

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
31 decembrie 2023

**NOTA 1 - Active imobilizate**

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2023 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

**Valoare bruta**

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la	Cresteri	Cedari,transferuri si alte reduceri	Sold la
	31.12.2022			31.12.2023
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare				0
Alte imobilizari necorporale	167.838	120.464	39.374	248.928
Avansuri si imobilizari necorporale in curs				0
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>167.838</b>	<b>120.464</b>	<b>39.374</b>	<b>248.928</b>
Terenuri	31.855.077			31.855.077
Constructii	12.163.936	142.473	9.775	12.296.634
Instalatii tehnice si masini	6.270.703	2.614.437	214.867	8.670.273
Alte instalatii, utilaje si mobilier	262.826	97.270	4.567	355.529
Imobilizari corporale in curs	199.168	0	0	199.168
Avansuri imobiliz	0	0	0	0
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>50.751.710</b>	<b>2.854.180</b>	<b>229.209</b>	<b>53.376.681</b>
Imobilizari financiare				
<b>Active imobilizate total</b>	<b>50.919.548</b>	<b>2.974.644</b>	<b>268.583</b>	<b>53.625.609</b>

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

***Imobilizările necorporale***

*Creșterile de imobilizări necorporale* de **120.464 lei**, reprezintă:

- licențe de transport auto în valoare de 24.180,00 lei, licențe care sunt valabile pe diverse perioade de timp și care sunt amortizate pe perioada valabilității lor. La expirarea valabilității, licențele de transport se scot din evidența contabilă.
- licența pentru tester în suma de 1.950,00 lei, utilizat pentru desfășurarea activității ITP
- licențe pentru noul program de evidența contabilă sistem ERP- ASIS, achiziționate în luna august 2023, în valoare de 94.334 lei.

***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 **2.854.180,00 lei** reprezintă:

- construcții în valoare totală de 142.473,00 lei reprezentate de înregistrarea în contabilitate a unui apartament proprietate CTP Arad în valoare de 122.100,00 lei și de amenajarea clădirii în care funcționează stația ITP, amenajare în valoare de 20.373,00 lei cu care s-a majorat valoarea clădirii
- instalații tehnice și mașini, în valoare totală de 2.614.437,00 lei, reprezentând achiziții de :
  - 10 buc autobuze SH în suma totală de 1.240.000,00 lei
  - 1 buc macara în suma totală de 875.000,00 lei
  - 3 buc autoutilitare SH în suma totală de 184.466,00 lei
  - 1 buc stand frână în suma totală de 97.900,00 lei
  - 1 buc autoturism în suma totală de 85.000,00 lei
  - 15 buc PC în suma totală de 67.022,00 lei
  - 1 buc tester multibrand diagnostic WURTH în suma totală de 33.050,00 lei
  - 1 buc analizator opacimetru-turometru -ITP în suma totală de 26.600,00 lei
  - 1 buc motoferastrau STIHL în suma totală de 2.899,00 lei
  - 1 buc cititor EOBD -ITP în suma totală de 2.500,00 lei
- alte instalații, utilaje și mobilier, în valoare totală de 97.270,00 lei, reprezentate de achiziționarea următoarelor active:
  - 4 buc sistem supraveghere video cctv în suma totală de 75.859,00 lei
  - 5 buc kit-uri de alarmă în suma totală de 10.651,00 lei
  - 1 buc mașina numărât bani în suma totală de 7.000,00 lei
  - 1 buc copertină pentru automatele de bilete în suma totală de 3.760,00 lei

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

**Soldul imobilizarilor in curs**, de 199.168 lei, este format din plata unui avans pentru studiu de fezabilitate pentru montarea de panouri fotovoltaice in suma de 127.000 lei si panouri rezultate din dezmembrarea autogarii „Banul Maracine” in valoare de 72.168 lei..

*Reducerile* înregistrate la imobilizări corporale reprezintă casari de mijloace fixe inutilizabile, casari aprobate de Consiliul de Administratie al societatii, iar in urma acestor casari au rezultat deseuri care au fost valorificate.

**Amortizare cumulată**

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt.depreciere sau pierdere de valoare)			
	31.12.2022	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	31.12.2023
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare				
Alte imobilizari necorporale	94.717	63.856	39.374	119.199
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>94.717</b>	<b>63.856</b>	<b>39.374</b>	<b>119.199</b>
Terenuri	0			0
Constructii	10.498.620	339.471	9.196	10.828.895
Instalatii tehnice si masini	3.936.791	833.247	214.866	4.555.172
Alte instalatii, utilaje si mobilier	107.229	20.680	4.567	123.342
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>14.542.640</b>	<b>1.193.398</b>	<b>228.629</b>	<b>15.507.409</b>
<b>Active imobilizate total</b>	<b>14.637.357</b>	<b>1.257.254</b>	<b>268.003</b>	<b>15.626.608</b>

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
31 decembrie 2023

**Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2023**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta	Amortisment	Valoare neta
	31.12.2022		31.12.2023
0	1	2	3=1-2
Imobilizari necorporale	248.928	119.199	129.729
Terenuri	31.855.077		31.855.077
Constructii	12.296.634	10.828.895	1.467.739
Instalatii tehnice si masini	8.670.273	4.555.172	4.115.101
Alte instalatii, utilaje si mobilier	355.529	123.342	232.187
Imobilizari corporale in curs	199.168		199.168
Avansuri imobilizari	0		0
Imobilizari corporale	53.376.681	15.507.409	37.869.273
Imobilizari financiare			
Active imobilizate total	53.625.609	15.626.608	37.999.001

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor totale (necorporale și corporale), la finele anului 2023 este în suma de 37.999.001,00 lei, în creștere față de finele anului 2022 (36.282.191 lei), cu 4.7%

Imobilizările nete reprezintă 96% din activul bilanțului societății, față de 72% la 2022, în creștere cu 24% față de 2022, datorat în principal înnoirii parcului auto și a investițiilor realizate în cursul anului 2023.

**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 2023 este valoarea reală.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

**NOTA 2 - Provizioane**

Societatea a constituit la finalul anului 2023 provizioane pentru zilele de concediu de odihna aferente anului 2023 și neefectuate (3.878 zile) de către un număr de 507 salariați, în valoare totală de 782.766,00 lei. Pe măsura ce aceste zile de concediu de odihna se vor efectua, sumele aferente vor fi trecute pe venituri, în contrapartidă cu anularea provizionului aferent.

**NOTA 3 - Repartizarea profitului**

În conformitate cu ORDONANȚA Nr. 64/2001 actualizată, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, pentru exercitiul financiar al anului 2023, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează în procent de 50% sub forma de dividende.

**Propunere repartizare profit****2023**

<b>Rezultat brut al exercițiului:</b>	<b>2.015.996,66</b>
- rezerva legală	-
- impozit profit	334.438,00
<b>Profit net</b>	<b>1.681.558,66</b>
<b>Profit repartizat la rezerve din profit reinvestit</b> (cf art.22 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal)	294.806,64
<b>Profit de repartizat</b>	<b>1.386.752,02</b>
- distribuire dividende 50%	693.376,01
Profit nerepartizat 50%:	693.376,01

**Nota de repartizare a profitului va face obiectul unei aprobări distincte în cadrul AGA de aprobare a situațiilor financiare ale anului 2023.**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
31 decembrie 2023

**NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

nr crt	INDICATORI		
		2022	2023
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	54,503,514	60,943,765
2	<b>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>49,270,899</b>	<b>53,928,177</b>
3	Cheltuielile activitatii de baza	31,154,813	32,929,646
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	14,348,822	14,434,790
5	Cheltuielile indirecte de productie	3,767,265	6,563,741
6	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>5,232,615</b>	<b>7,015,588</b>
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	4,793,565	6,546,764
9	Alte venituri din exploatare	1,541,289	1,543,185
10	<b>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>1,980,339</b>	<b>2,012,008</b>

Cifra de afaceri a crescut in 2023 fata de 2022 cu 11.8%.

Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate au crescut in 2023 fata de 2022 cu 9.5%.

Cheltuielile generale de administratie au crescut in 2023 fata de 2022, in principal datorita cresterii costului cu salariile dar si datorita cheltuielilor efectuate de societate in scopul renovarii unor spatii administrative si modernizarii sistemelor informatice, de monitorizare, etc

Cheltuielile cu salariile au avut o pondere mare in totalul cheltuielilor in principal datorita faptului ca societatea a fost nevoita sa pastreze ecartul nivelului de salarizare in cadrul angajatilor societatii, in urma majorarii salariului minim pe economie, odata incepand cu 01.01.2023 (de la 2.550 lei la 3.000 lei) si apoi incepand cu 01.10.2023 (de la 3.000 lei la 3.300 lei). Datorita majorarii salariului minim, a crescut si suma datorata de societate catre Bugetul pentru persoane cu handicap neincadrate.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

Tot in categoria cheltuielilor generale de administratie care au crescut in 2023 fata de 2022 intra si cheltuielile cu provizioanele inregistrate in contabilitate pentru zilele de concediu de odihna ale angajatilor societatii, neefectuate la 31.12.2023.

Cu toate acestea, anul 2023 se incheie cu profit mai mare decat anul 2022.

**NOTA 5 - Situatia creanțelor și datoriilor**

**Creante**

lei

	Sold la	Termen de lichiditate	
	31.12.2023	Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
a) Creante comerciale	5.368.435	5.087.058	281.377
b) Ajustări pentru creanțe	-281.377		-281.377
c) Creante catre bugete	739.590	739.590	
d) Subventii	5.606.963	5.606.963	
e) Creante personal	10.472	10.472	
f) Alte creante (debitori diversi, creante imobilizate-garantii, dec.asociati)	332.155	332.155	
<b>Total</b>	<b>11.776.239</b>	<b>11.776.239</b>	<b>0</b>

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

Creantele comerciale în sold la 31.12.2023 în valoare 5.368.435,00 lei, cuprind:

- clienți (ct 411) în valoare de 607.122,00 lei

- avansuri pentru cumpărări de bunuri și servicii (ct 409) în valoare de 13.500,00 lei

- și facturile neemise în 2023 (ct 418), în valoare totală de 4.747.813,00 lei, reprezentând venituri din compensații aferente lunii decembrie 2023, facturate în ianuarie 2024 în suma de 4.719.423,00 lei, precum și diverse alte venituri (reclama, taxa neutralizare) aferente lunii decembrie 2023 și facturate în ianuarie 2024 în suma de 28.390,00 lei.

b) la rubrica creanțe cu termen peste un an, sunt trecute creanțele incerte monitorizate de către departamentul juridic, respectiv suma de 281.377,00 lei aflată în contul 491 „ajustări pentru deprecierea creanțelor”, constituit în decursul anilor pentru clienții incerti.

c) creanțe de încasat de la bugete în valoare de 739.590 lei, cuprind sumele din concedii medicale neincasate în suma de 727.428,00 lei și TVA neexigibil în suma de 12.342,00 lei. Pentru suma nincasată de

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

la Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Arad s-au făcut demersuri în vederea urgentării încasării sumelor restante.

d) subvențiile cuprind solduri în valoare de 5.606.963,00 lei provenite din compensații facturate către UAT-le din județ și Primăria Arad, din care suma de 2.896.554,00 lei sunt neincasate la termen.

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

f) alte creanțe, cuprind sumele provenite din debitori diversi, creanțe imobilizate-garanții, decontări cu asociații.

Creanțele comerciale evidențiate la Randul 31 din F10- Situații financiare anuale, înregistrează o creștere semnificativă de 3.517.177 lei, crescând de la suma de 1.570.881 lei la 31.12.2022, la suma de 5.087.058 lei la 31.12.2023, deoarece contul 418 – clienți facturi de întocmit a înregistrat o creștere mare în decembrie 2023 față de decembrie 2022, respectiv 3.689.017 lei datorat următorilor factori:

- compensația de tarif rezultată la luna decembrie 2022 și facturată în ianuarie 2023 (ct 418 = 1.058.795 lei) nu este relevantă pentru comparație, deoarece ea nu reprezintă media lunară a anului 2022. Aceasta a avut o valoare mai mică decât în lunile anterioare, care au înregistrat o medie a compensației de tarif în sold ct 418 de 2.465.000 lei. Valoarea mai scăzută s-a datorat faptului că societatea a primit în 2023 de la furnizorul de energie electrică o regularizare cu minus aferentă anului 2022, care a determinat o compensație de tarif mai mică de facturat aferentă lunii decembrie
- compensația de tarif rezultată la luna decembrie 2023 și facturată în ianuarie 2024 (ct 418 = 4.747.813 lei) a înregistrat o creștere semnificativă datorită:
  - creșterii cheltuielilor salariale din luna decembrie
  - creșterii subvențiilor de încasat de la UAT-uri reprezentând și contravaloare tichetelor de călătorie de care beneficiază gratuit elevii școlarizați în UAT-le respective (începând cu luna septembrie 2023 cf Lg 198/2023). Astfel această sumă aferentă lunii decembrie 2023 (aproximativ 600.000 lei) a fost facturată în ianuarie 2024 și a crescut soldul la decembrie 2023 a contului 418- clienți facturi de întocmit.
- Celelalte conturi de creanțe, ct 4111 clienți și 4118 clienți incerti, au înregistrat o ușoară scădere la 31.12.2023 (total 4111 = 607.122 lei) față de 31.12.2022 (total 4111 = 948.655 lei).



**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

**Datorii**

DATORII	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.12.2023	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
a) Datorii comerciale – furnizori	6.085.169	6.085.169		
b) Datorii aferente personalului	1.497.422	1.497.422		
c) Datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale	1.341.330	1.341.330		
d) Impozite și taxe către bugetul statului,local	565.826	565.826		
Alte datorii fata de bugetul statului	324.897	324.897		
e) Linie credit	14.035	14.035		
g)Alte datorii	1.346.837	1.346.837		
<b>Total</b>	<b>11.175.517</b>	<b>11.175.517</b>		

a) datoriile comerciale, reprezintă datoriile curente față de furnizorii de piese schimb, combustibil, utilități, taxe concesiune datorate la Primaria Arad, la 31.12.2023. Suma de 6.085.169,00 lei este formata din datorii cu scadenta in luna ianuarie 2024 si datorii pentru care s-au obtinut esalonari sau amanari la plata, acestea din urma nefiind datorii restante.

b) datoriile față de personalul societății – reprezinta sumele aferente lunii decembrie

c) datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale reprezinta soldurile curente, fara restante, respectiv sume aferente lunii decembrie 2023,

d) impozite si taxe reprezinta contributie asiguratorie munca ,impozit pe profit, TVA de plata, TVA neexigibil, impozit pe salarii,toate aferente lunii decembrie 2023, precum si redeventa datorata pe trimestrul IV 2023 catre Consiliul Judetean Arad si UAT-uri din judet (scadente in ian 2024).

e) datorii - linie credit Banca Transilvania cuprinde o linie de credit de 3.000.000 lei care expira in luna octombrie 2024. Din suma de 3.000.000 lei acordata , la 31.12.2023 societatea are utilizata suma de 14.035,00 lei.

f) alte datorii - cuprinde creditorii diversi, provenind din garantii de participare licitatie a furnizorilor si garantii de buna executie in suma totala de 201.245,00 lei, cotizatii sindicat aferente lunii decembrie in suma de 11.881,00 lei, sume de achitat catre societati de asigurare in valoare totala de 1.112.758,00 lei aferente anului 2024, si evidentiate in contrapartida cu contul de cheltuieli in avans, precum si alti creditorii in suma de 20.953,00 lei.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

**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 costul istoric, cu excepția imobilizărilor corporale și financiare care sunt evidențiate la valoarea reevaluată, conform standardelor românești de contabilitate.

Situațiile financiare cuprind:

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

**2) Utilizarea estimărilor**

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

**3) Continuitatea activității**

Starea de război din Ucraina conduce implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultăți de gestionare a riscurilor și asigurarea / menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității entităților / companiilor din multe domenii de activitate. Impactul acestor evenimente asupra condițiilor de piață nu afectează însă

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### 31 decembrie 2023

situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, în special cu privire la aplicarea principiului continuității activității.

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

#### 4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

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

#### B Principii contabile

Situațiile financiare prezente sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

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

**C Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

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

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

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

**D Imobilizări necorporale**

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

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

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

*2) Avansuri și alte imobilizări necorporale*

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

**E Imobilizări corporale**

*1) Cost / evaluare*

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție.

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

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

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

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

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

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

*2) Amortizare*

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

*3) Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale*

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

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

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

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

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

Scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe înainte de expirarea duratei 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. Cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice a acestora, dacă valoarea investiției atinge pragul de 25% din valoarea de inventar a activului, sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix dacă acesta nu a fost amortizat integral, sau se va amortiza pe o perioadă stabilită de o comisie de specialitate dacă activul a fost amortizat integral.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

**F Deprecierea activelor**

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

**G Imobilizări financiare**

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

**H Stocuri**

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

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

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

**I Creanțe comerciale**

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

**J Numerar și echivalente de numerar**

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

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

**K Capital social**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

Actiunile emise sunt clasificate în capitaluri proprii.

**L Dividende**

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

**M Datorii**

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

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

**N Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

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

**O Beneficiile angajaților - pensii și alte beneficii după pensionare**

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

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

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

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

**P Impozitare**

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

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

Cotă de impozit pe profit este de 16%.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

Potrivit prevederilor art. I alin. (1) lit. a) din OUG 153/2020, societatea a beneficiat de o bonificație de 11% aplicată la impozitul pe profit anual al anului 2023.

**Q Recunoașterea veniturilor**

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

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans, când este cazul. Veniturile aferente lunii decembrie care nu au fost facturate în cursul anului 2023, au fost cuprinse în rezultatul exercitiului financiar 2023, în corespondență cu contul 418 „Clienți-facturi de întocmit”

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

**R Cifra de afaceri**

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

**S Cheltuieli de exploatare**

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

**T Veniturile și cheltuielile cu dobânzile**

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

**U Alte venituri și cheltuieli din exploatare**

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

**V Profitul pe acțiune**

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



**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
31 decembrie 2023

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

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

În cursul anului 2023 capitalul social nu s-a modificat.

**Structura acționariatului** la 31 decembrie 2023 este următoarea:

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

**b) Actiuni răscumpărabile**

Nu a fost cazul.

**c) Actiuni emise în cursul anului- vezi pct a)****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, Șef serviciu financiar-contabil și de către Consiliul de Administrație. Nu se achită indemnizații suplimentare față de sumele prevăzute în contractele de mandat și contractele individuale de muncă.

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
31 decembrie 2023

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 2023 societatea are 508 angajați activi și 2 CIM fara plata (2022: 502 angajați). Numărul mediu de angajați în anul 2023 a fost de 523 (2022: 513 angajați).

**Structura personalului**

Numărul efectiv de personal la:

	<b>31.12.2023</b>
Personal de bord din care : vatmani 94 si soferi 83	177
Personal intretinere	180
Personal dispecerizare, vanzare, control, verificare gestiuni	48
TESA, operativi de conducere	67
Personal intretinere administrativ	36
<b>Total angajați (</b>	<b>508</b>
 Directori	 1

<b>Cheltuieli cu salariile,indemnizatiile aferente AN 2023</b>	<b>31.12.2023</b>
Salarii ct 641	33.922.988 lei
Indemnizatii (director general,C.A.) – ct 621	629.516 lei
Tichete masa ct 6422	3.331.420 lei
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială - ct 646	777.475 lei
Cheltuieli cu asigurarile sociale -ct 645	494.445 lei
<b>Total</b>	<b>39.155.844 lei</b>

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

**NOTA 9 - Indicatori economico financiari**

			An 2022		An 2023	
<b>1</b>	<b>Indicatori de lichiditate</b>					
<b>a</b>	Indicatorul lichiditatii curente	=	<u>Active curente (CIRCULANTE)</u>	<u>12.938.157</u>	<b>1.31</b>	<u>12.965.744</u>
			Datorii curente	9,854,708		11.161.481
	Indicatorul arata suma cu care activele circulante depasesc datoriile pe termen scut si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandata si acceptabila este in jur de 2. Deci, cu cat valoarea acestuia este mai mare, cu atat situatia entitatii este mai buna.					
<b>b</b>	Indicatorul lichiditatii imediate	=	<u>Active curente - Stocuri</u>	<u>13.131.387</u>	<b>1.33</b>	<u>12.115.272</u>
			Datorii curente	9,854,708		11.161.481
	Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat in disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a plati datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat rezultatul este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai buna.					
<b>2</b>	<b>Indicatori de risc</b>					
<b>a</b>	Indicatorul gradului de indatorare	=	<u>Capital imprumutat</u>	<u>480.016</u>	<b>0.0126</b>	<u>14.035</u>
			Capital propriu	38,187,434		39.326.867
			<u>Capital imprumutat</u>	<u>480.016</u>	<b>0.01</b>	<u>14.035</u>
			Capital angajat (capital imprumutat + capital propriu)	38,667,450		39.340.902
<b>b</b>	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	=	<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u>	<u>2.009.224</u>	<b>12.86</b>	<u>2.072.532</u>
			Cheltuieli cu dobanda	156214		56536
<b>3</b>	<b>Incarorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:</b>					
	<b>Viteza de rotatie a stocurilor</b>	=	Costul stocurilor vandute	<u>54.064.464</u>	<b>60</b>	<u>60.474.942</u>
			Sold mediu stoc	896,355		898.338
	sau					
	nr zile mediu de stocare (durata medie de vanzare)	=	<u>Sold mediu stoc x365</u>	<u>10.756.260</u>	<b>0.20</b>	<u>10.780.050</u>
			Costul stocurilor vandute	54,064,464		<b>zile</b>
	<b>Viteza de rotatie a debitelor - clienti (inclusiv sold subventii CLM+UAT)</b>	=	<u>Sold mediu clienti x365</u>	<u>2.702.953.718</u>	<b>50</b>	<u>2.243.034.798</u>
	nr zile -perioada de recuperare a creantelor		Cifra de afaceri	54,503,514		<b>zile</b>

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

	<b>Viteza de rotatie a debitorilor - clienti (fara sold subventii)</b>	=	<u>Sold mediu clienti x365</u>	<u>120,169,471</u>	<b>10</b>	<u>119.292.984</u>	<b>10</b>
	nr zile -perioada de recuperare a creanțelor clienti		Cifra de afaceri fara venituri din subventii	12,283,086	<b>zile</b>	11,390,520	<b>zile</b>
	<b>Viteza de rotatie a creditelor furnizor</b>	=	<u>Sold mediu furnizor x365</u>	<u>1,869,285,998</u>	<b>19</b>	<u>2.326.048.541</u>	<b>17</b>
			Cifra de afaceri	54,503,514	<b>zile</b>	60.943.765	<b>zile</b>
	<b>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>	=	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>54.503.514</u>	<b>1.50</b>	<u>60.943.765</u>	<b>1.60</b>
			Active imobilizate	36,282,191		37.999.001	
	<b>Viteza de rotatie a activelor totale</b>		<u>Cifra de afaceri</u>	<u>54.503.514</u>	<b>1.1</b>	<u>60.943.765</u>	<b>1.16</b>
			Total activ	49,344,634		52.332.234	
<b>4</b>	<b>Indicatori de profitabilitate</b>						
<b>a</b>	Rentabilitatea capitalului angajat		<u>Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit</u>	<u>2,009,224</u>	<b>0.052</b>	<u>2.072.532</u>	<b>0.053</b>
	Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere.		Capital angajat = capital propriu+capital imprumutat cu o vechime de peste un an	38,667,448		39.340.902	
<b>b-1</b>	Marja bruta din vanzari		<u>Profit brut x100</u>	<u>1,580,325</u>	<b>2.90%</b>	<u>1.681.559</u>	<b>2.76%</b>
			Cifra de afaceri	54,503,514		60.943.765	
<b>b-2</b>	Marja bruta din vanzari fara a tine cont de provizioane 2023 (782.766 lei la 2023)		<u>Profit brut x100</u>	<u>1,580,325</u>	<b>2.90%</b>	<u>2,464.325</u>	<b>4.04%</b>
			Cifra de afaceri	54,503,514		60.943.765	

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
31 decembrie 2023

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

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

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

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

**Codul Unic de Înregistrare fiscală:** RO 1708600.

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

La 31.12.2023 societatea detine un numar de 1 subunitate cu cod fiscal la Ineu, deoarece are un numar mai mare de 5 salariati la acest punct de lucru

La 31 decembrie 2023 societatea nu detine filiale.

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

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

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

Monedă străină	Abreviere	Rata de schimb	
		(lei pentru 1 monedă din moneda străină)	
		31.12.2022	31.12.2023
Euro	EUR	4.9474	4.9746

**d) Informații referitoare la impozitul pe profit- lei**

	AN 2023
1. Rezultat brut	2.015.997
Cheltuieli nedeductibile	1.030.209
Elemente similare veniturilor	13.916
Venituri impozabile	0
Venituri neimpozabile	306.732
Rezerva legala	0
<b>Rezultat fiscal an 2023</b>	<b>2.753.390</b>
<b>Pierdere fiscala de recuperat</b>	<b>0</b>
<b>Impozit profit</b>	<b>440.542</b>

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

<b>Deduceri conf. legii-case de marcat</b>	17.600
<b>Impozit aferent profit reinvestit</b>	47.169
<b>Impozit pe profit anual</b>	375.773
<b>Bonificatie cf OUG 153/2020-11%</b>	41.335
<b>2. Impozit pe profit final, dupa deducere bonificatie</b>	334.438
<b>3. Rezultat net (1-2)</b>	<b>1.681.559</b>

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

Sector: transporturi urbane, suburbane si metropolitane de călători.

Piața de desfacere: Arad si județul Arad.

Structura cifrei de afaceri : 100% activitate transport persoane si asociate activitatii de transport, respectiv: 18,15% venituri directe din vanzare de bilete si abonamente, 78,97 % venituri din subventii (compensatii tarif si gratuitati) si 2.88% alte venituri din inchiriere spatii pentru reclama, din deseuri, chirii, dezmembrari, etc.

**f) Evenimente ulterioare**

Nu au existat evenimente ulterioare datei situatiilor financiare cu notele explicative aferente, care să influențeze activitatea viitoare a societatii sau hotărârile acționarilor.

In perioada 08.01.2024- 29.02.2024 Societatea a fost supusa controlului de conformitate a Camerei de Conturi Arad, fiind auditata activitatea desfășurată de Societate în perioada 2022-2023. Echipa de audit a prezentat deficiențele identificate in procesul de audit, acestea nefiind abateri cu impact semnificativ asupra reflectării corecte a patrimoniului Societatii. Reprezentantii Camerei de Conturi au solicitat conducerii sa intocmeasca un plan de masuri necesar pentru implementarea recomandărilor formulate de catre acestia.

**g) Venituri și cheltuieli extraordinare**

Nu au fost.

**h) Venituri și cheltuieli înregistrate în avans**

Veniturile in avans cuprind debitori diversi si sume ce urmeaza a fi recuperate de la asigurari.

Cheltuielile in avans cuprind asigurarile aferente anului 2024, clasificari auto, taxe drum, precum si alte cheltuieli care acopera o perioada mai mari de 1 luna.

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

Nu este cazul.

**j) Onorariile plătite auditorilor**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2023**

În cursul anului 2023 societatea a achitat auditorului financiar suma de 18.000 lei+tdva, reprezentând auditul statutar efectuat asupra exercitiului financiar 2022.

**k) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență**

Nu este cazul.

**l) Angajamente/garanții acordate**

Pentru creditele contractate la Banca Transilvania societatea are constituită ipoteca mobilă asupra încasărilor și soldului contului curent și o ipoteca imobiliară asupra activului Depou Uta identificat prin CF 305817.

**m) Angajamente primite**

Societatea are reținute de la angajații care dispun de gestiuni, garanții depuse la Banca Comercială Română.

**n) Asigurări încheiate**

Societatea are încheiate contracte de asigurare obligatorii și facultative pentru toate mijloacele de transport și pentru persoanele transportate, și contracte de asigurare pentru răspundere profesională, și incendii clădiri.

**o) Litigii**

La data de 31.12.2023, CTP SA avea pe rol 4 litigii și 5 dosare de executare silită.

**Director general**  
**Claudiu Godja**

**Sef serviciu financiar contabil**  
**Laura Chebeleu**