

31 decembrie 2022

- lei-

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
Metoda directa

Nr.	Denumirea elementului	LEI	
		Exercitiul financiar	
		2021	2022
A	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
+	Incasari de la clienti	52,691,001	54,405,902
+	incasari debitori diversi+altii	344,173	397,232
+	incasare CM +penalitati sentinta cj	1,840,260	699,613
-	Plati catre furnizori	19,020,596	22,459,587
-	Plati catre angajati	29,741,230	30,223,654
-	Dobanzi platite	73,308	151,957
-	Impozitul pe profit platit	484,243	341,895
-	tva de plata	1,572,473	1,187,164
-	impozite si taxe	540,912	569,321
-	alte plati	14,106	14,287
+	Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
	Numerar net din activitati de exploatare	3,428,566	554,881
B	Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
-	Plati pentru achizitionarea de actiuni		
-	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	229,162	1,469,862
+	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
+	Dobanzi incasate	91	28,960
+	Dividende incasate		
	Numerar net din activitati de investitie	-229,071	-1,440,902

31 decembrie 2022

- lei-

C	Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
+	Incasari din emisiunea de actiuni		
+	Incasari din imprumuturi bancare	2,239,087	-2,281,752
-	Rambursarea creditelor bancare	789,667	
-	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	34,863	35,554
+	Incasari asociati		
-	Plati catre asociati		
-	Dividende platite		315,088
+	Incasari / transferuri investitii-alocatii bugetare	0	2,813,827
-	Plati furnizori alocatii bugetare	0	2,813,827
	Numerar net din activitati de finantare	1,414,557	-2,632,394
	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de numerar		
	Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei		
		221,817	4,835,869
	Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei		
		4,835,869	1,317,454

31 decembrie 2022

- lei-

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	754,110					754,110
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare	31.897.948			56.769		31.841.179
Rezerve legale (reglari aferente anilor 2015+2018)	150,822					150,822
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	4.107.637	56.769				4.164.406
Alte rezerve	520,937					520,937
Actiuni proprii	0					0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0					0
Profit nerepartizat	0	315.087				315.087
Pierdere neacoperita -(sold debitor)	1.760.662			1.760.662	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29						0

31 decembrie 2022

- lei-

Sold creditor						0
Sold debtor						0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile						0
Sold creditor						0
Sold debtor		1,139,432				1,139,432
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene (OMFP nr.1802/2014)						0
Sold creditor						0
Sold debtor						0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar						0
Sold creditor	2.390.838	1.580.325		2.390.838		1.580.325
Sold debtor						0
Repartizarea profitului						0
Total Capitaluri proprii	38.061.630	812,749		686.945		38,187,434

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

NOTA 1 - Active imobilizate

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2022 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Valoare brută**Valoare bruta**

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la	Cresteri	Cedari,transferuri	Sold la
	31.12.2021		si alte reduceri	31.12.2022
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare				0
Alte imobilizari necorporale	120.988	66.330	19.480	167.838
Avansuri si imobilizari necorporale in curs				0
Imobilizari necorporale	120.988	66.330	19.480	167.838
Terenuri	31.855.077			31.855.077
Constructii	11.956.587	214.088	6.739	12.163.936
Instalatii tehnice si masini	5.148.107	1.669.180	546.583	6.270.704
Alte instalatii, utilaje si mobilier	195.823	74.014	7.011	262.826
Imobilizari corporale in curs	301.955	1.216.379	1.319.166	199.168
Avansuri imobiliz	200.000	679.800	879.800	0
Imobilizari corporale	49.657.548	3.853.461	2.759.299	50.751.71
Imobilizari financiare				
Active imobilizate total	49.778.536	3.919.791	2.778.779	50.919.548

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

Imobilizările necorporale

Creșterile de imobilizări necorporale de 66.330 lei, reprezintă un studiu de fezabilitate în valoare de 30.000,00, 3 recertificări ISO în valoare totală de 9.300,00 lei, o licență pro cummins isuzu în valoare de 4.520,00 lei, iar diferența o reprezintă licențe de transport. Acestea sunt valabile pe diverse perioade și amortizate pe perioada valabilității lor.

La expirarea valabilității, licențele de transport se scot din evidența contabilă.

Imobilizări corporale - sunt recunoscute, evaluate și înregistrate în conformitate cu prevederile secțiunii 8 din OMFP 1802/2014 și a politicilor contabile aprobate.

Societatea deține titluri de proprietate asupra terenurilor și construcțiilor.

Creșterile de imobilizări corporale în suma de 3.853.461 lei se defalca astfel:

- 1.216.379 lei - Imobilizări corporale în curs, reprezintă intrări/cumpărări de mijloace fixe înregistrate pe baza facturii în cont 231, și trecute/transferate odată cu PVR în conturile aferente de mijloace fixe
- 1.669.180 lei- Instalații tehnice și mașini, reprezintă în principal achiziții de :
 - 18 buc calculatoare și Pc-uri – 65.843 lei
 - 1 buc generator sudură - 39.600 lei
 - 8 buc autobuze - 879.800 lei
 - 6 buc autoturisme – 239.628 lei
 - 2 buc autoutilitare – 120.000 lei
 - 1 buc autocamion tractare – 300.000 lei
 - 3 buc pachete gps – 3.855 lei
 - 2 buc scurtcircuitor - 11.596 lei
- 74.014 lei Alte instalații, utilaje și mobilier reprezintă:
 - 1 buc sistem mobil de alarmare la incendiu – 50.671 lei
 - 1 buc sistem supraveghere video cctv – 14.142 lei
 - 3 buc cabine toalete ecologice – 7.000 lei

Soldul imobilizărilor în curs, de 199.168 lei, este format din plata unui avans pentru studiu de fezabilitate pentru montarea de panouri fotovoltaice în suma de 127.000 lei și panouri rezultate din dezmembrarea autogării „Banul Maracine” în valoare de 72.168 lei..

Reducerile înregistrate la imobilizări corporale reprezintă casările de mijloace fixe inutilizabile, casări aprobate atât de CA al societății.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

Amortizare cumulată

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt.depreciere sau pierdere de valoare)			
	31.12.2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	31.12.2022
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare				
Alte imobilizari necorporale	70.217	43.980	19.480	94.717
Imobilizari necorporale	70.217	43.980	19.480	94.717
Terenuri	0			0
Constructii	10.170.835	330.741	2956	10.498.620
	0			0
Instalatii tehnice si masini	4.100.472	382.902	546.583	3.936.791
Alte instalatii, utilaje si mobilier	97.490	16.750	7.011	107.229
Imobilizari corporale	14.368.797	730.393	556.550	14.542.640
Active imobilizate total	14.439.014	774.373	576.030	14.637.357

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, HG 2139/2005.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2022

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta	Amortisment	Valoare neta
	31.12.2021		31.12.2022
0	1	2	3=1-2
Imobilizari necorporale	167.838	94.717	73.121
Terenuri	31.855.077		31.855.077
Constructii	12.163.936	10.498.620	1.665.316
Instalatii tehnice si masini	6.270.704	3.936.791	2.333.913
Alte instalatii, utilaje si mobilier	262.826	107.229	155.597
Imobilizari corporale in curs	199.168		199.168
Avansuri imobilizari	0		0
Imobilizari corporale	50.751.710	14.542.640	36.209.070
Imobilizari financiare			
Active imobilizate total	50.919.548	14.637.357	36.282.191

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale la finele anului 2022 este de 36.282.191 lei.

Imobilizările nete reprezintă 72 % din activul bilanțului societății, în scădere cu 2% fata de 2021, datorat casarilor în principal a parcului vechi de tramvaie și autobuze.

Ajustări pentru deprecierea și pierderea de valoare a imobilizărilor corporale

Conducerea societății a revizuit valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2022 este valoarea reală.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

NOTA 2 - Provizioane

Societatea nu a constituit in anul 2022 provizioane pentru litigii.

NOTA 3 - Repartizarea profitului

In conformitate cu ORDONANȚA Nr. 64/2001 actualizata, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, pentru exercitiul financiar al anului 2022, profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza in procent de 50% sub forma de dividende.

Propunere repartizare profit	2022
Rezultat brut al exercițiului:	1.853.010,00
- rezerva legală	-
- impozit profit	272.685,00
Profit de repartizat	1.580.325,00
-acoperire pierdere/rezultat reportat provenit din sume neincasate CJ partial anii 2012,2013,2014 - ct 1174	1.139.432,78
profit ramas dupa acoperire pierdere ani anteriori	440.892,22
- distribuire dividende 50%	220.446,11
Profit nerepartizat 50%:	220.446,11

Nota de repartizare a profitului va face obiectul unei aprobari distincte in cadrul AGA de aprobare a situatiilor financiare ale anului 2022.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare

nr crt	INDICATORI		
		2021	2022
	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	44,660,018	54,503,514
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	40,506,664	49,270,899
3	Cheltuielile activitatii de baza	23,336,367	31,154,813
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	12,960,859	14,348,822
5	Cheltuielile indirecte de productie	4,209,439	3,767,265
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4,153,354	5,232,615
7	Cheltuieli de desfacere		0
8	Cheltuieli generale de administratie	3,565,944	4,793,565
9	Alte venituri din exploatare	2,285,069	1,541,289
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2,872,478	1,980,339

Cifra de afaceri a crescut in 2022 fata de 2021 cu 22% atat la partea de venituri proprii cat si la partea de subventii (compensatii).

Cheltuielile activitatii de baza raportat la total costuri (costul bunurilor vandute si serviciilor prestate) au crescut, iar cele indirecte de productie raportat la total costuri, au scazut, acest lucru fiind un indicator pozitiv, respectiv cu cat ponderea cheltuielilor indirecte in total cheltuieli este mai mica, situatia entitatii este mai buna.

Cheltuielile generale de administratie au crescut in 2022 fata de 2021, in principal datorita cresterii costului cu energia, a costurilor cu salariile si a taxelor.

Alte „cheltuieli generale de administratie” care au crescut in 2022 fata de 2021 constau in cheltuielile cu provizioanele la clienti incerti, si cheltuielile financiare (datorate cresterii liniei de credit de la 1.400.000 lei in 2021 la 3.000.000 lei in 2022).

Profitul aferent anului 2021 este mai mare decat cel din anul 2022 deoarece in 2021 societatea a inregistrat venituri din dobanzi si penalitati in valoare de 1.044.403 lei, incasate de la CJ pentru sumele restante. Daca am elimina acest venit extraordinar obtinut in anul 2021, rezultatul din exploatare al anului 2022 ar consta in crestere fata de cel obtinut in 2021.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

NOTA 5 - Situatia creanțelor și datoriilor**Creante**

lei

	Sold la	Termen de lichiditate	
	31.12.2022	Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
a) Creante comerciale	2.036.153	1.559.991	476.162
b) Ajustări pentru creanțe	-476.162		-476.162
c) Creante catre bugete	700.362	700.362	
d) Subventii	8,111,927	8,111,927	
e) Creante personal	16.737	16.737	
f) Alte creante (debitori diversi, creante imobilizate-garantii, dec.asociati)	230.340	230.340	
Total	10,619,357	10,619,357	0

a) creanțele comerciale cuprind sume datorate de către clienții și debitorii societății. Cea mai mare parte a facturilor emise au termenul de încasare de 30 de zile, conform contractelor încheiate.

Creantele comerciale în sold la 31.12.2022 în valoare 2.036.153 lei, cuprind:

- clienți (ct 411) în valoare de 948.656 lei

- avansuri pentru cumpărări de bunuri și servicii (ct 409) în valoare de 28.701 lei

- și facturile neemise în 2022 (ct 418), în valoare totală de 1.058.796 lei, cu privire la compensația aferentă lunii decembrie 2022, facturate în ianuarie 2023.

b) la rubrica creante cu termen peste un an, sunt trecute creantele incerte monitorizate de către departamentul juridic, respectiv suma de 476.162 lei aflată în contul 491 „ajustări pentru deprecieri creante”, constituit în cursul anilor pentru clienții incerti.

c) creante către bugete în valoare de 700.362 lei, cuprind sumele din concedii medicale neincasate 598.269 lei, TVA de recuperat de 48.288 lei, și alte creante de la bugetul statului (în urma achitării integrale a esalonarilor, plăti înainte de termen, etc).

d) subvențiile cuprind solduri în valoare de 8.111.927 lei provenite din compensații facturate în cursul anului 2022 către UAT-le din județ și Primăria Arad, din care suma de 3.573.519 lei neincasate la termen.

e) creante personal: debite de recuperat de la salariați/ diverse imputații

e) alte creanțe, cuprind sumele provenite din debitori diversi, creante imobilizate-garantii, decontări cu asociații.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

Datorii

DATORII	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.12.2022	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
a) Datorii comerciale – furnizori	6.660.302	6.660.302		
b) Datorii aferente personalului	1.091.451	1.091.451		
c) Datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale	1.017.933	1.017.933		
d) Impozite și taxe către bugetul statului, local	463.945	463.945		
Alte datorii fata de bugetul statului	76.320	76.320		
e) Linie credit	480.014		480.014	
LEASING	24.032	24.032		
g) Alte datorii	520.724	520.724		
Total	10.334.721	9.854.707	480.014	

- a) datoriile comerciale , reprezintă datoriile curente față de furnizorii de piese schimb, combustibil, utilități, taxe concesiune datorate la Primaria Arad
- b) datoriile față de personalul societății – reprezinta sumele aferente lunii decembrie
- c) datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale reprezinta soldurile curente, fara restante, respectiv sume aferente lunii decembrie 2022,
- d) impozite si taxe reprezinta contributie asiguratorie munca si impozit pe profit- luna decembrie, iar alte datorii fata de buget- nu exista in sold la 31.12.2022
- e) datorii linie credit Banca Transilvania cuprinde o linie de credit, care a fost initial acordata in valoare de 1.400.000 lei , si la expirarea acesteia in 2021 a fost prelungita pentru o perioada de doi ani, si majorata la 3.000.000 lei. Din suma de 3.000.000 lei acordata , la 31.12.2022 societatea are utilizata suma de 480.015 lei.
- f) datorii leasing - reprezinta soldul aferent unui contract de leasing financiar pentru cumparare Autoutilitara Ford.
- h) Alte datorii cuprinde creditorii diversi, provenind din garantii furnizori participare licitatie si garantii de buna executie in suma totala de 169.974 lei, cotizatii sindicat aferente lunii decembrie in suma de 12.146 lei, precum si veniturile in avans din debitori-11.044 lei si asigurari- 6.806 lei.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022**NOTA 6 - Principii, politici și metode contabile**

Principiile și principalele politici contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare**1) Informații generale**

Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu:

- Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările anterioare
- Legea contabilității nr 82/1991, republicată și modificată.

OMFP nr 1802 prevede că entitățile prevăzute la pct. 1 alineatul (3) din reglementări, aplică Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene.

Situațiile financiare se întocmesc pe baza bilanțului de verificare întocmit la sfârșitul exercițiului financiar.

Situațiile financiare se întocmesc în baza costului istoric, cu excepția imobilizărilor corporale și financiare care sunt evidențiate la valoarea reevaluată, conform standardelor românești de contabilitate.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de numerar
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situațiile financiare.

2) Utilizarea estimărilor

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 cu modificările ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datorilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturilor și cheltuielilor raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

3) Continuitatea activității

Starea de război din Ucraina conduce implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultăți de gestionare a

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

riscurilor și asigurarea / menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității entităților / companiilor din multe domenii de activitate. Impactul acestor evenimente asupra condițiilor de piață nu afectează însă situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, în special cu privire la aplicarea principiului continuității activității.

Societatea, și-a analizat atent expunerea la aceste riscuri și a evaluat **că va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil** și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

B Principii contabile

Situațiile financiare prezente sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

- **Principiul continuității activității** – care presupune că Societatea își va continua funcționarea într-un viitor previzibil.
- **Principiul permanenței metodelor** – aplicarea acelorași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- **Principiul prudenței** – evaluarea fiecărui element este făcută pe o bază prudentă, luând în calcul:
 - a) numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
 - b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului curent și precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau precedent, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - d) s-a ținut cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
- **Principiul contabilității de angajament** – efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și sunt înregistrate în contabilitate și în raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent ;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii** – a fost evaluat separat fiecare element de activ și datorie;
- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile;

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2022

- **Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză** – înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni
- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

C Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României (BNR) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

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

În vederea aplicării regulilor privind contabilizarea operațiunilor în valută, creanțele și datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sunt asimilate elementelor exprimate în valută.

D Imobilizări necorporale

1) Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate în această grupă reprezintă licențe pentru programe calculatoare, sisteme de securitate informatică și licențele de transport. Acestea sunt amortizate pe perioada valabilității lor.

2) Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programe informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale deținute de Societate. Detaliile referitoare la imobilizările corporale deținute de societate sunt enunțate în Nota 1.

E Imobilizări corporale

1) Cost / evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție.

Costul de producție al imobilizărilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

În costul de producție poate fi inclusă o proporție rezonabilă din cheltuielile care sunt indirect atribuibile bunului, în măsura în care acestea sunt legate de perioada de producție.

În sensul prezentelor reglementări, prin activ cu ciclu lung de fabricație se înțelege un activ care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sau pentru vânzare.

Dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație poate fi inclusă în costurile de producție, în măsura în care aceasta este legată de perioada de producție. În cazul includerii dobânzii în valoarea activelor, aceasta trebuie prezentată în notele explicative.

Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimul dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

Terenurile și clădirile sunt active separabile și se contabilizează separat.\

2) Amortizare

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, ținând cont de cadrul legal.

3) Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierderi. Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Casarea unui mijloc fix reprezintă operația de scoatere din funcțiune a activului respectiv, urmată de dezmembrarea acestuia și valorificarea părților componente rezultate, prin vânzare sau prin folosirea în activitatea curentă a societății. Piese componente, ansamblele și materialele obținute în urma dezmembrărilor se evaluează la valoarea de utilitate și se înregistrează la stocuri.

Mijloacele fixe cu durata normală de funcționare expirată, pot fi scoase din funcțiune dacă:

- prezintă un grad avansat de uzură (fizică și/sau morală)
- nu pot primi o altă destinație sau utilizare
- costul reparării sau modernizării depășește 60% din valoarea de înlocuire a mijlocului fix.

Scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe înainte de expirarea duratei normate de funcționare se poate efectua numai cu aprobarea Consiliului de administrație.

4) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

F Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este prezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

G Imobilizări financiare

Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală, respectiv la costul de achiziție sau la valoarea determinată în contractul de dobândire a acestora.

H Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și a costurilor necesare vânzării. Valoarea stocurilor este determinată prin metoda inventarului permanent în cazul gestiunilor de materiale folosindu-se metoda FIFO de evaluare a stocurilor la ieșire.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența se face prin conturi în afara bilanțului. Valoarea stocurilor de natura obiectelor de inventar cu durată de utilizare mai mare de un an, sau cu o valoare mai mare decât limita fiscală a încadrării la mijloace fixe (2500 lei) se pot amortiza (trece pe cheltuieli) esalonat, conform unei aprobări ale Conducerii.

I Creanțe comerciale

Creanțele sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

J Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar.

Echivalentele de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

K Capital social

Acțiunile emise sunt clasificate în capitaluri proprii.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

L Dividende

Dividendele de ridicat se înregistrează la data aprobării distribuirii lor, după acoperirea pierderilor din anii anteriori.

M Datorii

Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori.

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), acționari se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

N Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli vor fi recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Detaliile referitoare la provizioanele constituite de societate se afla în Nota 2 Provizioane.

O Beneficiile angajaților - pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile.

Angajații Societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român, inclusiv a legislației privind pensiile private.

Unii angajați ai Societății cotizează în afară de societate la planul de economisire CAR și Sindicat

Societatea nu a operat în nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și nu a avut alte obligații referitoare la pensii.

P Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

Cotă de impozit pe profit este de 16%.

Potrivit prevederilor art. I alin. (1) lit. a) din OUG 153/2020, societatea a beneficiat de o bonificație de 15% aplicată la impozitul pe profit anual al anului 2022.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

Q Recunoașterea veniturilor

Veniturile pentru toate bunurile livrate și serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor sau la prestarea serviciilor. Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans, când este cazul. Veniturile aferente lunii decembrie care nu au fost facturate în cursul anului 2022, au fost cuprinse în rezultatul exercitiului financiar 2022, în corespondența cu contul 418 „Clienți-facturi de întocmit”

Veniturile din reluarea provizioanelor se evidențiază separat în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

R Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele încasate nete fără TVA, pentru bilete și abonamente vândute, pentru chirii, pentru servicii prestate terților, precum și pentru subvențiile încasate conform contractelor de delegare încheiate cu autoritățile.

S Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care sunt efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

T Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente.

U Alte venituri și cheltuieli din exploatare

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

V Profitul pe acțiune

Profitul de bază pe acțiune va fi calculat prin împărțirea profitului atribuit acționarilor la numărul de acțiuni deținute la data de înregistrare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

NOTA 7 – Participații și surse de finanțare**a) Actiuni**

Capitalul social al **SC COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC SA** în valoare de 754.110 lei este divizat în 441 actiuni cu o valoare nominală de 1710 lei/actiune. Actiunile sunt emise în formă dematerializată.

În cursul anului 2022 capitalul social nu s-a modificat.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 este următoarea:

	Actionar	Val capital social	Procent detinere
1	Municipiul Arad 314 act	536.940 lei	71,2018%
2	Judetul Arad 125 act	213.750 lei	28,3446%
3	Comuna Savarsin 1 act	1.710 lei	0,2268%
4	Comuna Ghioroc 1 act	1.710 lei	0,2268%
	Capital subscris varsat Repr.441 actiuni*1710 lei	754.110 lei	

b) Actiuni răscumpărabile

Nu a fost cazul.

c) Actiuni emise în cursul anului- vezi pct a)**d) Obligațiuni**

Societatea nu emite obligațiuni.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

NOTA 8 – Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

a. Indemnizații acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Societatea este condusă de directorul general al societății, contabilul șef și de către Consiliul de Administrație. Nu se achită indemnizații suplimentare față de sumele prevăzute în contractele de mandat și contractele individuale de muncă.

b. Obligații contractuale privind plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Nu este cazul.

c. Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului

Societatea nu a acordat avansuri și credite administratorului/directorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

d. Salariați

La 31 decembrie 2022 societatea are 502 angajați (2021: 506 angajați).
 Numărul mediu de angajați în anul 2022 a fost de 513 (2021: 514 angajați).

Structura personalului

Numărul efectiv de personal la:

	31.12.2022
Personal de bord din care : vatmani 97 si soferi 78	175
Personal intretinere	177
Personal dispecerizare, vanzare, control, verificare gestiuni	59
TESA, operativi de conducere	64
Personal intretinere administrativ	27
Total angajați (	502
Directori	1

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

Cheltuieli cu salariile,indemnizatiile aferente AN 2022	31.12.2022
Salarii ct 641	28.287.329 lei
Indemnizatii (director general,C.A.) – ct 621	650.864 lei
Tichete masa ct 6422	2.589.283 lei
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială - ct 646	651.170 lei
Cheltuieli cu asigurarile sociale -ct 645	194.228 lei
Total	32.372.873 lei

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

NOTA 9 - Indicatori economico financiari

				An 2021		An 2022	
1	Indicatori de lichiditate						
a	Indicatorul lichidității curente	=	<u>Active curente (CIRCULANTE)</u>	<u>12,078,978</u>	1.41	<u>12,938,157</u>	1.31
			Datorii curente	8,562,181		9,854,708	
	Indicatorul arata suma cu care activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandata si acceptabila este in jur de 2. Deci, cu cat valoarea acestuia este mai mare, cu atat situatia entitatii este mai buna.						
b	Indicatorul lichidității imediate	=	<u>Active curente - Stocuri</u>	<u>11,232,475</u>	1.31	<u>13,131,387</u>	1.33
			Datorii curente	8,562,181		9,854,708	
	Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat in disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a plati datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat rezultatul este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai buna.						
2	Indicatori de risc						
a	Indicatorul gradului de indatorare	=	<u>Capital imprumutat</u>	<u>2,761,767</u>	0.07	<u>480,016</u>	0.01
			Capital propriu	38,061,630		38,187,434	
			<u>Capital imprumutat</u>	<u>2,761,767</u>	0.07	<u>480,016</u>	0.01
			Capital angajat (capital imprumutat + capital propriu)	40,823,397		38,667,450	
b	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	=	<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u>	<u>2,869,391</u>	34.54	<u>2,009,224</u>	12.86
			Cheltuieli cu dobanda	83083.94		156214	
3	Incatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:						
	Viteza de rotatie a stocurilor	=	Costul stocurilor vandute	<u>44,072,609</u>	51	<u>54,064,464</u>	60
			Sold mediu stoc	858,245		896,355	
	sau						
	nr zile mediu de stocare (durata medie de vanzare)	=	<u>Sold mediu stoc x365</u>	<u>313,259,425</u>	7	<u>10,756,260</u>	0.20
			Costul stocurilor vandute	44,072,609	zile	54,064,464	zile
	Viteza de rotatie a debitelor - clienti (inclusiv sold subventii clm+cj)	=	<u>Sold mediu clienti x365</u>	<u>2,525,382,592</u>	57	<u>2,702,953,718</u>	50
	nr zile -perioada de recuperare a creanțelor		Cifra de afaceri	44,660,018	zile	54,503,514	zile
	Viteza de rotatie a debitelor - clienti (fara sold subventii)	=	<u>Sold mediu clienti x365</u>	<u>98,698,312</u>	2	<u>120,169,471</u>	2

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

	nr zile -perioada de recuperare a creanțelor clienți		Cifra de afaceri	44,660,018	zile	54,503,514	zile
	Viteza de rotație a creditelor furnizor	=	<u>Sold mediu furnizor x365</u>	<u>1,262,574,575</u>	24	<u>1,869,285,998</u>	19
			Cifra de afaceri	44,660,018	zile	54,503,514	zile
	Viteza de rotație a activelor imobilizate	=	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>44,660,018</u>	1.26	<u>54,503,514</u>	1.50
			Active imobilizate	35,339,522		36,282,191	
	Viteza de rotație a activelor totale		<u>Cifra de afaceri</u>	<u>44,660,018</u>	0.94	<u>54,503,514</u>	1.1
			Total activ	47,520,395		49,344,634	
4	Indicatori de profitabilitate						
a	Rentabilitatea capitalului angajat		<u>Profitul înainte de platii dobanzii si a impozitului pe profit</u>	<u>2,869,391</u>	0.075	<u>2,009,224</u>	0.052
	Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere.		Capital angajat = capital propriu+capital imprumutat cu o vechime de peste un an	38,061,630		38,667,448	
b	Marja bruta din vanzari		<u>Profit brut x100</u>	<u>2,390,838</u>	5.35%	<u>1,580,325</u>	2.90%
			Cifra de afaceri	44,660,018		54,503,514	

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

NOTA 10 - Alte informații

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Constituire: SC COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC SA a fost înființată în anul 1995 ca societate comerciala pe acțiuni și funcționează în baza Legii 31/1990.

Sediul societății: Arad, Calea Victoriei nr.35b-37, tel: 0257 338592.

Numărul de înregistrare de la Oficiul Registrului Comerțului: J 02/680/1995.

Codul Unic de Înregistrare fiscală: RO 1708600.

b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice.

La 31.12.2022 societatea detine un numar de 1 subunitate cu cod fiscal la Ineu, deoarece are un numar mai mare de 5 salariați punctul de lucru amintit mai sus.

La 31 decembrie 2022 societatea nu detine filiale.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Moneda națională - lei - nu este convertibilă în afara teritoriului României.

Ratele de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină sunt:

Monedă străină	Abreviere	Rata de schimb	
		(lei pentru 1 monedă din moneda străină)	
		31.12.2021	31.12.2022
Euro	EUR	4.9481	4.9474

d) Informații referitoare la impozitul pe profit- lei

	AN 2022
1. Rezultat brut	1.853.010
Cheltuieli nedeductibile	402.205
Elemente similare veniturilor	14.102
Venituri impozabile	890
Venituri neimpozabile	248.967
Rezerva legala	0
Rezultat fiscal an 2022	2.021.240
Pierdere fiscala de recuperat	0
Impozit profit	323.398
Deduceri conform legii	2.593
Impozit pe profit anual	320.805

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

Bonificație cf OUG 153/2020-12%	48.121
2. Impozit pe profit final, după deducere bonificație	272.685
3. Rezultat net (1-2)	1.580.325

e) Cifra de afaceri – sectoare economice și tipuri de piețe de desfacere

Sector: transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

Piața de desfacere: Arad și județul Arad.

Structura cifrei de afaceri : 100% activitate transport persoane și asociate activității de transport, respectiv: 22 % venituri directe din vânzare de bilete și abonamente, 75% venituri din subvenții, 0,2% venituri din dezmembrări și recondiționări piese, 1,1% venituri din prestări servicii de reclama/diverse, și 1.7% alte venituri din chirii, vânzare deseuri, etc.

f) Evenimente ulterioare

În luna aprilie 2023 societatea a primit o factură de energie electrică de la furnizorul de energie Enel, în suma de 1.036.814 lei+țva reprezentând regularizări an 2022, însă CTP nu mai era sub contract cu ENEL începând din data de 19.11.2022. Din acest motiv factura a fost respinsă și retrimisă societății ENEL pentru clarificare.

În ședința CA din data de 25.01.2023 a fost aprobată trecerea pe seama rezultatului reportat a soldurilor vechi de încasat de la CJ în valoare totală de 1.139.433 lei reprezentând subvenții de încasat pentru activitatea de transport aferentă anilor 2012, 2013 și 2014, parțial. Aceste sume vor afecta rezultatul reportat și repartizarea profitului.

g) Venituri și cheltuieli extraordinare

Nu au fost.

h) Venituri și cheltuieli înregistrate în avans

Veniturile în avans cuprind debitori diverși și sume ce urmează a fi recuperate de la asigurări.

Cheltuielile în avans cuprind diverse asigurări, clasificări auto, taxe drum, precum și alte cheltuieli care acoperă o perioadă mai mare de 1 lună.

i) Cheltuieli cu chiria și rate achitate în cadrul unui contract de leasing operational

Nu este cazul.

j) Onorariile plătite auditorilor

În cursul anului 2022 societatea a achitat auditorilor financiari suma de 21.420 lei ținut inclus, reprezentând auditul statutar efectuat asupra exercitiului financiar 2021.

k) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul.

l) Angajamente/garanții acordate

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2022

Pentru creditele contractate la Banca Transilvania societatea are constituită ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent.

m) Angajamente primite

Societatea are retinute de la angajatii care dispun de gestiuni, garantii depuse la Banca Comerciala Romana.

n) Asigurări încheiate

Societatea are încheiate contracte de asigurare obligatorii și facultative pentru toate mijloacele de transport si pentru persoanele transportate, si contracte de asigurare pentru raspundere profesionala, si incendii cladiri.

o) Litigii

La data de 31.12.2022, CTP SA avea pe rol 5 litigii si 4 dosare de executare silita.

Director general
Claudiu Godja

Contabil sef
Laura Chebeleu