

**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

**Index încărcare: 719738418 din 07.05.2024**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-710** în data de **07.05.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **1883902**

**Semnătură validă**

Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor  
Date: 2024.05.07 15:36 EEST  
Reason: Document MPP

Nu există erori de validare.

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GI E - grupuri de Interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **2023**

Suma de control **14.604.641**

Entitatea **CT BUS S.A.**

Adresa

Județ **CT** Sector  Localitate **Constanța**

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

Număr din registrul comerțului **J13/60/1991**

Cod unic de înregistrare **1883902**

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12 - Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

4939 Alte transporturi terestre de călători n.c.a

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

**Raportări anuale**

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. succunțățile deschise în momentul de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. secțiile permanente ale persoanelor juridice cu sediu în spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**F10 - BILANT**

**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**F30 - DATE INFORMATIVE**

**F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

**Indicatori :**

Capitaluri - total	18.575.016
Capital subscris	14.604.641
Profit/ pierdere	6.565.751

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Panel POPA

Numele și prenumele

Inna Mihaela Bela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are obligația legală 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

Ceausescu&Partners SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

3340

CIF/ CUI

27432388

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**NICA VIORELA-CORNELIA**  
Semnat digital de NICA VIORELA-CORNELIA  
Data: 2024.04.16 15:07:00  
+0300

Semnătura electronică

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

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)			1	2
A		B		
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheptuiele de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheptuiele de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	49.333
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	614.761	1.216.323
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
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	614.761	1.265.656
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.321.841	1.048.663
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.389.083	11.978.220
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	129.299	66.306
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.241.110	290.700
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	465.000
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	17.081.333	13.848.889
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	120	0
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	155.855
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	180.120	155.855
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	17.876.214	15.270.400
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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	3.490.062	4.578.326
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	164.897	12.543
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	172.029	10.421
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>3.826.988</b>	<b>4.601.290</b>
<b>III. CREAŢE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.650.382	11.027.232
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	18.064.205	5.366.758
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
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>22.714.587</b>	<b>16.393.990</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.716.496	8.165.208
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>33.258.071</b>	<b>29.160.488</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	150	167
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	14.262.546	7.524.308
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

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	15.510.551	13.495.893
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	29.773.097	21.020.201
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	3.459.739	8.094.453
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	21.335.953	23.364.853
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	8.210.888	4.789.837
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	0	0
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	65	64	8.210.888	4.789.837
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	0	0
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
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	25.385	46.001
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	25.385	46.001
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
<b>Fond comercial negativ (ct. 2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	25.385	46.001
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.604.641	14.604.641



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
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>14.604.641</b>	<b>14.604.641</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>87</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>88</b>	<b>87</b>	<b>1.307.081</b>	<b>551.022</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.357.492	1.678.215
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.417.833	2.287.211
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>2.775.325</b>	<b>3.965.426</b>
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
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>0</b>
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	<b>97</b>	<b>96</b>	<b>5.561.982</b>
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	<b>98</b>	<b>97</b>	<b>1.387.366</b>
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	<b>99</b>	<b>98</b>	<b>0</b>
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.387.366	1.190.101
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>13.125.065</b>	<b>18.575.016</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>13.125.065</b>	<b>18.575.016</b>

\*) 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 (mobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Fanel POPA

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

Inna Mihaela Bela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
<b>A</b>		<b>B</b>		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	123.021.571	140.398.285
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	121.714.303	139.000.172
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	26.486.181	28.452.458
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.605	0
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	96.531.785	111.945.827
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 imobilizari 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	1.379.217	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	915.355	758.094
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	125.316.143	141.156.379
B. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	33.851.314	30.273.236
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	86.946	270.605
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.271.405	2.642.668
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	622.436	2.203.333
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	338.709
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	3.193	315
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	70.295.280	87.056.245
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	66.949.412	83.160.786
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	3.345.868	3.895.459

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.959.796	3.800.511
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	0	3.800.511
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	1.959.796	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	35.157	-3.804
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	783.617	14.297
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	748.460	18.101
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	16.488.983	9.940.271
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	14.818.222	7.469.535
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	1.500.277	812.072
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		725.910
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)		86.162
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		1.610.631
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	441	316
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	170.043	47.717
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	123.985.690	133.979.417
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.330.453	7.176.962
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0



14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	81.375	337.864
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	47.989	6.075
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	129.364	343.939
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	246	174
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	246	174
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	129.118	343.765
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	125.445.507	141.500.318
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	123.985.936	133.979.591
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.459.571	7.520.727
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	72.205	954.976
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.387.366	6.565.751
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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,**

Numele si prenumele

Fanel POPA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Inna Mihaela Bela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

- lei -

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. ONF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
			1	2	1	2
Unitați care au înregistrat profit	01	01		1		6.565.751
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	0	0	0	
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	
- contributiil pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0	
- contributiil pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0	
- contribuții 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 si alte fonduri	15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributiil neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	693		737	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	718		762	
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	8.106.265			
- 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 petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	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
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		5.965.942
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	465.000
- 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	465.000
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	180.000	155.855
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- detineri 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	155.855
- 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	155.855
- 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	5.336.829	11.543.661
- 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)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	18.504	26.039
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	5.496.614	3.139.082
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	0	1.211.177
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	403.037	1.325.806
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64	5.093.577	602.099
- 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 neincasate 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		1.211.177
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	14.417.536	4.250.562
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (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	150	167
- 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	3.513	45.423
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.513	45.423
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.704.512	8.108.712
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.704.512	8.108.712
- contul 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	4.270	891
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	4.270	891
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	38.009.370	25.804.834
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 mai mare 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 căror 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	69.560	66.882
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiilor 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	22.473.434	12.314.144
- 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	2.975.072	4.050.383
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	4.003.394	4.700.188
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.087.115	2.705.605
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.708.816	1.895.236
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	98.525	99.347
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	108.938	0
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 datori (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	8.487.910	4.673.237
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	0	0
-subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitiile pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (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	14.604.641	14.604.641
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	151	132	10.009.000	10.090.000
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete și licențe (din ct.205)	154	135	872.578	1.290.903
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	179.761	215.519
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	173.760.017	173.760.017
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	10.090.000	X
				<b>Suma (lei)</b>
				<b>% 7)</b>
			<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
			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 regiile 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				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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	
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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:</b>	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	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0		0	

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
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
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Fanel POPA

Semnatura

Numele si prenumele

Inna Mihaela Bela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata 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 captolelor 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 domeniul 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 exploataței 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 exploataței sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să albească 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, înainte de deduceri și impozitelor aferente ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii plătite pentru folosirea lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii 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 'datorii 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 datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie 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 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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 ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

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
<b>I. Imobilizari necorporale</b>						
1. Cheltuieli de constituire	01			0	X	0
2. Cheltuieli de dezvoltare	02	489.372	104.333	0	X	593.705
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.047.159	959.615	9.000	X	1.997.774
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
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>1.536.531</b>	<b>1.063.948</b>	<b>9.000</b>	<b>X</b>	<b>2.591.479</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>						
1. Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2. Constructii	09	6.275.057	51.925	7.554	0	6.319.428
3. Instalatii tehnice si masini	10	86.457.770	3.780.999	2.840.146	0	87.398.623
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier	11	372.618	7.106	7.106	0	372.618
5. Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6. Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.241.110	42.737	1.993.147		290.700
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	465.000	0	0	465.000
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>95.346.555</b>	<b>4.347.767</b>	<b>4.847.953</b>	<b>0</b>	<b>94.846.369</b>
<b>III. Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>180.120</b>	<b>6.340</b>	<b>30.605</b>	<b>X</b>	<b>155.855</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>97.063.206</b>	<b>5.418.055</b>	<b>4.887.558</b>	<b>0</b>	<b>97.593.703</b>

- 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 in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	489.372	55.000	0	544.372
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	432.398	349.136	83	781.451
4.Fond comercial	24	0			0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0			0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>921.770</b>	<b>404.136</b>	<b>83</b>	<b>1.325.823</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	4.953.216	325.103	7.554	5.270.765
3.Instalatii tehnice si masini	29	73.068.687	3.311.246	959.530	75.420.403
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	243.319	70.099	7.106	306.312
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>78.265.222</b>	<b>3.706.448</b>	<b>974.190</b>	<b>80.997.480</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>79.186.992</b>	<b>4.110.584</b>	<b>974.273</b>	<b>82.323.303</b>

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheletuiri de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	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
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Fanel POPA

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

Inna Mihaela Bela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat 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. Iizibil".

## 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 afiliate 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 erori** 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume 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 reîntorc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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”).

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+





ANEXA LA  
HCLM NR. 160 / 2024



J13/60/1991 | RO1883902 | Str. Industriala nr. 8 | Constanța | Cont:RO23BTRL01401202694292XX BT | 0241-618581; 0241-694863 | cibus.ro | office@cibus.ro

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2023

### 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 și 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 și 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 31.12.2023 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.

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ  
ADRIANA ARGHIRESCU

1

FULVIA ANTONIUC  
SECRETAR GENERAL  
ESCU

nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului nr. 5394/2023 din 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 2023 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 2022 și sunt auditate, potrivit legii, de către auditor financiar Ceausescu&Partners S.R.L., care pentru anul 2023 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 2023 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 31.12.2023 conform Ordinul nr. 5394/2023 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 evidenta 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 deprecierea, 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 activ 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 activ 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 31.12.2023.

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 31.12.2023 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.

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

Creanțele incerte au fost înregistrate distinct în contabilitate și au fost ajustate pentru depreciere. 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 cumulativ 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. 5394/2023 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, datoriilor 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 atribuite 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 minimumul 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 2023 sau cu mișcare lentă:

Stocuri cu mișcare lentă:	331.978 lei
Stocuri fara mișcare	462.089 lei
Piese de schimb uzate moral	11.947 lei

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 2023 în suma de 596.595 lei.

#### **9. Împrumuturi**

În exercițiul financiar al anului 2023, 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) a procedat la încheierea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Constanța 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 Constanța 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 12.293.936,12 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 veniturile 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 31.12.2023 imobilizările necorporale se prezentau astfel:

<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>Cheltuleli de dezvoltare</b>	<b>Licente si alte imobilizari necorporale</b>
<b>Cost la 01.01.2023</b>	<b>489.372</b>	<b>1.047.159</b>
<b>Aditii</b>	<b>104.333</b>	<b>959.615</b>
<b>lesiri</b>	<b>-</b>	<b>9.000</b>



<b>Cost la 31.12.2023</b>	<b>593.705</b>	<b>1.997.774</b>
<b>De preciere la 01.01.2023</b>	<b>489.372</b>	<b>432.398</b>
<b>In an</b>	<b>55.000</b>	<b>349.136</b>
<b>iesiri</b>	<b>-</b>	<b>83</b>
<b>De preciere la 31.12.2023</b>	<b>544.372</b>	<b>781.451</b>
<b>Valoare neta la 01.01.2023</b>	<b>-</b>	<b>614.761</b>
<b>Valoare neta la 31.12.2023</b>	<b>49.333</b>	<b>1.216.323</b>

#### **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 31.12.2023 = 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 = 159.705.860,29 lei
- stații de încărcare = 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	6.319.428	5.270.765	1.048.663
Echipeamente tehnologice și mașini	10.863.864	4.112.994	6.750.871
Mijloace transport	76.534.760	71.307.410	5.227.349
Alte imobilizări	372.618	306.312	66.306
Imobilizări în curs	290.700		290.670
Avansuri acordate pentru imobilizări	465.000	0	465.000
<b>Total</b>	<b>94.846.370</b>	<b>80.997.481</b>	<b>13.848.889</b>

La 31.12.2023 situația activelor imobilizate, în valori brute, se prezintă astfel:

lei

Elemente de imobilizări	Sold inițial	Creșteri	Reduceri Total	Reduceri din care: casări	Sold final
Construcții	6.275.057	51.925	2.840.146		6.319.428
Instalații tehnice și mașini	86.457.770	3.780.999	2.840.146		87.398.623
Alte instal. utiliaj	372.618	7.106	7.106		372.618
Imobilizări corporale în curs	2.241.110	42.737	1.993.147		290.700

Elemente de de execuție	Sold inițial	Creșteri	Reduceri	Reduceri din care*	Sold final
Avansuri acordate pentru Imobilizari corporale	0	465.000			465.000
<b>Total Imobilizari corporale</b>	<b>95.346.555</b>	<b>4.347.767</b>	<b>4.847.953</b>	<b>0</b>	<b>94.846.369</b>
Imobilizari financiare	180.120	6.340	30.605		155.855
<b>Total active Imobilizate</b>	<b>97.063.206</b>	<b>5.418.055</b>	<b>4.887.558</b>		<b>97.593.703</b>

Intrările în cursul anului reprezintă investiții din surse proprii.

Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2023 se prezintă astfel:

lei

Elemente de Imobilizari	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferenta ieșirilor	Amortizare la sfârșit an
Imobilizări corporale construcții	1	4.953.216	325.103	7.554	5.270.765
Instalații tehnice și mașini	2	73.068.687	3.311.246	959.530	75.420.403
Alte instalații	3	243.319	70.099	7.106	306.312
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>78.265.222</b>	<b>3.706.448</b>	<b>974.190</b>	<b>80.997.480</b>

Amortizarea este în sumă de 3.800.511 lei și s-a calculat prin metoda liniară, fiind înregistrată pe cheltuieli de exploatare.

#### NOTA 2- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La 31 decembrie 2023 societatea nu prezintă înregistrare provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

#### NOTA 3- Situația capitalului și repartizarea profitului

În cursul anului 2023, capitalurile totale ale CT BUS S.A. au avut următoarea evoluție:

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Capital social, din care 10.090.000 lei - subscris și versat cf Act constitutiv, 4.514.641 lei periaut din „Patrimoniul regiei” în curs de clarificare	14,604,641	-	-	14,604,641	14,604,641	-	-	14,604,641

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
Rezerve reevaluare	1,809,259		502,178	1,307,081	1,307,081		756,059	551,022
Rezerve legale	1,284,513	72,979		1,357,492	1,357,492	376,036	55,313	1,678,215
Alte rezerve	103,446	1,314,387		1,417,833	1,417,833	1,929,865	1,080,487	2,287,211
Rezultat reportat provenit din pierdere neacoperita	(9,035,649)	(481,458)		(9,517,103)	(9,517,103)			(9,517,103)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		2,062,014	1,623,044	438,970	438,970		1,115,800	(676,830)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3,013,973	502,178		3,516,151	3,516,151	756,059		4,272,210
-Rezultatul exercitiului financiar	(481,455)	1,387,366	(481,455)	1,387,366	1,387,366	6,565,751	(1,387,366)	6,565,751
-Repartizarea profitului (cont 129)	-	(1,387,366)	-	(1,387,366)	(1,387,366)	2,305,901	2,503,168	(1,190,101)
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>11,298,728</b>	<b>3,470,104</b>	<b>1,643,767</b>	<b>13,125,065</b>	<b>13,125,065</b>	<b>11,933,612</b>	<b>4,103,459</b>	<b>18,575,016</b>

#### Repartizarea profitului

Societatea a înregistrat la 31.12.2023 profit net în suma de 6.565.751 lei, care va fi repartizat astfel:

- rezerve legale în suma de 376.036,33 lei,
- alte rezerve din facilitati fiscale - profit reinvestit în suma de 1.929.864,80 lei,
- acoperire pierderilor contabile din profitul ramas în suma de 4.259.849,87 lei,

În anul 2023, urmare „auditului tehnico-economic” al activitatii CT BUS, prin Raportul de audit tehnico-economic a fost stabilita subcompensatia aferenta exercitiului financiar 2022 în suma de 5.838.371 lei. Ca urmare, suma de 6.944.623 lei subcompensatia anului 2022, stabilita de CT BUS prin Anexa 8.2 la CSP, a fost actualizata cu diferenta de 1.106.252 lei (6.944.623 lei – 5.838.371 lei).

Astfel, a fost calculat un profit net al exercitiului financiar 2022, diminuat cu 1.106.252 lei si o noua repartizare a profitului net de 271.565,81 lei:

- rezerve legale în suma de 17.665,92 lei (initial 72.978,53 lei),
- alte rezerve din facilitati fiscale - profit reinvestit în suma de 253.899,89 lei (initial 1.314.387, 28 lei)

#### NOTA 4- Analiza rezultatului din exploatare

lei

Nr. Crt.	INDICATORI	2022	2023
1	Cifra de afaceri neta	123.021.571	140.398.285
2	Costul materialelor si serviciilor prestate, din care:	123.985.690	133.979.417

Nr. Crt.	INDICATORI	2022	2023
3	Cheltuielile cu materiile prime, materiale consumabile	33.851.314	30.540.037
4	Cheltuielile cu utilitățile	1.271.405	2.642.668
5	Cheltuieli cu personalul	70.295.280	87.056.245
6	Cheltuieli cu amortizare	1.959.796	3.800.511
7	Cheltuieli cu serviciile	14.818.222	7.469.535
8	Cheltuieli cu impozite, taxe, redevența	1.500.277	2.422.703
9	Cheltuieli cu mediul și alte cheltuieli		48.033
10	Alte venituri din exploatare	2.294.572	758.094
11	Rezultatul din exploatare (1-2+10)	1.330.453	7.176.962

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 forma 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 7.176.962 lei.

Comparativ cu anul precedent, veniturile totale se prezintă astfel:

- Venituri totale an 2022 = 125.445.507 lei.
- Venituri totale an 2023 = 141.500.318 lei.

Veniturile totale ale anului 2023 au fost corectate cu rezultatul stabilit în Anexa 8.2 la CSP "Raport anual de constatare" în suma de 9.631.929,81 lei, în sensul diminuării veniturilor din compensație constituite lunar pe parcursul exercitiului financiar 2023 prin Anexa 8.1 la CSP "Raport lunar de constatare".

Comparativ cu anul precedent, cheltuielile totale se prezintă astfel:

- Cheltuieli totale an 2022 = 123.985.936 lei.
- Cheltuieli totale an 2023 = 133.979.591 lei.

Suma de 2.062.014 lei subcompensatia anului 2021 calculata de catre CT BUS SA in Anexa 8.2 Raport anual de constatare transmis la DGGSP in data de 15.03.2022, inregistrata pe seama „Rezultatului reportat” in exercitiul financiar 2022 nu a fost auditata de catre delegatar. In fapt, delegatarul a realizat o verificare tehnico-economica finalizata prin Raport de verificare tehnico-economica care nu a stabilit sub/supracompensatia anului 2021.

#### NOTA 5- Situația creanțelor și a datorțiilor

CREANȚE	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate a activului	
			sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale	4.650.382	11.027.232	11.027.232	
Sume de încasat de la societăți din	0			

cadrul grupului				
Alte creante, din care:	18.064.205	5.366.758	5.366.758	
- Alte creanțe fiscale și subvenții de încasat	5.083.577	1.325.807	1.325.807	
<b>TOTAL</b>	<b>22.714.587</b>	<b>16.393.990</b>	<b>16.393.990</b>	

În anul 2023, CT BUS S.A. a constituit ajustări pentru depreciere în valoare de 5.888 lei (cont 6814 - depreciere active circulante) și a reluat la venituri ajustări pentru depreciere în valoare de 18.101 lei (cont 7814 "Venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante").

La 31 decembrie 2023 suma totală a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor este de 506.008 lei.

Societatea a înregistrat și ajustări pentru deprecierea debitorilor diverși în suma de 6.992 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.

DATORII	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate a pasivului		Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate a pasivului		lei
		sub 1 an	1-5 ani		sub 1 an	1-5 ani	
Furnizori	22.473.434	14.262.546	8.210.888	12.314.145	7.524.308	4.789.837	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale	15.510.551	15.510.551		13.495.893	13.495.893		
<b>TOTAL</b>	<b>37.983.985</b>	<b>29.773.097</b>	<b>37.983.985</b>	<b>25.810.038</b>	<b>21.020.201</b>	<b>4.789.837</b>	

Scaderea datoriilor către furnizori în anul 2023 față de anul 2022 este datorată plății redevenței din anii anteriori în suma de 8.106.265 lei. De asemenea, a fost achitată suma de 2.612.637,84 lei din datoria către RADCOM pentru sistemul e-ticketing, rămânând un sold de plată la 31.12.2023 de 7.402.479 lei.

Suma menționată la "Alte datorii fiscale și datorii privind asigurările sociale" este compusă, în principal, din: • salarii 2.298.927 lei, • contribuții către bugete pentru veniturile din salarii 3.415.133 lei, • supracompensatiei anului 2020 în suma de 3.531.449 lei, • datoria către PMC reprezentând suprataxa de control încasată de CT BUS (RATC la vremea respectivă) cu un sold de 1.008.426,09 lei la 31.12.2023 pentru care se achită lunar suma de 10.000 lei.

Din total active circulante, 29.160.488 lei, creanțele sunt în sumă de 16.393.990 lei și sunt compuse, în principal, din:



- Clienți = 11.027.232 lei
- Clienți incerti = 506.008 lei

De menționat că, până la întocmirea Situațiilor financiare ale anului 2023, Direcția Serviciu Public (DSP) nu a efectuat auditul tehnico-economic prevăzut în CSP a fi finalizat la 15.03.2024.

Anexa 8.2 - Raport anual de compensație pentru anul 2023 a fost transmis către DSP în termenul stabilit în CSP 15.03.2024 cu suma de 9.631.909 lei reprezentând supracompensarea serviciului public în anul 2023.

Societatea nu raportează în situațiile financiare plăți restante către furnizori.

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

Indicatori	Sold 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2023
Ajustare.depreciere creanțe (cont 491)	514.417	2.700	11.109	506.008
Ajustare depreciere debitori diversi (cont 496)	2.103.766	3.188	6.992	2.099.962
Prov.depreciere stocuri	-			
<b>TOTAL</b>	<b>2.618.183</b>	<b>5.888</b>	<b>18.101</b>	<b>2.605.970</b>

Ajustările de depreciere sunt înregistrate în scopul ajustării valorii creanțelor neincasate, pentru a corecta imaginea activelor la valoarea lor justă.

#### NOTA 6- Principii, politici și metode contabile

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale pentru anul 2023 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. 5394/2023 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.

Politicile 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 HCA nr.38/12.05.2022.

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. Actiunile imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2023.

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 datorilor. 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 certificatului 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-dul 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 31.12.2023 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 aportat în numerar și în natură constând în immobilizări corporale și necorporale.

Societatea a înregistrat la 31.12.2023 un profit în cuantum de 6.565.751 lei.

Contul 1068 « Alte rezerve » înregistrează suma de 2.287.211 lei format din 367.345 lei – rezerva constituită în anii anteriori, reprezentând profit capitalizat și 1.929.866 lei reprezentând profitul anului 2023 reinvestit.

La 31.12.2023 rezervele din reevaluarea construcțiilor și echipamentelor tehnologice sunt în suma de 566.278 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 2023 - 31 decembrie 2023 din Consiliul de Administrație (denumit în continuare Consiliul) au făcut parte:

Nr. crt.	Nume și prenume	Calitatea
1	Ducăiașu Adrian-Dan	Membru definitiv
2	Paraschiv Iorgu	Membru definitiv
3	Tuțiuianu Sorin-Petrică	Membru definitiv
4	Gorcea Adrian	Membru definitiv
4	Anton Lavinia	Membru definitiv
5	Bitoleanu Ștefan	Membru provizoriu, până la 14.10.2023
6	Sauciuc Gelu	Membru provizoriu, până la 07.05.2023

Membrii Consiliului CT BUS S.A. sunt numiți definitiv începând cu luna mai 2023 prin HCL nr.185/2023, respectiv din luna noiembrie, dna Anton Lavinia numita prin HCL nr. 463/2023 și au încheiat contracte de mandat pe o durată de 4 ani.

Conducerea executivă a fost asigurată în anul 2023, prin contracte de mandat provizorii, de către:

1. Aristide-Cătălin Dumitrache – director general - provizoriu (01.01.2023- 26.11.2023),
2. Fanel Popa – director general – provizoriu (27.11.2023 – present),
3. Inna-Mihaela Bela – director economic (01.01.2023 – 12.10.2023),
4. Fanel Popa - director tehnic (provizoriu 01.01.2023 – 26.11.2023),
5. Gabriel Ciobanu - director general adjunct exploatare (provizoriu 01.01.2023 – 10.05.2023).

Începând cu 13.10.2023, conducerea Direcției economice este asigurată prin contract de mandat pe 4 ani, de către Inna-Mihaela Bela.

Directorul financiar-economic a fost numit pe o durată de 4 ani de către Consiliul de Administrație prin H.C.A. nr. 89/13.10.2023 și a încheiat cu CT BUS S.A. contract de mandat conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare pe o perioadă de 4 ani, începând cu 13.10.2023.

Directorul general 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 2023 a fost de 737 de persoane.

Drepturile salariale sunt stabilite prin contract colectiv de muncă negociat.

Pentru anul 2023 s-au înregistrat următoarele cheltuieli cu salariile, colaboratorii și alte drepturi salariale:

- salarii conform C.C.M.	48.154.912 lei
- salarii conform contracte mandat	669.937 lei
- cheltuieli cu asigurările	27.773.400 lei
- cheltuieli cu protecția socială	2.152.155 lei

- cheltuieli cu tichetele de masa și vouchere de vacanță	5.965.942 lei
- CAM	1.743.304 lei
- provizioane cu concediile de odihna	596.595 lei
<b>TOTAL</b>	<b>87.056.245 lei</b>

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

#### NOTA 9 – Principalii indicatori economico-financiari

Indicatori de activitate

- Viteza de rotație a debitorilor-clienți=Sold clienți/Cifra de afaceri x 365 = 24,09 zile
- Viteza de rotație a creditorilor-furnizori=Sold furnizori/Cifra de afaceri x 365= 26,03 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate = 10,14 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 24,09 zile și achită datorile la 26,03 zile. Viteza mică de rotație a furnizorilor este cauzată de sumele mari reprezentând ratele datorate către Radcom pentru sistemul e-ticketing. .

#### NOTA 10 – Alte informații

Detalii privind cifra de afaceri

Cifra de afaceri are următoarea componență în anul 2023 comparativ cu anul 2022:

Indicator	AN 2022	%din cifra de afaceri 2023	AN 2023
Servicii prestate, inchirieri și alte servicii	26.486.181	20,27	28.452.458
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.605	0,00	0
Venituri din subvenții	96.531.785	79,73	111.945.827
<b>Total cifră de afaceri</b>	<b>123.021.571</b>	<b>100,00</b>	<b>140.398.285</b>

- Pentru anul 2023, urmare înregistrării în evidența contabilă a Raportului anual de constatare – Anexa 8.2 la CSP, veniturile au fost diminuate cu valoare de 9.631.909,41 lei din supracompensatia anului 2023.

- Activitatea financiară a anului 2023 se încheie cu profit în sumă de 343.765 lei.
- Profitul net exercitiului financiar 2023 este în valoare de 6.565.751 lei.
- Activitatea a fost influențată de războiul din Ucraina izbucnit la începutul anului anterior cu impact asupra cheltuielilor, influențând puternic creșterea prețului la carburant, piese de schimb și servicii care au o pondere mare în totalul cheltuielilor. Costului pe km aplicat de CT BUS începând cu 01.01.2023 este de 11,94 lei/km, și o rată a profitului de 4,34%.

## Datorii contingente – Litigii

În evidențele Serviciului Juridic figurează un număr de 54 de dosare în diferite stadii de soluționare pe rolul instanțelor de judecată competente sau al executorilor judecătorești.

În cursul anului 2023 au fost formulate un număr de 3 noi acțiuni care au ca obiect contestație la executare în contradictoriu cu ANRSC și pretenții în contradictoriu cu Fondul de Garantare al Asiguraților ca urmare a deschiderii procedurii de insolvență a asiguratorului City Insurance.

În dosarul civil nr. 1778/300/2023 pârâta Fondul de Garantare al Asiguraților a formulat apel împotriva sentinței Judecătorei București sector 2 prin care a fost admisă acțiunea formulată de CT BUS SA. Apelul a fost depus la Judecătoria București sector 2 la data de 28.07.2023 și a fost înregistrat la Tribunalul București 09.11.2023. Așteptăm să fie stabilit termenul pentru judecarea apelului.

A fost formulată cerere de înscriere la masa credală în procedura de faliment pentru asiguratorii:

- Societatea de Asigurare-Reasigurare CITY INSURANCE S.A. cu suma de 19.208,20 lei,
- Societatea de Asigurare-Reasigurare Euroins România S.A. cu suma de 29.638,38 lei.

În cursul anului 2023 au fost formulate 11 acțiuni în care CT BUS SA are calitatea de pârâtă.

În 7 dosare înregistrate pe rolul Tribunalului Constanța au fost contestate deciziile emise de conducerea societății

- în 3 dosare contestatoarea este Soceanu Mariana – decizie de sancționare;
- contestator Cionea Adrian Romulus – decizie de sancționare;
- contestator Ciurea Claudiu – decizie de sancționare.

În dosarul 7000/118/2022 acțiunea formulată de reclamanta Soceanu Mariana a fost respinsă, instanța de fond – Tribunalul Constanța a menținut decizia emisă de CT BUS SA.

În dosarul 138/118/2023 instanța de fond Tribunalul Constanța a admis contestația formulată de Soceanu Mariana și a anulat decizia de sancționare. CT BUS SA a formulat apel, nu a fost stabilit termenul pentru judecarea apelului.

Sindicatul Liber Transport în Comun Constanța a formulat în numele membrului de sindicat Cristea Olguța două contestații prin care s-a solicitat anularea deciziei emise de conducerea societății privind instituirea garanției suplimentare (ipoteca) în sarcina gestionarilor.

Sindicatul Liber Transport în Comun Constanța, SLTC și SPTAC, au formulat fiecare câte 2 acțiuni prin care au solicitat plata orelor pentru controlul medical periodic și dublul compensației pentru neacordarea repausului săptămânal.

Pe rolul Tribunalului București a fost înregistrată sub nr. 17484/3/2023 acțiunea în pretenții formulată de Cârmiș Aneta în contradictoriu cu CT BUS SA prin care s-a solicitat obligarea societății la plata sumelor de 100.000 Euro – daune morale și 5.000 Euro – daune materiale. Acțiunea a fost anulată și respinsă solicitarea reclamantei privind plata acestor sume de către CT BUS SA.

Au fost formulate 11 întâmpinări în dosarele înregistrate în care CT BUS SA are calitatea de pârâtă.

În contestația la executare în contradictoriu cu SPTAC dosar înregistrat sub nr. 17672/212/2022 pe rolul Judecătorei Constanța, Tribunalul Constanța prin Decizia nr. 83/05.10.2023 a casat sentința de respingere a contestației și a trimis cauza spre rejudecare. Obiectul dosarului îl constituie desființarea formelor de executare silită dispuse în dosarul de executare nr. 401/2011 al executorului judecătoresc Deacu Vasile. Termen pentru judecarea contestației stabilit la data de 06.02.2024 la Judecătoria Constanța.

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 eşalonare înregistrat sub nr. 16955/09.12.2020.

La data de 31.12.2023 a rămas de achitat suma de 48.500 lei.

Structura dosarelor înregistrate pe rolul diverselor instanțe de judecată sau pe rolul altor instituții competente, cu titlu exemplificativ, este următoarea:

**Dosare în care CT BUS S.A., este reclamant/pârât:**

**Judecătoria Constanța**

1. Dos. civ. nr. 25807/212/2018 – Original Foods debit 1686,95 lei - Sentința civ. nr. 2078/25.02.2019 completată prin încheierea din 16.05.2019. Cerere de executare silită la BEJ Stoica Adrian pentru debitul de 2.126,01 lei, dosar executare 234/N/2020, nu au fost identificate bunuri, se continuă demersurile de executare silită;
2. Dos. civ. nr. 29217/212/2018 – J&Spa Trans, debit 416,98 lei. Sentința civilă nr. 2337/01.03.2019 admite cererea dosar executare BEJ Stoica nr. 284/N/2020, debitoarea a formulat contestație la executare – termen 02.02.2024
3. Dos. civ. nr. 29023/212/2018 – Luxor Expres, debit 3055,25 lei Sentința civilă nr. 2395/04.03.2019. Dosar de executare silită nr. 284/N/2020 la BEJ Stoica Adrian, nu au fost identificate bunuri, se continuă demersurile de executare silită;
4. Dos. civ. nr. 31320/212/2019 - Coldpedia Division SRL – pretenții și evacuare neplată chirii – debit 29.346,82 lei, se află în procedura de executare silită Dos. Executare 524/N/2021 la BEJ Stoica la care se adaugă dosarul nr. 348/212/2022 înregistrat la BEJ Spineanu sub nr. 128/SME/2022 pentru suma de 58.052,91 lei. Nu au fost identificate bunuri, se continuă demersurile de executare silită.

**Tribunalul Constanța**

1. Dos. civ. nr. 4782/118/2019 ANRSCUP contestație la titlu - suspendat până la soluționarea dosarului 3955/118/2020. Soluționat la data de 09.04.2021 anulează decizia nr. 3/27.03.2020. A fost formulat recurs termen stabilit la Înalta Curte la 21.06.2023, a fost repus pe rol dosarul de fond termen 18.04.2024.

**Dosare în care CT BUS SA este creditor în procedura de insolvență:**

**Tribunalul Constanța**

1. Dos. civ. nr. 4077/118/2015 – Conpress Group debit 20.264,65 lei
2. Dos. civ. nr. 8229/118/2016 – 97 Electricconst debit 213.802,97 lei la + taxa judiciară de timbru de 200 lei, termen de judecată se va repartiza ciclic ca urmare a desființării completului de judecată.
3. Dos. civ. nr. 5070/118/2016 - Club Volei Municipal Cța. debit 9.089 lei.
4. Dos. civ. nr. 4614/118/2016 – Junkers Promotion debit 2.823,59 lei.
5. Dos. civ. nr. 1290/118/2017 – Telegraf Advertising debit 124.661,04 lei.
6. Dos. civ. nr. 5505/118/2018 – MM Indoor&Outdoor debit 24.730,65 lei.
7. Dos. civ. nr. 364/111/2014 – MC Roy&Co Impex debit 8.409,09 lei. Radiata Sent. Civ. 222/03.03.2022 pronunțată de Tribunalul Bihor.
8. Dos. civ. nr. 27011/3/2021 – CITY Insurance – pretenții 19.208,20 lei și taxa judiciară de timbru 200 lei aflat pe rolul Tribunalului București.
9. Dos. civ. nr. 8813/3/2023 – Euroins România S.A. – pretenții 29.638,38 lei și taxa judiciară de timbru 200 lei aflat pe rolul Tribunalului București.

La această situație se adaugă dosare care nu au fost soluționate în cursul anului 2023 sau sunt încă pe rolul instanțelor de judecată.

1. Dos. civ. nr. 7332/118/2016 - SPTAC diferențe drepturi salariale octombrie 2013 – octombrie 2016 – termen 29.01.2024.



2. Dos. ex. 92/2018 BEJ Stoica întoarcere executare silită 94.750,18 lei dosar suspendat în baza acordului de eşalonare nr. 16955/09.12.2020 – debit de achitat la 31.12.2023 – 48.500
3. Dos. civ. nr.7308/118/2022 – Dobre Elena recuperare sumă în cuantum de 123.650,65 lei declinat la Curtea de Arbitraj Internațional de pe lângă Camera de Comerț a României, declinat la Judecătoria Constanța, a fost formulat apel – Respinge apelul formulat de CT BUS SA – așteptăm decizia motivată pentru formulare recurs.
4. Dos. civ. nr. 3843/118/2022 – pârât Niță Nicolae Bogdan – pretenții în sumă de 2.476,37 lei, dosar înregistrat pe rolul Tribunalului Constanța, respinge apelul formulat de CT BUS SA, a fost formulat recurs, așteptăm stabilirea termenului la Înalta Curte de Casație și Justiție;
5. Dos. civ. nr. 3844/118/2022 – pârât Bari Gevat – pretenții în sumă de 1.235,43 lei, dosar înregistrat pe rolul Tribunalului Constanța – respinge apelul formulat de CT BUS SA, a fost formulat recurs, așteptăm stabilirea termenului la Înalta Curte de Casație și Justiție,
6. Dos. civ. nr. 4919/118/2022 – pârât Soceanu Mariana – pretenții în sumă de 1.235,43 lei, dosar înregistrat pe rolul Tribunalului Constanța – termen 17.01.2024 s-a stabilit competența de soluționare a cauzei în favoarea Juecătoriei Constanța, așteptăm stabilirea termenului,
7. Dos. civ. nr. 1570/118/2022 – pârât Alexe George Mihai – pretenții în sumă de 11.236,79 lei dosar înregistrat pe rolul Tribunalului Constanța – respins acțiunea, respins apelul formulat de CT BUS SA

#### **Concluzie:**

I. În cele 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 422.145,93 lei debit principal, 21.472,37 lei penalități și 1.200 lei taxa judiciară de timbru, rezultând un total de 444.618,4 lei.

Având în vedere radierea dispusă 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. În dosarul de executare silită formulat pentru întoarcerea executării se solicită recuperarea sumei de 94.750,18 lei achitată în plus către SPATC, a fost încheiat Acordul de eşalonare nr. 16955/09.12.2020, la 31.12.2022 a mai rămas de recuperat suma de 48.500 lei .

III. 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 și a fost înregistrat dos. civ. nr.7308/118/2022.

Judecătoria Constanța a respins acțiunea formulată de CT BUS SA. A fost formulat apel, s-a respins apelul formulat de CT BUS SA -- așteptăm decizia motivată pentru formulare recurs.

#### **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 pentru anul 2023 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-

Nr crt	INDICATORI	AN 2023		
		Prognostic an 2023 aprobat HCL 42/28.02.2023 si HCL 467/29.11.2023	Realizat an 2023	Realizat %
1	<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>151,739,000</b>	<b>141,518,000</b>	<b>93.26</b>
2	Venituri din exploatare, din care:	151,403,000	141,156,000	93.23
3	-venituri din surse bugetare	116,790,000	106,572,000	91.25
4	Transferuri	5,383,000	5,374,000	99.83
5	Venituri financiare	336,000	362,000	107.74
6	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>140,393,000</b>	<b>133,998,000</b>	<b>95.44</b>
7	Cheltuieli de exploatare, din care:	140,393,000	133,998,000	95.44
8	-cheltuieli cu bunuri si servicii	45,677,000	40,523,000	88.72
9	-cheltuieli cu personalul	88,853,000	88,192,000	99.26
10	-cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte	2,011,000	1,420,000	70.61
11	-alte cheltuieli din exploatare	3,852,000	3,863,000	100.29
12	Cheltuieli financiare	0	0	
13	Rezultatul brut	11,346,000	7,520,000	

Din analiza gradului de realizare al prevederilor Bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2023, se observă existența unui echilibru între venituri și cheltuieli; economia realizata la cheltuieli este in procent de 4,56% relativ apropiat de procentul nerealizarii veniturilor de 6,74%.

În anul 2023 nu au fost încheiate contracte de leasing.

#### NOTA 11 – Modificarea capitalului circulant

#### MODIFICĂRILE CAPITALULUI CIRCULANT

lei

Indicatori	2022	2023	Diferență +/-	Influență flux trezorerie
Creșterea stocurilor	3.826.988	4.601.290	-774.302	-774.302
Creșterea creanțelor comerciale	4.650.382	11.027.232	-6.376.850	-6.376.850
Reducerea creanțelor grupului	0	0	0	0
Creșterea altor creanțe	18.064.205	5.366.758	12.697.447	+12.697.447
Reducerea chelt avans	0	0	0	0
Creșterea datoriilor comerciale	14.262.546	7.524.308	-6.738.238	-6.738.238
Creșterea altor datorii	15.510.551	13.495.893	-2.014.658	-2.014.658
<b>Total din care:</b>	<b>56.314.672</b>	<b>42.015.481</b>	<b>-3.206.601</b>	<b>3.206.601</b>
Stocuri	3.826.988	4.601.290	-774.302	-774.302
Creanțe	22.714.587	16.393.990	6,320,597	6,320,597

Indicatori	2022	2023	Diferență	Influență flux trezorerie
Datorii	29.773.097	21.020.201	-8.752.896	-8.752.896
<b>TOTAL</b>	<b>56.314.672</b>	<b>42.015.481</b>	<b>-2.432.299</b>	<b>2.432.299</b>

#### NOTA 12 – Stocuri

La 31 decembrie 2023 societatea prezinta urmatoarele stocuri:

Denumire	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime si materiale consumabile	3.490.062	4.578.326
Produse finite si marfuri	164.897	12.543
Avansuri	172.029	10.421

La 31 decembrie in urma inventarierii s-au constatat stocuri fara miscare si deteriorate astfel : -lei-

Stocuri cu miscare lenta:	331,978
Stocuri fara miscare	462,089
Piese de schimb uzate moral	11,947.

#### NOTA 13 – Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar constau în disponibilități bănești, solduri la bănci, casă și alte valori reprezentând c/valoare vouchere de vacanță aferente anului 2023 în sumă de 8.165.208 lei.

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

		- Lei -	
Nr. crt.	Indicator	2022	2023
1	Disponibil la bancă	6.708.783	8.109.603
2	Disponibil în casă	3.513	45.423
3	Alte valori	4.200	10.182
4	<b>Total numerar</b>	<b>6.716.496</b>	<b>8.165.208</b>

#### NOTA 14. PARTI AFILIATE

- Municipiul Constanța, b-dul Tomis, nr.5, Județul Constanța, CUI 4785631 in calitate de actionar unic, capital social Integral de stat :
  - Aport la capital subscris si 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 Constanta care detine 100% din capitalul social.

CT BUS a achizitionat tichete de parcare de la Confort Urban si le revinde prin punctele de vanzare a titiurilor de calatorie la acelasi pret. Totalul vanzarilor in anul 2023 este in suma de 4.443 lei.

• Administratia Fondului Imobiliar (AFI), bd. Tomis, nr.101, Constanta al carei actionar unic este Municipiul Constanta care detine 100% din capitalul social.

#### **NOTA 15. IMPACTUL RAZBOIULUI**

Razboiul din Ucraina a influentat puternic crestea piese de schimb, energie electrica si servicii care au o pondere mare in totalul cheltuielilor, iar pretului la combustibil a oscilat pe parcursul anului 2023. Ca urmare, CT BUS a solicitat in anul 2022 Actionarului majorarea costului pe km de la 9.26 lei/km la 11.29 lei/km, solicitare ce a fost aprobata. Ulterior, in anul 2023 costul/km a crescut la 11,94 lei/km incepand cu 1 Ianuarie 2023, mentinut pe intreg parcurs al exercitiului financiar.

#### **NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE SITUATIILOR FINANCIARE**

In anul 2023, a fost emis Raportul tehnico-economic nr.135164/17.07.2023 prin care auditorul a stabilit o subcompensatie a serviciului public pentru anul 2022 in suma de 5.838.370, 83 lei. Ca urmare, a fost reconsiderat in evidenta contabila suma prin stornarea diferentei de 1.106.252,17 lei si corectat atat profitul net al anului 2022, cat si distribuirea noului profit.

In baza CSP, a fost intocmita Anexa 8.2 Raport anual de constatare prin care s-a recalculat compensatia aferenta anului 2023 platita de Primarie pentru activitatea de transport public calatori. Din corelarea veniturilor eligibile si a cheltuielilor eligibile inregistrate in evidenta contabila pe parcursul anului 2023 generate de principalul obiect de activitate, conform CSP, rezultatul calculului din Anexa 8.2 a fost supracompensatie in suma de 9.631.909 lei. Anexa 8.2 a fost inaintata Directia Serviciu Publice in data de 11.03.2023.

DSP 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, DSP nu a fost efectuat auditul si nu a transmis un raspuns referitor la subcompensatia anului 2023 stabilita de catre CT BUS.

In perioada Ianuarie - martie 2024 s-a derulat misiunea Camerei de Conturi Constanta cu tema „Regularitatea si corectitudinea activitatii agentilor economici cu capital apartinand unitatilor administrativ teritoriale”. Pana la data aprobarii Situatiilor financiare ale anului 2023 a fost inaintat catre entitatea auditata proiectul de raport de audit nr 22412/12.03.2024, urmand a fi programata sedinta de conciliere.

**DIRECTOR GENERAL**  
Fanel POPA



**DIRECTOR ECONOMIC,**  
Inna Mihaela BELA



