

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 532463038 din 11.04.2023

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNȚ-532463038-2023 din data de 11.04.2023 pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: 1883902

Nu există erori de validare.

Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2022**

Suma de control **14.604.641**

Entitatea **CT BUS S.A.**

Adresa

Județ **Constanța** Sector **ANEFYATA** Localitate **CONSTANTA** **145/2023**

Strada **Str. Industriala** Nr. **8** Bloc Scara Ap. Telefon **0241618581**

Număr din registrul comerțului **J13/60/1991** Cod unic de înregistrare **1883902**

Forma de proprietate **12-Societati cu capital integral de stat** Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) **4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători**

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) **4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători**

Situații financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități împiedic, mad și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul

Situațiile financiare anuale încheiate din Reglementările contabile, aprob exercitiu financiar corespunde cu a:

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMI

(4)

Indicatori :

Capital subscris

14.604.641

1.387.366

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legată de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

S.C. Ceausescu&Partners SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

3340

CIF/ CUI

27432388

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	502.519	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	95.505	614.761
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	598.024	614.761
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	916.440	1.321.841
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	8.161.713	13.389.083
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	190.537	129.299
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.563.772	2.241.110
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	10.832.462	17.081.333
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	120	120
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		180.000
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	120	180.120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	11.430.606	17.876.214
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.982.519	3.490.062
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	13.100	164.897
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	23.500	172.029
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.019.119	3.826.988
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	6.052.765	4.650.382
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	10.117.191	18.064.205
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	16.169.956	22.714.587
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	4.685.034	6.716.496
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	23.874.109	33.258.071
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	0	150
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	0	150
	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.191.371	14.262.546
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	14.604.641	14.604.641
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.809.259	1.307.081
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.284.513	1.357.492
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	103.446	1.417.833
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.387.959	2.775.325
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	6.021.675	5.561.982
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	1.387.366
SOLD D (ct. 121)	99	98	481.455	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	1.387.366
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	11.298.729	13.125.065
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	11.298.729	13.125.065

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	16.705.677	15.510.551
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	23.897.048	29.773.097
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-22.939	3.459.739
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	11.407.667	21.335.953
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	8.210.888
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	108.938	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	108.938	8.210.888
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	25.385
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	25.385
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	25.385
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.604.641	14.604.641

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	111.136.802	123.021.571
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	0	121.714.303
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	19.745.222	26.486.181
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	3.605
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	91.391.580	96.531.785
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	1.154	1.379.217
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	800.818	915.355
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, veniturile din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	111.938.774	125.316.143
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	23.385.923	33.851.314
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	100.571	86.946
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	635.774	1.271.405
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	545.225	622.436
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	36.635	2
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	3.769	3.193
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	58.334.550	70.295.280
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	55.962.638	66.949.412
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.371.912	3.345.868

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.856.057	1.959.796
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.856.057	1.959.796
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-43.091	35.157
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	783.617
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	43.091	748.460
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	28.147.897	16.488.983
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	19.293.219	14.818.222
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	8.793.261	1.500.277
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	1.684	441
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	59.733	170.043
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	112.450.547	123.985.690
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	1.330.453
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	511.773	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	56.610	81.375
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	412.794	47.989
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	469.404	129.364
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și Investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	116	246
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	116	246

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	469.288	129.118
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	112.408.178	125.445.507
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	112.450.663	123.985.936
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	1.459.571
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	42.485	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	438.970	72.205
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0
23. Alte Impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	1.387.366
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	481.455	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

C

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		1.387.366
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	241.194	130.853	110.341
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0
- peste 1 an		08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	0	0	0
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	241.194	130.853	110.341
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	241.194	130.853	110.341
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	698		693
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	717		718
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0

Redevență petroleră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- Impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		0
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		0
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		0
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		0
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		4.129.636
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	180.120	180.120
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	120	120
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	120	120
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	180.000	180.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	180.000	180.000
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	6.564.200	5.336.829
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	2.119	4.516.734
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	17.206	18.504
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	73	61	6.591.076	5.732.081
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	398.580	235.467
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.548.038	403.037
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	4.644.458	5.093.577
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	212.634	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.508.909	14.417.536
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	3.508.909	150
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenți	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	6.570	3.513
- în lei (ct. 5311)	99	85	6.570	3.513
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.679.477	6.704.512
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.679.477	6.704.512
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	4.270
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		4.270
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	24.005.986	38.009.370
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	80.079	69.560
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	7.191.371	22.473.434
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.421.048	2.975.072
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.258.963	4.003.394
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.732.943	2.087.115
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.351.936	1.708.816
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	65.146	98.525
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	108.938	108.938
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	11.054.525	8.487.910		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	0	0		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (Institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	11.054.525	8.487.910		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	10.604.641	14.604.641		
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	151	132	10.090.000	10.090.000		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		0		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	273.512	872.578		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	167.776	179.761		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	110.309.682	173.760.017		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	10.090.000	X	10.090.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	10.090.000	100,00	10.090.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	10.090.000	100,00	10.090.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	0	0		
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0		
- către instituții publice locale;	174	155	0	0		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0		
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0		
- către instituții publice centrale	178	159	0	0		
- către instituții publice locale	179	160	0	0		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0		
- către instituții publice centrale	182	163	0	0		
- către instituții publice locale	183	164	0	0		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0		
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	185	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru piata absolvenților Instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datori comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrice subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01		0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	991.891		502.519	X	489.372
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	448.093	599.316	250	X	1.047.159
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.439.984	599.316	502.769	X	1.536.531
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08			0	X	0
2.Constructii	09	5.843.000	696.288	264.231	0	6.275.057
3.Instalatii tehnice si masini	10	79.663.709	6.878.873	84.812	0	86.457.770
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	11	362.991	9.737	110	0	372.618
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.563.772	8.152.141	7.474.803		2.241.110
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	87.433.472	15.737.039	7.823.956	0	95.346.555
III.Imobilizari financiare	19	120	180.000		X	180.120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	88.873.576	16.516.355	8.326.725	0	97.063.206

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21		0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	489.372		0	489.372
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	352.588	79.810	0	432.398
4.Fond comercial	24	0			0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0			0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	841.960	79.810	0	921.770
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	4.926.560	233.880	207.224	4.953.216
3.Instalatii tehnice si masini	29	71.501.996	1.578.480	11.789	73.068.687
4.Alte instalatii,utilaje si mobiler	30	172.454	70.975	110	243.319
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	76.601.010	1.883.335	219.123	78.265.222
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	77.442.970	1.963.145	219.123	79.186.992

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de dezvoltare	36		0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37			0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41			0	0
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

ADMINISTRATOR.

INTOCMIT,

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu cerificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de eroi cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sumele datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Soiouri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	
		-
		+



ISO 9001 SC 1221/01259
ISO 14001 SC 1221/01260
ISO 45001 SC 1221/01261
ISO 18816 SC 1221/01262

J13/60/1991 | RO1883902 | Str. Industriala nr. 8 | Constanta | Cont:RO26BTRL01401202894292XX BT | 0241-618581; 0241-694863 | ctbus.ro | office@ctbus.ro

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2022

I. INFORMAȚII GENERALE

1.1. Denumirea societății: **CT BUS SA**, cu sediul în municipiul Constanța, str. Industrială nr.8, jud. Constanța, înregistrată sub nr. J 13/60/1991, CUI – RO 1883902, începând cu data de 01.11.2019, ca urmare a reorganizării RATC prin transformare în societate pe acțiuni în conformitate cu prevederile HCL 384/31.10.2018, este succesoare în drepturi și obligații a entității reorganizate RATC, în toate raporturile juridice urmând a fi folosită denumirea de CT BUS SA Constanța.

CT BUS S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/60/1991, cod unic de înregistrare 1883902, conform certificatul de înregistrare seria B nr.3951309, din 04.11.2019.

1.2. Sediul social: Constanța, str.Industrială, Nr.8, județul Constanța.

1.3. Forma de organizare : societate pe acțiuni, tip societate : S.A. de tip închis, fiind o entitate de interes public.

1.4. Capital social subscris si varsat conform Act constitutiv din 28.06.2021:

- 90.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr. 384/31.10.2018 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun prin transformare în societate pe acțiuni cu denumirea de „CT BUS S.A.”;
- 10.000.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr. 536/10.12.2019 privind majorarea capitalului social al CT BUS S.A. Constanța pe anul 2019.

1.5. Număr acțiuni:1.009.000, din care număr acțiuni nominative: 1.009.000, valoarea unei acțiuni:10 lei.

1.6. Natură capital: integral de stat

1.7. Acționari :

- Municipiul Constanța, b-dul Tomis, nr.5, județul Constanța, CUI 4785631
 - Aport la capital subscris si vărsat: 10.090.000 lei
 - Cota de participare la beneficii și pierderi :100%, 100%

1.8. Obiectul de activitate:

Domeniul principal de activitate, conform codificării Ordin nr.337/2007, Rev.Caen(2), este 4931- Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători. Societatea mai desfășoară și alte activități: servicii transport de persoane prin curse speciale cod CAEN 4939, închiriere mijloace de transport cod CAEN 7711, închiriere spații care nu sunt utilizate pentru prestarea serviciului public cod CAEN 6820.

1.9. Alte informații generale

Situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2022 asupra activității CT BUS S.A. sunt întocmite în moneda națională - RON, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile O.M.F.P.

nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare ale anului 2022 au fost întocmite potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra și a șaptea a Comunităților Economice Europene precum și ale Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile anuale și se încadrează în criteriile de mărime prevăzute la art. 9 alin (4) aprobate prin O.M.F.P.nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, pe baza indicatorilor determinați din situațiile financiare ale anului 2021 și sunt auditate, potrivit legii, de către auditor financiar Ceausescu&Partners S.R.L., care pentru anul 2022 are un onorariu de 50.000 lei fara TVA.

Persoanele juridice care aplică Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aprobate prin O.M.F.P. nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, nu au obligația pentru anul 2022 de a întocmi situații financiare consolidate dacă, la data bilanțului consolidat, situațiile financiare ale societăților comerciale care urmează să fie consolidate nu depășesc împreună limitele a două din trei criterii. În acest sens, CT BUS S.A., nu consolidează aceste situații financiare care nu au influențe semnificative asupra situațiilor societății. Considerăm că situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2022 conform Ordinul nr. 4.268/2022 al ministrului finanțelor privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței fluxurilor de trezorerie și a capitalului propriu.

II. PRINCIPII GENERALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

Cele mai importante principii aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare sunt detaliate mai jos:

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor.

Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței.

Evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) au fost incluse în evidența contabilă :

- toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente.

Au fost înregistrate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării.

Nu au fost compensate elementele de active și datorii sau elementele de venituri și cheltuieli.

Nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune.

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Activele imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2022.

Evaluarea elementelor de activ și de pasiv cu ocazia inventarierii a fost efectuată potrivit prezentelor reglementări și normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice.

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. La 31.12.2022 s-au respectat prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, astfel încât contul 542 nu prezintă sold la data bilanțului.

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) sunt evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Pentru creanțele și datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) sunt raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate –la valoarea justă sunt raportate utilizând cursul de schimb existent la data determinării valorilor respective.

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

Actele circulante sunt evaluate la costul de achiziție sau costul de producție.

Creanțele incerte au fost înregistrate distinct în contabilitate prin crearea de provizioane. Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul livrării, iar cele din prestarea de servicii pe măsura efectuării lor.

Cheltuielile sunt înregistrate în contabilitate pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Închiderea conturilor de venituri și cheltuieli se efectuează, de regulă, la sfârșitul exercițiului financiar.

1. Bazele întocmirii situațiilor financiare și caracteristicile calitative ale informațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Direcția a IV-a a Comunității Economice Europene 78/660/EEC și cu prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și a ORDIN Nr. 4268/2022 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile. Baza de evaluare folosită la întocmirea situațiilor financiare este costul istoric modificat cu reevaluarea imobilizărilor corporale conform reglementărilor legale HG nr.26/1992 cu modificările și completările ulterioare, HG nr. 500/1994 cu modificările și completările ulterioare, HG nr. 1553/2003 cu modificările și completările ulterioare. Inventarierea patrimoniului s-a efectuat conform O.M.F.P. nr. 2861/2009, cu modificările și completările ulterioare.

În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii sunt reflectate și evaluate la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. Evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea de inventar stabilită de comisia de inventariere.

2. Investiții în societăți asociate.

În anul 2022 CT BUS S.A. nu deține titluri de participare la alta societate.

3. Instrumente financiare

Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru reducerea riscului fluctuațiilor ratelor de schimb pentru operațiuni de export.

4. Terenuri și mijloace fixe

Societatea nu deține terenuri în proprietate, iar clădirile sunt construite pe domeniul public.

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată conform metodei liniare pe parcursul duratei de viață utile estimate, conform prevederilor Legii nr.15/1994, cu modificările și completările ulterioare, astfel:

Clădiri	25-50 ani
Construcții speciale	10-15 ani
Vehicule	4-8 ani
Instalații tehnice	3-20 ani
Alte utilaje și mobilier	3-15 ani

Pentru imobilizările necorporale se aplică metoda liniară, respectiv amortizarea se face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Profitul sau pierderea din vânzarea mijloacelor sunt determinate prin compararea valorii de vânzare cu valoarea contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului

din exploatare. Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerambursabile de achiziționare și alte costuri direct atribuibile aducerii activului în stare de funcționare și la locul utilizării acestuia.

Cheltuielile suportate după ce mijloacele fixe au fost puse în funcțiune, cum ar fi costurile cu reparațiile și întreținerea, sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost angajate.

5. Stocuri

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea stocului este determinată prin metoda FIFO.

Stocurile sunt constituite în principal din combustibili, piese de schimb și materiale, conform specificului activității societății.

Menționăm că politica societății în momentul casării mijloacelor de transport este de recondiționare a pieselor de schimb rezultate din dezmembrare, care sunt reintroduse în circuitul economic și utilizate la viitoarele reparații. Stocurile obținute din recondiționări sunt înregistrate în contabilitate la un preț stabilit de o comisie tehnică.

Mărfurile intrate sunt înregistrate în contabilitate la preț de achiziție. Scăderea din gestiune a acestora se face după metoda FIFO.

Uzura obiectelor de inventar se înregistrează integral pe costuri la darea lor în folosință.

Societatea deține stocuri fără mișcare pe parcursul anului 2022. Acestea vor fi analizate de către comisia constituită în acest sens și va face propuneri de casare.

6. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea realizabilă estimată prin aprecierea tuturor soldurilor existente la sfârșitul anului și crearea de provizioane de risc și cheltuieli pentru clienții litigioși sau de depreciere pentru clienții neîncasați la termen.

Creanțele nerecuperabile sunt trecute la pierderi în anul în care au fost identificate.

7. Disponibilități și echivalente de disponibilități

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă, numerar în bancă.

8. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală ca rezultat al unor evenimente trecute și este posibil ca o ieșire de resurse sau beneficii economice să însoțească respectiva obligație, iar valoarea obligației poate fi estimată rezonabil.

În acest an, societatea a constituit provizioane cu concediile de odihnă neefectuate aferente anului 2022 în suma de 314.110 lei

9. Împrumuturi

În exercițiul financiar al anului 2022, CT BUS S.A. nu înregistrează credite sau împrumuturi pentru nevoi curente în desfășurarea activității.

10. Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății provin din următoarele operațiuni:

- transportul de călători;
- alte prestări de servicii (publicitate, închiriere autovehicule, închiriere de spații);
- vânzări de mărfuri.

În data de 1.11.2019, Municipiul Constanța și CT BUS S.A. (societate rezultată în urma reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun Constanța) au procedat la încheierea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de

persoane prin curse regulate în municipiul Constanta în conformitate cu prevederile HCL nr. 411 /14.10.2019.

În data de 29.10.2021, prin H.C.L. nr. 362 a fost aprobată delegarea gestiunii serviciului public de transport persoane către CT BUS S.A. și atribuirea contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin concesiune în municipiul Constanta pentru o perioadă de 5 ani.

Programul de transport prin care CT BUS SA prestează servicii de transport public local de călători, în conformitate cu contractele menționate, prevede un total de 30 de linii cu o prestație anuală de 12.287.417,44 Km.

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă și provin din vânzarea biletelor și abonamentelor, se recunosc zilnic la momentul încasării lor sau la data emiterii facturii către terți în cazurile în care acestea sunt facturate.

Politica de stabilire a tarifelor:

CT BUS S.A. propune modificarea tarifelor în funcție de majorările survenite la prețul combustibilului, al energiei electrice, al salariilor ținând cont și de rata inflației. Modificarea este aprobată prin H.C.L.M., existând tarife diferențiate pe categorii sociale (elevi, studenți, personal didactic și nedidactic, pensionari, alte categorii sociale).

Veniturile din prestarea serviciilor se recunosc în perioada prestării serviciilor, în luna în care are loc prestarea. Nu se înregistrează producție în curs de execuție.

Veniturile din dobânzi bonificate la disponibilul din conturi sunt recunoscute ca venituri financiare pe baza extraselor de cont.

11.Subvenții

Subvențiile (diferențele de tarif) acordate prin hotărâri ale Consiliului Local municipal, destinate acoperirii contravalorii abonamentelor eliberate persoanelor cu handicap, asistenți personali și nevăzători precum și elevi, pensionari, veterani, revoluționari, personal din învățământ, șomeri, studenți sunt recunoscute la venituri la data acordării lor. În acest sens, a fost elaborat regulamentul privind acordarea de facilități la transportul public de călători al cărui obiect îl constituie reglementarea cadrului general de eliberare și decontare pe raza teritorială a municipiului Constanța (H.C.L.M.nr. 302 din 29.09.2017, cu modificările și completările ulterioare).

III. INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA BILANȚULUI

NOTA 1- Active imobilizate

Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2022 imobilizările necorporale se prezentau astfel:

-Imobilizări necorporale	= 1.536.531 lei
-Amortizarea imobilizărilor necorporale	= 921.770 lei

Imobilizări corporale

Toate imobilizările au fost înregistrate inițial la cost istoric și ulterior reevaluate în baza reglementărilor legale HG 26/1992, HG 500/1994, HG 1553/2003, OMF 2374/2007, OMF nr. 3055/2009 și OMFP nr.1802/2014. Diferențele din reevaluare s-au reflectat în contabilitate și s-au încorporat în capitaluri.

Valoarea bunurilor aflate în concesiune se prezintă astfel:

Sold la 01.01.2022 = 173.760.016,67 lei

Din care:

- terenuri primite în administrare de la UAT Municipiul Constanta = 10.121.438,00 lei

- mijloace de transport în comun
- stații de încărcare

= 159.705.860,29 lei
= 3.932.718,38 lei

Valoarea netă scriptică a imobilizărilor corporale, pe grupe, se prezintă astfel:

lei

Grupa	Valoare de inventar	Valoare amortizată	Valoare netă
Construcții	6.275.057	4.953.216	1.321.841
Echip.teh., mașini	9.267.929	2.208.888	7.059.041
Mijloace transport	77.189.841	70.859.799	6.330.042
Alte imobilizări	372.618	243.319	129.299
Imobilizări în curs	2.241.110	0	2.241.110
Avansuri acordate pentru imobilizari	0	0	0
Total	95.346.555	78.265.222	17.081.333

La 31.12.2022 situația activelor imobilizate, în valori brute, se prezentau astfel:

lei

Elemente de imobilizări	Sold inițial	Creșteri	Reduceri Total	Reduceri din care: casări	Sold final
Cheltuieli de dezvoltare	991.891		502.519	x	489.372
Alte imobilizări	448.093	599.316	250	x	1.047.159
Total imobilizari necorporale	1.439.984	599.316	502.769	x	1.536.531
Construcții	5.843.000	696.288	264.231		6.275.057
Instalații tehnice și mașini	79.663.709	6.878.873	84.812	0	86.457.770
Alte instal.utiliaj	362.991	9.737	110		372.618
Imobilizări corporale în curs de execuție	1.563.772	8.152.141	7.474.803		2.241.110
Total imobilizari corporale	87.433.472	15.737.039	7.823.956		95.346.555
Imobilizari financiare	120	180.000	-		120
Total active imobilizate	88.873.576	16.516.335	8.326.725		97.063.206

Intrările în cursul anului reprezintă investiții din surse proprii.

Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2022 se prezintă astfel:

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferenta ieșirilor	Amortizare la sfârșit an
Cheltuieli de dezvoltare	1	489.372			489.372
Alte imobilizări	2	352.588	79.810		432.398
Total 1+2	3	841.960	79.810		921.770
Imobilizări corporale construcții	4	4.926.560	233.880	207.224	4.953.216
Instalații tehnice și mașini	5	71.501.996	1.578.480	11.789	73.068.687
Alte instalații	6	172.454	70.975	110	243.319
Total 4 la 6	7	76.601.010	1.883.335	219.123	78.265.222
Amortizări Total (1 la 7)	8	77.442.970	1.963.145	219.123	79.186.992

Amortizarea este în sumă de 1.963.145 lei și s-a calculat prin metoda liniară, fiind înregistrată pe cheltuieli de exploatare.

NOTA 2- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La 31 decembrie 2022 societatea nu prezintă înregistrare provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

NOTA 3- Situația capitalului

În cursul anului 2022, capitalurile totale ale CT BUS S.A. au avut următoarea evoluție:

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
Capital social, din care 10.090.000 lei - subscris și versat cf Act constitutiv, 4.514.641 lei preluat din „Patrimoniul regiei” în curs de clarificare	14.604.641	0	0	14.604.641	14.604.641	0	0	14.604.641
Rezerve reevaluare	1.833.817	0	24.558	1.809.259	1.809.259		502.178	1.307.081
Rezerve legale	1.879.099	0	594.586	1.284.513	1.284.513	72.979		1.357.492
Alte rezerve	103.446	0	0	103.446	103.446	1.314.387		1.417.833
Rezultatul reportat, din care :								
-Pierdere neacoPerită	-8.679.121	13.433.025	10.775.580	-6.021.676	-6.021.676			-5.561.982
-Rezultatul exercițiului financiar	11.448.641	101.006.395	112.936.491	-481.455	-481.455			1.387.366

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022
-Repartizarea profitului (cont 129)	-673.061	594.586	-78.475	0	0			-1.387.366
TOTAL CAPITALURI PROPRII	20.517.462	115.034.006	124.252.740	11.298.728	11.298.729	1.387.366	502.178	13.125.065

Repartizarea profitului

Societatea a înregistrat la 31.12.2022 profit net în suma de 1.387.366 lei, din care profit reinvestit în suma de 1.314.387 lei - repartizat la alte rezerve și suma de 72.978,53 lei repartizată la rezerve legale, conform legislației în vigoare.

NOTA 4- Analiza rezultatului din exploatare

lei

Nr. Crt.	INDICATORI	2021	2022
1	Cifra de afaceri neta	111.136.802	123.021.571
2	Costul serviciilor prestate, din care:	112.450.547	123.985.690
3	Cheltuielile cu materiile prime, materiale consumabile	23.385.923	33.851.314
4	Cheltuielile cu utilitățile	635.774	1.271.405
5	Cheltuieli cu personalul	58.334.550	70.295.280
6	Cheltuieli cu amortizare	1.856.057	1.959.796
7	Cheltuieli cu serviciile	19.293.219	14.818.222
8	Cheltuieli cu impozite, taxe	8.793.261	1.500.277
9	Alte venituri din exploatare	801.972	2.294.572
10	Rezultatul din exploatare (1-2+9)	-511.773	1.330.453

Cifra de afaceri a societății este constituită în principal din veniturile activității de transport, vânzări proprii de bilete și abonamente, facilități la transport acordate prin hotărâri ale Consiliului Local al municipiului Constanța, subvenția sub formă de compensație pentru cheltuieli de exploatare, precum și gratuități acordate de Legea nr. 189/2000 și Decretul-lege nr. 118/1991.

Cheltuielile cu bunurile și serviciile și personalul reprezintă cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor de exploatare.

Activitatea de exploatare se încheie cu un profit în sumă de 1.330.453 lei.

Comparativ cu anul precedent, veniturile totale se prezintă astfel:

- Venituri totale an 2021 = 112.408.178 lei.
- Venituri totale an 2022 = 125.445.507 lei.

Iar cheltuielile totale, se prezintă astfel:

- Cheltuieli totale an 2021 = 112.450.663 lei.
- Cheltuieli totale an 2022 = 123.985.936 lei.

În anul 2022, urmare „verificării tehnico-economice” a activității CT BUS, prin Raportul de audit tehnico-economic nu a fost stabilită sub/supracompensatia aferentă exercițiului financiar 2021. Ca urmare, suma de 2.062.014 lei subcompensatia anului 2021 calculată de către CT BUS SA în Anexa 8.2 Raport anual de constatare transmis la DGGSP în data de 15.03.2022, a fost înregistrată pe seama „Rezultatului reportat”.

NOTA 5- Situația creanțelor și a datoriilor

lei

CREANȚE	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate a activului	
			sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale	6.052.765	4.650.382	4.135.965	514.417
Sume de încasat de la societăți din cadru grupului		0	0	
Alte creanțe, din care:	10.117.191	18.064.205	18.064.205	2.062.014
- Alte creanțe fiscale și subvenții de incasat	6.591.076	5.083.577	5.093.577	
TOTAL	16.169.956	22.714.587	20.138.156	2.576.431

În anul 2022 CT BUS S.A. a constituit ajustări pentru depreciere în valoare de 636.695 lei (cont 6814 - depreciere active circulante) și a reluat la venituri ajustări pentru depreciere în valoare de 748.460 lei (cont 7814 "Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante").

La 31 decembrie 2022 suma totală a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor este de 514.417 lei.

Societatea a înregistrat și ajustări pentru deprecierea debitorilor diverși în suma de 41.752 lei.

De asemenea, Societatea a recunoscut în anul 2022 pe seama rezultatului reportat o creanță cu subcompensatia anului 2021 în suma 2.062.014 lei pentru care a constituit tot pe seama rezultatului reportat o ajustare pentru depreciere având în vedere incertitudinea încasării acesteia.

lei

DATORII	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate a pasivului		Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate a pasivului	
		sub 1 an	1-5 ani		sub 1 an	1-5 ani
Furnizori	7.191.371	7.191.371		22.473.434	14.262.546	8.210.888
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale	16.814.615	16.705.677	108.938	15.510.551	15.510.551	0
TOTAL	24.005.986	23.897.048	108.938	37.983.985	29.773.097	8.210.888

Cresterea datoriilor către furnizori în anul 2022 față de anul 2021 este cauzată de cumularea redeventei către Primăria municipiului Constanta, cu un sold final la 31.12.2022 de 7.359 mii lei și către Radcom cu sold final la 31.12.2022 în suma de 9.586 mii lei.

Suma mentionata la "Alte datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale" este compusa, in principal, din datoria catre Primaria municipiului Constanta "PMC" reprezentand supracompensatia anului 2020 ramasa in sold la 31.12.2022 in suma de 7.245.690 lei pentru care se achita o suma lunar de aproximativ 150.000 lei si datoria catre PMC reprezentand suprataxa de control incasata de CT BUS (RATC la vremea respectiva) cu un sold de 1.128.426 lei la 31.12.2022 pentru care se achita lunar suma de 10.000 lei.

Datoria cu termen de exigibilitate mai mare de un an este catre Radcom, care conform contractului se achita in urmatoorii patru ani.

Din total active circulante, 33.258.071 lei, creanțele sunt în sumă de 22.714.587 lei și sunt compuse, în principal, din:

- Clienți = 4.393.720 lei
- Clienți incerti = 514.417 lei
- Subvenții = 5.093.577 lei
- Compensatie = 14.318.331 lei (in luna decembrie 2022 am inregistrat, subcompensatia anului 2022 in suma de 6.944.623 lei si subcompensatia anului 2021 in suma de 2.602.014 lei calculate in baza Anexei 8.2 Raport anual de compensatie.)

De mentionat ca, pana la intocmirea Situatiilor financiare ale anului 2022, DGGSP nu a efectuat auditul tehnico-economic prevazut in CSP a fi finalizat la 15.03.2023, si a anuntat amanarea acestuia pana la 31.05.2023.

Anexa 8.2 Raport anual de compensatie pentru anul 2022 a fost transmis catre DGGSP in termenul stabilit in CSP 15.03.2023.

Societatea nu raportează în situațiile financiare plăți restante către furnizori.

Societatea a creat și a anulat ajustari pentru deprecierea creanțelor față de anul precedent :

Indicatori	lei			
	Sold 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2022
Ajustare.depreciere creanțe (cont 491)	667.935	594.942	748.460	514.417
Ajustare depreciere debitori diversi (cont 496)	0	2.103.766	0	2.103.766
Prov.depreciere stocuri	-	-	-	-
TOTAL	667.935	2.698.708	748.460	2.618.183

Ajustarile de depreciere sunt înregistrate în scopul ajustarii valorii creanțelor neincasate, pentru a corecta imaginea activelor la valoarea lor justă. Ponderea cea mai mare o are ajustarea pentru subcompensatia anului 2021 in suma de 2.062.014 lei.

NOTA 6- Principii, politici si metode contabile

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale pentru anul 2021 în conformitate cu Reglementările contabile românești aprobate prin O.M.F.P.nr. 1802/29.12.2014, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului nr. 4.268 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, precum și în conformitate cu Regulamentul de aplicare a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Politicele contabile au fost aprobate prin H.C.A. nr. 48 din 08.10.2020 și H.C.A. nr.68 din 14.07.2021 și modificate prin MCA nr.38/12.05.2022.

Societatea nu a optat pentru aplicarea IAS 29 „Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste”.

Societatea efectuează înregistrările contabile în lei, în conformitate cu reglementările contabile de raportare nr. 1802/2014 emise de Ministerul Finanțelor Publice din România cu modificările și completările ulterioare. Imobilizările necorporale reprezintă licențe pentru tehnica de calcul ale căror valori au fost amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Patrimoniul societății este prezentat în situațiile financiare la cost istoric. Activele imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2022.

Amortizarea imobilizărilor se calculează prin metoda liniară.

Facilitățile la transport au fost recunoscute în situațiile financiare în momentul în care s-au realizat, în corelare cu bugetul Primăriei municipiului Constanța (pentru persoanele cu handicap, elevi, pensionari, revoluționari, veterani, șomeri), precum și în B.V.C. al CT BUS S.A.

Veniturile din vânzarea biletelor de transport sunt recunoscute zilnic la momentul încasării lor sau la emiterea facturilor către clienții care decontează contravaloarea lor prin virament. Veniturile din prestări servicii se recunosc în perioada în care sunt prestate serviciile pe baza contractelor încheiate.

Datoriile și creanțele se recunosc inițial la cost istoric, iar la sfârșitul exercițiului financiar se evaluează orice depreciere înregistrată în cazul creanțelor și orice creștere înregistrată în cazul datoriilor. Datoriile sunt înregistrate la valoarea lor nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind : numerar în casă și bancă, precum și alte valori ce pot fi disponibile în orice moment.

NOTA 7 – Participații și surse de finanțare

CT BUS S.A., începând cu data de 01.11.2019, ca urmare a reorganizării R.A.T.C. prin transformare în societate pe acțiuni în conformitate cu prevederile HCL 384/31.10.2018, este succesoare în drepturi și obligații a entității reorganizate RATC, în toate raporturile juridice urmând a fi folosită denumirea de CT BUS S.A. Constanța.

Astfel, CT BUS S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/60/1991, cod unic de înregistrare 1883902, conform certificatul de înregistrare seria B nr.3951309, din 04.11.2019, cu sediul social în Constanța, str.Industrială, Nr.8, județul Constanța, forma de organizare : societate pe acțiuni, tip societate : S.A. de tip închis, fiind o entitate de interes public.

Capital social subscris:

- 90.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr.384/31.10.2018 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun prin transformare în societate pe acțiuni cu denumirea de « CT BUS S.A. »;
- 10.000.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr.536/10.12.2019 privind majorarea capitalului social al CT BUS S.A.Constanța pe anul 2019.
- Număr acțiuni :1.009.000, din care număr acțiuni nominative : 1.009.000, valoarea unei acțiuni :10 lei.
- Natură capital: integral de stat.

Acționari :

- Municipiul Constanța, b-dui Tomis, nr.51, județul Constanța, CUI 4785631
- Aport la capital: 10.090.000 lei
- Aport vărsat total : 10.090.000 lei

- Aport vărsat în lei :10.090.000 lei

Cota de participare la beneficii și pierderi :100%, 100%

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2022 este în cuantum de 14.604.641,32 lei, compus din :

- Patrimoniul propriu (al regiei) 4.514.641,32 lei;
- Aport în numerar subscris și vărsat 10.090.000,00 lei.

Patrimoniul societății este aporat în numerar și în natură constând în imobilizări corporale și necorporale.

Societatea a înregistrat la 31.12.2022 un profit în cuantum de 1.387.366 lei.

Contul 1068 « Alte rezerve » înregistrează suma de 1.417.833 lei format din 103.446 lei – rezerva constituită în anii anteriori, reprezentând profit capitalizat și 1.314.387 lei reprezentând profitul anului 2022 reinvestit, ca rezultat al punerii în funcțiune al sistemului e-Ticketing în luna noiembrie 2022.

La 31.12.2022 rezervele din reevaluarea construcțiilor și echipamentelor tehnologice sunt în suma de 1.307.081 lei.

NOTA 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii

Conducerea societății este asigurată de către organele colective, Adunarea generală a acționarilor, în conformitate cu prevederile H.C.L.nr.496/29.11.2018 și H.C.L. nr.412/27.11.2020, privind numirea reprezentanților municipiului Constanța în adunarea generală a acționarilor a CT BUS S.A. și Consiliul de Administrație, în timp ce conducerea executivă a fost delegată directorilor.

În perioada 1 ianuarie 2022 - 31 decembrie 2022 din Consiliul de Administrație (denumit în continuare Consiliul) au făcut parte:

Nr. crt.	Nume și prenume	Calitatea
1	Paraschiv Iorgu	Membru provizoriu
2	Tuțuianu Sorin-Petrică	Membru provizoriu
3	Dugăiașu Adrian-Dan	Membru provizoriu
4	Ciobanu Gabriel	Membru provizoriu până la 05.07.2022
5	Bitoleanu Ștefan	Membru provizoriu
6	Sauciuc Gelu	Membru provizoriu de la 06.07.2022

Membrii Consiliului CT BUS S.A. sunt numiți provizoriu și au încheiat contracte de mandat pe o durată determinată de 4 luni cu prelungire încă două luni.

Precizăm faptul că, deși în cursul lunii aprilie 2021 autoritatea tutelară a adoptat hotărârile necesare declanșării procedurii de selecție a administratorilor definitivi pentru CT BUS S.A., iar procedura s-a derulat, aceasta nu a condus la rezultatul firesc al nominalizării unor administratori definitivi, menținându-se până la sfârșitul anului o stare de provizorat.

Conducerea executivă a fost asigurată în anul 2022, prin contracte de mandat provizorii, excepție Mariana Soceanu, de către:

1. Aristide-Cătălin Dumitrache – director general - provizoriu (20.05.2021-prezent)
2. Mariana Soceanu – director economic (11.08.2017-04.02.2018 și 05.02.2018-05.02.2022)
3. Inna-Mihaela BELA – director economic (06.02.2022 – prezent)
4. Grigoriță Alexandru-Cătălin - director general adjunct exploatare (provizoriu 15.12.2021-15.04.2022)

5. Gabriel CIOBANU - director general adjunct exploatare (provizoriu 16.04.2022 – prezent)
6. Popa Fănel - director tehnic (provizoriu 20.12.2021-prezent).

Directorul economic a fost numit pe o durată de 4 ani de către Consiliul de Administrație prin H.C.A. nr. 5/05.02.2018 și a încheiat cu CT BUS S.A. contract de mandat conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice pe o perioada de 4 ani, 05.02.2018-05.02.2022. Incepand cu 6.02.2022 a fost numit un director economic provizoriu, pe o perioada de 4 luni cu posibilitatea de a fi prelungit pana la 6 luni, doamna Bela Inna Mihaela.

Directorul general în funcție, directorul general adjunct exploatare și directorul tehnic au fost numiți provizoriu și au încheiat contract de mandat în baza aceluiași act normativ.

Remunerațiile directorului general, directorului economic, directorului general adjunct exploatare și directorului tehnic sunt stabilite prin hotărârea Consiliului de Administrație și contractele de mandat.

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2022 a fost de 693 de persoane.

Drepturile salariale sunt stabilite prin contract colectiv de muncă negociat. Pentru anul 2022 s-au înregistrat următoarele cheltuieli cu salariile, colaboratorii și alte drepturi salariale:

- salarii conform C.C.M.	39.520.994 lei
- salarii conform contracte mandat	702.819 lei
- cheltuieli cu asigurările	22.595.963 lei
- cheltuieli cu protecția socială	1.915.020 lei
- cheltuieli cu tichetele de masa și vouchere de vacanță	4.129.636 lei
- CAM	1.430.848 lei
TOTAL	58.502.326 lei

La nivelul societății sunt constituite două sindicate : Sindicatul Liber Transport Comun Constanta care este reprezentativ și Sindicatul Profesional al Transportatorilor și Activităților Conexă.

NOTA 9 – Principali indicatori economico-financiar

Indicatori de activitate

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți= $\text{Sold clienți}/\text{Cifra de afaceri} \times 365 = 13,06$ zile
- Viteza de rotație a creditorilor-furnizori= $\text{Sold furnizori}/\text{Cifra de afaceri} \times 365 = 64,78$ zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate =

$\text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 7,20$ ori

Indicatorul exprimă numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Societatea încasează creanțele la 13,06 zile și achită datoriile la 64,78 zile. Viteza mică de rotație a furnizorilor este cauzată de sumele mari reprezentând redeventa către Primărie cu un sold la 31.12.2022 de 7,359,470.09 lei .

NOTA 10 – Alte informații

Detalii privind cifra de afaceri

Cifra de afaceri are următoarea componență în anul 2022 comparativ cu anul 2021:

Indicator	AN 2021	%din cifra de afaceri	AN 2022
Producția vândută	19.745.222	17,77	26.486.181
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0,00	3.605
Venituri din subvenții	91.391.580	82,23	96.531.785
Total cifră de afaceri	111.136.802	100,00	123.021.571

- În realitate cifra de afaceri a anului 2021 este de 103.661.690 lei, calculata prin diminuarea cifrei de afaceri prezentata din situatiile financiare ale anului 2021 în suma de 111.136.802 lei cu valoarea TVA aferent diferentelor de tarif de 7.475.112,15 lei.

- Pentru anul 2022, urmare actului adițional nr.4/01.09.2022 la CSP, din calculul compensatiei lunare, s-a eliminat c/valoarea TVA aferent diferentelor de tarif, astfel cifra de afaceri 2022 în suma de 123.021.571 lei nu este afectata de valoarea TVA mentionata mai devreme.

- Activitatea financiară a anului 2022 se încheie cu profit în sumă de 129.118 lei.
- Profitul exercitiului financiar 2022 este în valoare de 1.387.366 lei.
- Activitatea a fost influentata de situatia pandemica de la inceputul anului anterior cu impact asupra veniturilor si, de razboiul din Ucraina care a influentat puternic creștea pretului la combustibilii, pieses de schimb si servicii care au o pondere mare în totalul cheltuielilor. Ca urmare, CT BUS a solicitat Actionarului majorarea costului pe km de la 9.26 lei/km la 11.29 lei/km, solicitare ce a fost apobata.

Datorii contingente – Litigii

În evidențele Serviciului Juridic figurează un număr de 63 de dosare în diferite stadii de soluționare pe rolul instanțelor de judecată competente sau al executorilor judecătorești. În cursul anului 2022 au fost formulate un număr de 15 noi acțiuni care au ca obiect pretenții în contradictoriu cu partenerii contractuali, răspundere patrimoniala a foștilor salariați.

Au fost formulate 7 întâmpinări în dosare înregistrate în care CT BUS SA are calitatea de pârâtă.

A fost formulată contestație la executare în contradictoriu cu SPTAC dosar înregistrat sub nr. 17672/212/2022 pe rolul Judecătoriei Constanța. Obiectul dosarului îl constituie desființarea formelor de executare silită dispuse în dosarul de executare nr. 401/2011 al executorului judecătoresc Deacu Vasile.

La data de 16.12.2022 instanța a respins cererea de chemare în judecată formulată de CT BUS SA ca neîntemeiată. Nu a fost comunicată sentința motivată.

În dosarul nr. 92/2018 înregistrat la BEJ Stoica Adrian RATC Constanța a formulat în contradictoriu cu SPATC cerere de întoarcere a executării silite pentru recuperarea sumei de 94.750,18 lei achitate în plus în cadrul executării silite. Din totalul sumei care face obiectul executării silite a mai rămas de recuperat suma de 67.474,11 lei, sumă pentru care a fost încheiat Acordul de eșalonare înregistrat sub nr. 16955/09.12.2020.

La data de 31.12.2022 a rămas de achitat suma de 52.100 lei.

I. În 8 dosare care au ca obiect cerere de înscriere la masa credală pentru debitorii aflați în insolvență, aflate în diferite stadii de soluționare sumele de recuperat se ridică la

nivelul de 392.507,65 lei debit principal, 21.472,37 lei penalități și 1.000 lei taxa judiciară de timbru, rezultând un total de 414.980,02 lei.

Având în vedere radierea prin Sent. Civ. 222/03.03.2022 a societății MC Roy&Co Impex, debitul de 8.409,09 lei nu mai poate fi recuperat.

II. Pentru recuperarea sumei de 109.500 lei apreciată de Curtea de Conturi ca prejudiciu a fost formulată acțiunea înregistrată pe rolul Tribunalului Constanța sub nr. 3941/118/2020 în contradictoriu cu Dobre Elena, dosar care a fost declinat la Curtea Internațională de Arbitraj de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a României, dosar nr. 28/2021 cu termen la data de 09.11.2021, a fost achitată taxa arbitrală în cuantum de 15.212,78 lei, taxă care a fost restituită.

Curtea Internațională de Arbitraj de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a României la data de 08.02.2022 a dispus declinarea dosarului la Tribunalul Constanța.

Tribunalul Constanța a declinat cauza în favoarea Judecătoriei Constanța. Judecătoria Constanța prin sentința civilă nr. 10370/16.09.2022 a respins acțiunea formulată de CT BUS SA.

Împotriva sentinței a fost formulat apel, termenul stabilit de Tribunalul Constanța este de 14.03.2023. Prin Hotărârea 287/14.03.2023, Tribunalul Constanța Secția I Civilă a admis excepția necompetenței funcționale și a declinat competența de soluționare în favoarea Secției a II-a civilă a Tribunalului Constanța. Dosarul are termen în data de 06.06.2023.

Serviciul Juridic nu desfășoară programe în sensul propunerii unor obiective concrete, ci își desfășoară activitatea în funcție de problemele specifice apărute.

Buget de venituri și cheltuieli

Societatea întocmește anual bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de către Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Bugetul de venituri și cheltuieli a fost aprobat de către Consiliul de Administrație și Consiliul Local al municipiului Constanța. Față de prevederile bugetare, s-au realizat următoarele sume :

-mii lei-

INDICATORI	Prognozat an 2022	Realizat an 2022	Realizat %
VENITURI TOTALE	128.894.000	125.445.507	97.32
Venituri din exploatare, din care:	128.574.000	125.316.143	97.47
-venituri din surse bugetare	102.913.000	96.531.785	93.80
Venituri financiare	320.000	129.364	40.43
CHELTUIELI TOTALE	128.885.000	123.985.936	96.20
Cheltuieli din exploatare, din care:	128.885.000	123.985.690	96.20
-cheltuieli cu bunuri și servicii	43.611.000	48.669.536	111.60
-cheltuieli cu personalul	70.337.000	70.295.280	99.94
-cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte	12.880.000	1.500.277	11.65
-alte cheltuieli din exploatare	2.057.000	3.520.597	171.15
Cheltuieli financiare		246	0.00
Rezultatul brut	9.000	1.459.571	

Din analiza gradului de realizare al prevederilor Bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2022, se observă existența unui echilibru între venituri și cheltuieli, sumele realizate fiind apropiate de sumele bugetate.

În anul 2022 nu au fost încheiate contracte de leasing.

NOTA 11 – Modificarea capitalului circulant

MODIFICĂRILE CAPITALULUI CIRCULANT

lei

Indicatori	2021	2022	Diferență +/-	Influență flux trezorerie
Creșterea stocurilor	3.019.119	3.826.988	807.869	+807.869
Creșterea creanțelor comerciale	6.052.765	4.650.382	1.402.383	-1.402.383
Reducerea creanțelor grupului	0	0	0	0
Creșterea altor creanțe	10.117.191	18.064.205	87.947.014	+7.947.014
Reducerea chelt avans	0		0	0
Creșterea datoriilor comerciale	7.191.371	14.262.546	7.071.175	+7.071.175
Creșterea altor datorii	16.814.615	15.510.551	1.304.064	-1.304.064
Total din care:	43.195.061	56.314.672	13.119.611	+13.119.611
Stocuri	3.019.119	3.826.988	807.869	+807.869
Creanțe	16.169.956	22.714.587	6.544.631	+6.544.631
Datorii	24.005.986	29.773.097	5.767.111	+5.767.111
TOTAL	43.195.061	56.386.877	13.119.611	+13.119.611

NOTA 12 – Stocuri

La 31 decembrie 2022 societatea prezintă următoarele stocuri:

Denumire	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Materii prime și materiale consumabile	2.982.519	3.490.062
Produse finite și marfuri	13.100	164.897
Avansuri	23.500	172.029

La 31 decembrie în urma inventarierii s-au constatat stocuri fără mișcare și deteriorate în suma de 1.373.460 lei. Se va propune casarea lor în 2023.

NOTA 13 – Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar constau în disponibilități bănești, solduri la bănci, casă și alte valori reprezentând o/valoare vouchere de vacanță aferente anului 2022 în sumă de 6.716.496 lei.

Numerarul și echivalentele de numerar incluse în situația fluxurilor de trezorerie cuprind următoarele sume :

Nr. crt.	Indicator	2021	2022
1	Disponibil la bancă	4.679.477	6.708.783
2	Disponibil în casă	6.569	3.513
3	Alte valori	0	4.200
4	Total numerar	4.686.046	6.716.496

NOTA 14. PARTI AFILIATE

- Municipiul Constanța, b-dul Tomis, nr.5, județul Constanța, CUI 4785631 în calitate de actionar unic, capital social integral de stat :
 - Aport la capital subscris și vărsat: 10.090.000 lei, în conformitate cu HCL nr. 384/31.10.2018 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun prin transformare în societate pe acțiuni cu denumirea de „CT BUS S.A.” și HCL nr. 536/10.12.2019 privind majorarea capitalului social al CT BUS S.A. Constanța pe anul 2019
 - Cota de participare la beneficii și pierderi :100%
- Confort Urban SRL, str Varful cu dor, nr. 10 Constanta al carei actionar unic este Municipiul Constanța care detine 100% din capitalul social.
CT BUS a achiziționat tichete de parcare de la Confort Urban și le revinde prin punctele de vânzare a titlurilor de călătorie la același pret. Totalul vânzării în anul 2022 este în suma de 7.555 lei.

NOTA 15. IMPACTUL PANDEMIEI ȘI A RAZBOIULUI

Activitatea a fost influențată de situația pandemică declansată începând cu anul 2020 cu impact asupra veniturilor.

Războiul din Ucraina a influențat puternic creșterea prețului la combustibil, piese de schimb și servicii care au o pondere mare în totalul cheltuielilor. Ca urmare, CT BUS a solicitat Acționarului majorarea costului pe km de la 9.26 lei/km la 11.29 lei/km, solicitare ce a fost aprobată.

Au fost efectuate demersuri în vederea obținerii ajutorului de stat de 0,50 lei/L conform HG 667/2022 pentru compensarea creșterii prețului la combustibil pentru alimentarea motoarelor ca urmare a conflictului armat din Ucraina. Activitatea grupului de lucru a fost finalizată prin încasarea sumei de 1.379.217 lei drept compensare a creșterii prețului combustibilului. Suma provenită ca ajutor de stat a afectat compensația lunară, în sensul diminuării acesteia.

NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE SITUAȚIILOR FINANCIARE

În baza CSP a fost întocmită Anexa 8.2 Raport anual de constatare prin care s-a recalculat compensația aferentă anului 2022 platită de Primărie pentru activitatea de transport public călători. Din corelarea veniturilor eligibile și a cheltuielilor eligibile

inregistrate in evidenta contabilitii pe parcursul anului 2022 generate de pricipalului obiecti de activitate, conform CSP, rezultatul calculului din Anexa 8.2 a fost subcompensatie in suma de 6.944.623 lei. Anexa 8.2 a fost inaintata DGGSP in data de 13.03.2023 si retransmisa cu o mica corectie in data de 23.03.2023.

DGGSP are obligatia efectuarii unui audit tehnico-economic al activitatii anului anterior pana la data de 15 martie a fiecarui an. Pana la data aprobarii situatiilor financiare, DGGSP nu a fost efectuat auditul si nu a transmis un raspuns referitor la subcompensatia anului 2022 stabilita de catre CT BUS.



J13/0005.02.1991 | RO 1683902 | Str. Industriala nr. 8 | Constanta | Cont:RO23BTRL01401202694292XX BT | 0241-818591; 0241-694663 | ctbus.ro | office@ctbus.ro

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 31.12.2022**

METODA DIRECTA	31.12.2021	31.12.2022
I.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE EXPLOATARE		
Incasari de la clienti	13,603,698	19,553,834
Incasari subventii	88,653,871	98,632,281
Incasari proprii	12,423,079	13,243,593
TOTAL 1	114,680,648	131,429,709
Plati catre furnizori	(61,471,157)	(60,099,222)
Plati catre angajati	(29,443,960)	(37,257,907)
Impozite, taxe postale, tichete de masa , deplasari	(32,131,702)	(31,707,901)
TOTAL 2	(123,046,819)	(129,065,030)
Trezoreria neta din activitati de exploatare	-8,366,171	2,364,679
II.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE INVESTITII		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(1,110,628)	(714,028.4)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	8,345	298,423.00
Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitati de investitii	(1,102,283)	(415,605)
III.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE FINANTARE		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Dobanzi incasate	56,610	81,375
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar		
Alocatii bugetare incasate		
Dobanzi platite		
Trezoreria neta din activitati de finantare	56,610	81,375
IV.Varfata neta a lichiditatilor si a echivalentelor de lichiditati(I+II+III)	-9,411,844	2,030,449
V.Credite		
VI.Lichiditati si echivalente de lichiditati la inceputul exercitiului	14,097,891	4,686,047
VII.Lichiditati si echivalente de lichiditati la sfarsitul exercitiului (IV+V+VI)	4,686,047.00	6,716,496