

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
31 decembrie 2017

METODA DIRECTA				
			lei	
Nr.	Denumirea elementului	Nr.	Exercitiul financiar	
crt.		rd.	2016	2017
A	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare			
+	Incasari de la clienti	01	47.688.292	50.496.018
-	Plati catre furnizori si angajati	02	47.228.805	49.606.554
-	Dobanzi platite	03	55.327	47.983
-	Impozitul pe profit platit	04		115.891
+	Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	05		
	Numerar net din activitati de exploatare	06	404.160	725.590*
B	Fluxuri de numerar din activitati de investitie			
-	Plati pentru achizitionarea de actiuni	07		
-	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	08	390.732	738.272
+	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	09		
+	Dobanzi incasate	10		
+	Dividende incasate	11		
	Numerar net din activitati de investitie	12	-390.732	-738.272
C	Fluxuri de numerar din activitati de finantare			
+	Incasari din emisiunea de actiuni	13		
+	Incasari din imprumuturi bancare	14		
-	Rambursarea creditelor bancare	15		
-	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	16		
+	Incasari asociati	17		
-	Plati catre asociati	18		
-	Dividende platite	19		
+	Incasari / transferuri investitii-alocatii bugetare	20	482.580	0
-	Plati furnizori alocatii bugetare	21	482.580	0
	Numerar net din activitati de finantare	22	0	0
	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de numerar	23	13.428	-12.682
	Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	24	172.064	185.492
	Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	25	185.492	172.810

Director general

Contabil Sef

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
31 decembrie 2017

lei-

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2017		Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2017	
			Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer		
Capital subscris	752.808		-		-			752.808
Prime de capital								
Rezerve din reevaluare	32.830.241		-		120.437			32.709.804
Rezerve legale	154.339		-		-			154.339
Rezerve statutare sau contractuale								
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3.557.776		120.438		-			3.678.214
Alte rezerve	528.649							528.649
Acțiuni proprii								
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita								
Profit nerepartizat								
Pierdere neacoperita	3.541.501		-		834.927			2.706.574
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29								
Sold creditor								
Sold debitor								
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile								
Sold creditor								
Sold debitor								
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene (OMFP nr.1802/2014)								
Sold creditor								
Sold debitor								
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	834.927				317.449			517.478
Sold creditor								
Sold debitor								
Repartizarea profitului								
Total Capitaluri proprii	35.117.239		120.438		- 397.041			35.634.718

Director general

Jur.Claudiu Godja

Contabil sef

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2017

NOTA 1 - Active imobilizate

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2017 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Valoare brută

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută			
	Sold la 01.01.2017	Creșteri	Cedări,transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.2017
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire și dezvoltare				
Alte imobilizări necorporale	152.343	83.111	92.454	143.000
Avansuri și imobilizări necorporale în curs				
Imobilizări necorporale	152.343	83.111	92.454	143.000
Terenuri	32.272.848			32.272.848
Construcții	10.765.794	163.445	0	10.929.239
Instalații tehnice și mașini *	5.589.385	967.075	67.278	6.489.182
Alte instalații, utilaje și mobilier	117.086	62.495	0	179.581
Imobilizări corporale în curs	11.970	1.207.360	1.193.015	26.315
Avansuri imobiliz	3.936	4.234	3.936	4.234
Imobilizări corporale	48.761.019	2.404.609	1.264.229	49.901.399
Imobilizări financiare				
Active imobilizate-total	48.913.362	2.487.720	1.356.683	50.044.399

Imobilizările necorporale – reprezintă licențe auto, valabile pe diverse perioade la expirarea valabilității fiind scoase din evidența contabilă.

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

Societatea deține titluri de proprietate asupra terenurilor și construcțiilor.

Creșterile de imobilizări corporale în suma de 1.193.015 lei reprezintă :

- lucrări construcții- reparații clădiri,poarta metalică: 163.445 lei
- mijloace transport- 10 autobuze second, 8 tahografe, modernizare 2 tramvaie,Jamper,Ford Transit: 921.710 lei
- alte: automat programabil,generator,laptop,calculator,TV,sistem supraveghere : 107.860 lei.

Imobilizările în curs în valoare de 26.315 lei, reprezintă studiu de fezabilitate pt proiectare atelier înou din 2010 - 11970 lei și taxa avizare, proiect fundație pentru macara din 2017- 14345 lei.

Reducerile înregistrate la imobilizări corporale reprezintă casarile de mijloace fixe inutilizabile, fiind aprobate în prealabil de către CA.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
31 decembrie 2017

Amortizare cumulată

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt.depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2017	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2017
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare				
Alte imobilizari necorporale	68.304	96.614	92.454	72.464
Imobilizari necorporale	68.304	96.614	92.454	72.464
Terenuri				
Constructii	8.972.696	227.445	0	9.200.141
Instalatii tehnice si masini	5.040.466	198.672	64.447	5.174.691
Alte instalatii, utilaje si mobilier.	100.980	5.796	0	106.776
Imobilizari corporale	14.114.142	431.913	64.447	14.481.608
Active imobilizate total	14.182.446	528.527	156.901	14.554.072

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

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2017

	Valoare bruta	Amortisment	Valoare neta
Imobilizari necorporale	143.000	72.464	70.536
Terenuri	32.272.848		32.272.848
Constructii	10.929.239	9.200.141	1.729.098
Instalatii tehnice si masini	6.489.182	5.174.691	1.314.491
Alte instalatii, utilaje si mobilier	179.581	106.776	72.805
Imobilizari corporale in curs	26.315		26.315
Avansuri imobilizari	4.234		4.234
Imobilizari corporale	49.901.399	14.481.608	35.419.791
Imobilizari financiare	0		
Active imobilizate total	50.044.399	14.554.072	35.490.327

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale la finele anului 2017 este de 34.730.916 lei, în usoara crestere față de începutul anului.

Imobilizările nete reprezintă 84 % din activul bilanțului societății .

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2017

Ajustări pentru deprecierea și pierderea de valoare a imobilizărilor corporale

Conducerea societății a revizuit valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2017 este valoarea reală.

NOTA 2 - Provizioane

Societatea nu a constituit nici un provizion pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2017.

NOTA 3 - Repartizarea profitului

Destinația profitului	2017- lei
Rezultat brut al exercițiului:	635.243
- rezerva legală	0
- impozit profit	117.765
Profit nerepartizat:	517.478

Repartizarea profitului net rămas va fi aprobat de AGOA convocată la aprobarea situațiilor financiare. Conform legislației Consiliu de administrație va solicita AGOA repartizarea acestuia pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare

	INDICATORI	Exercitiul financiar	
		2016	2017
		1	2
	0		
1	Cifra de afaceri neta	33.791.565	36.186.109
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	29.781.571	32.362.210
3	Cheltuielile activitatii de baza	18.657.329	20.395.397
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	8.282.600	8.988.973
5	Cheltuielile indirecte de productie	2.841.642	2.977.840
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	4.009.994	3.823.899
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	3.777.459	4.196.438
9	Alte venituri din exploatare	757.739	1.056.695
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	990.274	684.156

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2017

NOTA 5 - Situatia creanțelor și datoriilor

lei

	Sold la 31.12.2017	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
a) Creante comerciale	834.720	478.912	355.808
b) Ajustări pentru creanțe	-341.320	0	-341.320
c) Creante catre bugete	86.509	86.509	
d) Subventii	4.619.038	3.479.605	1.139.433
e) Creante personal	17.638	17.638	
f) Alte creante	215.895	215.895	
Total	5.432.480	4.278.559	1.153.921

a) creanțele comerciale cuprind sume datorate de către clienții societății. Cea mai mare parte a facturilor au fost emise în trim IV 2017 și conform contractelor încheiate termenul de încasare este de regulă de 30 de zile. Cu termen peste un an sunt creanțele incerte date în urmărire la juridic.

b) ajustări pentru creanțe constituite la sfârșitul anului pentru clienții incerti.

c) creanțe către bugete : TVA neexigibil.

d) subvenții luna decembrie plus regularizarea anuală la transportul urban ce se decontează în 2018; cele peste un an sume restante CJ 2012-2014.

e) creanțe personal: avansuri, garanții.

e) alte creanțe : debitori, creanțe imobilizate.

LEI

	Sold la 31.12.2017	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
a) Datorii comerciale – furnizori	2.817.772	2.789.085	28.687	
b) Datorii aferente personalului	845.573	845.573		
c) Datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale	637.816	637.816		
d) Impozite și taxe către bugetul statului, local	472.368	472.368		
e) Linie credit	1.745.997	1.745.997		
f) Credit pe termen mediu	0	0		
g) Alte datorii	42.333	42.333		
Total	6.561.859	6.533.172	28.687	

a) datoriile comerciale , reprezintă datoriile curente față de furnizorii de piese schimb, combustibil, utilități, etc. Mai mare de un an - leasing Ford.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2017

b-c) datoriile față de personalul societății și buget reprezintă datoriile curente ale lunii decembrie și au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2018.

d) impozite și taxe: TVA , impozit profit, impozit pe salarii / decembrie scadente în ianuarie; taxa concesiune CJ scadentă la sfârșitul lunii ianuarie 2018.

e) linii credit Banca Transilvania .

g) alte datorii: creditori diversi, în principal garanții furnizori participare licitație.

NOTA 6 - Principii, politici și metode contabile

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

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

1) Informații generale

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

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

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

Situațiile financiare se întocmesc pe baza bilanței de verificare întocmite la sfârșitul exercițiului financiar.

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

Situațiile financiare cuprind:

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

2) Utilizarea estimărilor

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2017

3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

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

B Principii contabile

Situațiile financiare prezente sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2017

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

C Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

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

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

D Imobilizări necorporale

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

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

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate în această grupă sunt prezentate de licențele de transport. Acestea sunt amortizate pe perioada valabilității.

2) *Avansuri și alte imobilizări necorporale*

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programe informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale deținute de Societate.

E Imobilizări corporale

1) *Cost / evaluare*

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție.

Costul de producție al imobilizărilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. În costul de producție poate fi inclusă o proporție rezonabilă din cheltuielile care sunt indirect atribuibile bunului, în măsura în care acestea sunt legate de perioada de producție.

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

Dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2017

de fabricație poate fi inclusă în costurile de producție, în măsura în care aceasta este legată de perioada de producție. În cazul includerii dobânzii în valoarea activelor, aceasta trebuie prezentată în notele explicative. Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimum dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

2) Amortizare

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

Construcții	50 ani
Instalații tehnice și mașini (mijloace transport)	4 – 8 ani
Mobilier, aparatura birotică, alte imobilizări	3 - 5 ani.

3) Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale

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

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

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

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

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

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

4) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

F Deprecierea activelor

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2017

recuperată. Pierderea din depreciere este prezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

G Imobilizări financiare

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

H Stocuri

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

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și a costurilor necesare vânzării.

Valoarea stocurilor este determinată prin metoda inventarului permanent în cazul gestiunilor de materiale folosindu-se metoda FIFO de evaluare a stocurilor la ieșire.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența se face prin conturi în afara bilanțului. Valoarea stocurilor de natura obiectelor de inventar cu durată de utilizare mai mare de un an se înregistrează pe cheltuieli eșalonat, pe o perioadă de până la 3 ani.

I Creanțe comerciale

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

J Numerar și echivalente de numerar

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

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

K Capital social

Actiunile emise sunt clasificate în capitaluri proprii.

L Dividende

Dividendele se repartizează la data înregistrării lor, după acoperirea pierderilor din anii anteriori.

M Datorii

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2017

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

N Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli vor fi recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

O Beneficiile angajaților - pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

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

P Impozitare

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

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

Cotă de impozit pe profit este de 16%.

Q Recunoașterea veniturilor

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

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans, când este cazul.

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

R Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele incasate nete fără TVA pentru servicii prestate terților precum și subvențiile incasate conform contractelor de delegare încheiate cu autoritățile.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2017

S Cheltuieli de exploatare

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

T Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

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

U Alte venituri și cheltuieli din exploatare

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

V Profitul pe acțiune

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

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

Capitalul social al **SC COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC SA** în valoare de 758.808 lei este divizat în 301.123 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5lei/acțiune. Acțiunile sunt emise în formă dematerializată. În cursul anului 2017 capitalul social nu a suferit modificari.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2017 este următoarea:

Municipiul Arad	532.112,50 lei	70,6837 %
Judetul Arad	214.050,00 lei	28,4336 %
Orasul Lipova	2.430,00 lei	0,3228 %
Comuna Savarsin	2.430,00 lei	0,3228 %
Comuna Ghioroc	1.715,00 lei	0,2278 %
Oras Pancota	70,00 lei	0,0093 %.

b) Actiuni răscumpărabile

Nu a fost cazul.

c) Actiuni emise în cursul anului

Nu a fost cazul.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2017

d) Obligațiuni

Societatea nu emite obligațiuni.

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

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

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

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

Nu este cazul.

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

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

d. Salariați

La 31 decembrie 2017 societatea are 610 angajați (2016: 606 angajați).

Numărul mediu de angajați în anul 2017 a fost de 601 (2016: 628 angajați).

Structura personalului

Numărul efectiv de personal la:

	31.12.2017
Personal de bord din care : vatmani 112 si soferi 109	221
Personal intretinere	228
Personal dispecerizare, vanzare, control	81
TESA, operativi	76
Directori	4
Total angajați	610

Cheltuieli cu salariile, indemnizatiile

	31.12.2017
Salarii	17.617.829
Indemnizatii (director general, C.A.)	207.296
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	4.251.986
Tichete masa	1.226.070
Total	23.303.181

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2017

NOTA 9 - Indicatori economico financiari

			An 2016		An 2017		
1	Indicatori de lichiditate						
a	Indicatorul lichiditatii curente	=	Active curente	5.220.361	=1,07	6.665.420	=1,02
			Datorii curente	4.890.976		6.515.922	
b	Indicatorul lichiditatii imediate	=	Active curente - Stocuri	4.075.692	=0,83	5.605.290	=0,86
			Datorii curente	4.890.976		6.515.922	
2	Indicatori de risc						
a	Indicatorul gradului de indatorare	=	Capital imprumutat	1.113.948	=0,03	1.745.997	=0,05
			Capital propriu	35.117.239		35.634.718	
			Capital imprumutat	1.113.948	=0,03	1.745.997	=0,05
			Capital angajat (capital imprumutat + capital propriu)	36.231.187		37.380.715	
b	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	=	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	988.934	=17,87	683.226	=14,24
			Cheltuieli cu dobanda	55.327		47.983	
3	Indicatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:						
	Viteza de rotatie a stocurilor	=	Cifra de afaceri neta	33.791.565	= 30	36.186.109	= 38
			Sold mediu stoc	1.109.245		959.224	
	sau						
		=	Sold mediu stoc x365	1.109.245x365	=12	959.224x365	=10
			Cifra de afaceri	33.791.565	zile	36.186.109	zile
	Viteza de rotatie a debitelor - clienti	=	Sold mediu clienti x365	654.588x365	=7	565.072x365	=6
			Cifra de afaceri	33.791.565	zile	36.186.109	zile
	Viteza de rotatie a creditelor furnizor	=	Sold mediu furnizor x365	1.944.639x365	=21	1.673.494x365	=17
			Cifra de afaceri	33.791.565	zile	36.186.109	zile
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	Cifra de afaceri	33.791.565	=0,97	36.186.109	=1,02
			Active imobilizate	34.730.916		35.490.327	
	Viteza de rotatie a activelor totale		Cifra de afaceri	33.791.565	=0,84	36.186.109	=0,85
			Total activ	40.077.380		42.273.619	
4	Indicatori de profitabilitate						

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2017

a	Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înainte de plată dobânzii și a impozitului pe profit	988.934	=0,03	683.226	=0,02
		Capital angajat	36.231.187		37.380.715	
	*) Capital angajat = capital propriu+capital împrumutat cu o vechime de peste un an.					
b	Marja brută din vânzări	Profit brut x100	933.607x100	=2,76	635.244x100	=1,75
		Cifra de afaceri	33.791.565		36.186.109	

NOTA 10 - Alte informații**a) Informații cu privire la prezentarea Societății**

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

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

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

Codul Unic de Înregistrare fiscală: RO 1708600.

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

Societatea deține 4 subunități cu cod fiscal.

La 31 decembrie 2017 societatea nu are în portofoliu investiții în entități care pot să fie clasificate ca filiale, entități asociate sau entități în care se dețin participații strategice.

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

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

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

Monedă străină	Abreviere	Rata de schimb	
		(lei pentru 1 monedă din moneda străină)	
		31.12.2016	31.12.2017
Euro	EUR	4,5411	4,6597

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

	AN 2017
Profit brut	635.244
Cheltuieli nedeductibile	84.100
Elemente similare veniturilor	19.450
Venituri neimpozabile	2.760
Rezerva legală	0
Profit impozabil la sfârșit an 2017	736.034
Impozit profit 16%	117.765

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2017

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

Sector: transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

Piața de desfacere: Arad și județul Arad.

Structura cifrei de afaceri : 100% activitate transport persoane.

f) Evenimente ulterioare

Nu au existat evenimente ulterioare între data bilanțului și data întocmirii acestor note explicative, care să influențeze activitatea viitoare sau hotărârile acționarilor.

g) Venituri și cheltuieli extraordinare

Nu au fost.

h) Venituri și cheltuieli înregistrate în avans

Venituri: decizii nesemnate debitori din depasiri carburant;

Cheltuieli: asigurari, clasificari auto și taxe drum esalonate pe 1 an și diverse.

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

Nu este cazul.

j) Onorariile plătite auditorilor

În cursul anului 2017 societatea a achitat auditorilor financiari suma negociată pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2016, conform contractului.

k) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul.

l) Angajamente/garanții acordate

Pentru creditul contractat la Banca Transilvania societatea are constituită ipotecă imobiliară de rang I asupra construcțiilor și terenurilor și ipoteca mobilă asupra încasărilor și soldului contului curent.

m) Angajamente primite

Nu este cazul.

n) Asigurări încheiate

Societatea are încheiate contracte de asigurare obligatorii pentru toate mijloacele de transport și pentru persoanele transportate, cât și facultative.

o) Litigii

La 31 decembrie 2017 societatea este angajată în 7 litigii active.

Director general

Contabil șef