

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2022.04.13 14:46:03 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 362520869 din 13.04.2022

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-362520869-2022** din data de **13.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **1883902**.

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 14.604.641

Entitatea CT BUS S.A.

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate CONSTANTA

Strada INDUSTRIALA Nr. 8 Bloc - Scara - Ap. - Telefon 0241618581

Număr din registrul comerțului J13/90/1991

Cod unic de înregistrare 1 8 8 3 9 0 2

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderanta efectiv desfășurata (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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	11.298.729
Capital subscris	14.604.641
Profit/ pierdere	-481.455

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DUMITRACHE ARISTIDE CATALIN

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BELA INNA MIHAELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDITOR FINANCIAR RUSE ELENA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

2410/2008

CIF/ CUI

2 0 3 0 1 0 8 3

Mihaela Lidiana
SogarescuSemnat digital de Mihaela
Lidiana Sogarescu
Data: 2022.04.13 14:39:22
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	95.800	502.519
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	144.576	95.505
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	240.376	598.024
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.052.994	916.440
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	9.164.518	8.161.713
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	261.319	190.537
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	448.310	1.563.772
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	1.018.991	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	11.946.132	10.832.462
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	120	120
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	120	120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	12.186.628	11.430.606
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.690.252	2.982.519
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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	12.287	13.100
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	107.560	23.500
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.810.099	3.019.119
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	832.501	6.052.765
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
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	9.870.549	10.117.191
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	10.703.050	16.169.956
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	14.096.879	4.685.034
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	27.610.028	23.874.109
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	9.729	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	11.197.290	7.191.371
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	7.976.225	16.705.677
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	19.183.244	23.897.048
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.426.784	-22.939
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	20.613.412	11.407.667
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	6.768	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	89.182	108.938
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	95.950	108.938
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.604.641	14.604.641

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	14.604.641	14.604.641
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.833.817	1.809.259
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.879.099	1.284.513
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	103.446	103.446
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.982.545	1.387.959
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	8.679.121	6.021.675
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	11.448.641	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	481.455
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	673.061	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	20.517.462	11.298.729
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	20.517.462	11.298.729

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMITRACHE ARISTIDE CATALIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BELA INNA MIHAELA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	121.110.214	111.136.802
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	0	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	18.961.638	19.745.222
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	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	102.148.576	91.391.580
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	179.620	1.154
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.112.900	800.818
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	125.402.734	111.938.774
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	18.060.041	23.385.923
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	556.230	100.571
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	599.463	635.774
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		545.225
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	17.831	36.635
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	2.757	3.769
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	55.118.110	58.334.550
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	52.547.496	55.962.638
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	2.570.614	2.371.912
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	491.334	1.856.057

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	491.334	1.856.057
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	167.680	-43.091
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	377.072	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	209.392	43.091
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	37.598.337	28.147.897
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	19.673.969	19.293.219
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	16.657.694	8.793.261
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	3.126	1.684
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	1.263.548	59.733
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	112.606.269	112.450.547
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	12.796.465	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	511.773
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	202.810	56.610
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	157	412.794
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	202.967	469.404
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	312	116
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	312	116
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	202.655	469.288
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	125.605.701	112.408.178
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	112.606.581	112.450.663
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	12.999.120	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	42.485
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	1.550.479	438.970
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	11.448.641	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	481.455

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMITRACHE ARISTIDE CATALIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BELA INNA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		481.455
Unitați care nu au inregistrat 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	108.938	108.938	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	108.938	108.938	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	693		698
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	724		717
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			16.141.000
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	88.653.871
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	164.393
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.110.466
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- 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)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	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)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.018.991	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	55.120	180.120
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	120	120
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	120	120
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	55.000	180.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	55.000	180.000
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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	1.515.102	6.564.200
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	150.643	2.119
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	31.050	17.206
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	5.053.941	6.591.076
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	627.158	398.580
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	21.029	1.548.038
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	4.405.754	4.644.458
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	87	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		212.634
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.785.558	3.508.909
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	4.785.558	3.508.909
- 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		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.416	6.570
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.416	6.570
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	14.092.475	4.679.477
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	14.092.475	4.679.477
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	19.279.193	24.005.986
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		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
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		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	140.333	80.079
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
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	11.213.787	7.191.371
- 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		
- 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	2.097.963	2.421.048
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	4.361.775	3.258.963
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.604.961	1.732.943
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.555.086	1.351.936
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	92.790	65.146
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	108.938	108.938
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.465.335	11.054.525		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.465.335	11.054.525		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	10.604.641	10.604.641		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	10.090.000	10.090.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	250.410	273.512		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	125.832	167.776		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	111.814.355	110.309.682		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	10.090.000	X	10.090.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	10.090.000	100,00	10.090.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- 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				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2020	2021
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	
- către instituții publice centrale;	173	154	
- către instituții publice locale;	174	155	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	
A	Nr. rd.	Sume (lei)	
	B	2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	
- către instituții publice centrale	178	159	
- către instituții publice locale	179	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	
- către instituții publice centrale	182	163	
- către instituții publice locale	183	164	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	
A	Nr. rd.	Sume (lei)	
	B	2020	2021
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul reportat			
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care:</i>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMITRACHE ARISTIDE CATALIN

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BELA INNA MIHAELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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 exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 pentru folosirea luciului 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor 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 inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) 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.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	405.642	586.249	0	X	991.891
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	424.991	23.102	0	X	448.093
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	830.633	609.351	0	X	1.439.984
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07	5.897.158	0	54.158	0	5.843.000
Instalatii tehnice si masini	08	79.348.853	342.341	27.485		79.663.709
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	363.011	0	20	0	362.991
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	448.310	1.304.050	188.588	0	1.563.772
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.018.991		1.018.991		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	87.076.323	1.646.391	1.289.242	0	87.433.472
III.Imobilizari financiare	17	120			X	120
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	87.907.076	2.255.742	1.289.242	0	88.873.576

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	309.842	179.530	0	489.372
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	280.415	72.173	0	352.588
TOTAL (rd.19+20+21)	22	590.257	251.703	0	841.960
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	4.844.164	113.500	31.104	4.926.560
Instalatii tehnice si masini	25	70.184.335	1.339.086	21.425	71.501.996
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	101.692	70.782	20	172.454
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	75.130.191	1.523.368	52.549	76.601.010
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	75.720.448	1.775.071	52.549	77.442.970

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMITRACHE ARISTIDE CATALIN

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BELA INNA MIHAELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 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, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

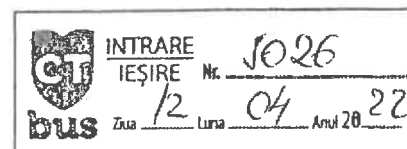
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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”).



NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2021

I. INFORMAȚII GENERALE

1.1. Numele 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:

- 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: 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%

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 31.12.2021 asupra activității CT BUS S.A. sunt întocmite în moneda națională- lei, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare ale anului 2021 au fost întocmite potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra și a șaptea a Comunităților Economice Europene precum și ale Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile anuale și se încadrează în criteriile de mărime prevăzute la art. 9 alin (4) aprobate prin O.M.F.P.nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, pe baza indicatorilor determinați din situațiile financiare ale anului 2021 și sunt auditate, potrivit legii, de către auditor financiar Ruse Elena, care pentru anul 2021 are un onorariu de 34.650 lei.

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 2021 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., care deține 24% din capitalul social al S.C. CLEAN CONTROL ITC S.R.L. Constanța nu consolidează aceste situații financiare care nu au influențe semnificative asupra situațiilor societății. Considerăm că situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2021 conform Ordinului nr.85/2022 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. Enitatea 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) s-a ținut cont de 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;
- c) s-a ținut cont de 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;
- d) s-a ținut cont de 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 active și de datorii.

Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității.

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

Principiul necompensării.

Nu au fost compensate elementele de active și de 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 31.12.2021.

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 31.12.2021 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.

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

Creanțele incerte au fost înregistrate distinct în contabilitate prin crearea de provizioane.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul livrării, iar cele din prestarea de servicii pe măsura efectuării lor.

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

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește 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 Directiva 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 Ordinului nr. 58/2021 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. 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.

Caracteristicile calitative fundamentale sunt relevanța și reprezentarea exactă dar și comparabilitatea, verificabilitatea, oportunitatea, consecvența, oportunitatea și inteligibilitatea.

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 2021 CT BUS S.A. deține titluri de participare după cum urmează:

- 24% din capitalul social al S.C. CLEAN CONTROL ITC S.R.L. Constanța. Conform rezoluției nr.33231/21.11.2021 a dosarului nr.145840 înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului și a certificatului de radiere eliberat în 02.12.2021 rezultă că S.C. CLEAN CONTROL ITC S.R.L. Constanța a fost radiată prin dizolvare, cu drept de plangere în termen de 15 zile.

3. Instrumente financiare

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

4. Terenuri și mijloace fixe

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

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

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

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

Profitul sau pierderea din vânzarea mijloacelor sunt determinate prin compararea valorii de vânzare cu valoarea contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare. Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerambursabile de achiziționare și alte costuri direct atribuibile aducerii activului în stare de funcționare și la locul utilizării acestuia.

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

5.Stocuri

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

Valoarea stocului este determinată prin metoda FIFO.

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

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

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

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

Societatea deține stocuri fără mișcare pe parcursul anului 2021 în sumă de 540.546,02 lei.

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 și alte valori ce pot fi disponibile în orice moment.

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.

9.Împrumuturi

În exercițiul financiar al anului 2021, CT BUS S.A. nu înregistrează credite sau împrumuturi pentru nevoi curente în desfășurarea activității.

10. Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății provin din următoarele operațiuni:

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

În data de 1.11.2019, Municipiul Constanța și CT BUS S.A. (societate rezultată în urma reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun Constanța) au procedat la încheierea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul 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 12.329.626,08 Km.

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a mijlocului de plată primit sau de primit. Diferența dintre valoarea justă la data recunoașterii venitului și suma nominală a mijlocului de plată este recunoscută ca venit din exploatare.

Veniturile din vânzarea biletelor și abonamentelor se recunosc zilnic la momentul încasării lor sau la data emiterii facturii către terți.

Politica de stabilire a tarifelor:

CT BUS S.A. propune modificarea tarifelor în funcție de majorările survenite la prețul combustibilului și al energiei electrice, 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 perioadele contabile pe măsura 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.

Veniturile din participații sunt recunoscute în baza hotărârii A.G.A. transmisă de către societatea în care sunt investite titlurile.

11. Subvenții

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

III. INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA BILANȚULUI

NOTA 1- Active imobilizate

Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2021 imobilizările necorporale se prezentau astfel:

-Imobilizări necorporale	= 1.439.984 lei
-Amortizarea imobilizărilor necorporale	= 841.960 lei

Imobilizări corporale

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

Valoarea bunurilor aflate în concesiune se prezintă astfel:

Sold la 01.01.2021	= 111.814.355,49 lei
Procese verbale predare-primire UAT	= 1.504.673,00 lei
Sold cont 8038 la 31.12.2021	= 110.309.682,49 lei

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

Grupa	Valoare de inventar	Valoare amortizată	Valoare netă
Construcții	5.843.000	4.926.560	916.440
Echip.teh., mașini	2.473.868	1.774.185	699.683
Mijloace transport	77.189.841	69.727.811	7.462.030
Alte imobilizări	362.991	172.454	190.537
Imobilizări în curs	1.563.772	0	1.563.772
Avansuri acordate pentru imobilizari	0	0	0
Total	87.433.472	76.601.010	10.832.462

lei

La 31.12.2021 situația activelor imobilizate, în valori brute, se prezentau astfel:

lei

Elemente de imobilizări	Sold inițial	Creșteri	Reduceri Total	Reduceri din care: casări	Sold final
Chelt.de dezv.	405.642	586.249	0	x	991.891
Alte imobilizări	424.991	23.102		x	448.093
Imob.necorp.în curs	-	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	830.633	609.351	0	x	1.439.984
Construcții	5.897.158	0	54.158	0	5.843.000
Instalații tehnice și mașini	79.348.853	342.341	27.485		79.663.709

Alte instal.utiliaj	363.011	0	20	0	362.991
Imobilizări corporale în curs de execuție	448.310	1.304.050	188.588	0	1.563.772
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	1.018.991	0	1.018.991	0	0
Total imobilizari corporale	87.076.323	1.646.391	1.289.242	0	87.433.472
Imobilizari financiare	120	0	0	x	120
Total active imobilizate	87.907.076	2.255.742	1.289.242	0	88.873.576

Intrările în cursul anului reprezintă investiții din surse proprii.

Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2021 se prezintă astfel:

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferenta ieșirilor	Amortizare la sfârșit an
Chelt. constituire	1	309.842	179530	0	489.372
Alte imobilizări	2	280.415	72.173	0	352.588
Total 1+2	3	590.257	251.703	0	841.960
Imobilizări corporale construcții	4	4.844.164	113.500	31.104	4.926.560
Instalații tehnice și mașini	5	70.184.335	1.339.086	21.425	71.501.996
Alte instalații	6	101.692	70.782	20	172.454
Total 4 la 6	7	75.130.191	1.523.368	52.549	76.601.010
Amortizări Total (1 la 7)	8	75.720.448	1.775.071	52.549	77.442.970

Amortizarea este în sumă de 1.775.071 lei și s-a calculat prin metoda liniară, fiind înregistrată pe cheltuieli de exploatare.

NOTA 2- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2021 CT BUS S.A. a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 80.985,22 lei și a anulat provizioane înregistrate în valoare de 43.090,98 lei, iar totalul provizioanelor înregistrate în contul 491, la 31.12.2021, este de 667.934,93 lei.

NOTA 3- Repartizarea profitului

În cursul anului 2021, capitalurile totale ale CT BUS S.A. au avut următoarea evoluție:

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Capital social	14.604.641	0	0	14.604.641
Rezerve reevaluare	1.833.817	0	24.558	1.809.259
Rezerve legale	1.879.099	0	594.586	1.284.513
Alte rezerve	103.446	0	0	103.446
Rezultatul reportat, din care :				
-Pierdere neacoperită	-8.679.121	13.433.025	10.775.580	-6.021.676
-Rezultatul exercițiului financiar	11.448.641	101.006.395	112.936.491	-481.455
-Repartizarea profitului (cont 129)	-673.061	594.586	-78.475	0
TOTAL CAPITALURI PROPRII	20.517.462	115.034.006	124.252.740	11.298.728

Societatea a înregistrat la 31.12.2021 o pierdere neta în cuantum de 481.454,78 lei.

NOTA 4- Analiza rezultatului din exploatare

lei

Nr. Crt.	INDICATORI	2021	2020
1	CIFRA DE AFACERI NETA	111.136.802	121.110.214
2	COSTUL BUNURILOR VANDUTE (3+4+5)	106.828.019	106.796.336
3	CHELTUIELILE ACTIV DE BAZA	90.522.690	90.468.427
4	CHELTUIELILE ACTIV AUXILIARE	2.811.264	2.815.157
5	CHELT INDIRECTE DE PRODUCTIE	13.494.066	13.512.752
6	REZULTAT BRUT AF CIFREI NETE (1-2)	4.308.783	14.313.878
7	CHELTUIELI GENERALE DE ADMINISTRATIE	5.622.527	5.630.313
8	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	801.972	4.112.900
9	REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7+8)	-511.773	12.796.465

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, precum și gratuități acordate de Legea nr. 189/ 2000 și Decretul- lege nr. 118/1991.

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

Activitatea de exploatare se încheie cu o pierdere în sumă de 511.773 lei.

Comparativ cu anul precedent, veniturile totale se prezintă astfel:

- Venituri totale an 2020 = 125.605.701 lei
- Venituri totale an 2021 = 112.408.178 lei.

Iar cheltuielile totale, se prezintă astfel:

- Cheltuieli totale an 2020 = 112.606.581 lei
- Cheltuieli totale an 2021 = 112.450.663 lei.

În anul 2021, urmare auditarii activitatii CT BUS, prin Raportul de audit tehnico-economic a fost stabilita supracompensatia aferenta exercitiului financiar 2020, in valoare de 9.863.690,03 lei, doua corectii in suma de 378.789 lei (venituri din prestari servicii), sume care, in realitate afecteaza:

- cifra de afaceri a anului 2020, diminuind-o la 110.858.735 lei;
- veniturile totale ale anului 2020, diminuindu-le la 115.354.222 lei.

NOTA 5- Situația creanțelor și a datoriilor

CREANȚE	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate a activului	
		sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale	6.052.765	6.050.646	2.119
Sume de încasat de la societăți din cadrul grupului	0	0	0
Cheptuile în avans	0	0	0
Alte creanțe	10.117.191	9.954.917	162.274
TOTAL	16.169.956	16.005.563	164.393

DATORII	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate a pasivului	
		sub 1 an	1-5 ani
Alte datorii față de stat	3.258.513	3.149.575	108.938
Furnizori	7.191.371	7.191.371	0
Datorii cu personalul	2.421.498	2.421.498	0
Alte datorii	11.134.604	11.134.604	0
TOTAL	24.005.986	23.897.048	108.938

Din total active circulante, 23.874.109 lei, creanțele sunt în sumă de 16.169.956 lei și sunt compuse, în principal, din:

- Clienți = 5.870.646,75 lei
- Subvenții = 4.644.457,50 lei

Societatea nu raportează în situațiile financiare plăți restante către furnizori.

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

Indicatori	Sold 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2021
Prov.depreciere creanțe	630.040,69	80.985,22	43.090,98	667.934,93
Prov.depreciere stocuri	-	-	-	-
TOTAL	630.040,69			667.934,93

Provizioanele sunt înregistrate în capitolele bilanțiere la care se referă pentru a corecta imaginea activelor la valoarea lor justă.

NOTA 6- Principii, politici si metode contabile

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale pentru anul 2021 în conformitate cu Reglementările contabile românești aprobate prin O.M.F.P.nr. 1802/29.12.2014, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, precum și în conformitate cu Regulamentul de aplicare a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Politicele contabile au fost aprobate prin H.C.A. nr. 48 din 08.10.2020 și H.C.A. nr.68 din 14.07.2021.

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

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

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Patrimoniul societății este prezentat în situațiile financiare la cost istoric. Activele imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2021.

Amortizarea imobilizărilor se calculează prin metoda liniară.

Facilitățile la transport au fost recunoscute în situațiile financiare în momentul în care s-au realizat, deoarece există prevedere în 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 билетelor de transport sunt recunoscute zilnic la momentul încasării lor sau la emiterea facturilor către clienții care decontează contravaloarea lor prin virament. Veniturile din prestări servicii se recunosc în perioada în care sunt prestate serviciile pe baza contractelor încheiate.

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

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

NOTA 7 – Participații și surse de finanțare

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

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

Capital social subscris:

- 90.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr.384/31.10.2018 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun prin transformare în societate pe acțiuni cu denumirea de « CT BUS S.A. »;

- 10.000.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr.536/10.12.2019 privind majorarea capitalului social al CT BUS S.A.Constanța pe anul 2019.
- Număr acțiuni :1.009.000, din care număr acțiuni nominative : 1.009.000, valoarea unei acțiuni :10 lei.
- Natură capital: integral de stat.

Acționari :

- Municipiul Constanța, b-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 31.12.2021 este în cuantum de 14.604.641,32 lei, compus din :

- Patrimoniul propriu 4.514.641,32 lei;
- Aport în numerar 10.090.000,00 lei.

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

Societatea a înregistrat la 31.12.2021 o pierdere în cuantum de 10.732.933,99 lei.

Contul 1068 « Alte rezerve » înregistrează suma de 103.445,57 lei, reprezentând profit capitalizat.

Patrimoniul societății este modificat prin încorporarea diferențelor din reevaluare conform HG 26/1992 și HG 500/1994 și în perioadele următoare prin încorporarea alocațiilor bugetare primite, astfel :

- La data de 23.03.1993 6.608.066 mii lei
- La data de 03.11.1994 7.587.650 mii lei
- La data de 31.12.2002 60.331.280 mii lei
- Conform ieșirii de mijloace fixe reevaluate la 31.12.2016 diferențele din reevaluare sunt reflectate ca rezerve în contul 105 și sunt în suma de 1.926.108,68 lei.

Valoarea bunurilor aflate în concesiune se prezintă astfel:

Sold la 01.01.2021	=	111.814.355,49 lei
Procese verbale predare-primire UAT	=	1.504.673,00 lei
Sold cont 8038 la 31.12.2021	=	110.309.682,49 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 2021 - 31 decembrie 2021 din Consiliul de Administrație (denumit în continuare Consiliul) au făcut parte:

Nr. Crt.	Nume si prenume	Calitatea
1	Ungureanu Gheorghe	Președinte – până la data de 14.04.2021
2	Fuior Dumitru Cristian	Membru – până la data de 23.03.2021
3	Niță Nicolae Bogdan	Membru – până la data de 23.03.2021

4	Paraschiv Iorgu	Membru provizoriu – 10.12.2020-13.04.2022
5	Gorcea Adrian	Membru provizoriu - 05.01.2021-05.07.2021
6	Tutuianu Sorin-Petrică	Membru provizoriu – 02.04.2021-06.02.2022
7	Dănilă Alexandru-Sorin	Membru provizoriu – 02.04.2021-02.10.2021
8	Dugăiasu Adrian-Dan	Membru provizoriu – 06.05.2021-08.03.2022
9	Ciobanu Gabriel	Membru provizoriu – 07.07.2021- 07.01.2022
10	Bitoleanu Ștefan	Membru provizoriu – 06.10.2021 – 06.02.2022

Un număr de trei membri ai Consiliului CT BUS S.A. sunt numiți definitiv și au încheiat contracte de mandat pe o durată de 4 ani. Dintre aceștia, în cursul lunii martie, doi au renunțat la mandate, iar în cursul lunii aprilie unul a decedat, astfel încât Consiliul de Administrație este alcătuit la momentul elaborării prezentului raport integral din administratori provizorii.

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

Conducerea executivă a fost asigurată în anul 2021 de:

1. Nicolae Bogdan Niță – director general (menționăm faptul că mandatul a încetat la 20.05.2021)
2. Aristide-Cătălin Dumitrache – director general - provizoriu (20.05.2021-20.20.03.2022)
3. Mariana Soceanu – director economic (11.08.2017-04.02.2018 și 05.02.2018-05.02.2022)
4. Adrian-Romulus Cionea – director tehnic - provizoriu (01.01.2021-01.07.2021)
5. Armando-Traian Andreșoiu- director tehnic- provizoriu (17.08.2021 -17.12.2021)
6. Grigoriță Alexandru-Cătălin - director general adjunct exploatare (provizoriu 15.12.2021-15.04.2022)
7. Popa Fănel - director tehnic (provizoriu 20.12.2021-20.04.2022).

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

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

Remunerările 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 2021 a fost de 698 de persoane. Structura personalului la finele exercițiului auditat se prezintă după cum urmează :

• Pe categorii profesionale	717
- personal cu funcții de conducere	4
- TESA	70
- muncitori	643

• Pe sexe	717
- femei	142
- bărbați	575
• Pe grupe de studii	717
- studii superioare	95
- studii medii	484
- studii generale	138
• Pe categorii de vârstă	717
- între 18-35 ani	33
- între 35-45 ani	117
- peste 45 ani	567

Drepturile salariale sunt stabilite prin contract colectiv de muncă negociat.
Pentru anul 2021 s-au înregistrat următoarele cheltuieli cu salariile, colaboratorii și alte drepturi salariale:

- salarii conform C.C.M.	51.484.439 lei
- salarii conform contracte mandat	909.108 lei
- salarii colaboratori	167.776 lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială	715.458 lei
- cheltuieli cu tichetele de masa și vouchere de vacanță	4.046.752 lei
- CAM	1.178.793 lei
TOTAL	58.502.326 lei

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

NOTA 9 – Principali indicatori economico-financiar

Indicatori de activitate

- Viteza de rotație a debitelor-clienți= $\text{Sold clienți}/\text{Cifra de afaceri} \times 365 = 19,28$ zile
- Viteza de rotație a creditelor-furnizori= $\text{Sold furnizori}/\text{Cifra de afaceri} \times 365 = 23,62$ zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate =

$$\text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 9,72 \text{ ori}$$

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 19,28 zile și achită datoriile la 23,62 zile.

NOTA 10 – Alte informații

Detalii privind cifra de afaceri

Cifra de afaceri are următoarea componență în anul 2021 comparativ cu anul 2020:

Lei

Indicator	AN 2020	%	AN 2021	%
Producția vândută	18.961.638	15,66	19.745.222	17,77
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0,00	0	0,00
Venituri din subvenții	102.148.576	84,34	91.391.580	82,23
Total cifră de afaceri	121.110.214	100,00	111.136.802	100,00

Cifra de afaceri a anului 2020, este în realitate în valoare de 110.858.735 lei, calculată prin diminuarea cifrei de afaceri prezentată din situațiile financiare ale anului 2020 în suma de 121.110.214 lei cu valoarea supracompensatiei de 9.863.690,03 lei și cele două corecții în suma de 378.789 lei (venituri din prestări servicii executate în anul 2020).

Supracompensatia anului 2020, stabilită în Raportul de audit tehnico-economic în anul 2021 a fost înregistrată la data de 31.12.2021, pe seama contului contabil 117 „Rezultat reportat” al anului precedent, motivat de faptul că situațiile financiare ale anului 2020 au fost aprobate la momentul stornării veniturilor ce au reprezentat supracompensatia.

Activitatea de exploatare se încheie cu un rezultat negativ în suma de 511.773 lei.

Activitatea financiară se încheie cu profit în sumă de 469.288 lei.

Pierdere netă a exercitiului financiar este în valoare de 481.455 lei.

Datorii contingente – Litigii

Societatea are acțiuni în instanță care includ în principal revendicări ale drepturilor de personal și comerciale.

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 2021 au fost formulate un număr de 30 acțiuni/întâmpinări care au ca obiect pretenții în contradictoriu cu partenerii contractuali, răspundere patrimonială a foștilor salariați.

În dosarele civile nr. 29036/212/2018 și 29035/212/2018 înregistrate pe rolul Judecătoriei Constanța, au fost continuate demersurile procesuale în cadrul contestației formulate împotriva măsurilor de executare silită dispuse de BEJ Deacu Vasile la solicitarea SPATC. Dosarele au fost finalizate prin respingerea definitivă a contestațiilor formulate de CT BUS SA.

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. Pentru suma restantă a fost încheiat Acordul de eșalonare înregistrat sub nr. 16955/09.12.2020, la data de 31.12.2021 a rămas de achitat suma de 59.900 lei.

I. Într-un număr de 10 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 537.789,8 lei debit principal, 16.317,66 lei penalități și 2.000 lei taxa judiciară de timbru, rezultând un total de 513.099,55 lei.

Având în vedere radierea celor două societăți, Alcor Com SRL debit 4.207,37 lei și Media Prod Factory debit 146.330,28 lei, debitul de 150.537,65 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 mai rămas de recuperat suma de 59.900 lei pentru care a fost încheiat Acordul de eșalonare nr. 16955/09.12.2020.

III. Pentru recuperarea sumei de 109.500 lei apreciată de Curtea de Conturi ca prejudiciu a fost formulată acțiune în răspundere patrimonială, acțiune care face obiectul dosarului civil nr. 7782/118/2019 înregistrat pe rolul Tribunalului Constanța. Dosarul se află în recurs la Curtea de Apel Constanța cu termen de soluționare pe data de 22.09.2021.

La data de 22.10.2021 a fost pronunțată soluția: *”Admite apelul. Anulează în parte sentința civilă apelată în ce privește capatul de cerere referitor la plata sumei de 2700 lei aferenta chitantei seria A nr. 17/14.11.2016 și, evocând fondul, dispune: Respinge excepția prescripție dreptului la acțiune pentru capatul de cerere referitor la plata sumei de 2700 lei aferenta chitantei seria A nr. 17/14.11.2016. Admite în parte -acțiunea.*

Obliga pârâtii Tanase Ovidiu Cristian si Gorea Stelliana la plata, în solidar, catre reclamanta a sumei de 2700 lei. Respinge capatul de cerere privind plata sumei de 2700 lei formulat în contradictoriu cu pârâtii Coiciu Dumitru si Dobre Elena ca nefondat. Mentine celelalte dispozitii ale sentintei apelate. Respinge cererea apelantei de obligare a intimatilor la pata cheltuielilor de judecata ca nefondata. Definitiva. ” A fost emisă citația pentru termenul din data de 16.02.2022, obiect completare dispozitiv.

Totodată 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. Termenul pentru pronunțarea soluției în dosar a fost stabilit la data de 08.02.2022.

Buget de venituri și cheltuieli

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

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

-mii lei-

INDICATORI	Bugetul de venituri si cheltuieli an 2021		
	PROGRAMAT	REALIZAT	%
VENITURI TOTALE	113.903	112.408	98,69
Venituri din exploatare , din care:	113.865	111.939	98,31
-venituri din activitatea de baza	18.767	19.745	105,21
-alte venituri din exploatare	680	801	117,79
-venituri din surse bugetare	94.418	91.393	96,80
Venituri financiare	38	469	1.234,21
CHELTUIELI TOTALE	110.603	112.889	102,07
Cheltuieli din exploatare, din care:	110.603	112.889	102,07
-cheltuieli materiale	22.570	24.159	107,04
-cheltuieli cu personalul	57.896	58.502	101,05
-cheltuieli cu amortizarea	1.828	1.775	97,10
-alte cheltuieli din exploatare	1.896	1.873	98,79
Cheltuieli financiare	0	0	#DIV/0!
Rezultatul brut	3.300	-481	-14,58

Din analiza gradului de realizare al prevederilor Bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2021, se observă existența unui echilibru între venituri și cheltuieli, sumele realizate fiind apopiate de sumele aprobate.

În anul 2021 nu au fost încheiate contracte de leasing.

NOTA 11 – Modificarea capitalului circulant**MODIFICĂRILE CAPITALULUI CIRCULANT**

lei

Indicatori	2020	2021	Diferență +/-	Influență flux trezorerie
Creșterea stocurilor	2.810.099	3.019.119	209.020	-209.020
Creșterea creanțelor comerciale	832.501	6.052.765	5.220.264	5.220.264
Reducerea creanțelor grupului	0	0	0	0
Creșterea altor creanțe	9.870.549	10.117.191	246.642	-1.267.784
Reducerea chelt avans	0	0	0	0
Creșterea datoriilor comerciale	11.197.290	7.191.371	-4.005.919	4.005.919
Creșterea altor datorii	8.081.903	16.814.615	8.732.712	-8.732.712
Total din care:	32.792.342	43.195.061	10.402.719	-983.333
Stocuri	2.810.099	3.019.119	209.020	-209.020
Creanțe	10.703.050	16.169.956	5.466.906	3.952.480
Datorii	19.279.193	24.005.986	4.726.793	-4.726.793
TOTAL	32.792.342	43.195.061	10.402.719	-983.333

NOTA 12 – 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 2021 în sumă de 1.012 lei.

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

Nr. crt.	Indicator	2020	2021
1	Disponibil la bancă	14.092.475	4.679.477
2	Disponibil în casă	5.416	6.569
3	Alte valori	0	0
4	Total numerar	14.097.891	4.686.046

DIRECTOR GENERAL,
Aristide Cătălin **DUMITRACHE**

DIRECTOR ECONOMIC,
Inna Mihaela **BELA**



SERVICIUL FINANCIAR CONTABILITATE,
Mariana **SOCEANU**
Cu obiecțiuni, conform adresei nr. 4787/08.04.2022

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
 LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021**

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Capital social	14.604.641	0	0	14.604.641
Rezerve reevaluare	1.833.817	0	24.558	1.809.259
Rezerve legale	1.879.099	0	594.586	1.284.513
Alte rezerve	103.446	0	0	103.446
Rezultatul reportat, din care :				
-Pierdere neacoperită	-8.679.121	13.433.025	10.775.580	-6.021.676
-Rezultatul exercițiului financiar	11.448.641	101.006.395	112.936.491	-481.455
-Repartizarea profitului (cont 129)	-673.061	594.586	-78.475	0
TOTAL CAPITALURI PROPRII	20.517.462	115.034.006	124.252.740	11.298.728

Rezervele din reevaluare s-au diminuat ca urmare a casării unor mijloace fixe reevaluate.
 Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezervele din reevaluare s-au majorat ca urmare a casării unor mijloace fixe reevaluate.
 Pierderea neacoperită a crescut.

DIRECTOR GENERAL,
 Aristide Cătălin **DUMITRACHE**

DIRECTOR ECONOMIC,
 Inna Mihaela **BELA**



SERVICIUL FINANCIAR CONTABILITATE,
 Mariana **SOCEANU**

Cu obiecțiuni, conform adresei nr. 4787/08.04.2022

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2021

METODA DIRECTA

I.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE EXPLOATARE	
Incasari de la clienti	13.603.698
Incasari subventii	88.653.871
Incasari proprii	12.423.079
TOTAL 1	114.680.648
Plati catre furnizori	-61.471.157
Plati catre angajati	-29.443.960
Impozite, taxe postale, tichete de masa , deplasari	-32.131.702
TOTAL 2	-123.046.819
Trezoreria neta din activitati de exploatare	-8.366.171

II.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE INVESTITII	
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-1.110.628
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	8.345
Dividende incasate	0
Trezoreria neta din activitati de investitii	-1.102.283

III.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE FINANTARE	
Incasari din emisiunea de actiuni	56.610
Dobanzi incasate	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0
Alocatii bugetare incasate	0
Dobanzi platite	0
Trezoreria neta din activitati de finantare	56.610

IV.Variatia neta a lichiditatilor si a echivalentelor de lichiditati(I+II+III) **-9.411.844**

V.Credite **0**

VI.Lichiditati si echivalente de lichiditati la inceputul exercitiului **14.097.891**

VII.Lichiditati si echivalente de lichiditati la sfarsitul exercitiului (IV+V+VI) **4.686.047**

DIRECTOR GENERAL
Aristide-Cătălin Dumitrache

DIRECTOR ECONOMIC
Inna Mihaela Bela



SERVICIUL FINANCIAR CONTABILITATE,
Mariana SOCEANU

Cu obiectiuni, conform adresei nr. 4787/08.04.2022



Anexa nr.4.3

Director General
Aristide Cătălin DUMITRACHE



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2021

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Aristide Cătălin DUMITRACHE, în calitate de Director General, declar că CT BUS S.A dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională: Dispoziția nr.14109/24.09.2021
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat; nr. 38/04.03.2020
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 27,12 % din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 31 decembrie 2021 sistemul de control intern managerial al CT BUS S.A este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial.