și 10 august ale fiecărui an, începând cu 10 februarie 2005 până la 10 august 2019. Plata a fost efectuată către Ministerul Finanțelor Publice, iar acesta a achitat ratele către BEI la datele de scadență, respectiv 20 februarie și 20 august ale fiecărui an.

Tragerile din împrumut, finalizate în anul 2004, reprezentând o sumă de 63.000.000 EUR au fost utilizate pentru modernizarea liniilor de tramvai 41, 32, 12 și 35.

Sumele necesare rambursării împrumutului subsidiar, plății dobânzii, comisioanelor și altor costuri aferente acestuia au fost asigurate de către Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) din alocații bugetare primite, în conformitate cu art. 3 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.19/2000 .

Consiliul General al Municipiului București, prin semnarea acordului de împrumut subsidiar, a preluat în mod irevocabil și necondiționat îndeplinirea obligațiilor și răspunderilor Regiei Autonome de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.), atât în condițiile impuse de contractul subsidiar, cât și de contractul de finanțare, garantând, ca prim debitor și nu numai ca garant, împrumutul acordat de BEI, rambursarea sumei împrumutului subsidiar, precum și plata dobânzii și a tuturor celorlalte sume aferente.

Conform cerințelor impuse de contractul subsidiar încheiat cu Ministerul Finanțelor Publice, până la achitarea integrală a subîmprumutului și a tuturor obligațiilor ce derivau din acesta, Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) a constituit un fond de rezervă la o bancă comercială care urma să fie utilizat exclusiv pentru acoperirea serviciului datoriei publice externe, în condițiile în care Consiliul General al Municipiului București nu ar fi avut fonduri suficiente pentru

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



onorarea obligațiilor la extern. Contul de rezervă a fost alimentat de către Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) din surse proprii (inclusiv din amortizare, vânzarea și valorificarea mijloacelor fixe) și, în completare din alocații de la bugetul local (aprobat de Consiliul General al Municipiului București prin bugetul său anual, cu aceasta destinație), într-un cuantum de cel puțin 20% din valoarea obligațiilor la extern, astfel încât, permanent, soldul contului să acopere cel puțin 20% din valoarea serviciului datoriei publice externe aferent fiecărei scadențe.

Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) se obliga să achiziționeze bunuri, servicii și să comande lucrări pentru Proiectul de reabilitare a transportului urban în București, în mod adecvat și satisfăcător pentru Bancă, prin licitație internațională deschisă participanților din toate țările.

Pe perioada rambursării împrumutului, Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) a asigurat, în mod adecvat, toate lucrările și proprietățile care fac parte din Proiect, în conformitate cu practica normală pentru lucrări similare de interes public, a asigurat ca toate proprietățile ce fac parte din proiect să fie întreținute, reparate, li s-au făcut reparații capitale și au fost reînnoite, după cum a fost necesar pentru a fi păstrate în bună stare de funcționare.

2-Autotaxare

În luna noiembrie 2000 Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.), împreună cu Ministerul Finanțelor Publice, a ratificat un al doilea acord cu Banca Europeană de Investiții pentru reabilitarea transportului urban, prin implementarea sistemului automat de taxare în București. Conform acordului, BEI a asigurat 7.000.000 EUR din costul proiectului, iar alte 7.000.000 urmau să fie furnizate din alocații de la bugetul local, conform unui acord de împrumut subsidiar încheiat între Ministerul Finanțelor Publice, Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) și Consiliul General al Municipiului București, aprobat prin Legea nr.490 din 2001. Din totalul sumei aprobate de către BEI, Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) a cuantificat nevoile de finanțare la suma de 6.342.718 EUR, sumă trasă în cursul anului 2005, valoarea împrumutului reducându-se astfel de la 7.000.000 EUR la 6.342.718 EUR.

Rambursarea împrumutului de către Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) s-a efectuat bianual, la datele de 5 aprilie și 5 octombrie ale fiecărui an, începând cu 5 aprilie 2006 până la data de 5 octombrie 2020 către Ministerul Finanțelor Publice, care a achitat ratele către BEI la datele scadente, respectiv la 15 aprilie și 15 octombrie ale fiecărui an.

Sumele necesare rambursării subîmprumutului, plății dobânzii, comisioanelor și altor costuri aferente acestuia s-au asigurat de către Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) din alocații bugetare primite.

Consiliul General al Municipiului București, prin semnarea acordului de împrumut subsidiar, a preluat în mod irevocabil și necondiționat îndeplinirea obligațiilor și răspunderilor Regiei Autonome de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.), atât în condițiile impuse de contractul subsidiar, cât și de contractul de finanțare și a garantat, ca prim debitor și nu numai ca garant, împrumutul acordat de BEI, rambursarea sumei subîmprumutului, precum și plata dobânzii și a tuturor celorlalte sume aferente subîmprumutului.

Pentru rambursarea fiecărei tranșe, BEI a comunicat Ministerului Finanțelor Publice, care a înștiințat Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.), printr-un Aviz de Tragere, rata dobânzii aplicate pentru

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



împrumuturile exprimate în valută relevantă și acordate de către BEI împrumutaților săi, în aceleași condiții de rambursare și în același condiții de plată a dobânzii ca cele pentru tranșa în cauză.

Atât timp cât împrumutul era nerambursat, Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) a păstrat documentele și înregistrările financiare și contabile întocmite corespunzător cu standarde internaționale acceptate și satisfăcătoare Băncii, a avut conturile, bugetul și situațiile financiare auditate anual în conformitate cu standarde contabile internaționale și a angajat, ca auditor, o firmă recunoscută pe plan internațional și acceptabilă Băncii, care să fi făcut dovada capacităților sale de audit în conformitate cu standarde internaționale.

Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) a furnizat Băncii, în fiecare an, într-o lună de la publicarea lor, raportul său anual, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și raportul auditorului efectuat în concordanță cu standardele internaționale de contabilitate. Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) a informat de asemenea Banca, imediat, în legătură cu orice modificare adusă documentelor sale de bază și cu orice schimbare a statutului său legal și a mandatului său.

Valoarea contabilă a împrumuturilor aproximează valoarea lor justă.

La 31 decembrie 2020 soldul acordurilor de împrumuturi, menționate mai sus, se prezintă astfel:

	Sold împrumut EUR		Sold împrumut RON	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Acord de Împrumut I: modernizarea infrastructurii	-	-	-	-
Acord de împrumut II: Autotaxarea	428.768	-	2.049.210	-
Total	428.768	-	2.049.210	-

NOTA 8

Venituri în avans și subvenții pentru investiții

	2019	2020
Subvenții pentru investiții	403.566.812	148.435.524
Venituri din exploatare înregistrate în avans	11.647.687	11 617.391
Total	415.214.499	160.052.915

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



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 Gestunii Serviciului de Transport Public în vigoare, precum și venituri din vânzarea titlurilor de călătorie.

Producția vândută

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	1.142.902.803	1.198.894.964
Alte venituri din activitatea curentă	4.748.877	1.995.709
Vânzări de produse reziduale	<u>533.716</u>	<u>795.709</u>
Total	<u>1.148.185.396</u>	<u>1.201.686.382</u>
Venituri din vânzarea mărfurilor	728.109	342.131

Alte venituri din exploatare

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Venituri din penalități	17.810.064	13.988.740
Venituri din subvenții pentru investiții	26.434.573	16.804.302
Alte venituri	<u>5.321.912</u>	<u>5.149.212</u>
Total	<u>49.566.549</u>	<u>35.942.254</u>

Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Cheltuieli privind combustibilul	144.638.979	111.308.050
Cheltuieli privind piesele de schimb	44.620.043	36.955.162
Cheltuieli cu materialele auxiliare	15.107.326	10.774.159
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	<u>3.224.495</u>	<u>1.066.855</u>
Total	<u>207.590.843</u>	<u>160.104.226</u>

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



Alte cheltuieli externe (energie, apă, gaze)

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Cheltuieli privind energia electrică	34.412.052	37.381.151
Cheltuieli privind gazele	3.942.207	3.937.726
Cheltuieli privind energia termică	1.005.104	1.096.410
Cheltuieli privind apa	2.586.457	2.586.483
Total	41.945.820	45.001.770

Alte cheltuieli cu servicii prestate de terți

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Servicii executate de terți	9.074.692	17.117.354
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	869.451	910.409
Cheltuieli cu primele de asigurare	6.551.836	8.792.878
Cheltuieli cu întreținere și reparații	927.371	1.279.733
Cheltuieli cu chiriile	1.623.624	1.742.745
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	43.618	1.586
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	165.503	159.981
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	1.255.966	4.824.536
Cheltuieli cu onorarii	117.921	154.051
Cheltuieli cu colaboratorii	741.114	1.138.034
Cheltuieli de transport	4.422	5.622
Total	21.375.518	36.126.929

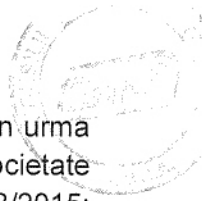
Ajustarea valorii activelor circulante

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Cheltuieli cu ajustări pentru deprecierea creanțelor	55.213.384	-
Cheltuieli cu pierderi din creanțe	120	148.369.614
Venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor*	-	-
	(59.162.268)	(106.583.324)*
Venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor		(3.378.944)
Total	3.348.764	(38.407.346)

* Veniturile din reluarea ajustărilor pentru creanțe, înregistrate în cursul anului 2020, sunt formate din:

- suma de 68.102.614 lei reprezentând reflectarea în contabilitate a pierderii definitive în instanță a acțiunii formulate de Societate împotriva SC Rompetrol Downstream SRL, în dosarele nr.18341/3/2016 și nr.37217/3/2015;

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



- suma de 38.453.066 lei reprezentând reversare ajustare valoare creanță PMB, în urma reflectării în contabilitate a pierderii definitive în instanță a acțiunii formulate de Societate împotriva C.G.M.B., P.M.B. și Primar General-Sorin Oprescu, în dosarul nr.38981/3/2015;
- suma de 27.644 lei reprezentând reversare ajustare valoare debite mai vechi de 1 an.

Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Cheltuieli cu protectia mediului	29.854	17.234
Cheltuieli aferente cedarii de active imobilizate	61.104	11.132
Amenzi, penalități si despagubiri	7.190.590	7.685.397
Alte cheltuieli	1.356.251	854.760
	8.637.799	8.568.523

Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Profit / (Pierdere)	4.957.721	26.297.198
Venituri neimpozabile	(59.162.368)	(104.833.941)
Cheltuieli nedeductibile, din care:	87.835.098	96.633.196
-cheltuieli cu imp.pe profit	621.816	-
-cheltuieli cu amenzi,penalități	666.247	2.446.742
-cheltuieli protocol	1.255.966	4.824.536
-alte cheltuieli de exploatare(sponsorizare)	-	-
-cheltuieli cu ajustari	55.213.384	1.290.501
alte cheltuieli nedeductibile	30.077.885	68.217.406
Amortizare fiscala	(29.745.453)	19.854.011
Profit impozabil	3.885.098	(8.200.745)
Impozit pe profit calculat	621.616	-

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



NOTA 10
Alte informații

Situațiile Financiare au fost auditate de SC BDO AUDIT SRL în baza contractului nr.48-786/03.03.2021 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

Număr document	Data document	Data plată	Sumă în monedă locală	Document cliring	Text
1900207791	12.02.2020	29.02.2020	178.144,00	101729577	SERV.MEDICALE PRESTATE 28-31/01.2020
1900209287	06.03.2020	23.04.2020	889.520,00	101743230	SERVICII MEDICALE FEBRUARIE 2020
1900209288	06.04.2020	23.04.2020	890.960,00	20163166	SERVICII MEDICALE MARTIE 2020
1900209852	07.05.2020	21.05.2020	886.720,00	20163763	SERVICII MEDICALE APRILIE 2020
1900210430	05.06.2020	17.06.2020	873.600,00	20164318	SERVICII MEDICALE MAI 2020
1900211222	07.07.2020	14.07.2020	878.000,00	20165066	SERVICII MEDICALE IUNIE 2020

**SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**



1900212139	06.08.2020	31.08.2020	876.080,00	101773183	SERVICII MEDICALE IULIE 2020
1900212810	04.09.2020	18.09.2020	876.400,00	20166448	SERVICII MEDICALE AUGUST 2020
1900213623	08.10.2020	20.10.2020	879.840,00	20167200	SERVICII MEDICALE SEPTEMBRIE 2020
1900213861	06.11.2020	28.11.2020	885.840,00	20167893	SERVICII MEDICALE OCTOMBRIE 2020
1900214673	07.12.2020	13.12.2020	889.920,00	20168619	SERVICII MEDICALE NOIEMBRIE 2020
1900215852	06.01.2021	06.01.2021	890.960,00	101824520	SERVICII MEDICALE DECEMBRIE 2020
1700018919	24.03.2021	24.03.2021	-1.224.208,25		REGULARIZARE SERVICII MEDICALE AN 2020
Total servicii medicale pentru anul 2020			8.671.775,75		

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

Data document	Data scadenta	Sumă în monedă locală	Număr document	Text
11.12.2020	21.12.2020	25.621,99	1800080785	PRESTARE SERV IT, LICENTE SOFTWARE
11.12.2020	21.12.2020	138.667,80	1800080787	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA IANUARIE-OCTOMBRIE 2020
11.12.2020	21.12.2020	3.817,46	1800080788	CONSUM APA - IANUARIE 2020-OCTOMBRIE 2020
29.01.2021	13.02.2021	41.121,38	1800081268	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA NOIEMBRIE-DECEMBRIE 2020
29.01.2021	13.02.2021	1.567,70	1800081269	CONSUM APA - NOIEMBRIE-DECEMBRIE 2020
Total		210.796,33		

Corecții înregistrate în contul 1174

În cursul exercițiului financiar 2020 au fost înregistrate pe seama contului 1174 (rezultat reportat) următoarele corecții:

- 257.744.501 lei pentru subvenții pentru investiții;
- 8.251.146 lei reglare TVA aferent achiziției de mijloace fixe cu sursă finanțare bugetul local;
- 50.475.051 lei reglare valoare rămasă neamortizată aferentă mijloacelor fixe cu sursă de finanțare bugetul local, predate în domeniul public/privat al Municipiului București, conform Măsurii nr.5 din Decizia nr.1/2020 emisă de Curții de Conturi a României.

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. În cursul anului 2020 a fost pierdut în instanță (prin Decizie definitivă și irevocabilă), procesul intentat de Regia Autonomă de Transport București (actuala Societate de Transport București STB S.A.) în contradictoriu cu Consiliul General al Municipiului București, UAT Municipiul București și Primarul General Sorin Oprescu, pentru recunoașterea de către municipalitate a unei creanțe a Societății în cuantum de 80.267.000 lei. Creanța a fost subiectul dosarului nr.38981/3/15 cu recurs în 09.07.2020. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății, în plus față de ajustările pentru depreciere constituite în aceste situații financiare.

Inspecții și controale

În cursul anului 2020, Curtea de Conturi a României - Camera de Conturi București a desfășurat în perioada 02-15.06.2020, un control având ca obiectiv verificarea modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență, finalizat prin Raportul de control nr.6938/15.06.2020.

Înlesniri la plată

Prin Deciziile A.N.A.F. - D.G.A.M.C. nr.47457/08.01.2020 și nr.3706/04.03.2020, Societatea a reușit menținerea eșalonării la plată a obligațiilor fiscale restante (solicitată și obținută din cauza imposibilității onorării de către STB S.A. a măsurilor obligatorii impuse prin acordarea de către organul fiscal a facilităților fiscale), eșalonare aprobată inițial de organul fiscal prin Decizia nr.46450/14.11.2019.

Totodată, Societatea:

- a întreprins demersurile necesare pentru a beneficia de prevederile art.3 alin (1) din O.U.G. nr.6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, cu modificările și completările ulterioare;
- a depus în data de 15.12.2020 Cererea nr.238188, înregistrată la A.N.A.F. - D.G.A.M.C. cu nr.1013914, în vederea acordării unei eșalonări simplificate a obligațiilor fiscale restante, în temeiul prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.181/2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, pentru modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene

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 confruntă cu riscuri controlabile, pentru care sunt adoptate politici și proceduri de administrare activă (analiza, monitorizare și control).

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

Principalele riscuri semnificative la care este expusă 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 dată 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

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 își 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 2020, dificultăți financiare deosebite (semnalate încă din cursul anului precedent) cauzate de neachitarea în termenul contractual a facturilor de compensație și diferență de tarif aferente serviciului de transport prestat, de către Autoritatea Contractantă.

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020



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.

Societatea a întreprins demersuri conform prevederilor art.192 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală cu modificările și completările ulterioare și ale Ordinului Președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr.90/2016 pentru aprobarea conținutului cererii de acordare a eșalonării la plată a sumelor datorate A.N.A.F., și, în urma demersurilor Societății (materializate prin depunerea cererii nr.15391/23.09.2019), A.N.A.F.-Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili a constatat că sunt îndeplinite condițiile prevăzute de titlul VII cap. IV "Înlesniri la plată" din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu completările și modificările ulterioare și a emis Decizia de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.46450/14.11.2019.

Astfel, s-a acordat eșalonarea la plată, pe o perioadă de 60 de luni, a obligațiilor fiscale existente în sold la data eliberării certificatului de atestare fiscală (aferește perioadei aprilie – august 2019), în sumă totală de 279.004.527 lei reprezentând:

- | | |
|--|-----------------|
| - Debit (principal): | 231.865.012 lei |
| (contribuții angajat, contribuții angajator, T.V.A.,
impozit pe profit, fondul pentru persoane cu handicap) | |
| - Obligații fiscale accesorii (dobândă) | 47.139.515 lei |

Având în vedere **neonorarea angajamentului asumat inițial** față de organul fiscal (respectiv, plata în termenul stabilit a datoriilor) dată fiind situația financiară dificilă a Societății, STB S.A. și-a exprimat diligența, folosindu-se de prevederile cap.IV "Înlesniri la plată" din legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, solicitând **menținerea eșalonării la plată**, iar A.N.A.F. - D.G.A.M.C. a aprobat succesiv diligențele Societății prin emiterea Deciziilor nr.47457/08.01.2020, respectiv nr.3706/04.03.2020.

De asemenea, prevederile legislative inițiate prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.29/2020 privind unele măsuri economice și fiscal-bugetare, care reglementau prorogarea termenului până la care obligațiile fiscale nu au fost considerate restante, a fost modificat succesiv de Guvern.

În acest sens, în data de 15.12.2020 a fost depusă la A.N.A.F. – D.G.A.M.C. Cererea de acordare a eșalonării la plată a obligațiilor fiscale, pe o perioadă de 12 luni, conform art.1 alin. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.181/2020 – "ART. 1 Instituirea posibilității acordării eșalonărilor la plată de către organul fiscal central (1) Pentru obligațiile fiscale principale și accesorii a căror scadență/termen de plată s-a împlinit după data declarării stării de urgență și nestinse până la data eliberării certificatului de atestare



fiscală, administrate de organul fiscal central, denumit în continuare organ fiscal, se aprobă eșalonarea la plată pe o perioadă de cel mult 12 luni.”

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 – 2021

În cursul anului 2021, Societatea a resimțit în continuare efectele pandemiei cu COVID 19, atât referitor la aspectele legate de angajatii proprii, cât și referitor la activitatea economică a Societății (influențată de reducerea numărului de pasageri și a vehiculelor de transport pe traseu).

Conducerea Societății monitorizează atent aceste efecte în vederea asigurării atât a siguranței angajaților și a pasagerilor, dar și în vederea prevenirii efectelor economice adverse.

De asemenea, în aplicarea prevederilor O.U.G. nr.226/30.12.2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, Societatea:

- a redepus la A.N.A.F. – D.G.A.M.C. cererea de acordare a eșalonării la plată a obligațiilor fiscale, pe o perioadă de 12 luni, conform art.1 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.181/2020 (deoarece s-a prorogat termenul de depunere al cererii pentru eșalonare simplificată până la 31.03.2021)

În acest sens, organul fiscal a emis în data de 23.02.2021 Decizia de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.52064/23.02.2021 (cu eșalonare obligațiilor fiscale aferente perioadei februarie-decembrie 2020, pe o perioadă eșalonare 12 luni)

Ulterior, având în vedere imposibilitatea onorării angajamentului asumat inițial față de organul fiscal (respectiv, plata în termen a datoriilor curente), Societatea a solicitat, prin cererea nr.240981/25.03.2021 modificarea eșalonării la plată aprobată prin Decizia menționată anterior prin suplimentare cu obligațiile fiscale aferente lunilor ianuarie și februarie 2021.

În data de 08.04.2021, A.N.A.F. – D.G.A.M.C. a emis Decizia de modificare a deciziei de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.52633, pentru o perioadă de 12 luni, a datoriilor fiscale existente în sold la data eliberării certificatului de atestare fiscală (aferente perioadei februarie 2020 -februarie 2021), corectând-o ulterior prin Decizia nr.52766/20.04.2021;

- a depus, în data de 25.01.2021, cererea de modificare a Eșalonării la plată și/sau a Deciziei de amânare la plată a penalităților de întârziere și a penalităților de nedeclarare (menținută prin Decizia nr.3706/04.03.2020), întocmită în baza art.195 din Codul de Procedură Fiscală, în sensul acordării eșalonării la plată pe o perioadă de 60 luni a obligațiilor fiscale aferente

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

perioadei aprilie – august 2019, suplimentate cu cele aferente perioadei septembrie 2019-ianuarie 2020.

În data de 22.02.2021, A.N.A.F. – D.G.A.M.C. a emis Decizia de modificare a deciziei de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.52017, pentru o perioadă de 60 luni, a datoriilor fiscale existente în sold la data eliberării certificatului de atestare fiscală (aferente perioadei aprilie 2019 - ianuarie 2020).

Adrian Ștefănescu
Președinte Consiliu de Administrație

Elena-Mădălina Strateciuc
Director Economic

