

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

Capital propriu	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2022
Capital subscris vărsat	175.356.000	-	-	175.356.000
Rezerve din reevaluare	207.144.825			207.136.523
Alte rezerve	19.423.403	256.355	8.302	19.679.758
Rezultat reportat provenit din corectia erorilor contabile din perioade precedente	(157.872.522)	(7.649.064)	1.289.350	(166.810.936)
Rezerve legale	1.364.860	161.600		1.526.460
Repartizarea profitului				
Profitul / (Pierdere) reportat(a)	(50.000)	(161.600)	(50.000)	(161.000)
Profitul / (Pierdere) exercitiului financiar	306.355	401.530	306.355	401.530
TOTAL	(245.672.921)	(6.991.179)	1.554.007	(237.127.735)
Capital propriu	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2023
Capital subscris vărsat	175.356.000	-	-	175.356.000
Rezerve din reevaluare	207.136.523	-	-	207.136.523
Alte rezerve	19.679.758	23.993	-	19.703.751
Rezultat reportat	(166.810.936)	2.718.140	(239.930)	(164.332.726)
Rezerve legale	1.526.460	392.742		1.919.202
Repartizarea profitului	(161.600)	(392.742)	(161.600)	(392.742)
Profitul / (Pierdere) exercitiului financiar	401.530	563.170	401.530	563.170
TOTAL	(237.127.735)	3.305.303	479.860	(239.953.178)

*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
Nota: Pe parcursul anului 2023 societatea a distribuit dividende în valoare de 215.937 lei.

Andrei Dinculescu Bighea
Președinte Consiliu de Administrație

Monica Ciocan
Director Economic



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

	2022	2023
Profit brut	3.232.010	7.854.841
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	62.231.113	39.026.081
Venituri din subvenții pentru investiții	(51.802.870)	(33.466.467)
Alte cheltuieli nemonetare privind diferențele de curs	-	-
Variația provizioanelor	-	2.563.991
Cheltuieli privind dobânzile și alte costuri financiare	-	-
Venituri din dobândă și alte venituri financiare	(121.586)	(308.640)
Alte venituri financiare nemonetare	-	-
Cheltuieli privind activele cedate	2.383	-
Ajustări de valoare privind stocurile	(5.974.102)	31.675
Ajustări de valoare privind creanțele	(12.640.229)	13.676
Venituri din vânzarea activelor	-	-
Subvenții din exploatare primite	-	-
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	1.657.499	15.715.158
Variația soldurilor conturilor de stoc	1.978.815	(875.603)
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	(151.291.339)	70.409.934
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	197.478.423	(77.803.593)
Numerar generat din exploatare	49.823.398	7.445.896
Dobânzi plătite	-	-
Subvenții pentru dobânzi	-	-
Subvenții din exploatare primite	-	-
Impozit pe profit plătit	(5.002.891)	(22.282.654)
Numerar net din activități de exploatare	44.820.507	(14.836.758)
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	(136.500)	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(25.436.109)	(16.177.221)
Subvenții pentru investiții	22.579.375	-
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-	-
Dobânzi încasate	121.586	308.640
Dividende încasate	-	-
Numerar net din activități de investiții	(2.861.648)	(15.868.581)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:--		
Capital social varsat		
Variația împrumuturilor bancare	-	-
Subvenții pentru achitarea creditelor	-	-
Profit distribuit către acționari	-	(215.937)
Numerar net din activități de finanțare	-	(215.937)
Cresterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	41.958.859	(30.921.277)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	8.348.334	50.307.193
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	50.307.193	19.385.917

Andrei Dinculescu Bighea
Președinte Consiliu de Administrație



Monica Ciocan
Director Economic

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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 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.

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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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

1) Structura organizatorică

Pe parcursul anului 2023 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 Deciziile nr.91/27.12.2022, nr.50/29.09.2023 și nr.83/16.10.2023.

Astfel, structura organizatorică a Societății de Transport București STB S.A. la finele anului 2023 cuprinde următoarele EO:

Entități organizationale cu subordonare directă Directorului General

1. Corpul de Consilieri
2. Compartiment Situații de Urgență
3. Serviciul Audit Public Intern
4. Serviciul Investiții
5. *DEPARTAMENTUL GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ și CCM*
 - 5.a. Serviciul Managementul Integrat al Riscurilor
 - 5.b. Biroul Îndrumare CCM și Egalitate de Șanse
6. Serviciul Intern de Prevenire și Protecție
7. Serviciul Juridic Contencios
8. *DEPARTAMENTUL ACHIZIȚII*
 - 8.a. Serviciul Planificare Achiziții
 - 8.b. Serviciul Proceduri Achiziții Sectoriale
 - 8.c. Serviciul Monitorizare, Derulare Contracte
9. Serviciul Etică și Integritate
10. Biroul Control Financiar de Gestiune
11. *DEPARTAMENTUL MANAGEMENTUL CALITĂȚII, OMOLOGĂRI și AUTORIZĂRI*
 - 11.a. Serviciul Managementul Calității
 - 11.b. Serviciul Omologări, Autorizări

I. DIRECȚIA DE PRESĂ, COMUNICARE ȘI PROTOCOL

1. Serviciul Relații Publice
2. Serviciul Presă, Comunicare și Protocol

II. DIRECȚIA GENERALĂ DE CONTROL ȘI PATRIMONIU

1. DIRECȚIA CONTROL

1.a. DEPARTAMENTUL CONTROL

- Serviciul Monitorizare/Implementare Contract Delegare



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

- Biroul Supracontrol Legitimății de Călătorie
- 1.b. Serviciul Control Intern
- 2. DIRECȚIA PATRIMONIUL ADMINISTRATIV
 - 2.a. Serviciul Patrimoniu Administrativ
 - 2.b. *DEPARTAMENTUL SOCIAL*
 - Serviciul Social
 - Cantina

III. DIRECȚIA MANAGEMENTUL RESURSELOR UMANE

- 1. Serviciul Strategie Resurse Umane, Organizare
- 2. *DEPARTAMENTUL FORMARE PROFESIONALĂ ȘI DEZVOLTARE ORGANIZAȚIONALĂ*
 - 2.a. Biroul Învățământ Dual și Dezvoltare Cariere
 - 2.b. Serviciul Pregătire Profesională
- 3. Laborator Testări Psihologice

IV. DIRECȚIA EXPLOATARE

- 1. *DEPARTAMENTUL TRANSPORT AUTO*
 - 1.a. Serviciul Consumuri Specifice Transport Auto
 - 1.b. Serviciul Analiza Exploatare Transport Auto
 - 1.c. AUTOBAZE
- 2. *DEPARTAMENTUL TRANSPORT ELECTRIC*
 - 2.a. Serviciul Consumuri Specifice Transport Electric
 - 2.b. Serviciul Analiza Exploatare Transport Electric
 - 2.c. DEPOURI
- 3. *DEPARTAMENTUL EXPLOATARE PROGRAME DE TRANSPORT*
 - 3.a. Serviciul Programare
 - 3.b. Serviciul Dispecerizarea Circulației
 - 3.c. Serviciul Documentație Transport

V. DIRECȚIA URAC

- 1. *DIVIZIA PREGĂTIRE PRODUCȚIE*
 - 1.a. Serviciul Tehnic
 - 1.b. Serviciul Plan, Producție, Organizare
- 2. Serviciul Financiar Contabilitate
- 3. Biroul Resurse Umane
- 4. Secții de Producție și Reparații 1-6

VI. DIRECȚIA TEHNICĂ

- 1. *DEPARTAMENTUL TEHNIC*
 - 1.a. Serviciul Tehnic
 - 1.b. Serviciul Electronică Automatizări
 - 1.c. Serviciul Proiectare



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

- 1.d. Serviciul Protecția Mediului și Managementul Deșeurilor
- 2. **DEPARTAMENTUL TEHNOLOGII INFORMATICE ȘI DE COMUNICAȚII**
 - 2.a. Serviciul Implementare Exploatare Sisteme Informatice
 - 2.b. Serviciul Întreținere Echipamente și Administrare Rețea

VII. DIRECȚIA GENERALĂ ECONOMICĂ ȘI COMERCIALĂ

- 1. **DIRECȚIA COMERCIALĂ ȘI MARKETING**
 - 1.a. **DEPARTAMENTUL MARKETING**
 - Serviciul Marketing
 - Serviciul Oferte, Devize, Prețuri
 - 1.b. **DEPARTAMENTUL COMERCIAL**
 - Serviciul Desfacere Legitimații Călătorie
 - Serviciul Controlori Legitimații Călătorie
- 2. **DIRECȚIA ECONOMICĂ**
 - 2.a. Serviciul Buget, Analize Economice
 - 2.b. Serviciul Financiar
 - 2.c. Serviciul Contabilitate
 - 2.d. Serviciul Plan Normare

VII. DIRECȚIA INFRASTRUCTURĂ

- 1. **DEPARTAMENTUL ÎNTREȚINERE ȘI REPARAȚII**
 - 1.a. Secția LINII
 - 1.b. Secția RES
- 2. **DEPARTAMENTUL ÎNTREȚINERE ȘI TRANSPORT TEHNOLOGIC**
 - 2.a. Secția Întreținere și Reparații
 - 2.b. Atelier Intervenții și Transport Intern
 - 2.c. Biroul ITP
- 3. Serviciul Mecano Energetic

1.3 Salarizarea directorilor și administratorilor

Cheltuieli cu salariile:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Administratorilor	1.438.666	1.653.416
Directorilor	2.272.572	3.835.956
Cenzori	-	-
TOTAL	3.711.238	5.489.372

1.4 Salariați

- 1) Numărul mediu scriptic de personal pe anul 2023 a fost de 9.885 din care:



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

1	Personal tehnic, economic, socio-administrativ	984
2	Conducători vehicule de transport public de persoane	4.489
3	Personal de întreținere, cu excepția Direcției URAC	1.439
4	Direcția URAC, cu excepția personalului de conducere	590
5	Personal de mișcare	776
6	Conducere entități organizaționale	186
7	Alte categorii de personal muncitor (casieri, controlori legitimații de călătorie, personal de deservire și administrativ, etc.)	1.421

- 2) **Conducerea executivă** a organizației, pe parcursul anului 2023, a fost asigurată de directorul general, directorii generali adjuncți, directorii direcțiilor de specialitate prin delegare de competențe de către Consiliul de Administrație, astfel:

a) Director general

Criț Adrian 01.01. – 17.09.2023 (director interimar - contract de mandat)

Istrate Daniel 18.09. – 31.12.2023 (director interimar - contract de mandat)

b) Director general adjunct

Păun Gabriel 16.10. – 31.12.2023 (director interimar)

Popa Lidia 16.10. – 31.12.2023 (director interimar)

c) Director general adjunct al Direcției Generale de Control, Patrimoniu și Servicii Sociale

Bercan Roxana Elena 01.01 – 28.09.2023 (director general adjunct interimar)

Director general adjunct al Direcției Generale de Control și Patrimoniu

Bercan Roxana Elena 29.09. – 31.12.2023 (director general adjunct interimar)

d) Director al Direcției Control

Sabarez Costel 02.10. – 31.12.2023 (director interimar)

e) Director al Direcției Patrimoniu Administrativ

Militaru Emil 29.09 – 31.12.2023 (director interimar)

f) Director al Direcției de Presă, Comunicare și Protocol



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Ichim Bogdan Alexandru 02.10. – 31.12.2023 (director interimar)

g) Director al Direcției Managementul Resurselor Umane

Ghezea Mariana Mirela 01.01. – 14.09.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

Simion Mihaela 25.09. – 31.12.2023 (director interimar)

h) Director general adjunct al Direcției Generale de Mentenanță

Păun Gabriel 01.01 – 28.09.2023 (director general adjunct interimar)

Director general adjunct al Direcției Generale Exploatare și Mentenanță

Păun Gabriel 29.09. – 15.10.2023 (director general adjunct interimar)

i) Director al Direcției URAC

Andrei Sorin 01.01. – 15.10.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

Ciocoi Cristian Gabriel 19.10. – 31.12.2023 (director interimar)

e) Director al Direcției Mentenanță

Istrate Daniel 01.01. – 29.01.2023 (director interimar)

Ivanovici George 30.01. – 23.07.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

Militaru Emil 24.07 – 28.09.2023 (director interimar)

g) Director al Direcției Exploatare

Ilaș Cristian 01.01 – 31.12.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

h) Director al Direcției Tehnică și Investiții

Istrate Daniel 01.01 – 17.09.2023 (director interimar)

Andrei Marius Sorinel 19.09. – 28.09.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

Director al Direcției Tehnice

Bădăläu Alin Ștefan 29.09. – 31.12.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

i) Director general adjunct al Direcției Generale Economice și Comerciale

Ciocoi Cristian Gabriel 01.01 – 06.08.2023 (director interimar)

Bunea Florin Sergiu 21.08. – 31.12.2023 (director general adjunct interimar cu preluare de atribuții)

j) Director al Direcției Comerciale

Catricică Bogdan 01.01. – 25.04.2023 (director interimar)



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Berceanu Cristina Florina 26.04. – 26.08.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

Catricică Bogdan 04.09. – 28.09.2023 (director interimar)

Director al Direcției Comerciale și Marketing

Stoica Mihaela 29.09. – 31.12.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

k) Director al Direcției Economice

Strateciuc Elena Mădălina 01.01 – 15.10.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

Ciocan Monica Cornelia 16.10. – 31.12.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

l) Director al Direcției Infrastructură

Mincu Lucian 01.01. – 24.04.2023 (director interimar).

Catricică Bogdan 26.04. – 03.09.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

Ivanovici George 04.09. – 28.09.2023 (director interimar cu preluare de atribuții)

Catricică Bogdan 29.09. – 31.12.2023 (director interimar)

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.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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.

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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină 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 2023, cursul oficial de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,9746 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) Imobilizări 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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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).

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.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și maximum 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.

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 2023

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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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) 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.

k) 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.

l) 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 beneficiile acordate salariaților STB S.A. (de exemplu la pensionare).

m) 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 2023 a fost de 16%.

n) Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la serviciile furnizate și la bunurile vândute.

Veniturile aferente serviciilor de transport sunt recunoscute în perioada de raportare în



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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.

o) 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.

p) 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);
- Însoțitori pensionari (HCGMB nr.839/2018).

q) 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.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

r) 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 2023 a fost 1 EUR = 4,9746 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.

s) 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 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 2023

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	15.529.937	185.347	382.356	15.332.928	15.129.497	207.820	382.356	14.954.961
3) Avansuri si imobilizari necorp.in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
4) TOTAL (1+2+3)	15.659.052	185.347	382.356	15.462.043	15.258.612	207.820	382.356	15.084.076
5) Terenuri	60.139.889	0	0	60.139.889	197.325	72.944	0	270.269
6) Constructii	31.354.142	3.852.097	3.395	35.202.844	4.532.802	1.381.892	3.396	5.911.298
7) Instalatii tehnice si masini	265.590.350	3.864.681	2.079.738	267.375.293	145.516.807	37.216.863	2.075.990	180.657.680
8) Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.242.215	0	50.594	3.191.621	2.535.551	142.814	50.594	2.627.771
9) Avansuri si imobilizari corp.in curs	0	7.941.509	0	7.941.509	0	0	0	0
10) TOTAL (5+6+7+8+9)	360.326.596	15.658.287	2.133.727	373.851.156	152.782.485	38.814.513	2.129.980	189.467.018
11) Imobilizari financiare	1.265.244	935.785	602.200	1.598.829	0	0	0	0
12) ACTIVE IMOBILIZATE (4+10+11)	377.250.892	16.779.419	3.118.283	390.912.028	168.041.097	39.022.333	2.512.336	204.551.094



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 4
Stocuri

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime și materiale consumabile	50.897.843	56.685.575
Produse în curs de execuție	23.509.925	18.766.729
Produse finite și mărfuri	221.183	38.574
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	<u>(5.292.108)</u>	<u>(5.323.783)</u>
Total	<u>69.336.843</u>	<u>70.167.095</u>

NOTA 5
Creanțe comerciale

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Clienți, din care:	<u>1.150.769.813</u>	<u>1.073.409.396</u>
A.D.T.P.B.I.*	92.776.916	310.137.606
P.M.B.**	643.962.980	372.625.032
Furnizori-debitori	34.276	87.045
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	<u>(2.142.168)</u>	<u>(2.155.844)</u>
Total 1	<u>1.148.661.921</u>	<u>1.071.340.597</u>

*La 31.12.2023, la soldul ADTPBI din tabelul de mai sus, se adaugă soldul contului 418-facturi de întocmit (373.035.242 lei), compus din facturile de compensație și de diferențe de tarif aferente lunilor noiembrie și decembrie 2023 (emise în ianuarie-februarie 2024, conform prevederilor contractuale), precum și regularizările compensației aferente prestației efectuate de STB S.A. în perioada 2023 conform estimării interne întocmite conform principiilor utilizate de auditorul tehnico-economic, în lipsa Raportului de Audit tehnico economic aferent.

** În data de 30.09.2022 a fost semnat Contractul al cărui obiect l-a reprezentat cesionarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București Ilfov în favoarea societății STB S.A. a dreptului de creanță asupra obligațiilor de plată certe, lichide și exigibile ale UAT Municipiul București către ADITPBI, în sumă totală de 765.219.064,77 lei. Urmare încheierii prezentului contract, Societatea STB S.A. a renunțat la dreptul de creanță deținut față de TPBI, în sumă totală de 765.219.064,77 lei debit principal, reprezentând valoarea prestației serviciului public de transport local de călători efectuat de STB S.A. conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători nr.1/17.09.2018, cu respectarea principiului contiunității serviciului public în perioada 16.12.2021-31.07.2021, astfel cum a fost ratificat prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr.416/26.11.2021.

În data de 29.11.2022 între Primăria Municipiului București și STB S.A. a fost semnat Acordul de stingere amiabilă a situației litigioase și eşalonare plăți pentru suma de 765.219.064,77 lei debit principal, în 36 de tranșe egale lunare, al cărui sold la 31.12.2023 este 367.633.872,95 lei.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Alte creanțe

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Subvenții de exploatare de primit	55.283.109	55.283.109
Alte creanțe, din care:	135.009.410	141.320.526
Penalități A.D.T.P.B.I.	100.765.114	100.672.327
Ajustări alte creanțe	(64.191.732)	(64.191.732)
Total 2	126.100.787	132.411.903
Total Creanțe comerciale	1.274.762.708	1.203.752.500

NOTA 6
Disponibilități

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Conturi curente la bănci în valută (euro,usd)	41.975	20.681
Conturi curente la bănci în lei	50.254.287	19.354.222
Numerar în casierie în lei	10.931	11.014
Total	50.307.193	19.385.917

Nota 7
Datorii

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

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Furnizori	122.803.201	120.103.459
Furnizori de imobilizări	1.181.332	4.778.742
Furnizori – facturi nesosite	26.460.213	26.608.952
Total	150.444.746	151.491.153
Avansuri clienti	4.698	4.056



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

7.2 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Datorii bugetul de stat aferente salariilor*	666.582.497	610.594.715
Salarii și alte ajutoare materiale datorate	24.984.887	28.748.541
Alte datorii*	262.944.463	217.447.150
Impozit pe salarii*	117.798.097	111.688.784
Impozitul pe profit curent*	2.830.480	7.291.671
Total	<u>1.075.140.424</u>	<u>975.770.861</u>

•Din care 431.141.709 lei reprezintă datorii pe termen scurt și 544.629.152 reprezintă datorii pe termen lung.

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

- Deciziei de eşalonare 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 eşalonării la plată a obligațiilor fiscale pe o perioadă de 59 luni, pentru obligațiile 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. Ulterior, această Decizie a fost modificată/menținută succesiv conform prevederilor legale prin Deciziile A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.56856/03.02.2022 (modificare), nr.57921/31.03.2022 (modificare), nr.63516/22.12.2022 (menținere), nr.64485/01.02.2023 (modificare), nr. 66298/24.04.2023 (modificare) și nr.68454/01.08.2023 (modificare).

În data de 15.12.2023 prin cererea nr.203228, Societatea de Transport București STB S.A., a solicitat menținerea eşalonării la plată aprobată prin Decizia A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.68454/01.08.2023. ANAF a emis în consecință Decizia de menținere



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

nr.72512/27.02.2024.

Obligațiile fiscale restante necuprinse în eșalonare (aferele perioadei aprilie 2019 – ianuarie 2020, mai - iunie 2021) reprezentau 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. Obligațiile de plată au fost onorate integral în termenul stabilit de organul fiscal, Societatea reușind să administreze eficient disponibilitățile bănești și să economisească și să achite suma de 24.344.983,32 lei necesară, cu asigurarea tuturor celorlalte angajamente ale Societății.

În data de 27.05.2022, Societatea de Transport București STB S.A. a obținut, în baza cererii depuse, emiterea de către organul fiscal a Deciziei de eșalonare simplificată nr.58969/27.05.2022 conform prevederilor Legii nr.207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală. Astfel, au fost eșalonate la plată, pe o perioadă de 12 luni, obligațiile fiscale aferente lunilor martie și aprilie 2022. Ulterior, această Decizie a fost modificată/menținută succesiv conform prevederilor legale prin Deciziile A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.60481/01.08.2022 (modificare), nr.62024/14.10.2022 (modificare) nr.63587/27.12.2022 (menținere) și nr.66938/18.05.2023 (modificare).

7.3 Provizioane constituite :

	2022	2023
Provizioane pentru beneficii la pensionare	13.930.884	18.389.981
Provizioane pentru beneficii post angajare	6.514.305	8.586.744
Provizioane pentru concedii neefectuate	937.954	937.954
Provizioane pentru litigii	2.457.292	489.746
Total	<u>23.840.435</u>	<u>28.404.425</u>

Provizioanele pentru beneficii la pensionare și pentru prime de fidelitate au fost determinate folosind un actuar.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

NOTA 8

Venituri în avans și subvenții pentru investiții

	2022	2023
Subvenții pentru investiții	106.625.472	73.159.005
Venituri din exploatare înregistrate în avans	11.552.503	12.603.516
Total	<u>118.177.975</u>	<u>85.762.521</u>

NOTA 9

Contul de profit și pierdere

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a Societății cuprinde toate veniturile rezultate 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

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	1.372.536.075	1.538.471.195
Alte venituri din activitatea curentă	3.783.195	4.609.322
Vânzări de produse reziduale	<u>852.582</u>	<u>1.204.018</u>
Total	<u>1.377.171.852</u>	<u>1.544.284.535</u>
Venituri din vânzarea mărfurilor	<u>620.574</u>	<u>504.249</u>

Alte venituri din exploatare

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Venituri din penalități	23.955.876	1.091.503
Venituri din subvenții pentru investiții	51.790.693	33.454.290
Alte venituri	<u>5.769.104</u>	<u>9.858.739</u>
Total	<u>81.515.673</u>	<u>44.404.532</u>
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale		
Venituri din subvenții de exploatare pt carburanți*	<u>1.979.518</u>	<u>-</u>



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cheltuieli privind combustibilul	207.837.891	176.653.306
Cheltuieli privind piesele de schimb	41.477.324	40.802.789
Cheltuieli cu materialele auxiliare	11.907.549	12.040.914
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	3.311.273	2.232.148
Total	264.534.037	231.729.157

Alte cheltuieli externe (energie, apă, gaze)

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cheltuieli privind energia electrică	79.813.288	73.834.185
Cheltuieli privind gazele	9.018.966	6.942.830
Cheltuieli privind energia termică	1.339.981	1.269.305
Cheltuieli privind apa	2.916.528	3.034.053
Total	93.088.763	85.080.373

Alte cheltuieli cu servicii prestate de terți

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Servicii executate de terți	51.064.994	82.730.760
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	1.102.382	975.542
Cheltuieli cu primele de asigurare	9.034.949	11.960.967
Cheltuieli cu întreținere și reparații	1.350.614	4.941.544
Cheltuieli cu chiriile	1.652.420	213.975
Cheltuieli cu redevențe		693.764
Cheltuieli cu locațiile de gestiune		644.470
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	4.796	23.427
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	997.659	1.247.303
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	89.847	339.002
Cheltuieli cu onorarii	197.167	132.438
Cheltuieli cu colaboratorii	1.438.666	1.653.416
Cheltuieli de transport		-
Total	66.933.494	105.556.609



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Ajustări/Provizioane

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu ajustări pentru deprecierea stocurilor	-	31.675
Cheltuieli cu ajustări pentru deprecierea creanțelor	-	313.627
Cheltuieli cu provizioane (pentru concediu neefectuat, calcul beneficii salariați la pensionare, litigii)	9.623.810	6.531.536
Cheltuieli cu pierderi din creanțe		
Venituri din reluarea provizioanelor pentru concediu neefectuat (2.267.515)	-	-
Venituri din reluarea provizioanelor pentru litigii (625.526)	(1.967.546)	(1.967.546)
Venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor*	(12.640.229)	(299.951)
Venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor (5.974.102)	(5.974.102)	
Total	(11.883.562)	4.609.341

*Cheltuiala cu provizionul pentru calcul beneficii salariați la pensionare in valoare de 1.999.999 lei este aferenta anului 2022.

S-a facut reversare pentru clienti incerti in valoare de 299.951 lei care au avut hotarari judecatoresti definitive (CAR RATB 266.660 lei, Dual General Const 30.000 lei) sau sunt in insolventa (Tyre Gran 3.291 lei).

Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu protectia mediului	17.781	24.460
Cheltuieli aferente cedarii de active imobilizate	2.393	-
Amenzi, penalități si despagubiri*	46.058.307	47.248.895
Alte cheltuieli	421.321	1.027.636
Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Total	46.499.802	48.300.991

*La 31.12.2023, din suma de amenzi, penalități și despăgubiri înregistrată, 43.394.159 lei reprezintă amenzi și penalități (din care 43.262.763 lei sunt aferente eşalonărilor obligațiilor fiscale restante), iar 3.854.736 lei reprezintă penalități contractuale.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Profit / (Pierdere)	401.530	563.170
Venituri neimpozabile	(21.868.915)	(2.357.146)
Cheltuieli nedeductibile, din care:	101.551.598	94.986.490
-cheltuieli cu imp.pe profit	2.830.480	7.291.671
-cheltuieli cu amenzi,penalități	26.618.087	43.394.159
-cheltuieli protocol	89.846	339.002
-alte cheltuieli de exploatare(sponsorizare)	-	-
-cheltuieli cu ajustari	9.623.810	4.876.839
-alte cheltuieli nedeductibile	158.262	58.738
-Amortizare fiscală	62.231.113	39.026.081
Profit impozabil	17.690.500	53.773.691
Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti		(8.200.745)
Profit impozabil		45.572.946
Impozit pe profit calculat	2.830.480	7.291.671

NOTA 10
Alte informații

Situațiile Financiare au fost auditate de SC BDO AUDIT SRL în baza contractului nr.48-987/24.10.2023 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 16.12.2022, a fost încheiat contractul de prestări servicii nr.8040 între Societatea de Transport București STB S.A. și societatea 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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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: 36 luni, respectiv de la 01.01.2023 până la 31.12.2025.

Tranzacțiile desfășurate între Societatea de Transport București STB S.A. și Centrul de Sănătate STB SA, în anul 2023 sunt următoarele:

- Servicii medicale prestate de Centrul de Sănătate STB SA

2023			2022			Text
Data doc	Data plată	Tranzacții 2023	Data document	Data plată	Tranzacții 2022	
2/7/2023	2/28/2023	-956,614.00	2/7/2022	2/25/2022	-740,110.00	SERVICII MEDICALE IANUARIE
3/7/2023	3/31/2023	-965,053.00	3/8/2022	3/31/2022	-736,890.00	SERVICII MEDICALE FEBRUARIE
4/6/2023	4/27/2023	-963,501.00	4/5/2022	4/27/2022	-735,840.00	SERVICII MEDICALE MARTIE
5/8/2023	5/31/2023	-965,732.00	5/6/2022	5/30/2022	-831,200.00	SERV. MEDICALE APRILIE
6/7/2023	6/27/2023	-962,725.00	6/6/2022	6/30/2022	-825,280.00	SERVICII MEDICALE MAI
7/7/2023	7/27/2023	-958,554.00	7/7/2022	7/31/2022	-818,240.00	SERV. MEDICALE IUNIE
8/7/2023	8/31/2023	-953,510.00	8/5/2022	8/31/2022	-798,400.00	SERV. MEDICALE IULIE
9/6/2023	9/27/2023	-948,175.00	9/7/2022	9/30/2022	-792,800.00	SERVICII MEDICALE AUGUST
10/6/2023	10/31/2023	-944,974.00	10/6/2022	10/27/2022	-964,180.00	SERVICII MEDICALE SEPTEMBRIE
11/7/2023	11/30/2023	-958,517.00	11/7/2022	11/25/2022	-959,524.00	SERVICII MEDICALE OCTOMBRIE
12/7/2023	12/19/2023	-964,180.00	12/7/2022	12/31/2022	-957,002.00	SERVICII MEDICALE NOIEMBRIE
TOTAL SERVICII FACTURATE IN AN N		-10.539.535,00			-9.159.466,00	
1/8/2024	1/26/2024	-962,725.00	1/13/2023	1/31/2023	-956,808.00	SERVICII MEDICALE DECEMBRIE
		211,081.94				REGULARIZARE SERVICII MEDICALE 2023
TOTAL SERVICII PRESTATE IN AN N+1		-11.291.178,06			-10.116.468,00	

Facturile au fost achitate integral.

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

2023				2022			
Data document	Data scadenta	Sumă în monedă locală	TEXT	Data document	Data scadenta	Sumă în monedă locală	Text
5/24/2023	5/31/2023	28,542.67	ENERGIE TERMICA+ENERGIE ELECTRICA+APA- IANUARIE 2023	9/16/2022	9/30/2022	138,872.27	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -IANUARIE-MAI 2022
9/30/2023	10/17/2023	57,374.49	ENERGIE TERMICA+ENERGIE ELECTRICA+APA-FEBR+MART 23	10/17/2022	10/24/2022	20,710.89	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -IUNIE 2022
11/9/2023	11/16/2023	48,616.63	ENERGIE TERMICA+ENERGIE ELECTRICA+APA-APR+MAI 2023	10/21/2022	10/28/2022	20,183.41	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -IULIE 2022
12/11/2023	12/18/2023	22,585.77	ENERGIE TERMICA+ENERGIE ELECTRICA+APA-IUNIE 2023	12/27/2022	1/3/2023	39,248.10	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -AUGUST+SEPT 2022
1/23/2024	1/30/2024	45,027.45	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -IULIE+AUG 2023	2/9/2023	2/20/2023	22,273.25	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -OCTOMBRIE 2022
2/1/2024	2/8/2024	22,984.46	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -SEPTEMBRIE 2023	3/24/2023	3/31/2023	26,377.40	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -NOIEMBRIE 2022
2/21/2024	2/28/2024	23,142.28	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -OCTOMBRIE 2023	4/11/2023	4/18/2023	29,196.98	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -DECEMBRIE 2022
3/26/2024	4/2/2024	60,340.27	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA -NOIEMBRIE DECEMBRIE 2023				
TOTAL		308,614.02		TOTAL		296,862.30	



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Facturile au fost încasate integral.

De asemenea, Societatea de Transport București STB S.A. se află într-o relație specială cu PMB și ADTPBI, pentru care prezentăm mai jos situația tranzacțiilor efectuate în cursul exercițiilor financiare 2022 și 2023, astfel:

1. PMB

- Client

2022			2023		
Data înregistrare	Sumă în monedă locală	Text	Data înregistrare	Sumă în monedă locală	Text
10/1/2022	765,219.064.77	CONTRACT DE CESIUNE CREANTE 30.09.2022	6/14/2023	699.72	TAXA AVIZ PUZ EXTINDEREA INFRASTRUCTURII DE TRAMVA
12/19/2022	60.000.00	SERVICII CATERING	6/20/2023	1,724.449.24	REABILITARE SISTEM RUTIER SI LINIE TV BD AEROGARI
12/23/2022	344,361.96	REABILITARE SISTEM RUTIER SI LINIE TV BD AEROGARI	6/22/2023	62,131.70	MODERNIZARE PEROANE STATII-CONTR 362/04.07.2022
			6/22/2023	7,241.08	AVIZE SI ACORDURI - CONTR 362/04.07.2022
			6/28/2023	6,084.94	AVIZE SI ACORDURI - CONTR 362/04.07.2022
			6/28/2023	-7,241.08	STORNARE FACT 1800091412 - CONTR 362/04.07.2022
			7/6/2023	1,399.44	TAXA AVIZ-SF-PUZ-INEL MERIDIAN SUD-EST
			9/1/2023	1,600,936.45	REABILITARE SISTEM RUTIER SI LINIE TV BD AEROGARI
			9/29/2023	1,399.44	TAXA AVIZ - STR LUICA, STR TURNU MAGURELE.
			10/26/2023	1,956,237.62	REABILITARE SISTEM RUTIER SI LINIE TV BD AEROGARI
			11/9/2023	21,011.36	REABILITARE SISTEM RUTIER PE BD DIMITRIE POMPEIU
			11/9/2023	18,548.65	REABILITARE SISTEM RUTIER PE BD GHEORGHE DUCA.
			11/9/2023	14,222.31	REABILITARE SISTEM RUTIER BUCLA GARA DE EST
			11/9/2023	990,902.29	PROIECTE FAZA DALI LOT 8 - REABILITARE SISTEM
			11/9/2023	471,012.71	PROIECTE FAZA DALI LOT 7 - REABILITARE SISTEM
			11/9/2023	664,766.36	PROIECTE FAZA DALI LOT 12- REABILITARE SISTEM
			11/13/2023	2,583.97	REABILITARE SISTEM RUTIER BD MARASESTI
			11/13/2023	2,759.18	MODERNIZARE LINIE ACCES DEPOU TITAN STR NICOLAE TE
			11/13/2023	39,208.78	PROIECTE FAZA DALI LOT 8 - REABILITARE SISTEM
			11/13/2023	35,875.42	PROIECTE FAZA DALI LOT 14- MODERNIZARE LINIE ACCES
			11/17/2023	868.90	AVIZE SI ACORDURI-CONTR 322/02.05.2023-DEP BERCEI
			11/17/2023	289.81	AVIZE SI ACORDURI-CONTR 321/02.05.2023-DEP BIJOREN
			11/17/2023	4,577.69	AVIZE SI ACORDURI-CONTR 320/02.05.2023-DEP BUC NOI
			11/23/2023	443,278.57	PROIECTE FAZA DALI LOT 11- REABILITARE SISTEM
			11/23/2023	6,491.15	AVIZE SI ACORDURI - LOT 11 - BD EXPOZITIEI
			11/23/2023	245,570.78	REABILITARE SISTEM RUTIER FAZA DALI BD. MARASESTI
			11/23/2023	224,693.42	PROIECTE FAZA DALI LOT 14 - MODERNIZAREA LINIE
			11/23/2023	-35,875.42	PROIECTE FAZA DALI LOT 14- MODERNIZARE LINIE ACCES
			11/23/2023	-39,208.78	PROIECTE FAZA DALI LOT 8 - REABILITARE SISTEM
			11/24/2023	368,437.09	PROIECTE IN FAZA DALI - LOT 16 - BD TIMISOARA
			11/24/2023	260,392.23	PROIECTE IN FAZA DALI - LOT 9 - BD CHISINAU
			11/24/2023	4,229.17	AVIZE SI ACORDURI - BD CHISINAU - REABILITARE SISTE
			11/24/2023	5,936.66	AVIZE SI ACORDURI - BD TIMISOARA(NTRE VALEA CASCA
			11/24/2023	5,002.07	AVIZE ACORDURI FACTURI SI CHITANDE AFERENTE
			12/4/2023	347,082.54	PROIECTE IN FAZA DALI - B-DUL BAZILIEI LOT 10



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

			12/13/2023	410,617.83	PROIECTE ÎN FAZA DALI - LOT 5 - STR PALEOLOGU,
			12/13/2023	8,099.54	AVIZE ȘI ACORDURI - STR PALEOLOGU, STR ARMAND
			12/14/2023	158,865.00	DEPOU BERCENI - AMENAJARE - CONTR 322/2023
			12/14/2023	158,782.50	DEPOU BUC NOI - AMENAJARE - CONTR 320/2023
			12/14/2023	157,853.50	DEPOU BUJORENI - AMENAJARE - CONTR 321/2023
TOTAL TRANZACȚII AN N	765,665,426.73			10,350,233.83	
SOLD LA 31.12 N	644,349,341.60			372,625,031.83	

- Furnizor -

2. ADTPBI

- Furnizor

Data document	Sumă în monedă locală	Text	Data document	Sumă în monedă locală	Text
4/18/2022	-173,139.08	REDEVENTA TRIM 1/2022	1/11/2023	-203,927.00	REDEVENTA TRIM.4/2022 ADITPBI
4/23/2022	-160,638.82	REDEVENTA TRIM 4/2021 ADITPBI	1/17/2023	-400,000.00	REINTREGIRE GAR.BUNA EXEC.CTR.7 ADITPBI
5/6/2022	-184,038.31	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	1/17/2023	-88,000.00	PENALITATI ADITPBI CTR.7
5/9/2022	-416,000.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	1/17/2023	-10,800.00	PENALITATI ADITPBI CTR.7
5/11/2022	-4,794,100.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	1/31/2023	-203.93	PENALITATI ADITPBI CTR.7
5/17/2022	-98,300.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	1/31/2023	-7,355.88	PENALITATI ADITPBI CTR.7
5/26/2022	-9,700.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	2/1/2023	-5,500.00	PENALITATI ADITPBI CTR 7
5/31/2022	160,638.82	STORNO F.09/18.04.2022	2/2/2023	-2,500.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
5/31/2022	173,139.08	STORNO F.10/18.04.2022	2/8/2023	-6,100.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
5/31/2022	-191,160.20	REDEVENTA TRIM.4/2021	2/21/2023	-31,313.42	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
5/31/2022	-208,035.51	REDEVENTA TRIM.1/2022	3/14/2023	2,000.00	STORNO PENALITATI TPBI NECONFORMITATE *
6/2/2022	-100.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	3/14/2023	600.00	STORNO PENALITATI TPBI NECONFORMITATE *
6/9/2022	-62,400.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	3/14/2023	-6,400.00	PENALITATI TPBI NECONFORMITATI *
6/14/2022	-209,736.61	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	3/20/2023	10,000.00	STORNO PENALITATI TPBI LA F.100 *
6/24/2022	-9,600.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	3/20/2023	1,200.00	STORNO PENALITATI TPBI LA F.116 *
7/13/2022	-82,800.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	3/21/2023	400.00	STORNO PENALITATI TPBI NECONFORMITATE *
7/22/2022	-8,300.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	3/27/2023	100.00	STORNO PENALITATI TPBI NECONFORMITATE *
7/25/2022	-183,092.69	DIF.GARANTIE CTR.ADITPBI NR.7/29.07.2021	3/28/2023	-16,400.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
7/26/2022	-22,500.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	3/28/2023	-52,000.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
7/27/2022	-184,000.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	3/28/2023	-56,000.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
7/29/2022	-8,100.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	3/28/2023	-5,500.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
7/29/2022	-39,100.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	4/21/2023	-16,900.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
7/29/2022	-1,700.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	5/5/2023	-5,400.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
7/29/2022	-45,000.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	5/5/2023	-14,000.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
8/1/2022	-22,500.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	5/8/2023	-19,100.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
8/2/2022	-22,500.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	5/10/2023	-82,800.00	PENALITATI CF.CTR.ADITPBI
8/19/2022	-1,000.00	PENALITATI ADITPBI CF CTR NR 7	5/11/2023	4,000.00	STORNO PARTIEL PENALITATI TPBI F.130 *
8/30/2022	4,506.41	STORNO PART.REDEV.TRIM.1/2022	5/24/2023	-19,043.02	PENALITATI ANEXA 7 TRIM 1 2023 TPBI
8/30/2022	-1,910.08	REGULARIZ REDEV.AUG-SEPT/2021	5/29/2023	100.00	STORNO PENALITATI TPBI NECONFORMITATE *
8/30/2022	-2,894.08	REGULARIZ REDEV.TRIM.4/2021	6/4/2023	-3,503.28	REDEVENTA ADITPBI DIF.2022
9/1/2022	-204,012.49	REDEVENTA TRIM.2/2022 CTR.7	6/4/2023	-163,745.13	REDEVENTA ADITPBI TRIM.1/2023
9/2/2022	-17,715.58	PENALITATI ADITPBI CTR.7	6/7/2023	-19,200.00	PENALITATI TPBI ART.22.3 *
9/2/2022	-6,300.00	PENALITATI ADITPBI CTR.7	6/7/2023	-5,800.00	PENALITATI TPBI ART.22.3 *



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

9/5/2022	2.894.08	STORNO REDEVENTA TRIM. 4/2021	6/8/2023	-66,000.00	PENALITATI TPBI ART 22.3 *
9/5/2022	204,012.49	STORNO REDEVENTA TRIM. 2/2022	6/8/2023	-5,200.00	PENALITATI TPBI ART 22.3 *
9/5/2022	4,506.41	STORNO REDEVENTA TRIM. 1/2022	6/8/2023	-500.00	PENALITATI TPBI ART 22.3 *
9/5/2022	1,910.08	STORNO REDEVENTA REGL. AUG-SEPT/2021	6/13/2023	-1,010.60	PENALITATI INTARZIERE PLATA REDEV. TRIM 2 TPBI
9/5/2022	-2.894.08	REGULARIZ. REDEVENTA TRIM. 4/2021	6/13/2023	-19.27	PENALITATI INTARZIERE PLATA REDEV. TRIM 2 TPBI
9/5/2022	-204,012.49	REDEVENTA TRIM. 2/2022	6/22/2023	6,478.74	STORNO PARTE F. 111
9/5/2022	-4,506.41	REDEVENTA TRIM. 1/2022	6/22/2023	-6,478.74	STORNO PARTE PENALITATI TPBI F. 111 *
9/5/2022	-1,910.08	REDEVENTA REGL. AUG-SEPT/2021	6/22/2023	6,478.74	STORNO PARTE PENALITATI TPBI F. 111 *stornata dubl
9/14/2022	-2,300.00	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	6/23/2023	-5,500.00	PENALITATI TPBI ART 22.3 *
9/14/2022	-52,000.00	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	6/23/2023	-50,000.00	PENALITATI TPBI ART 22.3 *
9/15/2022	-160,000.00	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/7/2023	-191,909.16	REDEVENTA ADITPBI TRIM 2/2023
10/4/2022	-203,938.09	REDEVENTA TRIM. 3/2022 CTR. 7 TPBI	7/18/2023	34,082.37	STORNO PENALITATI TPBI INDICATORI *
10/18/2022	-286.74	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/18/2023	-34,082.37	PENALITATI TPBI *
10/18/2022	-861.95	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/18/2023	130,668.80	STORNO PENALITATI TPBI INDICATORI *
10/18/2022	-1,122.07	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/18/2023	-130,668.80	PENALITATI TPBI *
10/18/2022	-3.25	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/18/2023	40,152.91	STORNO PENALITATI TPBI INDICATORI *
10/18/2022	-4.59	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/18/2023	-40,152.91	PENALITATI TPBI *
10/20/2022	168.26	STORNO PENALITATI	7/18/2023	-34,082.37	PENALITATI TPBI *
10/20/2022	6,000.00	STORNO PARTE PENALITATI F. 72	7/18/2023	-40,152.91	PENALITATI TPBI *
10/20/2022	-104,300.00	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/18/2023	-130,668.80	PENALITATI TPBI *
10/27/2022	-178,000.00	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/21/2023	2,000.00	STORNO PARTE PENALITATI TPBI F. 162 *
11/16/2022	-72,901.24	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/21/2023	-5,600.00	PENALITATI TPBI *
11/28/2022	-66,000.00	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/27/2023	-66,000.00	PENALITATI TPBI *
12/6/2022	-917.72	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	7/28/2023	-70,400.00	PENALITATI TPBI *
12/18/2022	-1,200.00	PENALITATI ADITPBI CTR. 7	8/17/2023	-400,000.00	REINTREGIRE GAR. BUNA EXECUTIE CTR. 7 AA 2 TPBI
12/31/2022	400,000.00	EXEC. GARANTIE B. EXE ADITPBI CTR. 7 PENALITATI	8/21/2023	-633.30	PENALITATI TPBI REDEV. TRIM. 2/2023
			8/29/2023	2,000.00	STORNO PARTE PENALITATI TPBI F. 155 *
			8/29/2023	-54,000.00	PENALITATI TPBI *
			9/7/2023	-2,500.00	PENALITATI TPBI *
			9/7/2023	-4,800.00	PENALITATI TPBI *
			9/7/2023	-1,100.00	PENALITATI TPBI NECONF. PLACARI INAINTATE *
			9/7/2023	-100.00	PENALITATI TPBI NECONF. PLACARE INAINTATA *
			9/26/2023	222.83	STORNO PARTIAL F. 148
			9/29/2023	-4,300.00	PENALITATI TPBI *
			9/29/2023	-100.00	PENALITATI TPBI *
			10/5/2023	-205,720.54	REDEVENTA TRIM. 3/2023 ADITPBI
			10/5/2023	-3,699.06	REGULARIZ. REDEVENTA TRIM. 2/2023 ADITPBI
			10/6/2023	-54,000.00	COMPLET. GAR. BUNA EXEC. ADITPBI-SUMA EXECUTATA F. 196
			10/17/2023	-8,500.00	COMPLETARE GAR. CTR. EXECUTATA ADITPBI
			10/26/2023	-62,000.00	PENALITATI ADITPBI NECONF. *
			10/26/2023	-4,800.00	PENALITATI ADITPBI NECONFORMITATI *
			11/1/2023	-61.72	PENALITATI ADITPBI F. 116707 *
			11/1/2023	-1.11	PENALITATI ADITPBI F. 116710 *
			11/2/2023	-300.00	PENALITATI ADITPBI PLECARI INTARZIIATE *
			11/8/2023	-4,400.00	REINTREGIRE GAR. ADITPBI - EXECUTATA
			11/9/2023	100.00	PENALITATI ADITPBI



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

			11/16/2023	-174,546.45	PENALITATI INDIC.DE PERFORMANTA TRIM 3
			11/20/2023	-57,200.00	PENALITATI ADITPBI NECONFORMITATI *
			11/20/2023	-100.00	PENALITATI ADITPBI NECONFORMITATI *
			11/24/2023	-5,000.00	PENALITATI ADITPBI FACT.EXEC.DIN GAR.
			12/6/2023	-67,000.00	REINTREGIRE GBE TPBI
			12/21/2023	-3,900.00	PENALITATI ADITPBI PLECARI INTARZIATE
TOTAL TRANZACTII AN N	-7,467,758.53			-3,825,035.10	
SOLD LA 31.12.N	-6,479,219.80			-6,977,403.81	

• Client

2022			2023		
Data document	Sumă în monedă locală	Text	Data document	Sumă în monedă locală	Text
1/3/2022	44,076,435.71	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -NOIEMBRIE 2021	1/3/2023	25,634,368.56	DIFERENTA TARIF LINII URBANE - NOIEMBRIE 2022
1/3/2022	17,412,091.84	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -NOIEMBRIE 2021	1/3/2023	2,163,175.78	DIFERENTA TARIF LINII REGIO - NOIEMBRIE 2022
1/3/2022	-11,186.74	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - NOIEMBRIE 2021	1/3/2023	-3,184.99	DIF DE TARIF URBAN - REGUL -NOIEMBRIE 2022
1/3/2022	16,443,034.31	AVANS IANUARIE 2022 - CONTRACT 7/2021	1/3/2023	-3,937.08	DIF DE TARIF REGIO- REGUL - NOIEMBRIE 2022
1/11/2022	20,294,321.01	PENALITATI FACT COMPENSATIE - PANA LA 31.12.2021	1/3/2023	49,585,221.77	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -NOIEMBRIE 2022
1/11/2022	1,789,447.75	PENALITATI FACT DIF DE TARIF - PANA LA 31.12.2021	1/3/2023	-17,192,486.16	STORNARE AVANS NOIEMBRIE 2022
1/11/2022	103,159.76	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR 7/2021	1/3/2023	17,192,486.16	AVANS IANUARIE 2023 - CONTRACT 7/2021
1/11/2022	30,817.09	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR 7/2021	2/1/2023	52,955,788.03	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -DECEMBRIE 2022
2/1/2022	16,848,898.93	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -DECEMBRIE 2021	2/1/2023	-17,192,486.16	STORNARE AVANS DECEMBRIE 2022
2/1/2022	-1,583.98	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - DECEMBRIE 2021	2/1/2023	27,730,578.95	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO- DECEMB 2022
2/1/2022	45,622,380.36	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -DECEMBRIE 2021	2/1/2023	-7,492.71	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL -DECEMBRIE 2022
2/1/2022	16,443,034.31	AVANS FEBRUARIE 2022 - CONTRACT 7/2021	2/1/2023	17,192,486.16	AVANS FEBRUARIE 2023 - CONTRACT 7/2021
2/1/2022	45,622,380.36	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -DECEMBRIE 2021	2/24/2023	1,247,438.45	COMPENSATIE LINII URBANE SI REGIO-REGUL APR-DEC 2022
2/1/2022	-45,622,380.36	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -DECEMBRIE 2021	2/24/2023	-1,484,451.76	DIFERENTA DE TARIF-REGUL APRILIE-DECEMBRIE 2022
3/1/2022	17,828,333.90	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -IANUARIE 2022	3/1/2023	27,519,862.43	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO-IANUARII 2023
3/1/2022	-4,303.98	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - IANUARIE 2022	3/1/2023	-9,690.63	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - IANUARIE 2023
3/1/2022	34,290,321.83	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - IANUARIE 2022	3/1/2023	17,192,486.16	AVANS MARTIE 2023 - CONTRACT 7/2021
3/1/2022	16,443,034.31	AVANS MARTIE 2022 - CONTRACT 7/2021	3/7/2023	56,367,083.23	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -IANUARIE 2023
3/31/2022	40,148,790.13	REG COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO 01-07.2021	3/7/2023	-17,192,486.16	STORNARE AVANS -IANUARIE 2023
4/1/2022	40,213,928.23	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -FEBRUARIE 2022	3/22/2023	5,011.64	COMPENSATIE TRANS URBAN -IANUARIE 2023-REGULARIZ
4/1/2022	17,606,814.67	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -FEBRUARIE 2022	4/3/2023	49,347,527.81	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -FEBRUARIE 2023
4/1/2022	-21,594.47	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - FEBRUARIE 2022	4/3/2023	-17,192,486.16	STORNARE AVANS - FEBRUARIE 2023
4/1/2022	16,443,034.31	AVANS APRILIE 2022 - CONTRACT 7/2021	4/3/2023	25,445,772.72	DIFERENTA TARIF LINII URBANE -FEBRUARIE 2023
5/2/2022	-1,714.80	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - MARTIE 2022	4/3/2023	2,147,260.98	DIFERENTA TARIF LINII REGIO - FEBRUARIE 2023
5/2/2022	19,453,077.22	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -MARTIE 2022	4/3/2023	-12,585.03	DIF DE TARIF URBAN - REGUL - FEBRUARIE 2023
5/2/2022	61,703,245.23	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - MARTIE 2022	4/3/2023	-11,101.16	DIF DE TARIF LINII REGIO- REGUL - FEBRUARIE 2023
5/2/2022	-16,443,034.31	STORNARE AVANS MARTIE 2022	4/3/2023	17,192,486.16	AVANS APRILIE 2023 - CONTRACT 7/2021
5/2/2022	16,443,034.31	AVANS MAI 2022 - CONTRACT 7/2021	4/26/2023	2,851.59	COMPENSATIE TRANS URBAN-FEBRUARIE 2023- COMPLETARE
6/2/2022	18,951,806.72	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -APRILIE 2022	5/2/2023	28,056,306.84	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO-MARTIE 2023
6/2/2022	-10,930.01	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - APRILIE 2022	5/2/2023	-1,754.72	DIF DE TARIF URBAN - REGUL - MARTIE 2023
6/2/2022	56,607,137.10	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - APRILIE 2022	5/2/2023	-148.07	DIF DE TARIF LINII REGIO- REGUL - MARTIE 2023
6/2/2022	-16,443,034.31	STORNARE AVANS APRILIE 2022	5/2/2023	55,994,434.06	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -MARTIE 2023
6/2/2022	16,443,034.31	AVANS Iunie 2022 - CONTRACT 7/2021	5/2/2023	-17,192,486.16	STORNARE AVANS - MARTIE 2023
6/24/2022	-8,559.05	DIF COMPENSATIE URBAN -APRILIE 2022-FACTURA 1903-	5/2/2023	17,192,486.16	AVANS MAI 2023 - CONTRACT 7/2021



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

7/1/2022	-421,485.11	DIF COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - APRILIE 2022	5/4/2023	-20,584,584.30	REGULARIZARE COMPENSATIE LINII URBANE-AN 2018
7/1/2022	56,219,551.45	COMPENSATIE TRANS URBAN + REGIO- MAI 2022	5/4/2023	62,996,359.23	REGULARIZARE COMPENSATIE URBAN+REGIO 2018-07.2021
7/1/2022	-16,443,034.31	STORNARE AVANS MAI 2022	5/4/2023	-28,996,695.73	STORNARE COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO ANUL 2020
7/1/2022	-9,761.17	DIF. DE TARIF URBAN, REGIO-REGUL - MAI 2022	5/4/2023	-40,148,790.13	STORNARE REGULAR. COMP URBAN+REGIO IAN-IUL 2021
7/1/2022	21,386,994.84	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -MAI 2022	6/2/2023	49,550,257.88	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - APRILIE 2023
7/1/2022	501,567.28	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -APRILIE 2022	6/2/2023	-17,192,486.16	STORNARE AVANS - APRILIE 2023
7/1/2022	16,443,034.31	AVANS IULIE 2022- CONTRACT 7/2021	6/2/2023	28,779,472.78	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO-APRILIE 2023
7/8/2022	77,594.14	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR 7/2021 - COMPENS	6/2/2023	-7,699.68	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - APRILIE 2023
7/8/2022	18,985.78	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR 7/2021-DIFER TAR	6/2/2023	23,051,807.64	AVANS COMPENSATIE - IUNIE 2023 - CONTRACT 7/2021
7/8/2022	13,680,058.08	PENALITATI FACT COMPENSATIE - PANA LA 30.06.2022	6/13/2023	64,065,967.65	COMPENSATIE REGULARIZARE AUGUST-DECEMBRIE 2021
7/8/2022	1,199,635.37	PENALITATI FACT DIF DE TARIF - PANA LA 30.06.2022	6/13/2023	251,474,963.11	COMPENSATIE REGULARIZARE AN 2022
7/19/2022	749,451.85	AVANS COMPLETARE IULIE 2022 - CONTRACT 7/2021	7/3/2023	23,051,807.64	AVANS COMPENSATIE - IULIE 2023 - CONTRACT 7/2021
7/20/2022	260.00	ITP -AUTOTURISM TOYOTA RAV 4 B-88-TBI, B-96-TBI	7/3/2023	53,866,843.31	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - MAI 2023
8/1/2022	22,010,185.00	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -IUNIE 2022	7/3/2023	-17,192,486.16	STORNARE AVANS - MAI 2023
8/1/2022	-2,114.78	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - IUNIE 2022	7/3/2023	29,424,843.06	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO-MAI 2023
8/1/2022	52,565,114.24	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - IUNIE 2022	7/3/2023	948,212.81	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO- 31 MAI 2023
8/1/2022	-16,443,034.31	STORNARE AVANS IUNIE 2022	7/3/2023	26,260,424.29	DIFERENTA TARIF LINII URBANE - 01-30 MAI 2023
8/1/2022	17,192,486.16	AVANS AUGUST 2022 - CONTRACT 7/2021	7/3/2023	2,216,005.96	DIFERENTA TARIF LINII REGIO-01-30 MAI 2023
8/4/2022	-749,451.85	STORNARE AVANS COMPLETAR IULIE 2022- CONTRACT 7/2021	7/3/2023	-29,424,843.06	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO-MAI 2023
8/31/2022	770.00	ITP - B10BYU,B10BYX,B10BYK,B10BYN,B10BYS,B10BYO,B1	7/3/2023	-3,403.76	DIF DE TARIF URBAN- REGUL - MAI 2023
9/1/2022	21,965,566.03	DIF DE TARIF LIN URBANE SI REGIO -IULIE 2022	7/3/2023	-287.22	DIF DE TARIF REGIO- REGUL - MAI 2023
9/1/2022	-348.65	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - IULIE 2022	8/1/2023	29,569,330.25	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO-IUNIE 2023
9/1/2022	17,192,486.16	AVANS SEPTEMBRIE 2022 - CONTRACT 7/2021	8/1/2023	-2,935.36	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - IUNIE 2023
9/2/2022	56,556,023.15	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - IULIE 2022	8/1/2023	70,198,587.27	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - IUNIE 2023
9/2/2022	-16,443,034.31	STORNARE AVANS IULIE 2022	8/1/2023	-23,051,807.64	STORNARE AVANS - IUNIE 2023
10/3/2022	60,944,146.28	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - AUGUST 2022	8/1/2023	23,051,807.64	AVANS COMPENSATIE - AUGUST 2023 - CONTRACT 7/2021
10/3/2022	-17,192,486.16	STORNARE AVANS AUGUST 2022	8/3/2023	-1,231.04	DIF COMPENSATIE LINII URBANE - APRILIE 2023
10/3/2022	-3,719.73	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - AUGUST 2022	9/1/2023	23,051,807.64	AVANS COMPENSATIE-SEPTEMBRIE 2023-CONTRACT 7/2021
10/3/2022	20,801,269.36	DIFERENTA DE TARIF LINII URBANE -AUGUST 2022	9/1/2023	73,424,823.06	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - IULIE 2023
10/3/2022	1,755,331.00	DIFERENTA DE TARIF LINII REGIO -AUGUST 2022	9/1/2023	-23,051,807.64	STORNARE AVANS - IULIE 2023
10/3/2022	17,192,486.16	AVANS OCTOMBRIE 2022 - CONTRACT 7/2021	9/1/2023	28,257,902.12	DIFERENTA TARIF LINII URBANE - IULIE 2023
11/1/2022	26,250,770.21	DIFERENTA DE TARIF LINII URBANE -SEPTEMBRIE 2022	9/1/2023	2,013,252.16	DIFERENTA TARIF LINII REGIO - IULIE 2023
11/1/2022	-8,388.34	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL -SEPTEMBRIE 2022	9/1/2023	-19,250.55	DIF DE TARIF URBAN- REGUL - IULIE 2023
11/1/2022	55,651,520.40	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -SEPTEMBRIE 2022	9/5/2023	4,776.33	COMPENSATIE TRANS URBAN - IULIE 2023 - DIFERENTA
11/1/2022	-17,192,486.16	STORNARE AVANS SEPTEMBRIE 2022	9/12/2023	13,344.76	COMPENSATIE LINII URBANE MAI 2023 - REGULARIZ
11/1/2022	17,192,486.16	AVANS NOIEMBRIE 2022 - CONTRACT 7/2021	10/2/2023	23,051,807.64	AVANS COMPENSATIE -OCTOMBRIE 2023 -CONTRACT 7/2021
11/2/2022	7,543,615.71	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR 2018- COMPENSATIE	10/2/2023	74,685,549.22	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - AUGUST 2023
11/2/2022	601,937.09	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR 1/2018-DIF TARIF	10/2/2023	-23,051,807.64	STORNARE AVANS -LINII URBANE - AUGUST 2023
11/2/2022	36,680.23	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR 7/2021 - COMPENS	10/2/2023	30,701,150.94	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO-AUGUST 2023
11/2/2022	4,466.13	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR 7/2021-DIFER TAR	10/2/2023	-62,372.99	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - AUGUST 2023
12/2/2022	54,268,715.42	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO -OCTOMBRIE 2022	11/1/2023	23,051,807.64	AVANS COMPENSATIE -NOIEMBRIE 2023 -CONTRACT 7/2021
12/2/2022	-17,192,486.16	STORNARE AVANS OCTOMBRIE 2022	11/1/2023	67,132,197.86	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - SEPTEMBRIE 2023
12/2/2022	27,214,149.90	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO - OCT 2022	11/1/2023	-23,051,807.64	STORNARE AVANS -LINII URBANE - SEPTEMBRIE 2023
12/2/2022	-1,216.59	DIF DE TARIF URBAN- REGUL -OCTOMBRIE 2022	11/1/2023	30,896,102.32	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO-SEPTEMBRIE23
12/2/2022	-102.66	DIF DE TARIF REGIO- REGUL - OCTOMBRIE 2022	11/1/2023	-2,131.78	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - SEPT 2023
12/2/2022	17,192,486.16	AVANS DECEMBRIE 2022 - CONTRACT 7/2021	11/13/2023	83.03	COMP PT SERV DE TRANSP URBAN -OCTOMBRIE 2023 REGUL
			12/4/2023	23,051,807.64	AVANS COMPENSATIE -DECEMBRIE 2023 -CONTRACT 7/2021



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

		12/4/2023	67,791,184.01	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - OCTOMBRIE 2023
		12/4/2023	-23,051,807.64	STORNARE AVANS -LINII URBANE - OCTOMBRIE 2023
		12/4/2023	26,867,337.30	DIFERENȚA TARIF LINII URBANE SI REGIO-OCTOMBRIE 23
		12/4/2023	-1,032.99	DIF DE TARIF URBAN, REGIO- REGUL - OCT 2023
		12/7/2023	4,615.94	COMP PT SERV DE TRANSP URBAN AUGUST 2023 REGUL
TOTAL TRANZACȚII AN N	1,023,001,765.45		1,366,283,127.47	
SOLD LA 31.12.N	193,542,030.29		410,809,932.33	

Corecții înregistrate în contul 1174

În cursul exercițiului financiar 2023 au fost înregistrate în contul 1174 (rezultat reportat) următoarele corecții principale:

- +1.999.999 lei - reglare reprezentând regularizarea provizion actuar neinregistrat în 2022;
- -5.633.733,56 lei - reglare reprezentând consum energie electrica estimat pentru Decembrie 2022.

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 2023 (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, având ca obiect pretenții privind achizițiile publice, în care reclamant este Electroputere VFU Pascani.S.A., iar STB S.A. și Municipiul București au calitatea de pârâți, menționăm că, dosarul se află pe rolul Curții de Apel București, cu termen de judecată în data de 18.09.2024;
- Dosarul nr.19256/3/2022, având ca obiect amendă pentru neexecutarea hotărârii judecătorești, în care Electroputere VFU Pascani S.A. are calitatea de recurent, iar STB S.A. de intimat – urmează ca instanța să acorde un termen de judecată în apel;

Inspecții și controale

În cursul anului 2023, s-au desfășurat următoarele inspecții/controale:

- Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili a început, conform Avizului de inspecție Fiscală nr.F-MC127/04.07.2022, desfășurarea unei inspecții fiscale începând cu data de 08.08.2022 (inspecție care în prezent se află în continuare în curs de desfășurare), având ca obiective verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspecția fiscală, a corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor în legătură cu stabilirea bazelor de impozitare și a obligațiilor fiscale principale privind:

1. Taxa pe Valoare Adăugată în perioada 01.01.2014-31.12.2018;



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

2. Impozit pe profit în perioada 01.01.2013-31.12.2018.

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:

- 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) reprezentau 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.

Ulterior, această Decizie de eşalonare a fost modificată/menținută succesiv conform prevederilor legale prin Deciziile A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.56856/03.02.2022 (modificare), nr.57921/31.03.2022 (modificare), nr.63516/22.12.2022 (menținere), nr.64485/01.02.2023 (modificare), 66298/24.04.2023 (modificare) și nr.68454/01.08.2023 (modificare).

În data de 15.12.2023 prin cererea nr.203228, Societatea de Transport București STB S.A., a solicitat menținerea eşalonării la plata aprobată prin Decizia A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.68454/01.08.2023. ANAF a emis în consecință Decizia de menținere nr.72512/27.02.2024.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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 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.

STB SA a continuat eforturile susținute și de municipalitate și a îndeplinit condițiile legale de menținere a înlesnirilor la plată acordate de organul fiscal, achitând prin forțe proprii, în termenul precizat anterior (16.05.2022), suma de 24.344.983,32 lei ca parte din obligațiile fiscale restante necuprinse în eşalonare (aferente perioadei aprilie 2019 – ianuarie 2020, mai - iunie 2021).

În data de 27.05.2022, Societatea de Transport București STB S.A. a obținut, în baza cererii depuse, emiterea de către organul fiscal a Deciziei de eşalonare simplificată nr.58969/27.05.2022 conform prevederilor Legii nr.207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală. Astfel, au fost eşalonate la plată, pe o perioadă de 12 luni, obligațiile fiscale aferente lunilor martie și aprilie 2022. Ulterior, această Decizie a fost modificată/menținută succesiv conform prevederilor legale prin Deciziile A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.60481/01.08.2022 (modificare), nr.62024/14.10.2022 (modificare), nr.63587/27.12.2022 (menținere) și nr.66938/18.05.2023 (modificare).

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.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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 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 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

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 de către Adunarea Generală a Acționarilor a Bugetului anual de Venituri și Cheltuieli.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Societatea de Transport București STB S.A. a întâmpinat, în cursul exercițiului financiar 2023, 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.

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 **modificarea/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, nr.47950/02.03.2020, nr.52017/22.02.2021, nr.53218/27.05.2021, nr.54414/12.08.2021, nr.54626/23.08.2021.

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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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

A.N.A.F. - D.G.A.M.C. a aprobat cererea Societății prin emiterea Deciziei nr. 52064/23.02.21, modificată/menținută ulterior prin Deciziile nr.52766/20.04.2021, nr.53355/28.05.2021, nr.53371/31.05.2021, nr.54512/20.08.2021.

Din cauza achitării cu o zi întârziere a obligațiilor fiscale 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 eșalonărilor, astfel:

- pentru eșalonarea la plată obținută conform Legii nr.207/2015 aprobată prin *Decizia de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.46450/14.11.2019* (menținută succesiv conform prevederilor legale), în data de 05.10.2021, ANAF-DGAMC a emis Decizia nr.55187/05.10.2021 de constatare a pierderii valabilității eșalonării la plată a obligațiilor fiscale începând cu data de 27.09.2021.
- pentru esalonarea la plată obținută conform OUG nr.181/2020 privind unele măsuri fiscal-bugetare, aprobată prin Decizia de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.52064/23.02.2021, ANAF-DGAMC a emis Decizia nr.55194/05.10.2021 de constatare a pierderii valabilității eșalonării la plată a obligațiilor fiscale începând cu data de 27.09.2021.

Conform prevederilor legale, Societatea a obținut o nouă eșalonare 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 ANAF nr.55694/18.11.2021. Această Decizie a fost modificată/menținută succesiv conform prevederilor legale prin Deciziile A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.56856/03.02.2022 (modificare), nr.57921/31.03.2022 (modificare), nr.63516/22.12.2022 (menținere), nr.64485/01.02.2023 (modificare) și nr.66298/24.04.2023 (modificare).

Obligațiile fiscale restante necuprinse în eșalonare (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, 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 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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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 a achitat integral, în termenul legal, obligațiile fiscale restante necuprinse în Decizia de eşalonare 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 eşalonare nr.57921/31.03.2022 emisă de A.N.A.F. Suma de 24.344.983,32 lei a fost asigurată de Societate în urma eforturilor susținute de economisire a lichidităților în condițiile respectării prevederilor legislative de menținere a eşalonărilor obligațiilor fiscale restante obținute și asigurării continuității relației cu partenerii contractuali.

Societatea de Transport București STB S.A., în data de 27.05.2022, a obținut, în baza cererii depuse, emiterea de către organul fiscal a Deciziei de eşalonare simplificată nr.58969/27.05.2022 conform prevederilor Legii nr.207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală. Astfel, au fost eşalonate la plată, pe o perioadă de 12 luni, obligațiile fiscale aferente lunilor martie și aprilie 2022. Ulterior, această Decizie a fost modificată/menținută succesiv conform prevederilor legale prin Deciziile A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.60481/01.08.2022 (modificare), nr.62024/14.10.2022 (modificare), nr. 63587/27.12.2022 (menținere) și nr.66938/18.05.2023 (modificare).

În data de 30.09.2022 a fost semnat Contractul al cărui obiect l-a reprezentat cesionarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București Ilfov în favoarea societății STB S.A. a dreptului de creanță asupra obligațiilor de plată certe, lichide și exigibile ale UAT Municipiul București către ADITPBI, în sumă totală de 765.219.064,77 lei.

Urmare încheierii prezentului contract, Societatea STB S.A. a renunțat la dreptul de creanță deținut față de TPBI, în sumă totală de 765.219.064,77 lei debit principal, reprezentând valoarea prestației serviciului public de transport local de călători efectuat de STB S.A. conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători nr.1/17.09.2018, cu respectarea principiului continuității serviciului public în perioada 16.12.2021-31.07.2021, astfel cum a fost ratificat prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr.416/26.11.2021.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

În data de 29.11.2022 între Primăria Municipiului București și STB S.A. a fost semnat Acordul de stingere amiabilă a situației litigioase și eşalonare plăți pentru suma de 765.219.064,77 lei debit principal, în 36 de tranșe egale lunare.

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

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 condus la necesitatea acordării unei importanțe deosebite gestionării situației economice, încadrării în sursele financiare asigurate prin contractul de delegare menționat, precum și gestionării deficitului de cash, cu respectarea obligațiilor cuprinse în prevederile contractuale.

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 25.04.2024, cererea de modificare a eşalonării la plată a obligațiilor fiscale restante aprobată prin Decizia nr.72512/27.02.2024.

Andrei Dinculescu Bighea
Președinte Consiliu de Administrație

Monica-Cornelia Ciocan
Director Economic

