

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

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

Capital propriu	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2024
Capital subscris vărsat	175.356.000	-	-	175.356.000
Rezerve din reevaluare	207.136.523	11.689.472	-	218.825.995
Alte rezerve	19.703.751	17.043	-	19.720.794
Rezultat raportat provenit din corectia erorilor contabile din perioade precedente	(164.332.726)	(14.356.013)	(170.428)	(178.518.311)
Rezerve legale	1.919.202	612.208	-	2.531.410
Repatrierea profitului	(392.742)	(612.208)	(392.742)	(612.208)
Profitul / (Pierderea) exercitiului financiar	563.170	612.208	563.170	612.208
TOTAL	(239.953.178)	2.037.290	0	(237.915.888)
Capital propriu	Sold la 01.01.2025	Cresteri	Reduceri / Distribuiri	Sold la 31.12.2025
Capital subscris vărsat	175.356.000	-	-	175.356.000
Rezerve din reevaluare	218.825.995	-	-	218.825.995
Alte rezerve	19.720.794	-	-	19.720.794
Rezultat raportat	(178.518.311)	2.403.995	(6.246.016)	(182.360.332)
Rezerve legale	2.531.410	327.376	-	2.858.786
Repatrierea profitului	(612.208)	(327.376)	(612.208)	(327.376)
Profitul / (Pierderea) exercitiului financiar	612.208	327.376	612.208	327.376
TOTAL	(237.915.888)	2.731.371	(6.246.016)	(234.401.243)

*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

Gheorghe Pecingină
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 2025
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

	2024	2025
Profit brut	24.894.061	13.034.087
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	28.627.036	31.648.279
Venituri din subvenții pentru investiți	(21.732.016)	(21.456.321)
Alte cheltuieli nemonetare privind diferențele de curs	-	-
Variația provizioanelor	46.127.521	2.393.819
Cheltuieli privind dobânzile și alte costuri financiare	-	-
Venituri din dobândă și alte venituri financiare	(472.985)	(221.398)
Alte venituri financiare nemonetare	-	-
Cheltuieli privind activele cedate	-	-
Ajustări de valoare privind stocurile	(143.311)	1.391.020
Ajustări de valoare privind creanțele	20.845.135	(6.453.900)
Venituri din vânzarea activelor	(2.113.842)	(1.995.509)
Subvenții din exploatare primite	-	-
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	96.031.599	18.340.077
Variația soldurilor conturilor de stoc	(7.656.352)	(31.178.803)
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	(53.752.404)	(170.370.569)
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	10.752.034	213.922.042
Numerar generat din exploatare	45.374.876	30.712.747
Dobânzi plătite	-	-
Subvenții pentru dobânzi	-	-
Subvenții din exploatare primite	-	-
Impozit pe profit plătit	(5.090.251)	(17.194.379)
Numerar net din activități de exploatare	(40.284.625)	13.518.368
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(50.069.238)	(15.594.204)
Subvenții pentru investiții	-	(8.656)
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	2.113.842	1.995.509
Dobânzi încasate	472.985	221.398
Dividende încasate	-	331.750
Numerar net din activități de investiții	(47.482.411)	(13.054.203)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:--		
Capital social varsat		
Variația împrumuturilor bancare	-	-
Subvenții pentru achitarea creditelor	-	-
Profit distribuit către acționari	(153.385)	-
Numerar net din activități de finanțare	(153.385)	-
Cresterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(7.351.171)	464.165
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	19.385.917	12.034.746
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	12.034.746	12.498.911

Cheorghe Pecingină
Președinte Consiliu de Administrație



Monica Ciocan
Director Economic

NOTA 1
Descrierea Societății

1.1 Informații cu privire la prezentarea Societății

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

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

Finanțarea Societății se realizează prin venituri din încasări aferente activității de transport public de călători, respectiv vânzarea titlurilor de călătorie; venituri conexe acestora (venituri din valorificarea de deșeuri, venituri din publicitate, venituri financiare, venituri din vânzarea mărfurilor, venituri din debite din tamponări, diverse avize, ITP, etc., venituri din 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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Transport Public București Ilfov și Societatea de Transport București STB S.A., având ca obiect delegarea prin atribuirea directă a gestiunii Serviciului de transport public local cu autobuze, troleibuze și tramvaie către Societatea de Transport București STB S.A. pe raza administrativ-teritorială a Municipiului București și a Județului Ilfov (pentru Unitățile Administrativ Teritoriale membre A.D.T.P.B.I., beneficiare ale Serviciului de transport public local), cu valabilitate pe o perioadă de 10 ani, începând cu 01.08.2021.

1.2 Structura organizatorică

1. Structura organizatorică

Pe parcursul anului 2025, 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.104/02.06.2025, nr.119/09.07.2025, nr.157/17.09.2025 și nr.208/20.11.2025.

Astfel, structura organizatorică a Societății de Transport București STB S.A. la finele anului 2025 cuprinde următoarele EO:

Serviciul Audit Public Intern

Entități organizatorice cu subordonare directă Directorului General

1. Corpul de Consilieri
2. Serviciul Situații de Urgență
3. Compartimentul Control Financiar de Gestiune
4. Serviciul Intern de Prevenire și Protecție
5. Serviciul Managementul Integrat al Riscurilor
6. Serviciul Juridic Contencios
7. *DEPARTAMENTUL ACHIZIȚII ȘI VALOARE ESTIMATĂ*
 - 7.a. Serviciul Achiziții Directe
 - 7.b. Serviciul Proceduri Achiziții Sectoriale
 - 7.c. Serviciul Monitorizare, Derulare Contracte
 - 7.d. Compartimentul Planificare Achiziții și Valoare Estimată
8. *DEPARTAMENTUL MARKETING*
 - 8.a. Serviciul Marketing și Publicitate
 - 8.b. Serviciul Organizare Evenimente și Identitate Vizuală
 - 8.c. Serviciul Comunicare
9. *DEPARTAMENTUL TEHNOLOGII INFORMATICE ȘI DE COMUNICAȚII*
 - 9.a. Serviciul Implementare Exploatare Sisteme Informatice
 - 9.b. Serviciul Întreținere Echipamente și Administrare Rețea
10. *DEPARTAMENTUL MANAGEMENTUL CALITĂȚII ȘI PROTECȚIA MEDIULUI*
 - 10.a. Serviciul Managementul Calității
 - 10.b. Serviciul Protecția Mediului și Managementul Deșeurilor



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

11. DEPARTAMENTUL SOCIAL

- 11.a. Serviciul Social
- 11.b. Cantina

12. DEPARTAMENTUL ADMINISTRATIV

- 12.a. Serviciul Administrativ

I. DIRECTIA MANAGEMENTUL RESURSELOR UMANE

- 1. Serviciul Resurse Umane și Evaluare Psihologică
- 2. Serviciul Resurse Umane AR
- 3. Serviciul Resurse Umane MR
- 4. Serviciul Organizare și Îndrumare CCM
- 5. Serviciul Etică și Integritate
- 6. Serviciul Plan Normare

II. DIRECTIA TRANSPORT AUTOVEHICULE RUTIERE

- 1. Serviciul Mișcare AR
- 2. Serviciul Coordonare Tehnică AR
- 3. Serviciul Logistic - Administrativ AR
- 4. Serviciul Planificare AR
- 5. Serviciul Financiar - Contabil AR
- 6. Secția Transport Autovehicule Rutiere Nord (Floreasca+Nordului)
- 7. Secția Transport Autovehicule Rutiere Est – Vest (Titan+Militari)
- 8. Secția Transport Autovehicule Rutiere Sud - Est (Giurgiuului+Obregia)
- 9. Secția Transport Autovehicule Rutiere Sud - Vest (Ferentari+Alexandria)

III. DIRECTIA TRANSPORT, ÎNTRETINERE SI REPARAȚII MATERIAL RULANT

- 1. URAC
 - 1.a. Serviciul Tehnic și Proiectare
 - 1.b. Serviciul Financiar Contabilitate Producție
 - 1.c. Secția 1 Auto URAC
 - 1.d. Secția 2 Boghiuri URAC
 - 1.e. Secția 3 Caroserii URAC
 - 1.f. Atelierul Întreținere
- 2. Serviciul Mișcare MR
- 3. Serviciul Coordonare Tehnică MR
- 4. Serviciul Logistic - Administrativ MR
- 5. Serviciul Planificare MR
- 6. Serviciul Financiar - Contabil MR
- 7. Secția Transport MR Nord (BN Tv, Tb+Victoria+Colentina)
- 8. Secția Transport MR Sud - Est (Titan+Dudești+Giurgiuului)
- 9. Secția Transport MR Sud - Vest (Alexandria+Militari)
- 10. Secția Transport Troleibuze (Berceni+Vatra Luminoasă+Bujoreni)

IV. DIRECTIA GENERALĂ COMERCIALĂ, PATRIMONIU SI FORMARE PROFESIONALĂ

- 1. DIRECTIA COMERCIALĂ
 - 1.1. DEPARTAMENTUL COMERCIAL



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

- 1.1.a. Serviciul Desfacere Legitimații Călătorie
- 1.1.b. Serviciul Controlori și Supracontrol Legitimații Călătorie
- 2. **DIRECȚIA VÂNZARE ȘI PATRIMONIU**
 - 2.1. Serviciul Vânzare
 - 2.2. Compartimentul Pază
- 3. SERVICIUL PREGĂTIRE PROFESIONALĂ

V. DIRECȚIA ECONOMICĂ

- 1. Serviciul Proiecție și Execuție Bugetară
- 2. Serviciul Analize Economice, Tarife
- 3. Serviciul Financiar
- 4. Serviciul Contabilitate

VI. DIRECȚIA GENERALĂ TEHNICĂ ȘI INFRASTRUCTURĂ

1. DIRECȚIA TEHNICĂ

- 1.1. *DEPARTAMENTUL PROIECTARE ȘI AVIZE EDILITARE*
 - 1.1.a. Serviciul Proiectare și Avize Edilitare
 - 1.1.b. Serviciul Electronică Automatizări
 - 1.1.c. Compartimentul Investiții
- 1.2. Serviciul Tehnic
- 2. DEPARTAMENTUL ÎNTREȚINERE ȘI REPARAȚII
 - 2.1. Secția LINII
 - 2.2. Secția RES
- 3. DEPARTAMENTUL UTILAJ TRANSPORT INTERVENȚII
 - 3.1. Secția Utilaj Intervenții
 - 3.2. Compartimentul ITP
 - 3.3. Atelier Intervenții
- 4. DEPARTAMENTUL FINANCIAR CONTABILITATE ȘI LOGISTIC
 - 4.1. Serviciul Logistic
 - 4.2. Serviciul Financiar Contabil DÎR
 - 4.3. Serviciul Financiar Contabil DUTI
- 5. SECȚIA DOTĂRI ȘI SALUBRITATE
- 6. Serviciul Plan Administrativ
- 7. Serviciul Mecano Energetic

VII. DIRECȚIA CONTROL

1. *DEPARTAMENTUL CONTROL INTERN ȘI MONITORIZARE CARBURANȚI*

- 1.a. Serviciul Control Intern
- 1.b. Serviciul Monitorizare Carburanți

VIII. DIRECȚIA CONTRACT DE DELEGARE ȘI PROGRAME DE TRANSPORT

1. *DEPARTAMENTUL PROGRAMARE*

- 1.1. Serviciul Programare
- 1.2. Serviciul Documentație Transport
- 1.3. Serviciul Monitorizare/Implementare Contract Delegare



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

2. DEPARTAMENTUL DISPECERIZAREA CIRCULAȚIEI

2.1. Serviciul Dispecerizarea Circulației

1.3 Salarizarea directorilor și administratorilor

Cheltuieli cu salariile:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Administratorilor	2.065.123	1.237.481
Directorilor	4.758.331	4.798.062
TOTAL	6.823.454	6.035.543

1.4 Salariați

1) Numărul mediu scriptic de personal pe anul 2025 a fost de **9.739** din care:

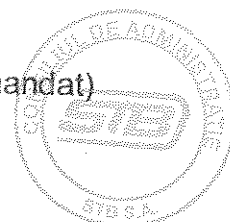
1	Personal tehnic, economic, socio-administrativ	1.067
2	Conducători vehicule de transport public de persoane	4.395
3	Personal de întreținere, cu excepția Direcției Transport, Întreținere și Reparații Material Rulant - URAC	1.402
4	DTIRMR - URAC, cu excepția personalului de conducere	548
5	Personal de mișcare	857
6	Conducere entități organizaționale	183
7	Alte categorii de personal muncitor (casier centru emitere și reîncărcare carduri, controlori legitimații de călătorie, personal de deservire și administrativ, etc.)	1.287

2) **Conducerea executivă** a organizației, pe parcursul anului 2025, a fost asigurată de către directorul general, respectiv: directorii generali adjuncți, directorul de cabinet, directorul executiv, directorii direcțiilor de specialitate prin delegare de competențe de către Consiliul de Administrație, astfel:

a) Director general

Istrate Daniel 01.01.2025 – 29.09.2025 (contract de mandat)

Dinculescu – Bighea Andrei 30.09.2025 – 31.12.2025 (contract de mandat)



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

b) Director de Cabinet

Istrate Daniel 30.09.2025 – 31.12.2025 (preluare de atribuții)

c) Director Executiv

Coșocariu Alexandru Dan 01.01. – 28.04.2025 (contract de mandat)

Coșocariu Alexandru Dan 29.04. - 31.12.2025 (preluare de atribuții)

d) Director al Direcției Digitalizare

Dinculescu Bighea Andrei 01.01. – 28.04.2025 (contract de mandat)

e) Director

Cioci Cristian Gabriel 20.05. - 09.06.2025 (director interimar)

f) Director al Direcției Managementul Resurselor Umane

lordache Cristina Livia 01.01. - 28.04.2025 (contract de mandat)

lordache Cristina Livia 29.04. - 31.12.2025 (preluare de atribuții)

g) Director al Direcției Transport Autovehicule Rutiere

Călin Liviu 01.01 – 28.04.2025 (contract de mandat)

Călin Liviu 29.04. – 09.06.2025 (preluare de atribuții)

Ciorăneanu Adrian Nicolae 10.06. – 31.12.2025 (preluare de atribuții)

h) Director al Direcției Transport, Întreținere și Reparații Material Rulant

Melcea Costel Andrei 01.01 – 28.04.2025 (contract de mandat)

Melcea Costel Andrei 29.04. - 31.12.2025 (preluare de atribuții)

i) Director al Direcției Tehnice

Bădălău Alin Ștefan Marian 01.01 – 28.04.2025 (contract de mandat)

Bădălău Alin Ștefan Marian 29.04. – 11.07.2025 (preluare de atribuții)

j) Director executiv al Direcției Generale Comerciale și Formare Profesională

Cioci Cristian Gabriel 10.06. – 10.07.2025 (director interimar)

k) Director general adjunct al Direcției Generale Comerciale, Patrimoniu și Formare Profesională

Cioci Cristian Gabriel 11.07. – 31.12.2025 (director interimar)

k.1.) Director al Direcției Comerciale

Stoica Mihaela 01.01 – 28.04.2025 (contract de mandat)

Stoica Mihaela 29.04. - 31.12.2025 (preluare de atribuții)

k.2.) Director Direcția Vânzare și Patrimoniu



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Militaru Emil 09.07. – 31.12.2025 (preluare de atribuții)

l) Director al Direcției Economice

Ciocan Monica Cornelia 01.01. – 10.07.2025 (contract de mandat)

Ciocan Monica Cornelia 11.07. – 31.12.2025 (preluare de atribuții)

m) Director al Direcției Infrastructură

Catricică Bogdan 01.01. – 08.07.2025 (contract de mandat)

Simion Paul Eduard 29.04. – 10.07.2025 (contract de mandat)

n) Director general adjunct al Direcției Generale Tehnică și Infrastructură

Simion Paul Eduard 11.07. – 31.12.2025 (preluare de atribuții)

n.1.) Director al Direcției Tehnice

Bădălău Alin Ștefan Marian 12.07. - 31.12.2025 (preluare de atribuții)

o) Director al Direcției Patrimoniu, Administrativ

Militaru Emil 01.01 – 28.04.2025 (contract de mandat)

Militaru Emil 29.04. – 01.06.2025 (preluare de atribuții)

Director al Direcției Administrative

Militaru Emil 02.06. – 08.07.2025 (preluare de atribuții)

p) Director al Direcției Control

Ghinescu Florin 01.01 – 28.04.2025 (contract de mandat)

Ghinescu Florin 29.04. - 31.12.2025 (preluare de atribuții)

r) Director al Direcției Contract de Delegare și Programe de Transport

Ilaș Cristian 01.01 – 28.04.2025 (contract de mandat)

Ilaș Cristian 29.04. - 31.12.2025 (preluare de atribuții)

- 3) **Conducerea executivă** a organizației, este asigurată în prezent de către directorul general, respectiv: directorii generali adjuncți, directorul de cabinet, directorul executiv, directorii direcțiilor de specialitate prin delegare de competențe de către Consiliul de Administrație, astfel:

a) Director general

Dinculescu – Bighea Andrei

b) Director al Direcției Transport Autovehicule Rutiere

Ciorăneanu Adrian Nicolae



c) Director al Direcției Transport, Întreținere și Reparații Material Rulant
Melcea Costel Andrei

d) Director al Direcției Tehnice
Istrate Daniel

e) Director al Direcției Economice
Ciocan Monica Cornelia

f) Director general adjunct al Direcției Generale Tehnică și Infrastructură
Simion Paul Eduard

g) Director al Direcției Contract de Delegare și Programe de Transport
Ilaș Cristian

Nota 2

Principii, politici și metode contabile

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

Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Moneda de prezentare

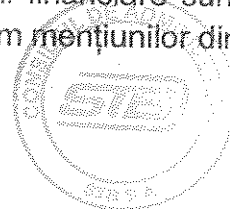
Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

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

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

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriiilor 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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

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 data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă straină și din conversia activelor și datoriiilor monetare exprimate în monedă straină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

La 31 decembrie 2024, cursul oficial de schimb utilizat a fost 1 EUR = 5,0985 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

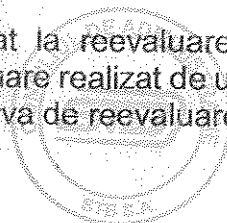
Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție. O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza Hotărârilor de Guvern nr.945/1990, nr.500/1994 și nr.983/1998, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în Hotărârile de Guvern respective. Creșterile valorilor 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 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.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

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.

La sfârșitul exercițiului financiar 2024, Societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu, respectiv terenuri și clădire arhivă Alexandria, clădire casă de odihnă Predeal, precum și terenurile și clădirile din capitalul social al Societății. În urma reevaluării a rezultat Raportul de evaluare nr. 3/NP/17.01.2025, realizat de un evaluator independent, iar surplusul de reevaluare a fost înregistrat în contul 105 - Rezerve din reevaluare.

Conform reevaluării, la 31.12.2024, a acestor repere aflate în patrimoniul Societății, a rezultat un plus de reevaluare de 11.689.472 lei.

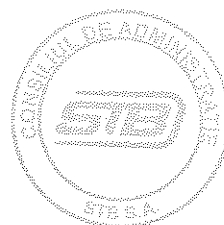
Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea,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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

d) Deprecierea activelor

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

e) Stocuri

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

f) Creanțe comerciale

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

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

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată.

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.

i) Capitalul Societății la data de 31 decembrie 2025

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).



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

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

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

j) 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 și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și 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, sume limitate conform prevederilor legale aplicabile, acordate în 5 tranșe anuale egale.

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 2025 a fost de 16%.



n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile se referă la serviciile furnizate și la bunurile vândute.

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

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

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

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.198/2023);
- Audienți (elevi) (O.U.G. nr. 15/2022);
- Elevi din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat (Legea nr. 198/2023);
- Persoane cu handicap, însoțitori și asistenți (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 BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

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 2025 a fost 1 EUR = 5,0985 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.

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 Societății.

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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

NOTA 3
Active imobilizate 2024

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 și dezvoltare	129.115	0	0	129.115	129.115	0	0	129.115
2) Alte imobilizări	15.332.928	1.424.509	21.369	16.736.068	14.954.961	268.426	21.369	15.202.018
3) Avansuri și imobilizări necorp. în curs	0	0	0	0	0	0	0	0
4) TOTAL (1+2+3)	15.462.043	1.424.509	21.369	16.865.183	15.084.076	268.426	21.369	15.331.133
5) Terenuri	60.139.889	5.607.905	0	65.747.794	270.269	72.944	0	343.213
6) Construcții	35.202.844	25.623.731	3.806.718	57.019.857	5.911.298	2.501.662	3.932.273	4.480.687
7) Instalații tehnice și mașini	267.375.293	38.102.660	4.050.232	301.427.721	180.657.680	25.768.090	4.050.232	202.375.538
8) Alte instalații, utilaje și mobilier	3.191.621	0	235.213	2.956.408	2.627.771	141.469	235.213	2.534.027
9) Avansuri și imobilizări corp. în curs	7.941.509	52.416.840	59.795.861	562.488	0	0	0	0
10) TOTAL (5+6+7+8+9)	373.851.156	121.751.136	67.888.024	427.714.268	189.467.018	28.484.165	8.217.718	209.733.465
11) Imobilizări financiare	1.598.829	5.038.241	5.375.941	1.261.129	0	0	0	0
12) ACTIVE IMOBILIZATE (4+10+11)	390.912.028	128.213.886	73.285.334	445.840.580	204.551.094	28.752.591	8.239.087	225.064.596



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Active imobilizate 2025

-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 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 și dezvoltare	129.115	0	0	129.115	129.115	0	0	129.115
2) Alte imobilizări	16.736.068	280.802	0	17.016.870	15.202.018	612.108	0	15.814.126
3) Avansuri și imobilizări necorp. în curs	0	0	0	0	0	0	0	0
4) TOTAL (1+2+3)	16.865.183	280.802	0	17.145.985	15.331.133	612.108	0	15.943.241
5) Terenuri	65.747.794	0	0	65.747.794	343.213	72.943	0	416.156
6) Construcții	57.019.857	1.253.142	245	58.272.754	4.480.687	3.419.209	2.020	7.897.876
7) Instalații tehnice și mașini	301.427.721	14.060.260	21.553.645	293.934.336	202.375.538	27.405.495	21.553.645	208.227.388
8) Alte instalații, utilaje și mobilier	2.956.408	0	10.616	2.945.792	2.534.027	140.299	10.616	2.663.710
9) Avansuri și imobilizări corp. în curs	562.488	15.040.322	15.594.204	8.606	0	0	0	0
10) TOTAL (5+6+7+8+9)	427.714.268	30.353.724	37.158.710	420.998.282	209.733.465	31.037.946	21.566.281	219.205.130
11) Imobilizări financiare	1.261.129	3.400.000	3.438.214	1.222.915	0	0	0	0
12) ACTIVE IMOBILIZATE (4+10+11)	445.840.580	34.034.526	40.596.924	439.278.182	225.064.598	31.650.054	21.566.281	235.145.371



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

NOTA 4
Stocuri

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Materii prime și materiale consumabile	69.316.525	88.935.816
Produse în curs de execuție	13.802.489	25.382.158
Produse finite și mărfuri	28.216	8.059
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	<u>(5.180.472)</u>	<u>(6.571.492)</u>
Total	<u>77.966.758</u>	<u>107.754.541</u>

NOTA 5
Creanțe comerciale

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Clienți, din care:	1.234.906.236	1.394.005.833
A.D.T.P.B.I*	649.384.221	351.083.568
P.M.B.**	251.353.447	599.441.337
Furnizori-debitori	31.673	1.887
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	<u>(8.182.152)</u>	<u>(7.055.613)</u>
Total 1	<u>1.226.755.757</u>	<u>1.386.952.107</u>

*La 31.12.2025, la soldul ADTPBI din tabelul de mai sus, se adaugă soldul contului 418-facturi de intocmit (420.693.639,19 lei), compus din facturile de compensație și de diferențe de tarif aferente lunilor noiembrie și decembrie 2025 (emise în ianuarie-februarie 2026, conform prevederilor contractuale), precum și regularizările compensației aferente prestației efectuate de STB S.A. în perioada 2025 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 Municipiului 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.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

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 eșalonare plăți pentru suma de 765.219.064,77 lei debit principal, în 36 de tranșe egale lunare, al cărui sold la 31.12.2025 este 251.353.447 lei.

În data de 24.07.2025 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 Municipiului București către ADITPBI, în sumă totală de 482.577.510,86 lei. Urmare încheierii prezentului contract, Societatea STB S.A. a renunțat la dreptul de creanță deținut față de TPBI, în sumă totală de 482.577.510,86 lei debit principal, reprezentând regularizare compensație 2022: 250.339.889,75 lei și regularizare compensație 2023: 232.237.621,11 lei, conform auditurilor tehnico-economice desfășurate conform prevederilor contractuale.

În aceeași dată, 24.07.2025 între Primăria Municipiului București și STB S.A. a fost semnat Acordul de stingere amiabilă a situației litigioase și eșalonare plăți pentru suma de 733.930.958,16 lei debit principal (format din soldul Acordului de eșalonare detaliat mai sus – 251.353.447,30 lei și din suma cesionată de 482.577.510,86 lei) în 24 de tranșe egale lunare, al cărui sold la 31.12.2025 este 567.028.675,21 lei. La acest sold se adaugă factura de penalități din 12.09.2025, în valoare de 32.412.661,95 lei, aferentă contractului de cesiune din 2022, rezultând un sold final la 31.12.2025 de 599.441.337,16 lei.

Alte creanțe

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Subvenții de exploatare de primit	55.283.109	55.606.703
Alte creanțe, din care:	43.799.894	55.340.221
Ajustări alte creanțe	(79.010.559)	(73.683.197)
Total 2	<u>20.072.443</u>	<u>37.263.727</u>
Total Creanțe comerciale	<u>1.246.828.200</u>	<u>1.424.215.834</u>

NOTA 6
Disponibilități

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Conturi curente la bănci în valută (euro,usd)	39.671	105.291
Conturi curente la bănci în lei	11.984.468	12.387.155
Numerar în casierie în lei	<u>10.572</u>	<u>6.465</u>
Alte valori	<u>35</u>	
Total	<u>12.034.746</u>	<u>12.498.911</u>



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Nota 7

Datorii

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

	<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Furnizori	99.227.143	191.512.364
Furnizori de imobilizări	6.062.116	8.904.118
Furnizori – facturi nesosite	23.153.034	23.309.386
Total	<u>128.442.293</u>	<u>223.725.868</u>
Avansuri clienti	<u>653.088</u>	<u>32.641</u>

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

	<u>31 decembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2025</u>
Datorii bugetul de stat aferente salariilor*	665.589.261	773.440.106
Salarii și alte ajutoare materiale datorate	33.224.927	33.875.144
Alte datorii*	207.084.853	206.749.471
Impozit pe salarii*	122.578.393	143.093.321
Impozitul pe profit curent*	24.281.853	13.361.464
Total	<u>1.052.759.287</u>	<u>1.170.519.506</u>

•Din care 539.114.598 lei reprezintă datorii pe termen scurt și 631.404.908 reprezintă datorii pe termen lung.

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

- Deciziei de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.46450/14.11.2019, menținută/modificată succesiv conform prevederilor legale, până în data de 23.08.2021 prin Decizia A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.54626 (Decizie de menținere a valabilității eșalonării la plată a obligațiilor fiscale pe o perioadă de 59 luni, pentru obligațiile fiscale aferente perioadei aprilie 2019 – ianuarie 2020, mai - iunie 2021);
- Deciziei de eșalonare 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 eșalonării 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 eșalonare aferente celor două Decizii amintite mai sus, A.N.A.F.-D.G.A.M.C. a înștiințat societatea de pierderea eșalonărilor prin: Decizia nr.55187/05.10.2021 de constatare a pierderii valabilității



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

eșalonării la plată a obligațiilor fiscale începând cu data de 27.09.2021 (pentru eșalonarea pe 59 de luni) și Decizia nr.55194/05.10.2021 de constatare a pierderii valabilității eșalonării la plată a obligațiilor fiscale începând cu data de 27.09.2021 (pentru eșalonarea 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 eșalonare la plată a obligațiilor fiscale restante nr.55694/18.11.2021, o nouă eșalonare 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), nr.68454/01.08.2023 (modificare), nr.72512/27.02.2024 (menținere), 74365/31.05.2024 (modificare), 7765/13.12.2024 (menținere).

În data de 20.02.2025, prin cererea nr.125231, Societatea de Transport București STB S.A., a solicitat menținerea eșalonării la plată aprobată prin Decizia A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.7765/13.12.2024. Pe cale de consecință, ANAF a emis Decizia de menținere nr.5971/24.04.2025.

Anterior emiterii Deciziei din 24.04.2025, deși Societatea a informat constant TPBI și PMB despre necesarul lunar de lichidități și a depus toate diligențele necesare pentru ca datoria istorică către ANAF să nu conducă la executarea silită, insuficiența garanțiilor depuse a făcut ca, în data de 23.01.2025, să fim înștiințați de desființarea Deciziei de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.7765 /13.12.2024. Pe cale de consecință, Societatea a transmis adrese către PMB (Primar General și Director Direcția Economică), TPBI (Director General și Comisia Permanentă), prin care a informat despre situația delicată în care se află și a solicitat sprijinul în vederea identificării variantei optime pentru remedierea situației cu ANAF și pentru continuitatea prestării activității de transport public de călători. Urmare a formalităților îndeplinite de către Societatea de Transport București STB S.A., detaliate mai jos, însă nelimitându-ne la acestea, respectiv urmare a solicitării de suspendare temporară totală pentru o perioadă de 6 luni consecutive transmise către ANAF-DGAMC, a încheierii rapoartelor de evaluare a bunurilor mobile și imobile, bunuri proprii/ în concesiune care pot fi oferite în vederea instituirii sechestrului asigurator în conformitate cu art.233 alin. (7) și (8) din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, ANAF-DGAMC a aprobat suspendarea pe o perioadă de 6 luni a executării silite și a emis Decizia de menținere antementionată, în vigoare la data prezentei.

Precizam ca bunurile mobile aflate în proprietatea Primăriei Municipiului București și în concesiunea STB S.A. au constituit, în urma demersurilor întreprinse de Societate, obiectul unui Contractului de ipotecă mobilă încheiat de autentificare sub nr. 184 în data de 16.04.2025, între Primăria Municipiului București în calitate de constitutor ipotecar, ANAF-DGAMC în calitate de creditor ipotecar și STB S.A. în calitate de debitor



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

ipotecar. Contractul a fost încheiat în baza Hotărârii Consiliului General al Municipiului București nr. 30 din data de 26.02.2025 privind aprobarea constituirii gajului fără deposedare în favoarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală pentru executarea obligațiilor fiscale ale Societății de Transport București STB S.A. Suma garantată prin contract este de 250.999.960 lei, iar obiectul ipotecii mobiliare sunt 400 autobuze cumpărate de către Primăria Municipiului București în baza Contractului de furnizare nr. 737/05.06.2018.

Ulterior suspendării executării silite anteprecizate, în data de 24.04.2025, la cererea societății, ANAF a emis Decizia nr.5971 de menținere a eșalonării la plată a obligațiilor fiscale, având perioada de eșalonare de 44 rate, ultimul termen de plată fiind Rata 44 – 15.12.2028.

Deși se confrunta cu aceeași lipsă de lichidități, determinată de neachitarea în termen a facturilor de compensație și diferență de tarif aferente serviciului de transport prestat, fapt semnalat de societate în nenumărate rânduri atât PMB cât și TPBI, eforturile coroborate ale societății au determinat achitarea ratelor conform graficului de eșalonare, fără incidente. Acest lucru a putut fi posibil deoarece valoarea ratelor lunare achitate conform deciziei a fost următoarea:

Rata 1 – 22.184.821 RON achitată în data de 27.05.2025;

Rata 2 – 19.750.174 RON achitată în data de 16.06.2025;

Rata 3 – 22.393.252 RON achitată în data de 14.08.2025.

Cu toate acestea, lipsa lichidităților a condus la depunerea cererii nr.125866/25.07.2025, de modificare a eșalonării la plată aprobată prin Decizia ANAF-DGAMC nr.5971/24.04.2025 cu suplimentarea obligațiilor fiscale restante neincluse în eșalonare (septembrie – decembrie 2024, ianuarie, februarie, aprilie, iunie 2025, impozit pe profit semestrul I 2025, accesorii reprezentând dobânzi și penalități percepute de ANAF), în conformitate cu prevederile legislative aplicabile (conform cărora Deciziile de eșalonare valabile pot fi menținute și/sau modificate prin suplimentare o singură dată într-un an calendaristic).

Urmare a cererii depuse, societatea a primit de la ANAF-DGAMC Acordul de Principiu nr.11404/13.08.2025 cu o perioadă de eșalonare de 29 luni.

Ulterior, în data de 27.08.2025, societatea a primit prin SPV Decizia de modificare a deciziei de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.11843/25.08.2025, prin care se acordă eșalonarea la plată pentru o perioadă de 28 luni (29 de rate), cu prima rata de achitat în data de 18.08.2025. Obligațiile fiscale pentru care s-a acordat eșalonarea sunt în sumă totală de 1.470.868.304 lei, reprezentând 1.069.115.812 lei obligații fiscale principale și 401.752.492 lei obligații fiscale accesorii.

Totodată, societatea a primit decizii referitoare la obligațiile de plată accesorii reprezentând dobânzi și penalități datorate în cazul eșalonărilor la plată, dar și dobânzi și penalități pentru neplata la scadență a obligațiilor fiscale principale în sumă totală de 2.458.481 lei, cu termen de plată 20.09.2025.

Societatea a depus contestație împotriva diminuării perioadei de eșalonare, înregistrată la ANAF – DGAMC cu nr.25308/28.08.2025, deoarece nu s-au respectat prevederile Legii 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, art.195, alin (4) "Pentru obligațiile fiscale prevăzute la alin. (1), includerea în eșalonare se efectuează cu menținerea perioadei de eșalonare deja aprobate, cu excepția situației în care valoarea garanțiilor constituite de debitor este mai mică de 50% față de cuantumul obligațiilor fiscale restante ce fac obiectul înlesnirilor la plată, caz în care perioada de eșalonare este de cel mult 6 luni de la data comunicării deciziei de modificare a deciziei de eșalonare la plată".



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Urmare a acestor demersuri, în data de 15.10.2025, A.N.A.F. – D.G.A.M.C. a emis Decizia nr. 14163 de anulare a actelor administrativ-fiscale și/sau de impunere a obligațiilor fiscale/bugetare, prin care se anulează Decizia nr. 11843 din data de 36.08.2025, împreună cu graficele de plăți, anexe ale acesteia.

Pe cale de consecință, în data de 23.10.2025, A.N.A.F. – D.G.A.M.C. a emis Decizia nr.14364 prin care se acordă eșalonarea la plată pentru o perioadă de 40 luni.

În baza hotărârii CGMB nr.288/30.07.2025 prin care Consiliul General a aprobat constituirea gajului fără deposedare în favoarea ANAF pentru executarea obligațiilor fiscale ale STB S.A. până la concurența sumei de 316.627.056 lei asupra celor 400 autobuze cumpărate de către Primăria Municipiului București în baza Contractului de furnizare nr. 737/05.06.2018, a fost întregită garanția adusă ANAF, prin semnarea unui nou Contract de ipotecă mobilă încheiat de autentificare sub nr.677 în data de 23.10.2025, între Primăria Municipiului București în calitate de constitutor ipotecar, ANAF-DGAMC în calitate de creditor ipotecar și STB S.A. în calitate de debitor ipotecar, fiind îndeplinite prevederile legale cuprinse în Codul de Procedură Fiscală.

A.N.A.F. – D.G.A.M.C. a emis ulterior, respectiv în cursul anului 2026, urmare a cererilor înaintate de către societate justificate de lipsa acută și continuă a lichidităților, Decizia de modificare a eșalonării la plată nr. 2421/24.02.2026 și Decizia de menținere a eșalonării la plată nr. 5223/04.05.2026.

În paralel, referitor la Eșalonarea simplificată pierdută, obligațiile fiscale restante necuprinse în eșalonare (aferele perioadei aprilie 2019 – ianuarie 2020, mai - iunie 2021) reprezentau condiție de menținere a acesteia și aveau, 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



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

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.

7.3 Provizioane constituite :

	2024	2025
Provizioane pentru beneficii la pensionare	1.298.665	3.435.363
Provizioane pentru beneficii post angajare	2.702.057	1.361.165
Provizioane pentru concedii neefectuate	3.041.712	4.223.757
Provizioane pentru litigii	67.489.512	67.905.480
Alte provizioane		
Total	74.531.946	76.925.765

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

NOTA 8

Venituri în avans și subvenții pentru investiții

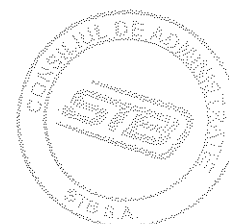
	2024	2025
Subvenții pentru investiții	51.426.989	29.962.012
Venituri din exploatare înregistrate în avans	13.459.143	14.061.845
Total	<u>64.896.132</u>	<u>44.023.857</u>

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.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Producția vândută

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	274.454.708	280.315.222
Alte venituri din activitatea curentă	8.491.730	10.353.548
Venituri din subvenții de exploatare	1.407.549.961	1.507.413.139
Vânzări de produse reziduale	1.295.162	1.875.359
Total	1.691.791.561	1.799.957.268
Venituri din vânzarea mărfurilor	689.851	535.946
Total general	1.692.481.412	1.800.493.214

Alte venituri din exploatare

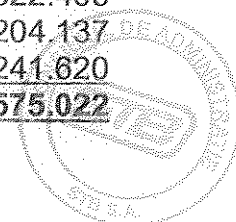
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Venituri din penalități	2.732.586	34.175.975
Venituri din subvenții pentru investiții	21.722.534	21.456.322
Alte venituri	131.621.821	9.972.889
Total	156.076.941	65.605.186

Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Cheltuieli privind combustibilul	164.756.664	154.885.369
Cheltuieli privind piesele de schimb	53.494.296	63.742.190
Cheltuieli cu materialele auxiliare	14.057.543	15.112.184
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	3.165.773	2.559.084
Total	235.474.276	236.298.827

Alte cheltuieli externe (energie, apă, gaze)

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Cheltuieli privind energia electrică	73.030.164	78.506.860
Cheltuieli privind gazele	6.511.604	6.622.405
Cheltuieli privind energia termică	1.124.094	1.204.137
Cheltuieli privind apa	3.706.798	4.241.620
Total	84.372.660	90.575.022



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Alte cheltuieli cu servicii prestate de terți

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Servicii executate de terți	102.203.681	108.789.343
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	698.783	623.620
Cheltuieli cu primele de asigurare	17.710.413	22.134.956
Cheltuieli cu întreținere și reparații	17.363.409	21.691.146
Cheltuieli cu chirii	685.855	1.377.203
Cheltuieli cu redevențe	1.128.794	1.096.694
Cheltuieli cu locațiile de gestiune	648.281	26.698
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	154.562	41.176
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	1.280.586	1.238.199
Cheltuieli de transport	479	2.836
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	1.024.996	1.485.216
Cheltuieli cu onorarii	105.726	520.061
Cheltuieli cu colaboratorii	2.065.956	1.237.481
Cheltuieli de consultanță	781.650	680.018
Total	145.853.171	160.944.647

Cheltuieli cu personalul

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Cheltuieli cu salariile personalului	1.055.453.738	1.125.466.269
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	79.972.717	78.111.442
Total salarii și indemnizații	1.135.426.455	1.203.577.711
Cheltuieli privind contribuția unității la asigurările sociale	173.027	37.369
Cheltuieli privind contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	4.498	451
Cheltuieli privind contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	54.127	5.528
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	47.345.250	38.890.508
Contribuție asiguratorie pentru muncă	24.378.826	25.928.864
Total cheltuieli cu asigurările și protecția socială	71.955.728	64.862.720
Total	1.207.382.183	1.268.440.431



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Ajustări/Provizioane

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Cheltuieli cu ajustări pentru deprecierea stocurilor		1.391.020
Cheltuieli cu ajustări pentru depreciera creanțelor	6.026.308	83.553
Cheltuieli cu provizioane (pentru concediu neefectuat, calculul beneficii salariați la pensionare, litigii)	69.103.524	1.598.013
Cheltuieli cu ajustări din creanțe	14.818.827	
Cheltuieli cu provizioane pentru salariați la pensionare		2.136.698
Venituri din reluarea provizioanelor pentru concediu neefectuat		
Venituri din reluarea provizioanelor pentru litigii		
Venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor*		(1.210.091)
Venituri din reluarea ajustărilor pentru debitori diversi		(5.327.362)
Venituri din reluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor	(143.311)	-
Venituri din reluarea provizioanelor pentru salariați la pensionare și fidelitate	(22.976.003)	(1.340.892)
Total	<u>66.829.345</u>	<u>(2.669.061)</u>

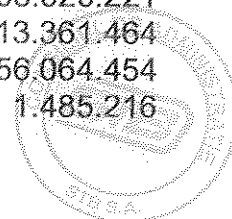
Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Cheltuieli cu protecția mediului	26.365	54.577
Cheltuieli aferente cedării de active imobilizate	-	-
Amenzi, penalități și despăgubiri*	44.295.871	58.373.424
Alte cheltuieli	14.874.442	1.188.625
Total	<u>59.196.678</u>	<u>59.616.626</u>

*La 31.12.2025, din suma de amenzi, penalități și despăgubiri înregistrată, 58.373.424 lei reprezintă amenzi și penalități din care 55.804.248 lei sunt aferente eșalonărilor obligațiilor fiscale restante, 2.308.970 lei reprezintă penalități contractuale, iar 260.206 lei reprezintă diverse amenzi și despăgubiri.

Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Profit / (Pierdere)	612.208	327.376
Venituri neimpozabile	(23.696.688)	(8.210.095)
Cheltuieli nedeductibile, din care:	189.047.152	108.626.221
-cheltuieli cu imp.pe profit	24.281.853	13.361.464
-cheltuieli cu amenzi,penalități	43.364.720	56.064.454
-cheltuieli protocol	1.024.996	1.485.216



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

-cheltuieli cu ajustari	89.948.659	5.209.284
-alte cheltuieli nedeductibile	1.799.888	857.524
-Amortizare fiscală	28.627.036	31.648.279
Profit impozabil	151.761.581	83.509.149
Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti		
Profit impozabil	151.761.581	83.509.149
Impozit pe profit calculat	24.281.853	13.361.464

NOTA 10
Alte informații

Situațiile Financiare au fost auditate de BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL în baza contractului nr.48-1196/16.12.2025 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 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.

În data de 30.12.2025 a fost semnat Actul Adițional nr.1 la contractul de prestări servicii antemenționat, prin care a fost prelungită perioada de valabilitate a acestuia cu 12 luni, respectiv până la data de 31.12.2026.



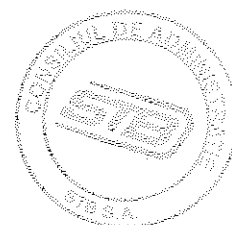
SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Tranzacțiile desfășurate între Societatea de Transport București STB S.A. și Centrul de Sănătate STB SA, în anul 2025 sunt următoarele:

- Servicii medicale prestate de Centrul de Sănătate STB SA

2025			2024			Text
Data doc	Data plătită	Tranzacții 2025	Data doc	Data plătită	Tranzacții 2024	
06.02.2025	28.02.2025	948.951,00	05.02.2024	12.02.2024	957.972,00	SERVICII MEDICALE IANUARIE
05.03.2025	13.03.2025	948.272,00	07.03.2024	14.03.2024	956.323,00	SERVICII MEDICALE FEBRUARIE
07.04.2025	30.04.2025	943.616,00	03.04.2024	12.04.2024	956.226,00	SERVICII MEDICALE MARTIE
07.05.2025	31.05.2025	942.646,00	09.05.2024	13.05.2024	956.129,00	SERVICII MEDICALE APRILIE
06.06.2025	30.06.2025	941.579,00	13.06.2024	30.06.2024	953.510,00	SERVICII MEDICALE MAI
07.07.2025	13.07.2025	941.870,00	05.07.2024	28.07.2024	952.637,00	SERVICII MEDICALE IUNIE
06.08.2025	31.08.2025	941.385,00	02.08.2024	29.08.2024	950.212,00	SERVICII MEDICALE IULIE
05.09.2025	17.09.2025	939.251,00	06.09.2024	13.09.2024	947.496,00	SERVICII MEDICALE AUGUST
07.10.2025	31.10.2025	938.863,00	11.10.2024	11.10.2024	945.168,00	SERVICII MEDICALE SEPTEMBRIE
06.11.2025	27.11.2025	937.117,00	07.11.2024	30.11.2024	948.466,00	SERVICII MEDICALE OCTOMBRIE
09.12.2025	12.12.2025	937.311,00	05.12.2024	31.12.2024	949.048,00	SERVICII MEDICALE NOIEMBRIE
TOTAL SERVICII FACTURATE IN AN N		10.360.861,00	TOTAL SERVICII FACTURATE IN AN N		10.473.187,00	
08.01.2026	14.01.2026	936.050,00	08.01.2025	13.01.2025	949.824,00	SERVICII MEDICALE DECEMBRIE
TOTAL SERVICII PRESTATE IN AN N+1		11.298.911,00	TOTAL SERVICII PRESTATE IN AN N+1		11.423.011,00	

Facturile au fost achitate integral.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

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

2025				2024			
Data document	Data scadenta	Sumă în monedă locală	Text	Data document	Data scadenta	Sumă în monedă locală	Text
31.07.2025	07.08.2025	84.242,57	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - IAN-APR 2024	28.06.2024	08.07.2024	25.558,69	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - IANUARIE 2024
15.10.2025	22.10.2025	45.718,71	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - MAI-IULIE 2025	28.08.2024	04.09.2024	71.383,52	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - FEBR-APRILIE 2024
29.12.2025	05.01.2026	14.678,89	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - AUGUST 2025	11.09.2024	18.09.2024	36.664,39	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - MAI-IUNIE 2024
31.01.2026	12.02.2026	58.369,54	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - SEPT-NOI 2025	20.12.2024	27.12.2024	61.066,61	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - IULIE-SEP 2024
18.03.2026	25.03.2026	24.508,16	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - DECEMBRIE 2025	06.02.2025	13.02.2025	22.261,28	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - OCTOMBRIE 2024
				08.04.2025	15.04.2025	51.421,08	ENERGIE TERMICA+ELECTRICA+APA - NOI+DEC 2024
TOTAL		227.517,87		TOTAL		268.355,57	

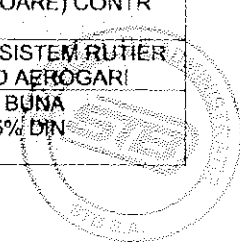
Facturile au fost încasate integral.

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 2024 și 2025, astfel:

1. PMB

- Client

2025			2024		
Data înregistrare	Sumă în monedă locală	Text	Data înregistrare	Sumă în monedă locală	Text
24.07.2025	250.339.889,75	COMPENSATIE REGULARIZARE AN 2022 - CESIUNE PMB	08.01.2024	157.853,50	DEPOU BUJORENI - AMENAJARE -CONTR 321/2023
24.07.2025	232.237.621,11	COMPENSATIE REGULARIZARE AN 2023 - CESIUNE PMB	08.01.2024	158.865,00	DEPOU BERCENI - AMENAJARE -CONTR 322/2023
12.09.2025	32.412.661,95	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR CES 34248/2022	08.01.2024	156.782,50	DEPOU BUC NOI - AMENAJARE -CONTR 320/2023
			31.01.2024	2.047.485,52	REABILITARE SISTEM RUTIER SI LINIE TV BD AEROGARI
			31.01.2024	-43.014,40	GARANTIE DE BUNA EXECUTIE (2,5% DIN VALOARE)
			31.01.2024	43.014,40	GARANTIE DE BUNA EXEC (2,5% DIN VALOARE) CONTR 327
			12.03.2024	30.299,67	GARANTIE DE BUNA EXEC (2,5% DIN VALOARE) CONTR 327
			12.03.2024	1.442.264,49	REABILITARE SISTEM RUTIER SI LINIE TV BD AEROGARI
			12.03.2024	-30.299,67	GARANTIE DE BUNA EXECUTIE (2,5% DIN VALOARE)

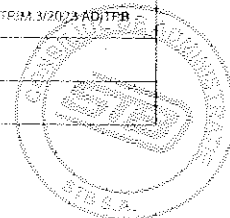


SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

			06.06.2024	3.772,50	GARANTIE DE BUNA EXEC (2,5% DIN VALOARE) CONTR 327
			06.06.2024	179.571,00	REABILITARE SISTEM RUTIER SI LINIE TV BD AEROGARI
			06.06.2024	-3.772,50	GARANTIE DE BUNA EXECUTIE (2,5% DIN VALOARE)
			27.11.2024	946,05	TAXA AVIZ - DALI-RECONFIGURARE INTERSECȚIE
			27.11.2024	405,79	TAXA AVIZ - DALI-RECONFIGURARE INTERSECȚIE
TOTAL TRANZACTII IN AN	514.980.172,81			4.144.173,85	
SOLD LA 31.12. N	599.441.337,16			251.353.447,30	

- Furnizor -
2. ADTPBI
- Furnizor

2025			2024		
Data document	Sumă în monedă locală	Text	Data document	Sumă în monedă locală	Text
05.11.2024	-1.100,00	STORNO PARTIAL F.353	28.12.2023	57.300,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI
06.11.2024	1.100,00	STORNO F.354(DE ROSU)	04.01.2024	5.900,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI EXEC PT.F.220
20.12.2024	200,00	PENALITATE NECONFORMITATE CTR TPBIA FERENTARI	04.01.2024	230.401,39	REDEVENTA TRIM.4/2023 ADITPBI
08.01.2025	400,00	PENALITATI ADITPBI *	04.01.2024	1.748,60	REGULARIZARE REDEVENTA TRIM.3/2023 TPBI
17.01.2025	490.000,00	RECONSTRUIRE GAR BUNA EXEC ADITPBI	10.01.2024	1.000,00	PENALITATI ADITPBI PLECARI INTARZIATE
21.01.2025	-5,95	REGLARE F.354 REDEV ADITPBI TRIM 4/2024	19.01.2024	5.400,00	PENALITATI ADITPBI PLECARI INTARZIATE
21.01.2025	344.231,45	REDEVENTA ADITPBI TRIM.4/2024	23.01.2024	3.400,00	PENALITATI ADITPBI
21.01.2025	-2.000,00	STORNO PARTIAL PENALIT.F.385 ADITPBI	30.01.2024	2.000,00	PENALITATI ADITPBI
04.02.2025	-100,00	STORNO PARTIAL F.361	30.01.2024	1.400,00	PENALITATI ADITPBI
04.02.2025	1.300,00	PENALITATI ADITPBI ART.22.3	30.01.2024	3.900,00	REINTREGIRE GAR B EXE ADITPBI STORNO F.222 STORNAT
04.02.2025	12.000,00	PENALITATI ADITPBI ADUSA IN IULIE	30.01.2024	-3.900,00	REINTREGIRE GAR B EXE ADITPBI
05.02.2025	9.400,00	PENALITATI ADITPBI *	06.02.2024	-3.900,00	STORNO FACT.PEN.222 ADITPBI
06.02.2025	200,00	PENALITATI ADITPBI *	06.02.2024	48.000,00	PENALITATI TPBI
11.02.2025	100,00	PENALITATI ADITPBI NECONFORMITATE ART.22.3	06.02.2024	16.900,00	PENALITATI TPBI
11.02.2025	129.211,85	PENALITATI ADITPBI INDIC.PERFORM	12.02.2024	35.400,00	PENALITATI ADITPBI
14.02.2025	200,00	PENALITATI ADITPBI NECONFORMITATI	14.02.2024	570	PENALITATI REDEVENTA
27.02.2025	300,00	PENALITATI NECONFORMITATE ART.22.3 ADITPBI	20.02.2024	7.000,00	REINTREGIRE GBE EXEC TPBI
27.02.2025	100,00	PENALITATI ADITPBI ART.22.3	20.02.2024	8.700,00	PENALITATI ADITPBI
27.02.2025	14.000,00	PENALITATI ADITPBI ART.22.3	22.02.2024	89.190,70	PENALITATI ADITPBI
28.02.2025	-100,00	STORNO PARTIAL PENALIT ADITPBI F.392 *	23.02.2024	9.115,63	REGULARIZARE REDEVENTA TRIM.4/2023
04.03.2025	300,00	PENALITATI CF ART.22.3 ADITPBI	23.02.2024	-757,51	STORNO PARTIAL F.224 REGL.REDEV.TRIM.3/2023 ADITPBI
13.03.2025	400.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI	27.02.2024	3.400,00	REINTREGIRE GAR ADITPBI
18.03.2025	5.000,00	PENALITATI ADITPBI ADUSA IN IULIE	28.02.2024	4,25	PENALITATI REDEVENTA F.224



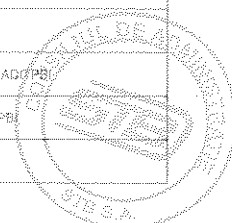
SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI STB S.A.
NOTE LA SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

19.03.2025	4.600,00	PENALITATI NECONFORMITATI	29.02.2024	-800	STORNO PARTIAL F.225 PENALITATI ADITPBI
19.03.2025	-4.600,00	PENALITATI NECONFORMITATI AB TITAN	05.03.2024	60.093,50	PENALITATI TPBI
19.03.2025	4.600,00	PENALITATI NECONFORMITATI AB TITAN	06.03.2024	4.000,00	PENALITATI TPBI
20.03.2025	-100,00	STORNO PARTIAL PENALIT ADITPBI F.407 *	06.03.2024	3.400,00	REINTREGIRE GBE FACT 232 SI 253/30.01.2024 TPBI
21.03.2025	600,00	PENALITATI NECONFORMITATI	14.03.2024	64.900,00	REINTREGIRE GAR.ADITPBI EXEC F.230 SI240
21.03.2025	-600,00	PENALITATI NECONFORMITATI AB FERENTARI	14.03.2024	-600	STORNO PARTIAL PEN TPBI F.233
21.03.2025	600,00	PENALITATI NECONFORMITATI AB FERENTARI	18.03.2024	-300	STORNO PARTIAL F.232
28.03.2025	-100,00	STORNO PARTIAL F.401 / 04.02.2025	18.03.2024	-36.000,00	STORNO PARTE F.253 PENALITATI TPBI
31.03.2025	400,00	PENALITATI ADITPBI	18.03.2024	12.500,00	PENALITATI ADITPBI
31.03.2025	2.000,00	PENALITATI ADITPBI *	21.03.2024	34.600,00	REINTREGIRE GBE EXEC F.242,255 SI 256 ADITPBI
02.04.2025	-1.300,00	PENALITATI ADITPBI ART.22.3	26.03.2024	36.300,00	PENALITATI ADITPBI
02.04.2025	1.300,00	PENALITATI ADITPBI ART.22.3	26.03.2024	8.700,00	REINTREGIRE GAR EXEC F.247 TPBI
14.04.2025	-2.000,00	STORNO PARTIAL F.416 / 27.02.2025	28.03.2024	89.196,70	REINTREGIRE GBE ADITPBI F. EXEC 248
16.04.2025	538.585,95	REDEVENTA ADITPBI TRIM 1	01.04.2024	4.600,00	PENALITATI ADITPBI
22.04.2025	400,00	PENALITATI ADITPBI *	04.04.2024	-714	STORNO F.24174
05.05.2025	400.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI	04.04.2024	714	STORNO F.24174
06.05.2025	9.600,00	PENALITATI ADITPBI LEG AUG EX CU SEMNATURI	05.04.2024	3.400,00	PENALITATI ADITPBI
09.05.2025	-100,00	STORNO PARTIAL F.425/21.03.25 PENALITATI ADITPBI	09.04.2024	26.000,00	REINTREGIRE GBE EXECUTATA F.253,257,254 ADITPBI
09.05.2025	-100,00	STORNO PARTIAL F.425/21.03.25	10.04.2024	8.300,00	PENALITATI ADITPBI
09.05.2025	100,00	STORNO PARTIAL F.425/21.03.25	11.04.2024	-2.000,00	STORNO PARTIAL PENALIT. F.253 ADITPBI
20.05.2025	12.070,20	PENALITATI ADITPBI INDIC PERFORMANTA	12.04.2024	373.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI
27.05.2025	400,00	PENALITATI ADITPBI LEGATA AUG EX CU SEMNATURI	24.04.2024	12.500,00	REINTREGIRE GBE EXEC F.254 ADITPBI
28.05.2025	-114.351,26	STORNO PARTIAL F.372 PENALITATI ADITPBI	24.04.2024	267.760,00	REDEVENTA TRIM.1 2024 ADITPBI
28.05.2025	-108.015,23	STORNO PARTIAL F.410 PENALITATI ADITPBI	26.04.2024	387.500,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI- EXECUTATA F. PENALIT
28.05.2025	2.000,00	PENALITATI ADITPBI *	26.04.2024	6.100,00	PENALITATI ADITPBI
04.06.2025	13.300,00	PENALITATI ADITPBI *	30.04.2024	1.700,00	PENALITATI ADITPBI
04.06.2025	-13.300,00	PENALITATI ADITPBI *	30.04.2024	1.500,00	PENALITATI ADITPBI
04.06.2025	13.300,00	PENALITATI ADITPBI *	30.04.2024	1.200,00	PENALITATI ADITPBI
12.06.2025	100,00	PENALITATI ADITPBI *	30.04.2024	1.200,00	PENALITATI ADITPBI
12.06.2025	-100,00	PENALITATI ADITPBI *	30.04.2024	18.000,00	PENALITATI ADITPBI
12.06.2025	100,00	PENALITATI ADITPBI *	07.05.2024	38.500,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI EXEC F.259
13.06.2025	400.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI	10.05.2024	8.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI EXEC F.261 SI 262
13.06.2025	-1.200,00	STORNO PARTIAL F.452 ADITPBI PENALIT.	13.05.2024	294,54	PENALITATI REDEVENTA ADITPBI
19.06.2025	300,00	STORNO PARTIAL F.440 PENALITATI ADITPBI	13.05.2024	0,91	PENALIT FACT 249/23.02.24 ADITPBI
27.06.2025	2.000,00	PENALITATI ADITPBI	14.05.2024	314.160,48	REINTREGIRE GBE ADITPBI EXEC F. 175, 179, 180, 182, 184
27.06.2025	1.000,00	PENALITATI ADITPBI	14.05.2024	3.300,00	PENALITATI ADITPBI
01.07.2025	-2.000,00	STORNO F.451 PENALITATI ADITPBI	15.05.2024	100	PENALITATI ADITPBI
03.07.2025	7.500,00	PENALITATI ADITPBI LEG AUG EX CU SEMNATURI	15.05.2024	6.600,00	PENALITATI ADITPBI
14.07.2025	400.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI	17.05.2024	6.300,00	REINTREGIRE GBE EXECUTATA F.260 ADITPBI
16.07.2025	327.662,14	REDEVENTA TRIM.2/2025 ADITPBI	17.05.2024	-200	STORNO PARTIAL F.264 PENALITATI ADITPBI
16.07.2025	-1.100,00	STORNO PARTE F.452 PENALITATI ADITPBI *	17.05.2024	-100	STORNO PARTE PENALITATI ADITPBI F.254
28.07.2025	392.345,38	PENALITATI ADITPBI *	23.05.2024	-2.000,00	STORNO PARTE PENALITATI ADITPBI F.259



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

28.07.2025	8.600,00	PENALITATI ADITPBI EXECUTATA LEG LA SEPT.	28.07.2024	68.773,66	PENALITATI ADITPBI
28.07.2025	6.000,00	PENALITATI ADITPBI EXECUTATA	03.08.2024	400.000,00	REINTREGIRE GBE EXECUTATA ADITPBI
04.08.2025	100,00	PENALITATI ADITPBI	14.08.2024	-100	STORNO PARTE PENALITATI ADITPBI F. 270
07.08.2025	9.020,00	PENALITATI ADITPBI	18.08.2024	400.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI EXEC.PENALITATI
07.08.2025	3.000,00	PENALITATI ADITPBI EXECUTATA LEGATA LA SEPT	18.08.2024	-2.000,00	STORNO PARTE PENALITATI ADITPBI F. 275
12.08.2025	28.771,30	PENALITATI ADITPBI	26.08.2024	200	PENALITATI ADITPBI
12.08.2025	400,00	PENALITATI ADITPBI	27.08.2024	8.200,00	PENALITATI ADITPBI
12.08.2025	1.600,00	PENALITATI ADITPBI EXECUTATA	27.08.2024	2.900,00	PENALITATI ADITPBI
19.08.2025	-1.400,00	STORNO P. PENALIT ADITPBI F. 481 LEG AUG 19-2020/8	28.08.2024	8.000,00	PENALITATI ADITPBI
19.08.2025	2.500,00	PENALITATI ADITPBI	01.07.2024	2.200,00	PENALITATI ADITPBI
19.08.2025	300,00	PENALITATI ADITPBI	01.07.2024	1.600,00	PENALITATI ADITPBI
21.08.2025	1.300,00	PENALITATI ADITPBI EXECUTATA	08.07.2024	400.000,00	RECONSTITUIRE GBE ADITPBI
21.08.2025	100,00	PENALITATI ADITPBI LEG LA SEPT	17.07.2024	369.748,12	REDEVENTA TRIM.2
21.08.2025	1.300,00	PENALITATI ADITPBI	18.07.2024	-1.500,00	STORNO PARIAL F PENALITATI 270 ADITPBI
25.08.2025	1.600,00	PENALITATI ADITPBI	18.07.2024	-2.000,00	STORNO PEN ADITPBI F. 259
25.08.2025	1.800,00	PENALITATI ADITPBI	18.07.2024	2.200,00	PENALITATI ADITPBI
25.08.2025	1.500,00	PENALITATI ADITPBI	23.07.2024	5.500,00	PENALITATI ADITPBI
25.08.2025	100,00	PENALITATI ADITPBI	23.07.2024	2.600,00	PENALITATI ADITPBI
26.08.2025	400.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI	24.07.2024	400.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI FACT 071, 019
28.08.2025	8.000,00	PENALITATI ADITPBI*	25.07.2024	400	PENALITATI ADITPBI
28.08.2025	3.000,00	PENALITATI ADITPBI*	25.07.2024	2.700,00	PENALITATI ADITPBI
01.09.2025	10.000,00	PENALITATI ADITPBI*	29.07.2024	200	PENALITATI ADITPBI
02.09.2025	1.300,00	PENALITATI ADITPBI	01.08.2024	1.700,00	PENALITATI ADITPBI
05.09.2025	400,00	PENALITATI ADITPBI EXECUTATA	02.08.2024	16.000,00	PENALITATI ADITPBI legat oct.2024
10.09.2025	-900,00	STORNO PARTE F.470 PENALITATI ADITPBI	02.08.2024	1.100,00	PENALITATI ADITPBI LEGATA CU CERTIFIC. LA LUNA OCT
11.09.2025	2.000,00	PENALITATI ADITPBI*	02.08.2024	1.700,00	PENALITATI ADITPBI
11.09.2025	2.100,00	PENALITATI ADITPBI*	05.08.2024	400.000,00	RECONSTITUIRE GBE ADITPBI EXECUTATA TOTAL
12.09.2025	400.000,00	REINTREGIRE GRE ADITPBI	08.08.2024	924.997,90	PENALITATI ADITPBI ANUL 2023 CF AUDIT TEH-EC
19.09.2025	2.300,00	PENALITATI ADITPBI*	09.08.2024	100	PENALITATI ADITPBI
19.09.2025	1.400,00	PENALITATI ADITPBI*	14.08.2024	73.199,50	PENALITATI ADITPBI
19.09.2025	300,00	PENALITATI ADITPBI	19.08.2024	-924.997,90	PENALITATI ADITPBI ANUL 2023 CF AUDIT TEH-EC
19.09.2025	2.000,00	PENALITATI ADITPBI*	18.08.2024	924.997,90	PENALITATI ADITPBI ANUL 2023 CF AUDIT TEH-EC
19.09.2025	200,00	PENALITATI ADITPBI	22.08.2024	500	PENALITATI ADITPBI
19.09.2025	100,00	PENALITATI ADITPBI	22.08.2024	2.800,00	PENALITATI ADITPBI
19.09.2025	2.100,00	PENALITATI ADITPBI	22.08.2024	200	PENALITATI ADITPBI
19.09.2025	1.100,00	PENALITATI ADITPBI	22.08.2024	9.400,00	PENALITATI ADITPBI
22.09.2025	9.000,00	PENALITATI ADITPBI*	26.08.2024	400.000,00	RECONSTITUIRE GBE ADITPBI
22.09.2025	5.900,00	PENALITATI ADITPBI*	04.09.2024	18.000,00	PENALITATI ADITPBI
23.09.2025	1.500,00	PENALITATI ADITPBI	05.09.2024	200	PENALITATI ADITPBI
24.09.2025	700,00	PENALITATI ADITPBI*	06.09.2024	-12,84	STORNO PARTIAL F.303 PENALITATI ADITPBI
01.10.2025	-100,00	STORNO PARTIAL F.484 PENALITATI ADITPBI	09.09.2024	4.200,00	PENALITATI NECONFORMITATI ADITPBI
01.10.2025	4.000,00	PENALITATI ADITPBI*	10.09.2024	400.000,00	RECONSTITUIRE GBE ADITPBI



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

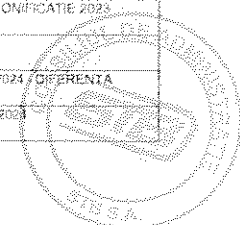
03.10.2025	-100,00	STORNO PARTIAL F.464 PENALITATI ADITPBI	25.09.2024	400.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI F.329 EXEC.PARTIAL
03.10.2025	100,00	PENALITATI ADITPBI *	02.10.2024	14.000,00	PENALITATI ADITPBI
03.10.2025	200,00	PENALITATI ADITPBI ORIGINAL LEGAT LA IAN 2025	02.10.2024	900	PENALITATI ADITPBI
03.10.2025	1.000,00	PENALITATI ADITPBI	02.10.2024	100	PENALITATI ADITPBI
07.10.2025	300,00	PENALITATI ADITPBI *	17.10.2024	1.200,00	PENALITATI ADITPBI
07.10.2025	300,00	PENALITATI ADITPBI	17.10.2024	346.144,77	REDEVENTA TRIM III 2024
07.10.2025	2.000,00	PENALITATI ADITPBI *	17.10.2024	84.388,89	REGULARIZARE REDEVENTA TRIM I SI II 2024
14.10.2025	100.000,00	VIRARE PARTIALA GBE ADITPBI	31.10.2024	-2.000,00	STORNO PARTIAL F.341 PENALITATI ADITPBI
15.10.2025	100.000,00	REINTREGIRE GBE ADITPBI	05.11.2024	18.000,00	PENALITATI ADITPBI *
17.10.2025	327.567,36	REDEVENTA ADITPBI TRIM 3	06.11.2024	200	STORNO PARTE PENAL ADITPBI F.349
29.10.2025	1.700,00	PENALITATI ADITPBI ORIGINAL LEGAT LA DEC 2025	06.11.2024	-1.100,00	STORNO PARTE PENAL ADITPBI F.346
31.10.2025	1.150,00	PENALITATI ADITPBI	06.11.2024	1.100,00	PENALITATI ADITPBI
05.11.2025	-100,00	STORNO P.F.508 EXECUTATA PENALIT ADITPBI	11.11.2024	300	PENALITATI ADITPBI
05.11.2025	-200,00	STORNO P.F.505 PENALITATI ADITPBI EXECUTATA	12.11.2024	-100	STORNO PARTIAL PENAL ADITPBI F.353
05.11.2025	-100,00	STORNO PARTE F.509 PENALITATI ADITPBI	14.11.2024	1.100,00	PENALITATI TPBI
05.11.2025	-200,00	STORNO P.F.505 PENALITATI ADITPBI EXECUTATA	14.11.2024	100	PENALITATI ADITPBI *
05.11.2025	200,00	STORNO P.F.505 PENALITATI ADITPBI EXECUTATA	14.11.2024	5.800,00	PENALITATI ADITPBI
05.11.2025	-100,00	STORNO PARTE F.509 PENALITATI ADITPBI	19.11.2024	225.534,14	PENALITATI ADITPBI *
05.11.2025	100,00	STORNO PARTE F.509 PENALITATI ADITPBI	21.11.2024	100	PENALITATI ADITPBI
10.11.2025	-30.000,00	STORNO PARTE F.217 PENALITATI ADITPBI	25.11.2024	2.200,00	PENALITATI ADITPBI
12.11.2025	1.000,00	PENALITATI ADITPBI ORIGINAL LEGAT LA LUNA DEC	29.11.2024	3.100,00	PENALITATI ADITPBI
12.11.2025	2.700,00	PENALITATI ADITPBI	28.11.2024	1.600,00	PENALITATI ADITPBI *
18.11.2025	45.621,82	PENALITATI ADITPBI IND.DE PERFORMANTA TRIM.3	05.12.2024	400.000,00	GARANȚIE BUNA EXEC ADITPBI
19.11.2025	-300,00	STORNO PARTE F.521 PENALITATI ADITPBI *	05.12.2024	10.200,00	PENALITATI 102 NECONFORMITATI TPBI
04.12.2025	2.000,00	PENALITATI ADITPBI	09.12.2024	24.000,00	PENALITATI ADITPBI *
04.12.2025	-2.000,00	PENALITATI ADITPBI	20.12.2024	200	PENALITATI NECONFORMITATE ADITPBI
04.12.2025	2.000,00	PENALITATI ADITPBI	30.12.2024	8.500,00	PENALITATI ADITPBI *
12.12.2025	400.000,00	GAR.BUNA EXEC ADITPBI	30.12.2024	800	PENALITATI ADITPBI
12.12.2025	49.400,00	penalitati ADITPBI F.551			
26.12.2025	-200,00	PENALITATI ADITPBI ART.22.3(1) LIT.F *			
20.12.2025	200,00	PENALITATI ADITPBI ART.22.3(1) LIT.F DOBLU INREG			
Total tranzactii an N+1	5.224.534,94		Total tranzactii an N	8.079.245,02	
SOLD LA 31.12.N+1	210.307,24		SOLD LA 31.12.N	3.310.998,20	

• Client

2025			2024		
Data înregistrare	Suma în moneda locală	Taxă	Data înregistrare	Suma în moneda locală	Taxă
08.01.2025	79.103.978,64	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - NOIEMBRIE 2024	03.01.2024	68.640.128,74	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - NOIEMBRIE 2023
03.01.2025	-27.146.769,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-NOI 2024	03.01.2024	-23.051.807,64	STORNARE AVANS - NOIEMBRIE 2023
06.01.2025	28.595.919,37	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO NOIEMBRIE 2024	03.01.2024	25.771.135,51	DIFERENTA TARIF LINII URBANE -NOIEMBRIE 2023

SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

08.01.2025	-2.343,57	DIF DE TARIF URBAN-REGIO-LEGIT IESITE-NOI 2024	03.01.2024	1.836.050,90	DIFERENTA TARIF LINII REGIO-NOIEMBRIE 2023
08.01.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-IANUARIE 2025-CONTRACT 7/2021	03.01.2024	-2.008,06	DIF DE TARIF URBAN-REGUL-NOIEMBRIE 2023
29.01.2025	2.899,09	COMPENSATIE TRANS URBAN-NOIEMBRIE 2024	03.01.2024	-147,71	DIF DE TARIF REGIO-REGUL-NOIEMBRIE 2023
03.02.2025	77.916.184,23	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-DECEMBRIE 2024	03.01.2024	23.051.807,64	AVANS COMPENSATIE-IANUARIE 2024-CONTRACT 7/2021
03.02.2025	-27.146.709,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-DEC 2024	01.02.2024	68.509.200,86	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-DECEMBRIE 2023
03.02.2025	28.879.098,71	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-DECEMBRIE 2024	01.02.2024	-23.051.807,64	STORNARE AVANS-LINII URBANE-DECEMBRIE 2023
03.02.2025	-450,34	DIF DE TARIF URBAN-REGIO-LEGIT IESITE-DEC 2024	01.02.2024	27.915.232,24	DIFERENTA TARIF LINII URBANE SI REGIO-DECEMBRIE 23
03.02.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-FEBRUARIE 2025-CONTRACT 7/2021	01.02.2024	-2.722,14	DIF DE TARIF URBAN-REGIO-REGUL-DEC 2023
20.02.2025	486,37	COMPENSATIE TRANS URBAN-DECEMBRIE 2024	01.02.2024	23.051.807,64	AVANS COMPENSATIE-FEBRUARIE 2024-CONTRACT 7/2021
03.03.2025	29.181.432,41	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-IANUARIE 2025	08.02.2024	4.581,00	COMPENSATIE PANA DIF DE TARIF-DECEMBRIE 2023-
03.03.2025	627,78	DIF DE TARIF URBAN-REGIO-LEGIT IESITE-IAN 2025	01.03.2024	28.447.751,63	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-IANUARIE 2024
03.03.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-MARTIE 2025-CONTRACT 7/2021	01.03.2024	-1.536,19	DIF DE TARIF URBAN, REGIO-REGUL-IANUARIE 2024
03.03.2025	81.351.188,65	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-IANUARIE 2025	01.03.2024	71.855.738,06	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-IANUARIE 2024
03.03.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-IAN 2025	01.03.2024	-23.051.807,64	STORNARE AVANS COMPENSATIE-IANUARIE 2024
24.03.2025	5.706,94	COMPENSATIE TRANS URBAN-IANUARIE 2025-REGUL	01.03.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-MARTIE 2024-CONTRACT 7/2021
01.04.2025	29.359.626,23	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-FEBRUARIE 2025	01.04.2024	66.042.393,76	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-FEBRUARIE 2024
01.04.2025	-2.213,34	DIF DE TARIF URBAN-REGIO-LEGIT IESITE-FEBR 2025	01.04.2024	-23.051.807,64	STORNARE AVANS COMPENSATIE-FEBRUARIE 2024
01.04.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-APRILIE 2025-CONTRACT 7/2021	01.04.2024	28.688.052,99	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-FEBRUARIE 2024
01.04.2025	74.744.814,56	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-FEBRUARIE 2025	01.04.2024	-5.365,59	DIF DE TARIF URBAN, REGIO-REGUL-FEBRUARIE 2024
01.04.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-FEBR 2025	01.04.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-APRILIE 2024-CONTRACT 7/2021
05.05.2025	29.631.171,36	DIFERENTA TARIF-LINII URBANE, REGIO-MARTIE 2025	02.05.2024	85.494.359,80	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-MARTIE 2024
05.05.2025	-343,08	DIF. TARIF URBAN-REGIO-LEGIT IESIRE-MARTIE 2025	02.05.2024	-27.146.709,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE
05.05.2025	81.939.748,36	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-MARTIE 2025	02.05.2024	29.182.031,70	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-MARTIE 2024
05.05.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-MARTIE 2025	02.05.2024	-2.528,93	DIF DE TARIF URBAN, REGIO-REGUL-MARTIE 2024
05.05.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-LINII URBANE-MAI 2025	02.05.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-MAI 2024-CONTRACT 7/2021
02.06.2025	79.772.277,43	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-APRILIE 2025	03.06.2024	84.303.127,44	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-APRILIE 2024
02.06.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-APR 2025	03.06.2024	-27.146.709,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE
02.06.2025	29.850.468,82	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-APRILIE 2025	03.06.2024	29.570.599,26	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-APRILIE 2024
02.06.2025	-5.531,40	DIF DE TARIF URBAN-REGIO-LEGIT IESITE-APR 2025	03.06.2024	-407,34	DIF DE TARIF URBAN-REGUL-APRILIE 2024
02.06.2025	-383,28	DIF DE TARIF REGIO-LEGIT IESITE-APRILIE 2025	03.06.2024	-30,66	DIF DE TARIF REGIO-REGUL-APRILIE 2024
02.06.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-IUNIE 2025-CONTRACT 7/2021	03.06.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-IUNIE 2024-CONTRACT 7/2021
01.07.2025	30.128.356,65	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-MAI 2025	14.06.2024	3.992,42	COMPENSATIE TRANS URBAN-APRILIE 2024-REGULARIZ
01.07.2025	-1.088,20	DIF DE TARIF URBAN-REGIO-LEGIT IESITE-MAI 2025	01.07.2024	29.699.726,53	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-MAI 2024
01.07.2025	78.679.315,85	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-MAI 2025	01.07.2024	-821,60	DIF DE TARIF URBAN, REGIO-REGUL-MAI 2024
01.07.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-MAI 2025	01.07.2024	82.702.597,90	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-MAI 2024
01.07.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-IULIE 2025-CONTRACT 7/2021	01.07.2024	-27.146.709,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE
16.07.2025	661,71	DIFERENTA COMPENSATIE PANA DIF DE TARIF MAI 2025	01.07.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-IULIE 2024-CONTRACT 7/2021
23.07.2025	24.752.957,33	PENALITATI INTARZIERE PLATA CONTR 7/2021	19.07.2024	600,00	ITP AUTOTURISM TOYOTA BRBTBI, 896TBI BRBTBI
01.08.2025	77.914.017,75	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-IUNIE 2025	01.08.2024	77.739.768,97	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-IUNIE 2024
01.08.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-IUNIE 2025	01.08.2024	-27.146.709,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-IUNIE 2024
01.08.2025	30.244.836,65	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-IUNIE 2025	01.08.2024	29.800.738,13	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-IUNIE 2024
01.08.2025	-317,28	DIF DE TARIF URBAN-REGIO-LEGIT IESITE-IUNIE 2025	01.08.2024	-240,66	DIF DE TARIF REGIO-REGUL-IUNIE 2024
01.08.2025	400.036,53	BONIFICATIE AFERENTA ANULUI 2024	01.08.2024	-3.360,22	DIF DE TARIF URBAN-REGUL-IUNIE 2024
01.08.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-AUGUST 2025-CONTRACT 7/2021	01.08.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-AUGUST 2024-CONTRACT 7/2021
04.08.2025	183.222.469,36	REGULARIZARE COMPENSATIE ANUL 2024	14.08.2024	235.951.073,39	REGULARIZARE COMPENSATIE ANUL 2023
27.08.2025	-4.187,13	COMPENSATIE TRANS URBAN-IUNIE 2025-REGULARIZ	14.08.2024	1.190,00	ITP-AUTOTURISM TOYOTA YARIS B104...
27.08.2025	4.187,13	STORNARE FACT.1600102038-27.08.2025-URBAN	14.08.2024	3.007.182,59	BONIFICATIE AFERENTA ANULUI 2023
27.08.2025	-4.187,13	STORNARE FACT.1600102038-27.08.2025-URBAN	19.08.2024	-3.007.182,58	STORNARE FACTURA NR 1800097212 BONIFICATIE 2023
01.09.2025	76.939.036,07	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO-IULIE 2025	19.08.2024	3.007.182,58	BONIFICATIE AFERENTA ANULUI 2023
01.09.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-IULIE 2025	23.08.2024	2.872,08	COMPENSATIE TRANS URBAN-IUNIE 2024 / DIFERENTA
01.09.2025	30.349.814,87	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-IULIE 2025	02.09.2024	28.171.360,35	DIFERENTA TARIF LINII URBANE-IULIE 2023



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

01.09.2025	2.854,53	DIF DE TARIF URBAN+REGIO-LEGIT IESITE-IULIE 2025	02.09.2024	-4.851,53	DIF DE TARIF URBAN+REGIO - REGUL - IULIE 2024
01.09.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-SEPTEMBRIE 2025-CONTRACT 7/2021	02.09.2024	1.844.284,20	DIFERENTA TARIF LINII REGIO-IULIE 2024
12.09.2025	-298,35	STORNARE COMPENSATIE LINII URBANE - Iunie 2025	02.09.2024	83.426.596,17	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - IULIE 2024
19.09.2025	54,12	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - IULIE 2025 - DIFER	02.09.2024	-27.146.709,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-IULIE 2024
01.10.2025	35.528.230,21	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-AUGUST 2025	02.09.2024	28.171.360,35	DIFERENTA TARIF LINII URBANE-IULIE 2024
01.10.2025	-7.032,07	DIF DE TARIF URBAN+REGIO-LEGIT IESITE-AUGUST 2025	02.09.2024	1.844.284,20	DIFERENTA TARIF LINII REGIO-IULIE 2024
01.10.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-AUGUS 2025	02.09.2024	-28.171.360,35	STORNARE FACTURA NR 1800097394/02.09.2024
03.10.2025	73.543.349,14	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - AUGUST 2025	02.09.2024	-1.844.284,20	STORNARE FACTURA NR 1800097395/02.09.2024
01.10.2025	73.543.349,14	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - AUGUST 2025	02.09.2024	28.171.360,35	DIFERENTA TARIF LINII URBANE-IULIE 2024
01.10.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-AUGUS 2025	02.09.2024	1.844.284,20	DIFERENTA TARIF LINII REGIO-IULIE 2024
01.10.2025	-73.543.349,14	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - AUGUST 2025	02.09.2024	-4.851,53	DIF DE TARIF URBAN+REGIO - REGUL - IULIE 2024
01.10.2025	29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-AUGUS 2025	02.09.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-SEPTEMBRIE 2024 -CONTRACT 7/2021
01.10.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-OCTOMBRIE 2025-CONTRACT 7/2021	02.09.2024	-4.851,53	DIF DE TARIF URBAN+REGIO - REGUL - IULIE 2024
24.10.2025	48,77	REGULARIZARE COMPENSATIE FARA DIF TARIF-URBAN	02.09.2024	-27.146.709,38	STORNARE FACTURA NR 1800097383/02.09.2024
24.10.2025	-48,77	STORNARE FACT.1800102751/24.10.2025	02.09.2024	4.851,53	STORNARE FACTURA NR 1800097398/02.09.2024
24.10.2025	48,77	REGULARIZARE COMPENSATIE FARA DIF TARIF-URBAN	02.09.2024	-27.146.709,38	STORNARE FACTURA NR 1800097393/02.09.2024
24.10.2025	-48,77	STORNARE FACT.1800102753/24.10.2025	02.09.2024	27.146.709,38	STORNARE FACTURA NR 1800097397/02.09.2024
24.10.2025	48,77	REGULARIZARE COMPENSATIE FARA DIF TARIF-AUGUST 2025	02.09.2024	-28.171.360,35	STORNARE FACTURA NR 1800097384/02.09.2024
03.11.2025	29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-SEPTEMBRIE	02.09.2024	4.851,53	STORNARE FACTURA NR 1800097386/02.09.2024
03.11.2025	78.581.726,26	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - SEPTEMBRIE 2025	02.09.2024	-1.844.284,20	STORNARE FACTURA NR 1800097385/02.09.2024
03.11.2025	27.273.438,37	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-SEPTEMBRI 2025	02.09.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-SEPTEMBRIE 2024 -CONTRACT 7/2021
03.11.2025	-1.286,27	DIF DE TARIF URBAN+REGIO-LEGIT IESITE-SEPT 2025	01.10.2024	80.001.019,44	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - AUGUST 2024
03.11.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-NOIEMBRIE 2025-CONTRACT 7/2021	01.10.2024	-27.146.709,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE
17.11.2025	18.400,60	COMPENSATIE LINIE(URBAN) TURISTICA SEPTEMBRIE 2025	01.10.2024	30.133.887,87	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-AUGUST 2024
17.11.2025	-18.400,60	STORNARE FACT.1800103077/17.11.2025	01.10.2024	-2.245,68	DIF DE TARIF URBAN+REGIO-LEGIT IESITE-AUGUST 2024
17.11.2025	18.400,60	COMPENSATIE LINIE(URBAN)- SEPTEMBRIE 2025	01.10.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-OCTOMBRIE 2024 -CONTRACT 7/2021
02.12.2025	-29.215.705,98	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-OCTOMBRIE	17.10.2024	972,96	COMPENSATIE TRANS URBAN - IULIE 2024 - DIF
02.12.2025	78.492.570,20	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - OCTOMBRIE 2025	01.11.2024	80.685.356,56	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - SEPTEMBRIE 2024
02.12.2025	28.474.548,30	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-OCTOMBRIE 2025	01.11.2024	-27.146.709,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE
02.12.2025	-47.491,66	DIF DE TARIF URBAN+REGIO-LEGIT IESITE-OCT 2025	01.11.2024	26.863.530,06	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-SEPTEMBRI 2024
02.12.2025	29.215.705,98	AVANS COMPENSATIE-DECEMBRIE 2025-CONTRACT 7/2021	01.11.2024	-5.329,22	DIF DE TARIF URBAN+REGIO-LEGIT IESITE-SEPT 2024
29.12.2025	37.532,53	COMPENSATIE TRANS URBAN - OCTOMBRIE 2025	01.11.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-NOIEMBRIE 2024 -CONTRACT 7/2021
			02.12.2024	84.145.825,24	COMPENSATIE TRANS URBAN+REGIO - OCTOMBRIE 2024
			02.12.2024	-27.146.709,38	STORNARE AVANS COMPENSATIE LINII URBANE-OCT 2025
			02.12.2024	28.115.972,81	DIFERENTA TARIF LINII URBANE, REGIO-OCTOMBRIE 2024
			02.12.2024	-743,44	DIF DE TARIF URBAN+REGIO-LEGIT IESITE-OCT 2024
			02.12.2024	27.146.709,38	AVANS COMPENSATIE-DECEMBRIE 2024 -CONTRACT 7/2021
			13.12.2024	123,67	COMPENSATIE TRANS URBAN - OCTOMBRIE 2024
TOTAL TRANZACTII AN N	1.484.026.364,23			1.824.946.564,76	
SOLD LA 31.12. N	391.075.828,10			649.084.270,87	



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

2024			2025		
Data înregistrare	Sumă în monedă locală	Text	Data înregistrare	Sumă în monedă locală	Text
			30.09.2025	4.740.00	Abonamente nenominale metropolitane și metrou
SOLD LA 31.12.N				4.740.00	

Corecții înregistrate în contul 1174

În cursul exercițiului financiar 2025 au fost înregistrate în contul 1174 (rezultat reportat) următoarele corecții principale:

- + 4.388.397 lei - reprezentând impozit profit rectificativ an 2023
- - 1.941.607,93 lei - reprezentând regularizari ADITPBI pentru 2024

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, din procesele, în derulare, cu organizațiile sindicale din cadrul companiei sau cu salariați ai Societății, pentru anumite drepturi salariale solicitate, majoritatea au fost câștigate în faza de apel.

Litigiile în desfășurare în cursul anului 2025 (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. 19925/299/2023, prin care s-a solicitat instanței stabilirea de penalități în legatura cu neexecutarea obligatiei de a face, în care, la data de 22.11.2023, instanța a pronunțat următoarea soluție (definitivă):

Soluția pe scurt: Admite în parte cererea de chemare în judecată formulată de creditoarea ELECTROPUTERE VFU PAȘCANI S.A. în contradictoriu cu debitoarea SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A. Obligă debitoarea la plata în favoarea creditoarei a unei penalități de 0,1% pe zi de întârziere, calculat din valoarea obligației principale, de 305.288.920 lei (fără TVA), datorate de la data pronunțării prezentei (22.11.2023) și până la data executării obligației prevăzute în titlul executoriu reprezentat de decizia nr.359/C5/75/19.02.2021 pronunțată de Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor, rămasă definitivă prin decizia civilă nr.969/20.04.2021 pronunțată de Curtea de Apel București în dosarul nr. 1344/2/2021. la act de faptul că își rezervă creditoarea dreptul de a solicita cheltuieli de judecată pe cale separată. Definitivă. Pronunțată astăzi, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, 22.11.2023.

Eventuala punere în executare a penalității se face potrivit dispozițiilor art. 906 al. (4) din Codul de procedură Civilă (anterior art.905 alin.(4) din Codul de Procedură Civilă), care prevede că "Dacă în termen de 3 luni de la data comunicării încheierii de aplicare a penalității debitorul nu execută obligația prevăzută în titlul executoriu, instanța de executare, la cererea creditorului, va fixa suma definitivă ce i se datorează cu acest titlu,



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

prin încheiere definitivă, dată cu citarea părților.”

- Dosarul nr.19924/299/2023, prin care s-a solicitat instanței stabilirea de penalități în legatura cu neexecutarea obligației de a face, în care, la data de 05.12.2024, instanța a pronunțat următoarea soluție (definitivă):

Soluția pe scurt: Respinge ca neîntemeiată excepția lipsei de interes invocată de către debitoare prin întâmpinare. Respinge ca neîntemeiată excepția inadmisibilității invocată de către debitoare prin întâmpinare. Admite în parte cererea de chemare în judecată formulată de creditoarea ELECTROPUTERE VFU PAȘCANI S.A., în contradictoriu cu debitoarea SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A. Obligă debitoarea la plata în favoarea creditoarei a unei penalități de 0,5% pe zi de întârziere, calculată din valoarea obligației principale, de 305.288.920 lei (fără TVA), datorate de la data pronunțării (05.12.2024) și până la data executării obligației prevăzute în titlul executoriu reprezentat de decizia nr. 2213/C5/2164/24.10.2022 pronunțată de Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor, rămasă definitivă prin decizia civilă nr. 3127/20.12.2022 pronunțată de Curtea de Apel București în dosarul nr. 7821/2/2022.

Eventuala punere în executare a penalității se face potrivit dispozițiilor art. 906 al. (4) din Codul de procedură Civilă (anterior art.905 alin.(4) din Codul de Procedură Civilă), care prevede că "Dacă în termen de 3 luni de la data comunicării încheierii de aplicare a penalității debitorul nu execută obligația prevăzută în titlul executoriu, instanța de executare, la cererea creditorului, va fixa suma definitivă ce i se datorează cu acest titlu, prin încheiere definitivă, dată cu citarea părților.”

- Dosarul Civ. nr.11555/299/2024 - stabilire penalități. În fond, judecătoria Sector 1 București, a admis cererea creditoarei ELECTROPUTERE VFU PASCANI S.A., stabilind ca suma datorată de Client acesteia, în temeiul art.906 alin.4 C.pr.civ., cu titlu de penalitate pentru perioada 12.12.2013-12.03.2024, este în cuantum de 27.476.002,8 lei.

În esență, în cadrul acestui dosar, prima instanță a reținut că STB SA nu a probat că și-ar fi îndeplinit obligația stabilită prin decizia CNSC nr.359/C5/75 din 19.02.2021 astfel ca, în raport de încheierea definitivă din data de 22.11.2023, pronunțată de Judecătoria Sector 1 București în dosarul nr.19925/299/2023, Clientul a fost obligat la plata către creditoarea VFU Pașcani, a penalităților în cuantum de 0,1% pe zi de întârziere, calculate din valoarea obligației principale de 305.288.920 lei (fără TVA).

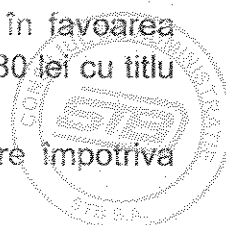
În faza de apel formulată, prin decizia pronunțată la 05.12.2025, instanța a admis în parte apelul, exclusiv cu privire la:

(a) constatarea că taxa judiciară de timbru aferentă cererii de chemare în judecată era de 20,00 lei (cu obligarea Clientului la plata acestei sume către creditoare cu titlu de cheltuieli de judecată) și

(b) înlăturarea dispoziției de obligare a Clientului la plata către stat a sumei de 155.941,5 lei reprezentând ajutor public judiciar.

Pe fond, instanța de apel a menținut încheierea apelată, care a stabilit, în favoarea ELECTROPUTERE VFU PAȘCANI S.A., suma consolidată de 27.476.002,80 lei cu titlu de penalități. Soluția este definitivă.

- Dosar nr. 7015/2/2025 (Curtea de Apel București) - plângere împotriva



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

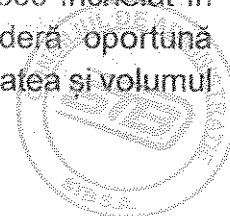
deciziei CNSC (prin care STB S.A a fost obligată să continue procedura de achiziție), în baza existenței unor temeuri juridice obiective care fac neexecutarea obligației de a continua procedura imputabilă unor cauze externe, inter alia intrarea în vigoare a art. 5k din Regulamentul (UE) nr. 833/2014 (modificat prin Regulamentul (UE) 2022/576) - aspect confirmat prin adresa ANAP nr. 6407/19.09.2025 - precum și expirarea ofertei câștigătoare și refuzul prelungirii acesteia. Prin hotărârea definitivă pronunțată la începutul anului 2026, instanța a respins cererea de sesizare a CJUE ca inadmisibilă și plângerea ca nefondată. Ca urmare, Clientul are obligația de a finaliza procedura de achiziție sectorială „Tramvaie noi 18 m, podea total coborâtă” (CN1015498/30.09.2019), cu respectarea documentației de atribuire, a legislației incidente și a celor reținute în motivarea deciziilor CNSC.

- Dosarul nr. 39116/3/2023, prin care s-a solicitat instanței, în principal, obligarea pârâtei la plata sumei de 13.076.951,98 lei, reprezentând daune-interese pentru neexecutarea obligațiilor ce îi reveneau în baza Contractului de asociere din data de 25.01.2011, în subsidiar, obligarea pârâtei la plata sumei de 4.367.701,96 lei, reprezentând contravaloarea cotei sale de participare la asocierea în participațiune constituită prin încheierea Contractului de asociere din data de 25.01.2011, ca efect al încetării acestuia la data de 25.01.2021 și obligarea pârâtei la suportarea cheltuielilor de judecată antrenate de prezentul demers procesual. În vederea stingerii litigiului pe cale amiabilă, la termenul de judecată, instanța a amânat judecarea cauzei pentru data de 30.09.2026.

Inspecții și controale

În cursul anului 2025, 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-MC_IEF272/30.04.2025, desfășurarea unei inspecții economico-financiare începând cu data de 02.06.2025. Acțiunea de inspecție financiară antemenționată a fost suspendată începând cu data de 26.11.2025, urmând ca data reluării acesteia să ne fie comunicată ulterior.
- Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili - Administrația Județeană a Finanțelor Publice Neamț a efectuat, conform Ordinului de serviciu nr.F-NT589/20.11.2025, un control inopinat pentru verificarea unor elemente ale bazei de impozitare sau cu privire la situația faptică, precum și constatarea, analizarea și evaluarea unui risc specific, aferent perioadei 01.01.2019-31.12.2024. Controlul a fost finalizat prin emiterea procesului verbal nr.94/13.365 încheiat în data de 11.12.2025, conform căruia echipa de control consideră oportună efectuarea unei inspecții fiscale parțiale, având în vedere complexitatea și volumul activității Societății.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

- Agenției Naționale de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili a efectuat, conform Avizului de inspecție Fiscală nr.13.603/635/17.12.2025, o inspecție fiscală, începând cu data de 22.12.2025, pentru 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 01.01.2019-31.12.2024;
 - 2.Impozit pe profit în perioada 01.01.2019-31.12.2024.

În urma solicitării STB S.A. înregistrate cu nr. 7270/23.12.2025, Agenția Națională de Administrare Fiscală emite Decizia nr. 39/13914/30.12.2025, referitoare la suspendarea acțiunii de inspecție fiscală, începând cu data de 24.12.2025 până la data de 27.02.2026.

Ulterior, prin Comunicarea nr. 12/2622/04.03.2026, ANAF înștiințează Societatea cu privire la reluarea inspecției fiscale, începând cu data de 16.03.2026. Inspectia se derulează în cursul anului 2026.

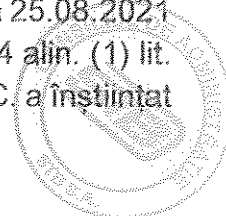
- Curtea de Conturi a României – Camera de Conturi București a efectuat o Misiune de Follow up pentru verificarea modului de implementare a măsurilor dispuse prin Decizia nr.3/12.01.2023, Raportul emis și supus ulterior aprobării Plenului Curții de Conturi, stabilind îndeplinirea în integralitate a Măsurilor 1,2,4 din Decizia nr.3/2023, îndeplinirea parțială a Măsurilor 3,5 și rămânerea fără obiect a Măsurii nr.6 din Decizia antemenționată.

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:



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

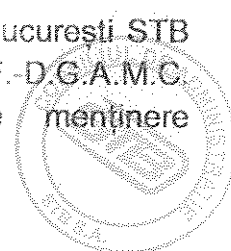
- pentru eșalonarea la plată obținută conform Legii nr.207/2015 aprobată prin *Decizia de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.46450/14.11.2019* (menținută succesiv conform prevederilor legale), în data de 05.10.2021, A.N.A.F.-D.G.A.M.C. a emis *Decizia nr.55187/05.10.2021* de constatare a pierderii 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*, A.N.A.F.-D.G.A.M.C. 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 A.N.A.F. nr.55694/18.11.2021*.

Reamintim că obligațiile fiscale restante necuprinse în eșalonare (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. Societatea a reușit să achite aceste datorii în termenul legal, în baza 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., precum și a plății sumei de 24.344.983,32 lei ca parte din obligațiile fiscale restante necuprinse în eșalonare (aferente perioadei aprilie 2019 – ianuarie 2020, mai - iunie 2021).

Ulterior, *Decizia de eșalonare A.N.A.F. nr.55694/18.11.2021* 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), nr.68454/01.08.2023 (modificare), nr.72512/27.02.2024 (menținere), 74365/31.05.2024 (modificare), 7765/13.12.2024 (menținere).

În data de 20.02.2025 prin cererea nr.125231, Societatea de Transport București STB S.A., a solicitat menținerea eșalonării la plata aprobată prin *Decizia A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.7765/13.12.2024*, ANAF a emis în consecință *Decizia de menținere nr.5971/24.04.2025*.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

Anterior emiterii Deciziei din 24.04.2025, deși Societatea a informat constant TPBI și PMB despre necesarul lunar de lichidități și a depus toate diligențele necesare pentru ca datoria istorică către ANAF să nu conducă la executarea silită, insuficiența garanțiilor depuse a făcut ca, în data de 23.01.2025, să fim înștiințați de desființarea Deciziei de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.7765 /13.12.2024. Pe cale de consecință, Societatea a transmis adrese către PMB (Primar General și Director Direcția Economică), TPBI (Director General și Comisia Permanentă), prin care a informat despre situația delicată în care se află și a solicitat sprijinul în vederea identificării variantei optime pentru remedierea situației cu ANAF și pentru continuitatea prestării activității de transport public de călători. Urmare a formalităților îndeplinite de către Societatea de Transport București STB S.A., detaliate mai jos, însă nelimitându-ne la acestea, respectiv a solicitării de suspendare temporară totală pentru o perioadă de 6 luni consecutive transmise către ANAF-DGAMC, a încheierii rapoartelor de evaluare a bunurilor mobile și imobile, bunuri proprii care pot fi oferite în vederea instituirii sechestrului asigurator în conformitate cu art.233 alin. (7) și (8) din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, ANAF-DGAMC a aprobat suspendarea pe o perioadă de 6 luni a executării silite și a emis Decizia de menținere antementionată.

Decizia de menținere nr.5971/24.04.2025 a fost modificată/menținută succesiv conform prevederilor legale prin Deciziile A.N.A.F.-D.G.A.M.C. nr.11843/25.08.2025 (modificare 29 rate), nr.14364/23.10.2025 (modificare 40 rate, înlocuiește Decizia anterioară), nr.2421/24.02.2026 (modificare) și nr.5223/04.05.2026 (menținere).

Politica privind administrarea riscurilor semnificative

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

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

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

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

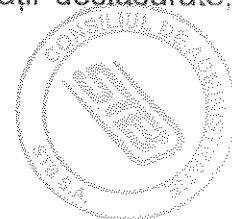
În activitatea desfășurată, Societatea se poate confrunta cu riscuri necontrolabile, care în general sunt asociate unor factori externi precum condițiile macroeconomice, schimbări legislative, schimbări legate de mediul concurențial etc.

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

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

Principalele riscuri semnificative la care este expusa Societatea, sunt:

-riscul valutar



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

- 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

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

Situația curentă a Societății indică existența unor dificultăți majore în asigurarea fluxurilor de trezorerie necesare activității. Astfel, Societatea încasează cu dificultate creanțele de la ADITPBI, beneficiarul serviciilor prestate, și implicit are dificultăți în a-și onora datoriile (atât cele fiscale, cât și cele curente comerciale). În acest sens, Societatea a apelat la eşalonări ale debitelor fiscale, cu costul aferent reprezentat de dobânzile aferente eşalonărilor.



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

În anul 2024, urmare a unor decizii ale CNSC, respectiv instanțe de judecată, Societatea a fost obligată la achitarea unor penalități față de Electroputere VFU Pașcani. Aceste penalități sunt aferente perioadei 12.12.2023 – 12.03.2024. Furnizorul are dreptul să ceară penalități în continuare până la data executării obligației de a încheia un contract de achiziție de tramvaie. Pentru aceste penalități, Societatea a constituit la sfârșitul exercițiului financiar 2024 provizion.

În aceste condiții, având în vedere și situația descrisă mai sus, există riscuri semnificative ca Societatea să se afle în imposibilitatea de a-și onora obligațiile în situația în care va fi executată silit în litigiul cu Electroputere VFU Pașcani.

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.

Sistemul fiscal și sistemul Juridic din România

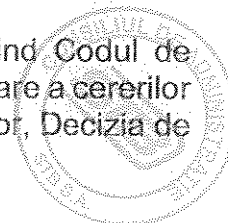
Sistemul juridic și fiscal din România se schimbă în mod frecvent și face obiectul diferitelor interpretări ale ministerelor guvernamentale. În consecință, în cazul unui control fiscal, judecata Societății în privința problemelor legale și fiscale s-ar putea să nu corespundă cu cea a autorităților fiscale 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, A.N.A.F. – D.G.A.M.C. a emis în cursul anului 2026, urmare a cererilor înaintate de către societate justificate de lipsa acută și continuă a lichidităților, Decizia de



SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCUREȘTI STB S.A.
NOTE LA SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025

modificare a eșalonării la plată nr. 2421/24.02.2026 și Decizia de menținere a eșalonării la plată nr. 5223/04.05.2026.

Având în vedere dificultățile financiare cu care se confruntă Societatea de Transport București STB S.A., precum și necesitatea implementării unor măsuri de reorganizare și eficientizare a activității pentru menținerea echilibrului economic și funcțional al societății, au fost inițiate demersuri privind analiza și optimizarea cheltuielilor de personal. Astfel, în data de 13.05.2026, Consiliul General al Municipiului București a emis Hotărârea nr.178, prin care se mandatează reprezentanții Consiliului General al Municipiului București în Adunarea Generală a Acționarilor Societății de Transport București STB S.A. să prevadă în bugetul de venituri și cheltuieli anual al STB S.A. acordarea a cel mult 12 (douăsprezece) salarii cu titlu de plată compensatorie în cazul concedierilor colective/disponibilizării salariaților, în conformitate cu prevederile Legii nr.296/2023, cu modificările și completările ulterioare.

Până la această dată nu a fost emisă nicio hotărâre AGA de transpunere a măsurilor dispuse prin hotărârea CGMB antemenționată. În acest context, precum și luând în considerare necesitatea respectării cu strictețe a pașilor obligatorii și a termenelor legale de implementare a procedurii de concediere colectivă/disponibilizare a salariaților, societatea nu a procedat la evaluarea implicațiilor aferente exercițiului financiar în curs.

Gheorghe Pecingină
Președinte Consiliu de Administrație

Monica Ciocan
Director Economic

