

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

**NOTA 1 - Active imobilizate**

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2025 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

**Valoare bruta active imobilizate** **um: lei (fara zecimale, nr intreg)**

| Denumirea elementului de imobilizare        | Sold la    | Cresteri  | Cedari,transferuri si alte reduceri | Sold la    |
|---|------------|-----------|-------------------------------------|------------|
|   | 31.12.2024 |           |                                     | 31.12.2025 |
| 0   | 1          | 2         | 3                                   | 4=1+2-3    |
| Cheltuieli de constituire si dezvoltare     | 0          | 0         | 0                                   | 0          |
| Alte imobilizari necorporale                | 236.819    | 154.478   | 90.008                              | 301.289    |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs | 0          | 0         | 0                                   | 0          |
| Imobilizari necorporale                     | 236.819    | 154.478   | 90.008                              | 301.289    |
| Terenuri                                    | 31.855.077 | 0         | 0                                   | 31.855.077 |
| Constructii                                 | 12.198.404 | 80.962    | 16.600                              | 12.262.766 |
| Instalatii tehnice si masini                | 11.047.391 | 4.780.999 | 350.338                             | 15.478.052 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier        | 356.756    | 138.497   | 4.937                               | 490.316    |
| Imobilizari corporale in curs               | 301.400    | 9750      | 301.400                             | 9.750      |
| Avansuri imobiliz                           | 0          | 0         | 0                                   | 0          |
| Imobilizari corporale                       | 55.759.028 | 5.010.209 | 673.275                             | 60.095.961 |
| Imobilizari financiare                      | 0          | 0         | 0                                   | 0          |

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

|                          |            |           |         |            |
|--------------------------|------------|-----------|---------|------------|
| Active imobilizate total | 55.995.847 | 5.164.686 | 763.283 | 60.397.250 |
|--------------------------|------------|-----------|---------|------------|

**Imobilizările necorporale**

Creșterile de imobilizări necorporale de **154.478 lei**, reprezintă:

- licențe de transport auto în valoare de 45.562,00 lei, licențe care sunt valabile pe diverse perioade de timp și care sunt amortizate pe perioada valabilității lor. La expirarea valabilității, licențele de transport se scot din evidența contabilă.
- licențe programe informatice salarizare și achiziții în valoare de 87.750 lei
- 3 recertificări ISO în suma de 9.300,00 care au valabilitate pe 3 ani
- licența diagnoză pentru autobuzele ISUZU în valoare de 9.115 lei cu valabilitate 1 an de zile
- 2 licențe Corel Draw în valoare de 2.751 lei cu valabilitate nelimitată

**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 **5.000.458 lei** sunt defalcate astfel:

- 1) Construcții: - linie de rulare - trecere tramvai peste Calea Aurel Vlaicu zona curba Fat Frumos în valoare de **80.962 lei**
- 2) Instalații tehnice și mașini, în valoare totală de **4.780.999 lei**, reprezentând achiziții de :
  - 20 buc autobuze SH în suma totală de 3.497.951 lei
  - 1 buc autoutilitara SH în suma totală de 185.420 lei
  - 1 buc mașina tuns iarba în suma totală de 3.782 lei
  - 1 buc presa extractoare bucse/pivoti în suma totală de 29.990 lei
  - 1 buc scula oscilantă pentru geamuri în suma totală de 4.529 lei
  - 2 buc sisteme fotovoltaice în suma totală de 847.528 lei
  - 2 buc centrale electrice pentru încălzire în suma totală de 5.130 lei
  - 5 buc aparate aer condiționat în suma totală de 14.200 lei
  - 1 buc echipament platforma culisanta hidraulică în suma totală de 27.000 lei
  - 1 buc matoratoare electrică în suma totală de 130.000 lei
  - 2 buc lanțuri ridicatoare utilaj în suma totală de 8.800 lei
  - 4 buc laptop-uri și un UPS în suma totală de 22.515 lei pentru înlocuirea celor stricate/casate sau pentru activitatea de e ticketing și monitorizare sisteme de alarmă
  - 1 buc ventilator axial în suma totală de 4.154 lei pentru secția de vopsitorie, reparații caroserii
- 3) Alte instalații, utilaje și mobilier, în valoare totală de **138.497 lei**, reprezentate de achiziționarea următoarelor active:
  - 7 buc sisteme de supraveghere în suma totală de 67.701 lei

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

2 buc kit-uri de alarma pentru sistemele de supraveghere in suma totala de 66.996 lei

1 buc toaleta ecologica in suma totala de 3.800 lei

**Imobilizari in curs** in sold la 31.12.2025 reprezinta 1 buc licenta program informatic pentru import fisiere extrase banca format MT940, nepusa in functiune, in suma totala de **9.750 lei**

Rulajul creditor al imobilizarilor in curs, in suma de 301.400 lei, reprezinta stornarea avansurilor pentru imobilizarile in curs aflate in sold la sfarsitul anului 2024, iar rulajul debitor al anului 2025 in suma de 9.750 lei reprezinta achizitionarea unei licente -extindere soft finciar-contabilitate care nu a fost pusa in functiune pana la 31.12.2025.

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

**Amortizare cumulată** **um: lei (fara zecimale, nr intreg)**

| Denumirea elementului de imobilizare    | Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt.depreciere sau pierdere de valoare) |  |                      |            |
|---|--|--|----------------------|------------|
|   | 31.12.2024   | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului | Reduceri sau reluari | 31.12.2025 |
| 0                                       | 1  | 2  | 3                    | 4=1+2-3    |
| Cheltuieli de constituire si dezvoltare | 0  | 0  | 0                    | 0          |
| Alte imobilizari necorporale            | 159.433  | 95.839                                       | 88.452               | 166.820    |
| Imobilizari necorporale                 | 159.433  | 95.839                                       | 88.452               | 166.820    |
| Terenuri                                | 0  | 0  | 0                    | 0          |
| Constructii                             | 11.084.625   | 247.570                                      | 16600                | 11.315.595 |
| Instalatii tehnice si masini            | 5.302.671  | 1.542.858                                    | 343.042              | 6.502.487  |

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

|                                      |            |           |         |            |
|--------------------------------------|------------|-----------|---------|------------|
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 146.652    | 33.451    | 4.937   | 175.166    |
| Imobilizari corporale                | 16.533.948 | 1.823.879 | 364.579 | 17.993.248 |
| Active imobilizate total             | 16.693.381 | 1.919.718 | 453.031 | 18.160.068 |

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

S-a utilizat amortizarea fiscală, respectându-se legislația specifică, Codul Fiscal, HG 2139/2005- Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe

**Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2025**

| Denumirea elementului de imobilizare | Valoare bruta | Amortisment | Valoare netă |
|--------------------------------------|---------------|-------------|--------------|
|                                      | 31.12.2025    |             | 31.12.2025   |
| 0                                    | 1             | 2           | 3=1-2        |
| Imobilizari necorporale              | 301.289       | 166.820     | 134.469      |
| Terenuri                             | 31.855.077    | 0           | 31.855.077   |
| Constructii                          | 12.262.766    | 11.315.595  | 947.171      |
| Instalatii tehnice si masini         | 15.478.052    | 6.502.487   | 8.975.565    |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 490.316       | 175.166     | 315.150      |
| Imobilizari corporale in curs        | 9.750         | 0           | 9.750        |
| Avansuri imobilizari                 | 0             | 0           | 0            |
| Imobilizari corporale                | 60.095.961    | 17.993.248  | 42.102.713   |
| Imobilizari financiare               |               |             |              |
| Active imobilizate total             | 60.397.250    | 18.160.068  | 42.237.182   |

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor totale (necorporale și corporale), la finele anului 2025 este în sumă de 42.237.182 lei, în creștere față de finele anului 2024 (39.302.466,00 lei), cu 7,47 %.

Imobilizările nete reprezintă 98.32% din activul bilanțului societății, față de 95.22% la 2024 în creștere cu 3.10 % față de 2025, datorat în principal achiziționării de active imobilizate.

**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.

**NOTA 2 - Provizioane**

Societatea a constituit la finalul anului 2025 provizioane pentru zilele de concediu de odihnă aferente anului 2025 și neefectuate (3.768 zile ) de către un număr de 327 salariați din 495 salariați la 31.12.2025, în valoare totală de 874.002,00 lei. Pe măsura ce aceste zile de concediu de odihnă se vor efectua, sumele aferente vor fi trecute pe venituri, în contrapartidă cu anularea provizionului aferent.

De asemenea având în vedere HG 617/2023, conform căreia societatea trebuie să achite anual către AMEPIP un "tarif de monitorizare de până la 0.1% din veniturile totale stabilite prin situațiile financiare", s-a constituit un provizion în valoare de 68.635,00 lei.

**NOTA 3 - Repartizarea profitului**

În conformitate cu ORDONANȚA Nr. 64/2001 actualizată, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, pentru exercitiul financiar al anului 2025, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează în procent de 50% sub forma de dividende.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

**Propunere repartizare profit****2025**

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Rezultat brut al exercițiului:</b>  | <b>3,123,933.98</b> |
| - rezerva legală   | -                   |
| - impozit profit   | 321,076.00          |
| <b>Profit net</b>  | <b>2,802,857.98</b> |
| Profit repartizat la rezerve din profit reinvestit (cf art.22 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal) | 957,673.79          |
| Profit ramas dupa acoperire pierdere ani anteriori   | 1,845,184.19        |
| - distribuire dividende 50%  | 922,592.10          |
| Profit nerepartizat 50%:   | 922,592.09          |

**Nota de repartizare a profitului va face obiectul unei aprobari distincte in cadrul AGA de aprobare a situatiilor financiare ale anului 2025.**

**NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

| nr crt | INDICATORI  | 2024       | 2025       |
|--------|---|------------|------------|
|        | 0   | 1          | 2          |
| 1      | Cifra de afaceri neta                                       | 68,276,095 | 74,045,069 |
| 2      | Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 64,422,566 | 68,403,410 |
| 3      | Cheltuielile activitatii de baza                            | 36,674,882 | 39,143,499 |
| 4      | Cheltuielile activitatii auxiliare                          | 16,337,220 | 17,223,188 |

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

|           |   |                  |                  |
|-----------|---|------------------|------------------|
| 5         | Cheltuielile indirecte de productie                         | 11,410,464       | 12,036,723       |
| <b>6</b>  | <b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b> | <b>3,853,529</b> | <b>5,641,659</b> |
| 7         | Cheltuieli de desfacere                                     |                  |                  |
| 8         | Cheltuieli generale de administratie                        | 4,255,389        | 4,665,101        |
| 9         | Alte venituri din exploatare                                | 3,272,345        | 2,163,665        |
| <b>10</b> | <b>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)- Profit</b>          | <b>2,870,485</b> | <b>3,140,223</b> |

Cifra de afaceri a crescut in 2025 fata de 2024 cu 8.4%.

Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate a crescut in 2025 fata de 2024 cu 6.2%, in principal datorita cresterii cheltuielilor cu prestarile de servicii, deoarece incepand cu prima parte a anului 2025 a fost externalizat servciul de curatenie le sediul societatii de pe Calea Victoriei si serviciul curatenie in statii de tramvai (contractat cu Salubritate SA). Pe langa aceste servicii, au mai crescut cheltuielile cu paza si igienizarea vehiculelor, dar si cheltuielile cu amortizarea investitiilor efectuate de societate in cursul anului in active imobilizate amortizabile si in renovarea/modernizarea unor spatii administrative.

Rezultatul din exploatare prestate a crescut in 2025 fata de 2024 cu 9.4%.

**NOTA 5 - Situatia creanțelor și datoriilor**

**Creante**

lei

| Denumirea elementului din bilant | Sold la    | Termen de lichiditate |            |
|----------------------------------|------------|-----------------------|------------|
|                                  | 31.12.2025 | Sub 1 an              | Peste 1 an |
| 0                                | 1=2+3      | 2                     | 3          |
| a) Creante comerciale            | 6.102.669  | 5.666.224             | 436.445    |
| b) Ajustări pentru creanțe       | -436.445   |                       | -436.445   |
| c) Creante catre bugete          | 700.538    | 700.538               |            |

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

|  |                   |                   |          |
|--|-------------------|-------------------|----------|
| d) Subvenții   | 13.792.505        | 13.792.505        |          |
| e) Creanțe personal  | 215.593           | 215.593           |          |
| f) Alte creanțe (debitori diversi, creanțe imobilizate-garantii, dec.asociați) | 391.954           | 391.954           |          |
| <b>Total</b>   | <b>20.766.815</b> | <b>20.766.815</b> | <b>0</b> |

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

Creanțele comerciale în sold la 31.12.2025 în valoare 6.102.669,00 lei, cuprind:

- clienți (ct 411) în valoare de 946.072,00 lei

- avansuri pentru cumpărări de bunuri și servicii (ct 409) în valoare de 29.551,00 lei

- și facturile neemise în 2025 clienți-facturi de întocmit (ct 418), în valoare totală de 5.127.046,00 lei, reprezentând venituri din compensația aferentă lunii decembrie 2025, facturate în ianuarie 2026 către beneficiari UAT membri ADI

b) la rubrica creanțe cu termen peste un an, sunt trecute creanțele incerte monitorizate de către departamentul juridic, respectiv suma de 436.445,00 lei aflată în contul 491 „Ajustări pentru deprecieri creanțe”, constituit în cursul anilor pentru clienții incerti.

c) creanțe către bugete în valoare de 700.538,00 lei, cuprind sumele din concedii medicale neincasate în suma de 539.445,00 lei, TVA de recuperat 70.916,00 lei, TVA neexigibil în suma de 90.177,00 lei. Pentru suma neincasată de la Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Arad s-au făcut demersuri în vederea urgentării încasării sumelor restante.

d) subvențiile cuprind solduri în valoare de 13.792.505,00 lei provenite din compensații facturate în cursul anului 2025 către UAT-le din județ și Municipiul Arad, din care suma de 10.869.716,00 lei reprezintă creanțe restante, neincasate la termen.

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

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

Alte creanțe de încasat care nu se regăsesc în formularul de bilanț F10 la categoria creanțe, ci la categoria venituri în avans, o reprezintă suma de 139.936,49 lei aflată în cont 4758 „Subvenții pentru investiții”, neincasată de la Municipiul Arad, pentru o autoutilitară achiziționată de CTP din bani proprii, pentru care Primăria Arad a decontat suma din alocații bugetare doar în luna februarie 2026.

**Datorii**

| Denumirea elementului din bilanț | Sold la | Termen de exigibilitate |
|----------------------------------|---------|-------------------------|
|----------------------------------|---------|-------------------------|

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

|  | <b>31.12.2025</b> | <b>Sub 1 an</b>   | <b>Intre 1-5 ani</b> | <b>Peste 5 ani</b> |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| <b>0</b>   | <b>1=2+3+4</b>    | <b>2</b>          | <b>3</b>             | <b>4</b>           |
| a) Datorii comerciale – furnizori                            | 7.631.038         | 7.631.038         |                      |                    |
| b) Datorii aferente personalului                             | 1.135.044         | 1.135.044         |                      |                    |
| c) Datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale | 1.228.687         | 1.228.687         |                      |                    |
| d) Impozite și taxe către bugetul statului, bugetul local    | 830.913           | 830.913           |                      |                    |
| e) Alte datorii fata de bugetul statului                     | 2.227.206         | 664.141           | 1.563.065            |                    |
| f) Linie credit  | 6.030.984         | 6.030.984         |                      |                    |
| g) Dividende de plata  | 0                 | 0                 |                      |                    |
| h) Alte datorii  | 2.486.574         | 2.486.574         |                      |                    |
| <b>Total</b>   | <b>21.570.446</b> | <b>20.007.381</b> | <b>1.563.065</b>     |                    |

- a) datoriile comerciale in suma de 7.631.038,00 lei, reprezintă datoriile curente față de furnizorii de piese schimb, combustibil, utilități, taxe concesiune datorate la Primaria Arad, aflate in sold la 31.12.2025, a caror scadenta este in 2026 sau sunt esalonate la plata
- b) datoriile față de personalul societății – reprezinta sumele curente aferente lunii decembrie
- c) datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale reprezinta soldurile curente, fara restante, respectiv sume aferente lunii decembrie 2025
- d) impozite si taxe reprezinta contributie asiguratorie munca ,impozit pe profit, TVA neexigibil, impozit pe salarii, aferente lunii decembrie 2025, precum si redeventa datorata CJ si UAT pe trimestrul IV 2025. Suma de 16.275,00 lei datorata ca si impozit pe profit este aferenta trimestrului IV 2025 si are scadenta la 25.06.2026.
- e) alte datorii fata de bugetul statului in suma totala de 2.227.206,00 lei reprezinta datorii catre bugetul statului, pentru care societatea are incheiata o esalonare de la ANAF pe o perioada de 4 ani, cf decizie 30401/11.02.2025. Aceasta se compune din: TVA de plata 128.532 lei, impozit salarii 268.473 lei, CAS 975.126 lei , CASS 427.089 lei,

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

fond pentru persoanele cu handicap 25.070 lei ,CAM 119.696 lei, la care se adauga majorarile si penalitatile aferente in suma totala de 283.220 lei.

f) Linie de credit reprezinta un credit contractat de la Banca Transilvania, respectiv o linie de credit majorata in cursul anului 2025 de la 5.500.000,00 lei la 8.000.000 lei. Suma utilizata de societate la 31.12.2025 este de 6.030.987,00 lei. Aceasta are scadenta in luna mai 2026, insa la data situatiilor financiare, se pregateste prelungirea acesteia cu inca 24 luni.

g) Dividende de plata- la 31.12.2025 dividendele cuvenite actioanarilor au fost achitate integral

h) Alte datorii cuprinde creditorii diversi, provenind din:

- garantii furnizori pentru participare la licitatie si garantii de buna executie in suma totala de 203.023,00 lei,
- cotizatii sindicat aferente lunii decembrie in suma de 19.583,00 lei,
- datorii catre societati de asigurare in suma de 949.859,00 lei reprezentand contravaloarea integrala (12 luni) a tuturor politelor de asigurare ale societatii, aferente anului 2026, a caror plata se efectueaza lunar, in 12 rate egale, evidentiata in contrapartida cu contul de cheltuieli in avans,
- sume datorate Municipiului ARAD, Judetului ARAD si UAT-urilor pentru deseurile obtinute din casarea activelor in valoare totala de 1.012.070,00 lei.
- venituri in avans in suma de 288.802 lei reprezentand sume de incasat de la diversi debitori si societati de asigurari rezultate in urma producerii unor daune imputabile debitorilor pers fizice/juridice si societatilor de asigurari.

#### **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.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

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

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

Compania de Transport Public SA Arad, se încadrează la Entități mijlocii și mari sau Entități de interes public, conform celor 3 criterii de mărime prevăzute la Secțiunea 1.3, pct 9 alineatul (4) din OMFP 1802, respectiv:

**(4) Entitățile mijlocii și mari sunt entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:**

**a) totalul activelor: 25.000.000 lei;**

**b) cifra de afaceri netă: 50.000.000 lei;**

**c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50**

Astfel, Situațiile financiare ale CTP, cuprind:

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

## 2) Utilizarea estimărilor

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

## 3) Continuitatea activității

În anul 2025, economia românească a fost afectată de presiunile inflationiste și de turbulențele socio politice pe plan intern și internațional, 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. Toate acestea însă nu afectează în mod direct funcționarea normală a activității societății, și întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, în special cu privire la aplicarea principiului continuității activității.

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

**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;
  - d) s-a ținut cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
- **Principiul contabilității de angajament** – efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și sunt înregistrate în contabilitate și în raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent ;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii** – a fost evaluat separat fiecare element de activ și datorie;
- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile;

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

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

**C Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

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

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

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

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

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

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

*2) Avansuri și alte imobilizări necorporale*

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

**E Imobilizări corporale***1) Cost / evaluare*

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

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 minimum dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

Terenurile și clădirile sunt active separabile și se contabilizează separat.

**2) Amortizare**

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

**3) Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale**

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

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

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

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.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025****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 pentru 2025) se pot amortiza (trece pe cheltuieli) esalonat, conform unei aprobări ale Conducerii.

**I Creanțe comerciale**

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

**J Numerar și echivalente de numerar**

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

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025****K Capital social**

Acțiunile 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 private.

Unii angajați ai Societății cotizează înafara 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. Cota de impozit pe profit este de 16%.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

Potrivit prevederilor art. I alin. (1) lit. a) din OUG 153/2020, societatea a beneficiat de o bonificație de 15 % aplicată la impozitul pe profit anual al anului 2025.

**Q Recunoașterea veniturilor**

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

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans, când este cazul. Veniturile aferente lunii decembrie care nu au fost facturate în cursul anului 2025, au fost cuprinse în rezultatul exercitiului financiar 2025, în corespondența cu contul 418 „Clienți-facturi de întocmit”

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

**R Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele încasate nete fără TVA, pentru bilete și abonamente vândute, pentru chirii, pentru servicii prestate terților, precum și pentru subvențiile încasate conform contractului de delegare a serviciului public de transport încheiat cu ADI TRANSPORT ARAD.

**S Cheltuieli de exploatare**

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

**T Veniturile și cheltuielile cu dobânzile**

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

**U Alte venituri și cheltuieli din exploatare**

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

**V Profitul pe acțiune**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

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

**NOTA 7 – Participații și surse de finanțare**

**a) Actiuni**

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

În cursul anului 2025 capitalul social nu s-a modificat.

**Structura acționariatului la 31 decembrie 2025 este următoarea:**

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

**b) Actiuni răscumpărabile**

Nu a fost cazul.

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

**d) Obligațiuni**

Societatea nu emite obligațiuni.

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

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

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

Societatea este condusă de directorul general al societății, șef serviciu financiar-contabil și de către Consiliul de Administrație. Nu se achită indemnizații suplimentare față de sumele prevăzute în contractele de mandat și contractele individuale de muncă. Directorul general și membrii Consiliului de Administrație nu au beneficiat de indemnizație variabilă.

**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 2025 societatea are 495 angajați activi (2024: 502 angajați)+ 4 salariați cu contracte suspendate. Numărul mediu de angajați în anul 2025 a fost de 509 (2024: 518 angajați).

**Structura personalului la 31.12.2025 se prezintă astfel:**

| <b>Numărul efectiv de personal cu CIM la data 31.12.2025</b> | <b>Nr. pers</b> |
|--|-----------------|
| Personal de bord<br>din care : vatmani 90 și soferi 107      | 197             |
| Personal intretinere   | 202             |
| Personal dispecerizare, vanzare, control                     | 38              |
| TESA, operativi  | 55              |
| Directori  | 3               |
| <b>Total angajați</b>  | <b>495</b>      |

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

Pe langa cele 495 de persoane incadrate cu CIM la 31.12.2025, in cadrul CTP sunt 4 persoane a caror contracte sunt suspendate de drept, aflate in concedii crestere copil, concedii fara plata si în contextul exercitării unei funcții electiv, aceste suspendari permitand persoanelor să se întoarcă pe aceeași poziție după finalizarea concediului/mandatului.

|   |   |
|---|---|
| Numărul efectiv de personal cu contracte de mandat la data 31.12.2025 |   |
| contract de mandat- Director General                                  | 1 |
| contract de mandat- Consiliu de Administratie (provizoriu)            | 3 |
| membri AGA- fara remuneratie  | 2 |

La 31.12.2025, cei 3 membri ai Consiliului de Administratie au fost numiti provizoriu si nu au beneficiat de remuneratie.

| <b>Cheltuieli cu salariile,indemnizatiile aferente AN 2025</b> | <b>31.12.2025</b>     |
|--|-----------------------|
| Salarii ct 641   | 42.504.526 lei        |
| Indemnizatii (director general,C.A.) – ct 621                  | 632.132 lei           |
| Tichete masa ct 6422   | 4.138.920 lei         |
| Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială - ct 646        | 970.618 lei           |
| Cheltuieli cu asigurarile sociale -ct 645                      | 504.338 lei           |
| <b>Total</b>   | <b>48.750.534 lei</b> |

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

**NOTA 9 - Indicatori economico financiari**

|          |  |   | An 2024                            |                   | An 2025     |                   |               |
|----------|--|---|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|
| <b>1</b> | <b>Indicatori de lichiditate</b>   |   |                                    |                   |             |                   |               |
| a        | Indicatorul lichiditatii curente   | = | <u>Active curente (CIRCULANTE)</u> | <u>22.016.340</u> | <b>1.26</b> | <u>22.081.272</u> | <b>1.12</b>   |
|          |  |   | Datorii curente                    | 17.503.620        |             | 19.718.579        |               |
|          | 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>20.937.003</u> | <b>1.20</b> | <u>21.105.084</u> | <b>1.07</b>   |
|          |  |   | Datorii curente                    | 17.503.620        |             | 19.718.579        |               |
|          | Acest indicator elimina stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat in disponibilitati, exprimand capacitatea entitatii de a plati datoriile. Valoarea recomandata este in jur de 1. Cu cat rezultatul este mai mare decat 1, cu atat situatia entitatii este mai buna.                             |   |                                    |                   |             |                   |               |
| <b>2</b> | <b>Indicatori de risc</b>  |   |                                    |                   |             |                   |               |
| a1       | Indicatorul gradului de indatorare   | = | <u>Capital imprumutat</u>          | <u>0</u>          | <b>0.00</b> | <u>0</u>          | <b>0.0000</b> |
|          |  |   | Capital propriu                    | 41.273.376        |             | 42.959.802        |               |
| a2       |  |   | <u>Capital imprumutat</u>          | <u>0</u>          | <b>0.00</b> | <u>0</u>          | <b>0.00</b>   |
|          |  |   | Capital angajat                    | 41.273.376        |             | 42.959.802        |               |

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

|   |  |   |   |                      |        |                      |      |
|---|--|---|---|----------------------|--------|----------------------|------|
|   |  |   | (capital imprumutat + capital propriu)                          |                      |        |                      |      |
| b | Indicatorul privind acoperirea dobanzilor  | = | <u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u> | <u>2.885.738</u>     | 16.92  | <u>3.194.926</u>     |      |
|   |  |   |   | -                    |        | -                    |      |
|   |  |   | Cheltuieli cu dobanda   | 170.531              | 67.992 |                      |      |
|   |  |   |   |                      |        |                      |      |
| 3 | <b>Incatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:</b>            |   |   |                      |        |                      |      |
|   | <b>Viteza de rotatie a stocurilor</b>  | = | Costul stocurilor vandute                                       | <u>68.677.955</u>    | 71     | <u>73.068.511</u>    | 71   |
|   |  |   | Sold mediu stoc   | 964.905              |        | 1,027,763            |      |
|   | nr zile mediu de stocare (durata medie de vanzare)                               | = | <u>Sold mediu stoc x365</u>                                     | <u>11.578.854</u>    | 0.17   | <u>12.236.844</u>    | 0.17 |
|   |  |   | Costul stocurilor vandute                                       | 68.677.955           | zile   | 73.068.511           | zile |
|   |  |   |   |                      |        |                      |      |
|   | <b>Viteza de rotatie a debitelor - clienti (inclusiv sold subventii CLM+UAT)</b> | = | <u>Sold mediu clienti x365</u>                                  | <u>3.513.480.486</u> | 51     | <u>3.061.216.424</u> | 41   |
|   | nr zile -perioada de recuperare a creanțelor                                     |   | Cifra de afaceri  | 68.276.094           | zile   | 74.045.069           | zile |
|   |  |   |   |                      |        |                      |      |
|   | <b>Viteza de rotatie a debitelor - clienti (fara sold subventii)</b>             | = | <u>Sold mediu clienti x365</u>                                  | <u>157.717.706</u>   | 17     | <u>161.867.346</u>   | 18   |
|   | nr zile -perioada de recuperare a creanțelor clienti                             |   | Cifra de afaceri fara subventii                                 | 9.145.097            | zile   | 8.774.372            | zile |
|   |  |   |   |                      |        |                      |      |

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

|          |   |   |   |                      |              |                      |               |
|----------|---|---|---|----------------------|--------------|----------------------|---------------|
|          | Viteza de rotatie a creditelor furnizor   | = | <u>Sold mediu furnizor x365</u>                                     | <u>2.566.410.139</u> | <b>15</b>    | <u>2.848.531.175</u> | <b>14</b>     |
|          |   |   | Cifra de afaceri  | 68.276.095           | <b>zile</b>  | 74.045.069           | <b>zile</b>   |
|          | Viteza de rotatie a activelor imobilizate   | = | <u>Cifra de afaceri</u>   | <u>68.276.095</u>    | <b>1.74</b>  | <u>74.045.069</u>    | <b>1.75</b>   |
|          |   |   | Active imobilizate  | 39.302.464           |              | 42.237.182           |               |
|          | Viteza de rotatie a activelor totale  |   | <u>Cifra de afaceri</u>   | <u>68.276.095</u>    | <b>1.09</b>  | <u>74.045.069</u>    | <b>1.13</b>   |
|          |   |   | Total activ   | 62.497.568           |              | 65.765.627           |               |
| <b>4</b> | <b>Indicatori de profitabilitate</b>  |   |   |                      |              |                      |               |
| a        | Rentabilitatea capitalului angajat  |   | <u>Profitul inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit</u> | <u>2.885.738</u>     | <b>0.070</b> | <u>3.194.926</u>     | <b>0.074</b>  |
|          | Indicatorul reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere. |   | Capital angajat = capital propriu+capital imprumutat                | 41.273.376           |              | 42.959.802           |               |
| b1       | Marja bruta din vanzari   |   | <u>Profit net x100</u>  | <u>2.310.030</u>     | <b>3.38%</b> | <u>2.802.858</u>     | <b>3.79%</b>  |
|          |   |   | Cifra de afaceri  | 68.276.094           |              | 74.045.069           |               |
| b2       | Marja bruta din vanzari (fara a tine cont de provizioane)                                   |   | <u>Profit brut + provizioane (ct 151) x100</u>                      | <u>3.679.822</u>     | <b>5.39%</b> | <u>4.103.055</u>     | <b>5.54%%</b> |
|          | (782.766 la 2023 si   |   | Cifra de afaceri  | 68.276.095           |              | 74.045.069           |               |

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
31 decembrie 2025

|                     |  |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|
| 964.615 la<br>2024) |  |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|

**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 actiuni 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:** J1995000680024

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

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

La 31.12.2025 societatea detine 1 subunitate cu cod fiscal ( Oras Ineu), deoarece are un numar mai mare de 5 salariati la punctul de lucru amintit mai sus.

La 31 decembrie 2025 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) |            |
|                |           | 31.12.2024                               | 31.12.2025 |
| Euro           | EUR       | 4.9741                                   | 5.0985     |

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

| Indicatori | sume |
|------------|------|
|------------|------|

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>1. Rezultat brut</b>                                      | <b>3.123.934</b> |
| Cheltuieli nedeductibile inafara impozitului pe profit       | 1.250.110        |
| Elemente similare veniturilor                                | 13.906           |
| Venituri neimpozabile  | 1.069.426        |
| Rezerva legala   | 0                |
| Rezultat fiscal an 2025                                      | 3.318.525        |
| Pierdere fiscala de recuperat                                | 0                |
| Impozit profit 16%   | 530.964          |
| Impozit aferent profit reinvestit (957.673 *16%)             | 153.228          |
| Impozit pe profit anual                                      | 377.736          |
| Bonificatie cf OUG 153/2020-15%                              | 56.660           |
| <b>2. Impozit pe profit final, dupa deducere bonificatie</b> | <b>321.076</b>   |
| <b>3. Rezultat net (1-2)</b>                                 | <b>2.802.858</b> |

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

Sector: transporturi urbane, suburbane si metropolitane de călători.

Piața de desfacere: Arad si județul Arad.

Veniturile principale ale societatii provin din prestarea serviciului de transport public, conform contractului de delegare a gestiunii nr 704/02.12.2019 incheiat cu ADI TRANSPORT.

Structura acestora, in anul 2025, se prezinta astfel:

| <b>1. VENITURI DIN COMPENSATIE TARIF SI GRATUITATI-CT 7411</b>    | <b>suma totala 2025, din care</b> | <b>municip Arad</b> | <b>UAT-uri judet AR</b> |
|---|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|
| compensatie   | 47,644,550                        | 42,033,790          | 5,610,760               |
| elevi -fara tva   | 9,003,579                         | 5,727,490           | 3,276,090               |
| gratuitati pensionari si alte categ - fara tva                    | 8,808,313                         | 8,732,642           | 75,671                  |
| <b>total AN 2025 - ct 7411</b>                                    | <b>65,456,442</b>                 | <b>56,493,922</b>   | <b>8,962,520</b>        |
| <b>2. VENITURI DIRECTE (bilete si abonamente vandute)- CT 704</b> | <b>7,787,127</b>                  | <b>6,310,289</b>    | <b>1,476,846</b>        |

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

|  |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|
| TOTAL VENITURI DIN TRANSPORT PUBLIC, din care: | 73,243,569 | 62,804,211 | 10,439,366 |
| V DIRECTE, proprii                             | 10.6%      | 10.0%      | 14.1%      |
| V din subventii                                | 89.4%      | 90.0%      | 85.9%      |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>3. Regularizare compensatii 2024-facturate 2025</b>    | <b>-185,744</b>   |
| <b>4. ALTE VENITURI -din cifra de afaceri:</b>            | <b>987,245</b>    |
| ct 703-valorificare deseuri                               | 151,806           |
| ct 706- chirii  | 477,552           |
| ct 708 -reclama&ITP& prestari stalpi&devize terti&diverse | 357,887           |
| <b>Total cifra afaceri (1+2+3+4)</b>                      | <b>74,045,069</b> |

**f) Evenimente ulterioare**

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

În ianuarie 2025 Societatea a fost supusa controlului de follow up a Camerei de Conturi Arad, fiind auditat modul de indeplinire a masurilor lasate in urma controlului desfasurat in luna ianuarie -februarie-2024, cu privire la activitatea desfășurată de Societate în perioada 2022-2023, concluzionand ca nu exista abateri care sa afecteze evidenta corecta a patrimoniului Societatii.

**g) Venituri și cheltuieli extraordinare**

Nu au fost.

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

Veniturile in avans cuprind debitori diversi si sume ce urmeaza a fi recuperate de la asigurari, sume care vor trece pe venituri in momentul incasarii lor.

Cheltuielile in avans cuprind asigurarile aferente anului 2026, clasificari auto, impozite si taxe, precum si alte cheltuieli care acopera o perioada mai mari de 1 luna.

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

Nu este cazul.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**31 decembrie 2025**

**j) Onorariile plătite auditorilor**

In cursul anului 2025 societatea a achitat auditorului extern suma de 17.500 lei, reprezentand auditul statutar efectuat asupra exercitiului financiar 2024.

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

Nu este cazul.

**l) Angajamente/garanții acordate**

Pentru creditele contractate la Banca Transilvania (linie de credit in valoare maxima de 8.000.000 lei si SGB emisa pentru garantarea esalonarii obtinute de la ANAF), societatea are constituită la 31.12.2025 ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldului contului curent, precum si ipoteca imobiliara asupra terenului cu constructii- Depou Micalaca si partial asupra terenului de pe Calea Victoriei nr 35B-37.

**m) Angajamente primite**

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

**n) Asigurări încheiate**

Societatea are incheiate contracte de asigurare obligatorii pentru toate mijloacele de transport, pentru persoanele transportate, contracte de asigurare pentru incendii cladiri, asigurari facultative pentru vehiculele neutilizate in transportul public, precum si asigurare de raspundere profesionala pentru conducerea societatii. Toate asigurarile contractate de societate sunt pe o perioada de 12 luni, insa primele de asigurare se achita lunar, in decursul anului.

**o) Litigii**

La data de 31.12.2025, societatea avea pe rol 15 litigii.

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

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