

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2021**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

Suma de control

754.110

Entitatea SC COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC SA

Adresa

Județ Arad Sector Localitate ARAD

Strada CALEA VICTORIEI Nr. 35B-37 Bloc Scara Ap. Telefon 0257338592

Număr din registrul comerțului J02/680/1995

Cod unic de inregistrare 1 7 0 8 6 0 0

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (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)

 Entități mijlocii, mari si 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GODJA CLAUDIU

Numele si prenumele

MATEUT ANGELICA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

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 si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

EUROAUDITORFIN CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA666

CIF/ CUI

1 9 0 6 3 8 5 9

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		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	28.917	50.771
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	28.917	50.771
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	34.075.987	33.640.829
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	845.977	1.247.634
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	48.595	98.333
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	41.905	301.955
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	35.012.464	35.288.751
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
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		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	35.041.381	35.339.522
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	792.666	846.503
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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	77.321	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	869.987	846.503
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.761.600	3.277.391
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	7.165.871	3.119.285
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	-70	-70
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	10.927.401	6.396.606
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	221.817	4.835.869
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	12.019.205	12.078.978
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	55.879	101.895
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	1.691.552	2.761.767
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.335.856	3.582.361
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	5.220.731	2.218.053
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.248.139	8.562.181
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.784.278	3.434.866
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	36.825.659	38.774.388
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		
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	47.429	24.033
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	47.429	24.033
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	86.760	
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	86.760	
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.020.678	854.701
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		165.976
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	1.020.678	688.725
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	42.667	17.850
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	42.667	17.850
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	1.063.345	872.551
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	754.110	754.110

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	754.110	754.110
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	31.995.726	31.897.948
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	150.822	150.822
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	520.937	520.937
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	671.759	671.759
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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	2.346.975
SOLD D (ct. 117)	97	96	182.707	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.431.904	2.390.838
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	35.670.792	38.061.630
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	35.670.792	38.061.630

*) 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

GODJA CLAUDIU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MATEUT ANGELICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	38.557.241	44.660.018
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		44.660.018
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	8.424.808	10.017.630
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	63.166	184.386
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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	30.069.267	34.458.002
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	1.518.546	-5.300
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.187.129	2.290.369
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	27.663	165.976
-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	41.262.916	46.945.087
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.477.212	4.563.099
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	150.758	121.531
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	3.569.674	3.861.959
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		3.737.997
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	86.472	184.386
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	24.507.812	27.878.781
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	23.848.032	26.976.220
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	659.780	902.561
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	611.404	638.901

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	611.404	638.901
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	171.760	-18.900
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	211.839	12.211
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	40.079	31.111
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	5.782.384	6.929.612
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	3.730.845	4.987.406
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	1.113.421	976.935
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		4.029
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	938.118	961.242
— 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	46.432	-86.760
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	46.432	-86.760
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	38.403.908	44.072.609
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	2.859.008	2.872.478
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
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	56	91
- 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	803	81
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	859	172
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	113.947	83.084
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	2.142	3.259
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	116.089	86.343
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	115.230	86.171
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	41.263.775	46.945.259
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	38.519.997	44.158.952
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.743.778	2.786.307
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	311.874	395.469
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	2.431.904	2.390.838
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GODJA CLAUDIU

Numele si prenumele

MATEUT ANGELICA

Semnătura _____

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	1	2.390.838	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
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			
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, salariati 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			
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 salariati		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	510	514	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	500	506	
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, permise în concesiune, din care:	22		21	936.509	
- 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	37.877.408
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	37.870.458
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	6.950
- 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	2.238.444
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	1.598.590
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	639.854
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.177.060
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	
- 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		
- 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	14.374	14.374
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti 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	14.374	14.374
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	14.374	14.374
- 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	4.349.060	3.263.017
- 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	84.801	63.197
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	11.723	12.320
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	6.862.668	3.327.203
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	640.857	443.484
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	132.777	37.260
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	6.089.034	2.846.459
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		0
Creanțele entității 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)	81	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	4.765.258	1.598.590
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	347.289	373.947
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	-70	-70
- 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	339.011	366.330
- 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	8.348	7.547
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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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	10.872	7.808
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.913	6.833
- în valută (ct. 5314)	100	86	959	975
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	210.863	4.827.799
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	210.747	4.827.715
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	116	84
- 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	8.646.683	5.850.675
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 si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	69.032	47.429
- 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	3.335.856	3.582.361
- 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	771.787	775.858
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	4.124.519	1.245.057
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.893.093	869.110
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.168.787	367.569
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	62.639	8.378
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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	345.489	199.970		
-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	345.489	199.970		
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	754.110	754.110		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
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	506.945	536.435		
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	235.850.960	276.649.763		
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	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	754.110	X	754.110	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	754.110	100,00	754.110	100,00
- 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				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	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				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor 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 8)	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), din care:	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), din care:	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

GODJA CLAUDIU

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MATEUT ANGELICA

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 chiriile 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 chiriile 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 final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	91.098	56.170	26.280	X	120.988
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	91.098	56.170	26.280	X	120.988
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	31.855.077			X	31.855.077
Constructii	07	12.103.525		146.938		11.956.587
Instalatii tehnice si masini	08	5.049.850	435.039	336.783	336.783	5.148.106
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	138.323	57.500			195.823
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	41.905	572.637	312.587		301.955
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		200.000			200.000
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	49.188.680	1.265.176	796.308	336.783	49.657.548
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	49.279.778	1.321.346	822.588	336.783	49.778.536

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor 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				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	62.181	34.316	26.280	70.217
TOTAL (rd.19+20+21)	22	62.181	34.316	26.280	70.217
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	9.882.615	362.991	74.771	10.170.835
Instalatii tehnice si masini	25	4.203.873	233.382	336.783	4.100.472
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	89.728	7.762		97.490
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	14.176.216	604.135	411.554	14.368.797
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	14.238.397	638.451	437.834	14.439.014

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 reluatare 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

GODJA CLAUDIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MATEUT ANGELICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului 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 reîntocmesc 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”).

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

31 decembrie 2021

- lei-

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

METODA DIRECTA

Nr.	Denumirea elementului	LEI	
		Exercitiul financiar	
		2020	2021
A	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
+	Incasari de la clienti	39,472,417	52,691,001
+	incasari debitori diversi+altii	238,706	344,173
+	incasare indemniz parinti Covid+CM+penalitati sentinta cj	676,113	1,840,260
-	Plati catre furnizori	14,576,760	19,020,596
-	Plati catre angajati	23,376,736	29,741,230
-	Dobanzi platite	113,414	73,308
-	Impozitul pe profit platit	80,916	484,243
-	tva de plata	1,639,697	1,572,473
-	impozite si taxe	546,451	540,912
-	alte plati	0	14,106
+	Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
	Numerar net din activitati de exploatare	53,262	3,428,566
B	Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
-	Plati pentru achizitionarea de actiuni		
-	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	133,682	229,162
+	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
+	Dobanzi incasate	56	91
+	Dividende incasate		
	Numerar net din activitati de investitie	-133,626	-229,071
C	Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
+	Incasari din emisiunea de actiuni		

31 decembrie 2021

- lei-

+	Incasari din imprumuturi bancare		2,239,087
-	Rambursarea creditelor bancare	331,000	789,667
-	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	44,134	34,863
+	Incasari asociati		
-	Plati catre asociati		
-	Dividende platite		
+	Incasari / transferuri investitii-alocatii bugetare	55,930	0
-	Plati furnizori alocatii bugetare	55,930	0
	Numerar net din activitati de finantare	-375,134	1,414,557
	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de numerar		
	Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	677,315	221,817
	Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	221,817	4,835,869

31 decembrie 2021

- lei-

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2021
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	754,110					754,110
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare	31,995,725			97,778		31,897,948
Rezerve legale (reglari aferente anilor 2015+2018)	150,822					150,822
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	4,009,860	97,778				4,107,637
Alte rezerve	520,937					520,937
Actiuni proprii	0					0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0					0
Profit nerepartizat	0					0
Pierdere neacoperita -(sold debtor)	4,192,567			2,431,904		1,760,662
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29						0
Sold creditor						0
Sold debtor						0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile						0
Sold creditor						0
Sold debtor						0

31 decembrie 2021

- lei-

Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene (OMFP nr.1802/2014)						0
Sold creditor						0
Sold debitor						0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar						0
Sold creditor	2,431,904	2,390,838		2,431,904		2,390,838
Sold debitor						0
Repartizarea profitului						0
Total Capitaluri proprii	35,670,792	2,488,616		97,778		38,061,630

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

NOTA 1 - Active imobilizate

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2021 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Valoare brută**Valoare bruta**

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la	Cresteri	Cedari,transferuri	Sold la
	31.12.2020		si alte reduceri	31.12.2021
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare				0
Alte imobilizari necorporale	91,098	56,170	26,280	120,988
Avansuri si imobilizari necorporale in curs				0
Imobilizari necorporale	91,098	56,170	26,280	120,988
Terenuri	31,855,077			31,855,077
Constructii	12,103,525		146938	11,956,587
Instalatii tehnice si masini	5,049,850	435,039	336,783	5,148,106
Alte instalatii, utilaje si mobilier	138,323	57,500		195,823
Imobilizari corporale in curs	41,905	572,637	312,587	301,955
Avansuri imobiliz	0	200000		200,000
Imobilizari corporale	49,188,680	1,265,176	796,308	49,657,548
Imobilizari financiare				
Active imobilizate total	49,279,778	1,321,346	822,588	49,778,536

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

Imobilizările necorporale

Creșterile de imobilizări necorporale de 56.170 lei, reprezintă un sistem eticketing în valoare de 32.000 lei, iar diferența o reprezintă licențe de transport. Acestea sunt valabile pe diverse perioade și amortizate pe perioada valabilității lor.

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

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

Societatea deține titluri de proprietate asupra terenurilor și construcțiilor.

Creșterile de imobilizări corporale în suma de 1.265.176 lei se defalca astfel:

- 572.637 lei- Imobilizări corporale în curs, reprezintă intrări/cumpărări de mijloace fixe înregistrate pe baza facturii în cont 231, și trecute/transferate odată cu PVR în conturile aferente de mijloace fixe
- 435.039 lei- Instalații tehnice și mașini, reprezintă achiziții de : Calculatoare și Pc-uri – 110.039 lei și Autobuze VAN HOOL -4 bucăți- 325.000 lei
- 57.500 lei Alte instalații, utilaje și mobilier reprezintă un Sistem Supraveghere Video
- 200.000 lei reprezintă avans achitat pentru achiziția a 2 autobuze

Soldul imobilizărilor în curs, de 301.955 lei, este format din 3 buc GPS achiziționate în decembrie 2018 în valoare de 3855 lei, 3 buc laptop în valoare de 13.980 lei, panouri rezultate din dezmembrarea autoturajului „Banul Maracine” în valoare de 72.167 lei, și renovare Pavilion II în valoare de 211.952,25 lei, nereceptionate până la finele anului 2021.

Reducerile înregistrate la imobilizări corporale reprezintă casările de mijloace fixe inutilizabile, fiind aprobate atât de către CA, cât și de către AGA.

Amortizare cumulată

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pt.deprecieri sau pierdere de valoare)			
	31.12.2020	Ajustări înregistrate în cursul exercitiului	Reduceri sau reluări	31.12.2021
0	1	2	3	4=1+2-3

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

Cheltuieli de constituire si dezvoltare				
Alte imobilizari necorporale	62,181	34,316	26,280	70,217
Imobilizari necorporale	62,181	34,316	26,280	70,217
Terenuri	0			0
Constructii	9,882,615	362,991	74771	10,170,835
	0			0
Instalatii tehnice si masini	4,203,873	233,382	336,783	4,100,472
Alte instalatii, utilaje si mobilier	89,728	7,762		97,490
Imobilizari corporale	14,176,216	604,135	411,554	14,368,797
Active imobilizate total	14,238,397	638,451	437,834	14,439,014

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 2021

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta	Amortisment	Valoare neta
	31.12.2020		31.12.2021
0	1	2	3=1-2
Imobilizari necorporale	120,988	70,217	50,771
Terenuri	31,855,077		31,855,077
Constructii	11,956,587	10,170,835	1,785,752
Instalatii tehnice si masini	5,348,106	4,100,472	1,247,634
Alte instalatii, utilaje si mobilier	195,823	97,490	98,333

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

Imobilizari corporale in curs	301,955		301,955
Avansuri imobilizari	0		0
Imobilizari corporale	49,657,548	14,368,797	35,288,751
Imobilizari financiare			
Active imobilizate total	49,778,536	14,439,014	35,339,522

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale la finele anului 2021 este de 35.339.522 lei. Imobilizările nete reprezintă 74 % din activul bilanțului societății, la fel ca și la finele anului 2020.

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 2021 este valoarea reală.

NOTA 2 - Provizioane

Societatea nu a constituit în anul 2021 provizioane pentru litigii.

NOTA 3 - Repartizarea profitului

În conformitate cu ORDONANȚA Nr. 64/2001, 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 2021, profitul contabil ramas după deducerea impozitului pe profit se repartizează în procent de 50% sub forma de dividende.

Propunere repartizare profit	2021
Rezultat brut al exercițiului:	2,786,307.09
- rezerva legală	-
- impozit profit	395,469.00
Profit de repartizat	2,390,838.09
-acoperire pierdere diferenta ramasa din 2018	1,760,662.36
profit ramas dupa acoperire pierdere ani anteriori	630.175,73
- distribuire dividende 50%	315.087,865
Profit nerepartizat 50%:	315.087,865

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

Nota de repartizare a profitului va face obiectul unei aprobări distincte în cadrul AGA de aprobare a situațiilor financiare ale anului 2021.

NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare

nr crt	INDICATORI	Exercitiul financiar	
		2020	2021
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	38,557,241	44,660,018
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	33,507,436	40,506,664
3	Cheltuielile activitatii de baza	19,458,526	23,336,367
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	11,529,058	12,960,859
5	Cheltuielile indirecte de productie	2,519,853	4,209,439
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5,049,805	4,153,354
7	Cheltuieli de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie	4,896,471	3,565,944
9	Alte venituri din exploatare	2,705,675	2,285,069
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2,859,008	2,872,478

Cheltuielile generale de administratie au scazut în 2021 fata de 2020, în principal deoarece în anul 2020 când au aparut măsurile anti Covid impuse prin legislatie, au fost cheltuieli mai mari cu serviciile de dezinfectie și produse de igienizare aferente cladirilor administrative generale (care nu sunt direct pe tramvaie și autobuze). Datorita relaxării măsurilor în anul 2021, aceste servicii s-au efectuat mai rar decât în anul 2020, ceea ce a generat costuri generale de administratie mai mici.

Alte cheltuieli generale de administratie care au scazut în 2021 fata de 2020 constau în cheltuielile cu provizioanele la tichete de masa și clienti incerti, cheltuielile efectuate de serviciul administrativ pentru sectoarele de tramvaie și autobuze.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

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

lei

	Sold la	Termen de lichiditate	
		31.12.2021	Sub 1 an
0	1=2+3	2	3
a) Creante comerciale	3,263,017	2,762,278	500,739
b) Ajustări pentru creanțe	-500,739		-500,739
c) Creante catre bugete	489,122	489,122	
d) Subventii	2,846,459	2,846,459	
e) Creante personal	12,320	12,320	
f) Alte creante (debitori diversi, creante imobilizate-garantii, dec.asociati)	230,699	230,699	
Total	6,340,878	6,340,878	0

a) creanțele comerciale cuprind sume datorate de către clienții și debitorii societății. Cea mai mare parte a facturilor emise au termenul de încasare de regulă de 30 de zile, conform contractelor încheiate. Cu termen peste un an sunt trecute creanțele incerte monitorizate de către departamentul juridic, respectiv suma de 500.739 lei aflata în contul 491 „ajustări pentru deprecieri creante”, constituit în cursul anilor pentru clienții incerti.

Creantele comerciale în sold la 31.12.2021 în valoare 3.263.017 lei, cuprind:

- clienți (ct 411) în valoare de 695.772 lei

- avansuri pentru cumpărări de bunuri și servicii (ct 409) în valoare de 37.414 lei

- și facturile neemise în 2021 (ct 418), în valoare totală de 2.529.831 lei, cu privire la compensația aferentă lunii decembrie 2021, facturate în 2022.

b) creante către bugete, cuprind sumele din concedii medicale neincasate în valoare de 443.484 lei, TVA de recuperat de 5.211 lei, și alte creante de la bugetul statului (în urma achitării integrale a esalonarilor, înainte de termen).

d) subvențiile cuprind:

-> sumele facturate în cursul anului 2021 către UAT-le din județ, și Primaria Arad, în valoare de 1.707.026 lei, rămase neincasate, dintre care restante 459.157 lei

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

-> Subvenții vechi județ CJ, neanșate, reprezentând sume refuzate de către CJ aferente perioadei 2012-2014 reprezentând depășire fonduri bugetate pt subvenții 1.139.433 lei ;

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

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

Datorii

DATORII	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.12.2021	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
a) Datorii comerciale – furnizori	3,582,361	3,582,361		
b) Datorii aferente personalului	775,858	775,858		
c) Datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale	869,110	869,110		
d) Impozite și taxe către bugetul statului, local	367,569	367,569		
Alte datorii fata de bugetul statului	0	0		
e) Linie credit	2,761,767	2,761,767		
LEASING	47,429	47,429		
g) Alte datorii	199,970	199,970		
Total	8,604,064	8,604,064	0	

a) datoriile comerciale , reprezintă datoriile curente față de furnizorii de piese schimb, combustibil, utilități, taxe concesiune datorate la Primaria Arad

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

c) datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale reprezintă soldurile curente, fără restante, respectiv sume aferente lunii decembrie 2021,

d) impozite și taxe reprezintă contribuție asiguratorie muncă și impozit pe profit- luna decembrie, iar alte datorii fata de buget- nu exista in sold la 31.12.2021

e) datorii linie credit Banca Transilvania cuprinde o linie de credit, care a fost inițial acordată în valoare de 1.400.000 lei , și la expirarea acesteia în 2021 a fost prelungită pentru încă o perioadă de un an, și majorată

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

la 3.000.000 lei. Celelalte 2 linii de credit care au existat la finele anului 2020, au fost rambursate integral în cursul anului 2021.

f) datorii leasing - reprezintă soldul aferent unui contract de leasing financiar pentru cumpărare Autoutilitara Ford.

h) Alte datorii cuprind creditorii diversi, provenind din garanții furnizori participare licitație și garanții de bună execuție în suma totală de 169.974 lei, cotizații sindicat aferente lunii decembrie în suma de 12.146 lei, precum și veniturile în avans din debitori-11.044 lei și asigurări- 6.806 lei.

NOTA 6 - Principii, politici și metode contabile

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

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

1) Informații generale

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

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

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

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

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

Situațiile financiare cuprind:

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

2) Utilizarea estimărilor

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 cu modificările ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și 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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2021

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 și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană conduc 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 pot afecta situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, în special cu privire la aplicarea principiului continuității activității.

Societatea, și-a analizat atent expunerea la aceste riscuri și a evaluat maniera în care raportarea financiară, aferentă exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 este afectată de aceste evenimente ulterioare închiderii. 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 funcționarea într-un viitor previzibil.
- **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;

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

- 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;
 - **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 informație și licențele de transport. Acestea sunt amortizate pe perioada valabilității lor.

2) Avansuri și alte imobilizări necorporale

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

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. 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, 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

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 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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

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

M Datorii

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

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

N Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

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

O Beneficiile angajaților - pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

private.

Unii angajați ai Societății cotizează în afara societății la planul de economisire CAR și Sindicat. Societatea nu a operat în nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și nu a avut alte obligații referitoare la pensii.

P Impozitare

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

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

Cotă de impozit pe profit este de 16%.

Potrivit prevederilor art. I alin. (1) lit. a) din OUG 153/2020, societatea a beneficiat de o bonificație de 12% aplicată la impozitul pe profit anual al anului 2021.

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 exercițiu făcându-se prin contul de venituri în avans, când este cazul. Veniturile aferente lunii decembrie care nu au fost facturate în cursul anului 2021, au fost cuprinse în rezultatul exercitiului financiar 2021, 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 exercițiu făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

T Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

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 2021

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 2021 capitalul social nu s-a modificat.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 este următoarea:

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

b) Actiuni răscumpărabile

Nu a fost cazul.

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

Societatea nu emite obligațiuni.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

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, directorul economic și de către Consiliul de Administrație. Nu se achită indemnizații suplimentare față de sumele prevazute 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 2021 societatea are 506 angajați (2020: 500 angajați).

Numărul mediu de angajați în anul 2021 a fost de 514 (2020: 510 angajați).

Structura personalului

Numărul efectiv de personal la:

	31.12.2021
Personal de bord din care : vatmani 103 si soferi 78	181
Personal intretinere	170
Personal dispecerizare, vanzare, control, verificare gestiuni	59
TESA, operativi de conducere	67
Personal intretinere administrativ	27
Directori	2
Total angajați	506

Cheltuieli cu salariile, indemnizatiile aferente anului 2021

Cheltuieli cu salariile, indemnizatiile aferente AN 2021	31.12.2021
Salarii ct 641	24,799,160 lei
Indemnizatii (director general, C.A.) – ct 621	536,435 lei

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

Tichete masa ct 6422	2,177,060 lei
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială - ct 646	570,070 lei
Cheltuieli cu asigurarile sociale -ct 645	332,491 lei
Total	28,415,216 lei

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

NOTA 9 - Indicatori economico financiari

			An 2021	
1	Indicatori de lichiditate			
a	Indicatorul lichiditatii curente	=	<u>Active curente (CIRCULANTE)</u>	<u>12,078,978</u>
			Datorii curente	8,562,181
	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	Indicatorul lichiditatii imediate	=	<u>Active curente - Stocuri</u>	<u>11,232,475</u>
			Datorii curente	8,562,181
	Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat in disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a plati datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat rezultatul este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai buna.			
2	Indicatori de risc			
a	Indicatorul gradului de indatorare	=	<u>Capital imprumutat</u>	<u>2,761,767</u>
			Capital propriu	38,061,630
			<u>Capital imprumutat</u>	<u>2,761,767</u>
			Capital angajat (capital imprumutat + capital propriu)	40,823,397
b	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	=	<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u>	<u>2,869,391</u>
				-
			Cheltuieli cu dobanda	83083.94
3	Incatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:			
	Viteza de rotatie a stocurilor	=	Costul stocurilor vandute	<u>44,072,609</u>
			Sold mediu stoc	858,245
	sau			
	nr zile mediu de stocare (durata medie de vanzare)	=	<u>Sold mediu stoc x365</u>	<u>313,259,425</u>
			Costul stocurilor vandute	44,072,609
				7 zile

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

	Viteza de rotatie a debitelor - clienti (inclusiv sold subventii clm+cj)	=	<u>Sold mediu clienti x365</u>	<u>2,525,382,603</u>	57
	nr zile -perioada de recuperare a creanțelor		Cifra de afaceri	44,660,018	zile
	Viteza de rotatie a debitelor - clienti (fara sold subventii)	=	<u>Sold mediu clienti x365</u>	<u>98,698,319</u>	2
	nr zile -perioada de recuperare a creanțelor clienti		Cifra de afaceri	44,660,018	zile
	Viteza de rotatie a creditelor furnizor	=	<u>Sold mediu furnizor x365</u>	<u>1,262,574,575</u>	24
			Cifra de afaceri	44,660,018	zile
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>44,660,018</u>	1.26
			Active imobilizate	35,339,522	
	Viteza de rotatie a activelor totale		<u>Cifra de afaceri</u>	<u>44,660,018</u>	0.94
			Total activ	47,520,395	
4	Indicatori de profitabilitate				
a	Rentabilitatea capitalului angajat		<u>Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit</u>	<u>2,869,391</u>	0.075
	Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere.		Capital angajat = capital propiu+capital imprumutat cu o vechime de peste un an	38,061,630	
b	Marja bruta din vanzari		<u>Profit brut x100</u>	<u>2,390,838</u>	5.35%
			Cifra de afaceri	44,660,018	

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

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.

Societatea detinea la 31.12.2021 un număr de 3 subunități cu cod fiscal, Lipova, Sebis, Ineu, deoarece avea un număr mai mare de 5 salariați la fiecare punct de lucru de mai sus. În luna martie anul curent (2022) punctul de lucru de la Lipova a fost închis din punct de vedere fiscal, deoarece a fost redusă activitatea, și implicit și numărul de salariați a scăzut sub 5.

La 31 decembrie 2021 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)	
		31.12.2020	31.12.2021
Euro	EUR	4.8694	4.9481

d) Informații referitoare la impozitul pe profit- lei

	AN 2021
1. Rezultat brut	2.786.307
Cheltuieli nedeductibile	391.732
Elemente similare veniturilor	14.194
Venituri neimpozabile	183.505
Rezerva legala	0
Rezultat fiscal an 2021	3.008.728
Pierdere fiscala de recuperat	0
Impozit profit	481.396
Deduceri conform legii	32.000
Impozit pe profit anual	449.396
Bonificatie cf OUG 153/2020-12%	53.927

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

2. Impozit pe profit final, după deducere bonificatie	395.469
3. Rezultat net (1-2)	2.390.838

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

Sector: transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

Piața de desfacere: Arad și județul Arad.

Structura cifrei de afaceri : 100% activitate transport persoane și asociate activității de transport, respectiv: 21.72 % venituri directe din vânzare de bilete și abonamente, 73.34% venituri din subvenții, 2.22% venituri din penalități percepute CJ pentru încasarea cu întârziere a subvențiilor aferente anilor 2018 și 2019, 1.69% venituri din dezmembrări și reconditionări piese, 0.56% venituri din prestări servicii de reclama/diverse, și 0.47% alte venituri din chirii, vânzare deseuri, etc.

e) Evenimente ulterioare

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană conduc 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 situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021.

g) Venituri și cheltuieli extraordinare

Nu au fost.

h) Venituri și cheltuieli înregistrate în avans

Veniturile în avans cuprind debitori diversi și sume ce urmează a fi recuperate de la asigurari.

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

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

Nu este cazul.

j) Onorariile plătite auditorilor

În cursul anului 2021 societatea a achitat auditorilor financiare suma de 21.420 lei TVA inclus, reprezentând auditul statutar efectuat asupra exercițiului financiar 2020.

k) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul.

l) Angajamente/garanții acordate

Pentru creditele contractate la Banca Transilvania societatea are constituită ipoteca mobilieră asupra încasărilor și soldului contului curent.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2021

m) Angajamente primite

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

n) Asigurări încheiate

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

o) Litigii

La data de 31.12.2021, CTP SA avea pe rol 4 litigii și 2 dosare de executare silita.

Director general
Claudiu Godja

Sef serviciu financiar-contabil
Laura Chebeleu