

1-64 pag.

5/11.05.2022

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.

Consiliul Local al municipiului Cluj-Napoca întrunit în ședință ordinară,
Examinând proiectul de hotărâre - privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.;

Reținând Referatul de aprobare nr. 464128/1/20.04.2022 al primarului municipiului Cluj-Napoca, în calitate de inițiator;

Analizând Raportul de specialitate nr. 467011/414/04.2022 al Direcției Economice și al Direcției Juridice, prin care se propune aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.;

Văzând avizul comisiei de specialitate;

Potrivit prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și ale Ordonanței nr. 64/2021 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;

Văzând Decizia Consiliului de Administrație nr. 1 din 07.04.2022 cu privire la aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021;

Potrivit dispozițiilor art. 129 alin 2 lit a), alin 3 lit d) și alin. 14, 133 alin. 1, 139 și 196 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă situațiile financiare pe anul 2021, ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A., conform Anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Cu îndeplinirea prevederilor hotărârii se încredințează societatea Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. și direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al primarului.

Președinte de ședință,

.....

Contrasemnează:

Secretarul general al municipiului,
Jr. Aurora Roșca

Nr. din 2022

(Hotărârea a fost adoptată cu voturi)

1. Bilanț
2. Contul de profit și pierdere
3. Date informative
4. Situația activelor imobilizate. Situația amortizării activelor imobilizate. Situația ajustărilor pentru depreciere
5. Situația modificărilor capitalurilor proprii
6. Situația fluxului de trezorerie
7. Nota 1 - Active imobilizate
8. Nota 2 - Provizioane
9. Nota 3 - Repartizarea profitului net
10. Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare
11. Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor
12. Nota 6 - Principii, politici și metode contabile
13. Nota 7 - Participații și surse de finanțare
14. Nota 8 - Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere
15. Nota 9 - Calculul principalilor indicatori economico- financiari
16. Nota 10 - Alte informații

DIRECTOR EXECUTIV
OLIMPIA MOIGRĂDAN

ȘEF SERVICIU
ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ

Bifati numai
dacă
este cazul :

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 144.686.000

Entitatea COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ-NAPOCA SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	Cluj		CLUJ-NAPOCA		
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
B-DUL 21 DECEMBRIE 1989	128-130				0264430917

Număr din registrul comerțului J12/66/1991 Cod unic de inregistrare 2 0 1 1 9 5

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale 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 și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările 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

Indicatori :

Capitaluri - total	146.580.819
Capital subscris	144.686.000
Profit/ pierdere	2.467.623

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea 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

SC G5 CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA223/02.07.2002

CIF/ CUI

1 4 6 5 0 6 9 0

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	242.454	235.072
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	23.436	114.592
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	265.890	349.664
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	36.007.571	35.676.950
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	194.385.406	172.042.610
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.103.311	1.031.963
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	108.006	
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	32.723	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	231.637.017	208.751.523
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	231.902.907	209.101.187
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.176.797	2.132.185
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	62.528	74.416
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.239.325	2.206.601
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	20.176.399	38.922.950
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	1.685.138	2.070.350
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	21.861.537	40.993.300
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	41.787.869	34.897.001
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	65.888.731	78.096.902
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	43	42	901.734	551.948
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	901.734	551.948
Sume de reluat într-o perioadă 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	8.835.322	8.835.322
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.915.966	5.716.709
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	30.079.295	31.625.654
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	42.830.583	46.177.685
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	16.076.091	24.843.795
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	247.978.998	233.944.982
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	57.429.593	48.594.271
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		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	57.429.593	48.594.271
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71)	70	69	53.976.313	46.380.328
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	7.858.361	7.610.436
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	46.117.952	38.769.892
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	25.430	16.934
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	25.430	16.934
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	54.001.743	46.397.262
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	144.686.000	144.686.000

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	144.686.000	144.686.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	6.258	6.258
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.145.017	1.268.398
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.617.087	
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	4.762.104	1.268.398
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	147.131	1.724.079
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	2.467.623
SOLD D (ct. 121)	99	98	4.875.778	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		123.381
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	144.431.453	146.580.819
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	144.431.453	146.580.819

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

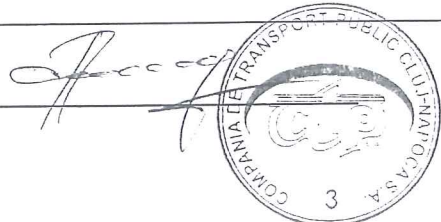
1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente 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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

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
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	130.234.210	152.016.385
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		126.086.000
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	129.523.175	127.313.694
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	711.035	951.720
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		23.750.971
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	143	
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.034.799	228.512
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	5.845.581	22.502
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	9.932.087	10.194.637
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	7.858.360	7.603.485
-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	147.046.820	162.462.036
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	19.479.076	24.729.808
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	148.304	168.789
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	7.919.724	8.552.377
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		8.166.979
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	682.026	903.392
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	88.032.071	91.948.235
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	85.270.245	88.219.361
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	2.761.826	3.728.874
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	25.582.002	23.781.101

7/36

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	25.582.002	23.781.101
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	2.983	37.164
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	2.983	37.164
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	8.559.519	8.844.765
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	6.664.709	5.855.446
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	1.752.859	1.721.450
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	15.131	9.016
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	126.820	1.258.853
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	150.405.705	158.965.631
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	3.496.405
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	3.358.885	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	540.849	218.627
- 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	364.383	434.255
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	905.232	652.882
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	2.419.533	1.680.888
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	2.592	776
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	2.422.125	1.681.664
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.516.893	1.028.782
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	147.952.052	163.114.918
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	152.827.830	160.647.295
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	2.467.623
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	4.875.778	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
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	0	2.467.623
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	4.875.778	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

LIVIU NEAG

Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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
			1	2	2
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.467.623
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, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	1.175		1.166
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.262		1.168
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	165.522
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

10/36

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	2.452	
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	3.738.471	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	3.738.471	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	24.518.111	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	24.051.884	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	466.227	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	5.126.620	
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	31.12.2021
A		B	1	2
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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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	31.12.2021
A		B	1	2
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	32.723	
- 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		
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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	20.176.399	38.922.949
- 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		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	70.202	59.946
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	1.235.113	1.804.641
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.109.648	1.734.919
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	68.613	69.722
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	56.852	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.281.558	757.712
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.281.558	757.712
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- 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	151.223	10.919
- în lei (ct. 5311)	99	85	151.223	10.919
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	41.890.499	34.882.325
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	41.887.810	34.879.555
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.689	2.770
- 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	34.020.692	37.377.200
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 <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	3.915.966	5.716.709
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.684.855	3.082.070
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	25.840.460	26.332.333
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.299.737	2.542.309
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	23.447.955	23.705.798
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	92.768	84.226
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.579.411	2.246.088		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.579.411	2.246.088		
- 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	144.686.000	144.686.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	144.686.000	144.686.000		
- 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	184.680	184.680		
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				
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	144.686.000	X	144.686.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	144.686.000	100,00	144.686.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	144.686.000	100,00	144.686.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		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				381.695
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				381.695
- 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	596.732			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	596.732			
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	596.732			
- 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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	341.316	47.950		X	389.266
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	101.400	116.301	2.172	X	215.529
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	442.716	164.251	2.172	X	604.795
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07	41.176.378	457.085			41.633.463
Instalatii tehnice si masini	08	331.193.835	1.586.527	6.933.633	6.933.633	325.846.729
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.963.709	140.091	1.527	1.527	2.102.273
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	108.006	98.892	206.898		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	32.723	73.246	105.969		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	374.474.651	2.355.841	7.248.027	6.935.160	369.582.465
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	374.917.367	2.520.092	7.250.199	6.935.160	370.187.260

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	98.862	55.332		154.194
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	77.964	25.145	2.172	100.937
TOTAL (rd.19+20+21)	22	176.826	80.477	2.172	255.131
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	5.168.807	787.706		5.956.513
Instalatii tehnice si masini	25	136.808.429	22.739.962	5.744.272	153.804.119
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	860.398	211.439	1.527	1.070.310
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	142.837.634	23.739.107	5.745.799	160.830.942
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	143.014.460	23.819.584	5.747.971	161.086.073

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 reluata 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	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



NR. 2.297 / 06.04.2022

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31.12.2021 - LEI

Nr. crt.	Denumirea elementului	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2021
		01.01.2021		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
1	Capital subscris	144.686.000						144.686.000
2	Patrimoniul regiei							
3	Patrimoniul institutelor nationale de cercetare dezvoltare							
4	Alte elemente de capitaluri proprii							
5	Prime de capital							
6	Rezerve din reevaluare	6.258						6.258
7	Rezerve legale	1.145.017		123.381				1.268.398
8	Rezerve statutare sau contractuale							
9	Alte rezerve	3.617.087				3.617.087		0
10	Actiuni proprii							
11	Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii							
12	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii							
13	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita			4.875.778		3.294.927		1.580.851
14	Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile							
15	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile							
16	Rezultatul reportat provenit din rezultate din reevaluare	322.160		37.221		41.124		318.257
17	Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-4.875.778		163.114.919		155.771.518		2.467.623
18	Repartizarea profitului			123.381				123.381
19	Total capitaluri proprii	144.431.453		158.201.920	0	156.052.554	0	146.580.819

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HÁRDÁU

22/36

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



SISTEMUL DE MANAGEMENT AL
CALITĂȚII ISO 9001:2008
SISTEMUL DE MANAGEMENT AL
MEDIOAMBIENTULUI ISO 14001:2004
Certificarea conformității
ISO 9001:2008
ISO 14001:2004

NR. 2.297 / 06.04.2022

SITUATIA FLUXULUI DE TREZORERIE LA 31.12.2021 (METODA DIRECTA)

Nr. crt.		2020	2021	Diferenta 2021-2020
I	Fluxul de trezorerie din activitatea de exploatare			
1	Incasari de la clienti, de la populatie (fara factura), debitori, etc.	162.621.847	156.733.259	-5.888.588
2	Plati catre furnizori, angajati (inclusiv contributiile la salarii)	125.850.880	131.600.237	5.749.357
3	Impozit pe profit platit	87.351	62.404	-24.947
4	Alte impozite si taxe, TVA de plata, creditorii, etc.	24.794.323	19.107.951	-5.686.372
5	Total trezorerie neta din activitatea de exploatare (rd.1-2-3-4)	11.889.293	5.962.667	-5.926.626
II	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			
6	Subventii pentru investitii		7.500	7.500
7	Plati furnizori imobilizari	4.704.063	2.348.770	-2.355.293
8	Total trezorerie neta din activitati de investitii (rd.6-7)	-4.704.063	-2.341.270	2.362.793
III	Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
9	Utilizare credite pe termen scurt			0
10	Rambursare credite pe termen scurt			0
11	Utilizare credite pe termen lung			0
12	Rambursare credite pe termen lung	8.831.377	8.831.377	0
13	Dobanzi platite	2.419.533	1.680.888	-738.645
14	Total trezorerie din activitatea de finantare (rd.9-10+11-12-13)	-11.250.910	-10.512.265	738.645
IV	Flux de trezorerie a CTP Cluj-Napoca S.A. (rd.I+II+III)	-4.065.680	-6.890.868	-2.825.188
V	Trezoreria la inceputul anului	45.853.549	41.787.869	-4.065.680
VI	Trezoreria la sfarsitul anului	41.787.869	34.897.001	-6.890.868
VII	Verificare (rd.VI-rd.V)	-4.065.680	-6.890.868	-2.825.188



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

23/26

24/26

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
 Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
 www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



SISTEM DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII ISO 9001:2008
 Participare voluntară, cu aprobare periodică

NR. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2021

DENUMIREA ELEMENTULUI	VALOAREA BRUTA				AMORTIZARE			
	SOLD INITIAL	CRESTERI	REDUCERI	SOLD FINAL	SOLD INITIAL	CRESTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
IMOBILIZARI								
1 IMOBILIZARI NECORPORALE	442.716	164.251	2.172	604.795	176.826	80.477	2.172	255.131
2 IMOBILIZARI CORPORALE DIN CARE: CONSTRUCTII	374.474.651	2.355.841	7.248.027	369.582.465	142.837.634	23.739.107	5.745.799	160.830.942
	41.176.378	457.085		41.633.463	5.168.807	787.706		5.956.513
INST. TEHNICE SI MASINI	331.193.835	1.586.527	6.933.633	325.846.729	136.808.429	22.739.962	5.744.272	153.804.119
3 TOTAL(RD. 1 + RD. 2)	374.917.367	2.520.092	7.250.199	370.187.260	143.014.460	23.819.584	5.747.971	161.086.073

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU


24/36

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



Nr. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 2

PROVIZIOANE

În anul 2021 compania nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli și nu s-au preluat solduri din anii precedenți.

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



NR. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI NET PE ANUL 2021 - PROPUNERE

NR. CRT.	EXPLICATII	SUME
1	Profit brut	2.467.623
2	Impozit pe profit	0
3	Profit net (rd. 1 - rd. 2)	2.467.623
4	Rezerve legale (rd. 1 X 5%)	123.381
5	Profit net dupa deducerea rezervelor legale (rd. 3 - rd. 4)	2.344.242
6	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	1.580.851
7	Profit net dupa acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti (rd. 5 - rd. 6)	763.391
8	50% dividende bugetul local (rd. 7 X 50%)	381.695
9	50% surse proprii (rd. 7 X 50%)	381.695

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



NR. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE PE 2021

INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
	2020	2021
1. CIFRA DE AFACERI NETĂ	130.234.210	152.016.385
2. COSTUL BUNURILOR VÂNDUTE ȘI AL SERV. PRESTATE 3+4	134.643.155	139.999.280
3. CH. ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	128.428.212	136.065.079
4. CH. ACTIVITĂȚILOR AUXILIARE	6.214.943	3.934.201
5. REZ. BRUT AFERENT CA NETĂ 1-2	-4.408.945	12.017.105
6. CH. GENERALE DE ADMINISTRAȚIE	15.762.551	18.966.351
7. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	16.812.610	10.445.651
8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE 5-6+7	-3.358.886	3.496.405

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

27/36

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCASA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
 Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
 www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



SISTEM DE MANAGEMENT AL
 CALITĂȚII ISO 9001:2008
 Partidulare voluntară în
 Apropierea performanței

NR. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2021

CREANTE	SOLD LA 31.12.2021	TERMEN DE INCASARE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
1. CLIENTI (CONT 411)	38.901.489	38.901.489	
2. SUME DE RECUPERAT FNUASS (CONT 4381)	1.734.919	1.734.919	
3. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (CONT 471)	551.948	551.948	
4. DEBITORI DIVERSI (CONT 4611)	205.763	205.763	
5. ALTE CREANTE	151.129	151.129	
TOTAL	41.545.248	41.545.248	
DATORII	SOLD LA 31.12.2021	TERMEN DE PLATA	
		SUB 1 AN	PESTE 5 ANI
1. ALTE IMP.TAXE.SI VARS – TX. SPECIALA (CONT 4468)	21.517.901	21.517.901	
2. FURNIZORI (CONT 401+404+408)	5.716.709	5.716.709	
3. PERSONAL – SALARII DATORATE (CONT 421+423)	2.896.140	2.896.140	
4. DATORII LA BUGETUL ASIG. SOCIALE(CONT 431+436)	2.704.450	2.704.450	
5. CREDITORI DIVERSI (CONT 462)	1.652.901	1.652.901	
6. TVA DE PLATA (CONT 4423)	1.495.418	1.495.418	
7. DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE (CONT 473)	576.252	576.252	

AS/36

8. IMPOZITUL PE SALARII (CONT 444)	512.436	512.436	
9. RETINERI DIN SALARII (CONT 427)	183.467	183.467	
10. ALTE DATORII	86.689	86.689	
A. TOTAL DATORII DE PLATIT PANA LA 1 AN	37.342.363	37.342.363	
1. CREDIT BANCAR PE TERMEN LUNG	57.429.593	57.429.593	13.252.983
B. TOTAL DATORII DE PLATIT PESTE 1 AN	8.835.322	8.835.322	13.252.983
TOTAL DATORII(A+B)	94.771.956	46.177.685	13.252.983

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

29/36



Nr. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

1. In data de 19.09.2017 Consiliul de Administratie al CTP Cluj-Napoca SA a aprobat Politicile contabile ale companiei, prin Hotararea nr. 4 consemnata in Procesul-verbal nr. 9 din aceeasi data. Acestea se refera la mijloacele fixe(tipul de amortizare folosit, conservarea mijloacelor fixe, casarea mijloacelor fixe si amortizarea mijloacelor de transport in functie de km, in anumite situatii), cheltuielile sociale cu Ansamblul „Dor Transilvan” si corectarea erorilor contabile.

2. În anul 2021 compania a aplicat prevederile OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate și Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicată. De asemenea, la întocmirea bilantului si notelor s-a avut in vedere si OMFP nr. 85 din 1 februarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

3. Pe parcursul anului 2021 nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

4. Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile cu cele prezentate în anul precedent.

5. Valoarea reziduală a imobilizărilor s-a stabilit pe baza prețurilor oferite, în cazul materialelor valorificate din dezmembrări, sau pe baza prețurilor stabilite pentru repererele reintroduse în circuitul economic al companiei.

6. Valorile prezentate in bilant sunt la costuri istorice cu exceptia constructiilor care sunt prezentate la valoarea reevaluată..

7. Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în baza OMFP nr. 2.861/09.10.2009.

8. Metoda de amortizare a imobilizărilor a fost cea liniară, cu exceptia mijloacelor noi de transport achizitionate unde s-a folosit, dupa aprobarea Consiliului de Administratie, amortizarea in functie de numarul de km efectuati.

9. Înregistrarea cheltuielilor cu obiectele de inventar și echipamentul de lucru și protecție s-a efectuat prin trecerea pe costuri ale acestora, la darea în consum.

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU

30/36



Nr. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 7

PARTICIPAȚII SI SURSE DE FINANȚARE IN ANUL 2021

1. Compania nu deține și nu tranzacționează acțiuni sau obligațiuni.
2. Capitalul subscris si varsat al companiei este de 144.686.000 lei.

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU



Nr. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2021

1. Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA are unic actionar Consiliul Local al Municipiului Cluj-Napoca. Prin Hotarea Consiliului Local nr. 901 din 10 decembrie 2019 s-a ratificat Hotararea nr. 1 din data de 2.12.2019 a Adunarii Generale a Actionarilor CTP Cluj-Napoca SA care precizeaza, printre altele, ca avind in vedere prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice se desemneaza 7 membri ai Consiliului de Administratie ai CTP Cluj-Napoca, cu o durata a mandatului de 4 ani, incepind cu 12.12.2019. Cheltuielile CTP Cluj-Napoca SA cu indemnizațiile membrilor Consiliului de Administratie pe parcursul anului 2021 au fost in valoare de 184.680 de lei.

2. Nu avem obligații contractuale privind plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

3. Nu am acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în timpul exercițiului financiar raportat.

4. Salariații:

a) În anul 2021 numărul mediu de salariați a fost de 1.166.

b) Structura personalului ca și număr mediu de salariați pe anul 2021 a fost următoarea:

- personalul direct productiv:	947
- personalul indirect productiv:	59
- personalul operativ:	74
- personalul TESA, din care:	86
director general:	1
Total:	1.166

5. Cheltuielile cu salariile angajaților în 2021 au fost de 82.908.061 lei.

6. Compania nu a avut cheltuieli cu contribuții pentru pensii private.

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU

32/36



NR. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 9

**CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI -
FINANCIARI PE ANUL 2021**

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

a. indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)

ILC = ACTIVE CURENTE / DATORII CURENTE

ACTIVE CURENTE	78.096.900
DATORII CURENTE	46.177.685

ILC	1,69
------------	-------------

b. indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)

ILI = (ACTIVE CURENTE – STOCURI) / DATORII CURENTE

ACTIVE CURENTE	78.096.900
STOCURI	2.206.601
DATORII CURENTE	46.177.685

ILI	1,64
------------	-------------

2. INDICATORI DE RISC

a. indicatorul gradului de îndatorare

IGÎ = CAPITAL ÎMPRUMUTAT / CAPITAL PROPRIU

CAPITAL ÎMPRUMUTAT = CREDITE PESTE 1 AN
48.594.271

CAPITAL PROPRIU 146.580.819
CAPITALUL PROPRIU=F10 R 100 DIN BILANT

IGÎ	0,33
------------	-------------

b. indicatorul privind acoperirea dobânzilor

IAD = PROFIT ÎNAINTEA PLĂȚII DOBÂNZII ȘI IMPOZITULUI PE PROFIT /
/ CHELTUIELI CU DOBÂANDA =

PROFIT BRUT	2.467.623
CH DOBANDA	1.680.888

IAD	2,47	ORI
------------	-------------	------------

3. INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)

Furnizează informații cu privire la :

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității
- capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității

a. viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) – aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

VRS = COSTUL VÂNZĂRILOR / STOCUL MEDIU

33/36

COSTUL VÂNZĂRILOR = TOTAL COSTURI – CH. FINANCIARE – CH. GENERALE
STOCUL MEDIU = (SI + SF) / 2

COSTUL VANZARILOR	139.999.280
STOCUL MEDIU	2.154.491

VRS 64,98 ORI

b. numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$NZS = (\text{STOC MEDIU} / \text{COSTUL VÂNZĂRILOR}) \times 365$

NZS 5,62 ZILE

c. durata medie de recuperare a creanțelor – eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale ; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$VRD = (\text{SOLD MEDIU CLIEŢI} / \text{CIFRA DE AFACERI}) \times 365$

SOLD MEDIU CLIEŢI	30.599.619
CIFRA DE AFACERI BRUTA	180.926.276

VRD 61,73 ZILE

d. durata medie de rambursare a datoriilor – numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi.

$VRC = (\text{SOLD MEDIU FURNIZORI} / \text{CIFRA DE AFACERI}) \times 365$

SOLD MEDIU FURNIZORI	6.168.829
CIFRA DE AFACERI BRUTA	180.926.276

VRC 12,44 ZILE

e. viteza de rotație a activelor imobilizate – examinează cifra de afaceri generată de o anumită cantitate de active imobilizate.

$VRAI = \text{CIFRA DE AFACERI} / \text{ACTIVE IMOBILIZATE}$

CIFRA DE AFACERI NETA	152.016.385
ACTIVE IMOBILIZATE	209.101.187

VRAI 0,73

f. viteza de rotație a activelor totale

$VRAT = \text{CIFRA DE AFACERI} / \text{TOTAL ACTIVE} =$

TOTAL ACTIVE=ACTIVE IMOBILIZATE+ACTIVE CIRCULANTE +CH.IN AVANS	287.750.035
VRAT	0,53

4. INDICATORI DE PROFITABILITATE exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile.

a. rentabilitatea capitalului angajat – reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere.

$RCA = \text{PROFIT ÎNAINTEA PLĂȚII DOBÂNZII ȘI IMPOZITULUI PE PROFIT} / \text{CAPITAL ANGAJAT} =$

PROFIT ÎNAINTEA PLATII DOBANZII SI IMPOZITULUI PE PROFIT =	4.148.511
--	-----------

CAPITAL ANGAJAT = ACTIVE TOTALE – DATORII CURENTE =	233.944.982
BILANT F10 R55	

b. marja brută din vânzări

$MBV = (\text{PROFITUL BRUT DIN EXPLOATARE} / \text{CIFRA DE AFACERI}) \times 100 =$

2,30%

26/30

PROFIT BRUT DIN EXPLOATARE =
3.496.405,00

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cosmin Hărdău', is written in a cursive style.



Nr. 2.297 / 06.04.2022

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

1. Datele de identificare ale Companiei de Transport Public Cluj-Napoca SA sunt următoarele:

- Adresa: Cluj-Napoca, Str. B-dul 21 Decembrie 1989, Nr. 128-130
- Numărul de înregistrare la R.C.: J12/66/1991
- Codul fiscal: RO 201195.

2. Conturile la băncile comerciale cu care lucrăm au rămas aceleași.

3. Compania are acționar unic Municipiul Cluj-Napoca.

4. Compania nu are filiale sau entități asociate precum nici entități în care să dețină participații. Compania este organizată pe patru secții, din care trei secții de bază și una auxiliară, subunități fără personalitate juridică, care conduc contabilitatea proprie până la nivel de bilanță de verificare.

5. În anul 2021 nu am avut venituri sau cheltuieli evidențiate inițial într-o monedă străină, deci nu se pune problema utilizării vreunei baze de conversie.

6. Evenimente ulterioare datei bilanțului, care să aibă influențe semnificative asupra datelor prezentate, nu am avut.

7. Cheltuielile în avans existente în sold la finele perioadei reprezintă prime de asigurare, roviniete, impozite și dobanzi platite în cursul anului 2021, cheltuieli scadente în 2022.

8. Veniturile în avans reprezintă contravaloarea chiriilor și reclamelor facturate la finele anului 2021, cu valabilitate pentru anul 2022.

9. Compania nu are contracte de leasing încheiate cu societăți specializate în acest domeniu.

10. Onorariile plătite auditorilor financiari independenți, în anul raportat, au fost de 19.000 lei + TVA.

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

Anexa la Hotărârea
nr. /2022 cuprinde
un număr de 36 pagini

36/36

MUNICIPIUL CLUJ-NAPOCA
PRIMARUL
Nr. 464128 /1/20.04.2022

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021 ale societății
Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.

Prin adresa primită de la societatea Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nr. 2358 din 08.04.2022, înregistrată la Primăria municipiului Cluj-Napoca sub nr. 438436 din 08.04.2022, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. depune situațiile financiare pe anul 2021 și Decizia Consiliului de Administrație nr.1 din 07.04.2022 cu privire la aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021.

Situațiile financiare pe anul 2021 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare sunt însoțite și de raportul administratorilor privind exercițiul financiar pe anul 2021, raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2021, declarația directorului general al Companiei de Transport Public Cluj-Napoca S.A. și raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2021.

În temeiul prevederilor art. 136 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, îmi exprim inițiativa de promovare a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A..

PRIMAR
Emil Boc



**DIRECȚIA ECONOMICĂ
SERVICIUL BUGET
ȘI EXECUȚIE BUGETARĂ
Nr. 467011 din 21.04.2022**

RAPORT DE SPECIALITATE

privind propunerea de aprobare a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.

Având în vedere:

Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 464128 din data de 20.04.2022 al Primarului Municipiului Cluj-Napoca;

Proiectul de Hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.;

Prin adresa primită de la societatea Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nr. 2358 din 08.04.2022, înregistrată la Primăria municipiului Cluj-Napoca sub nr. 438436 din 08.04.2022, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. depune situațiile financiare pe anul 2021 și Decizia Consiliului de Administrație nr.1 din 07.04.2022 cu privire la aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021.

Direcția Economică și Direcția Juridică precizează următoarele:

Situațiile financiare pe anul 2021 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A., au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare. Astfel sunt reglementate următoarele aspecte cu privire la întocmirea și raportarea situațiilor financiare anuale:

- persoanele juridice care au obligația să întocmească situații financiare anuale;
- clasificarea entităților juridice care depun situații financiare, criteriile după cifra de afaceri, active totale și număr de persoane (categoriile de entități raportoare);
- principiile generale de raportare financiară și de întocmire a situațiilor financiare;
- principiile de evaluare a fiecărui element de activ și pasiv la data întocmirii situațiilor financiare ;
- componența situațiilor financiare anuale prin aprobarea structurii formularelor Bilanț (cod 10), Cont de profit și pierdere (cod 20), "Date informative" (cod 30) și "Situația activelor imobilizate" (cod 40) și modul de completare a acestora;
- modul de completare a situațiilor financiare, completarea raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează folosindu-se planul de conturi cuprins în reglementările contabile aplicabile;
- anexele care trebuie să însoțească situațiile financiare;
- condițiile în care trebuie auditate situațiile financiare, raportul de audit este o anexă la aceste situații financiare;
- termenele de depunere a acestora la unitățile Ministerului Finanțelor și modul de depunere a acestora, respectiv data de 31.05.2022;
- sancțiuni pentru nedepunerea la termen a situațiilor financiare;

Situațiile financiare sunt însoțite și de raportul administratorilor privind exercițiul financiar pe anul 2021, raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2021, declarația directorului general al Companiei de Transport Public Cluj-Napoca S.A. și raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2021.

În anul 2021 Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. a realizat venituri totale în sumă de 163.115 mii lei și cheltuieli totale în sumă de 160.647 mii lei realizând la final de an un profit de 2.467 mii lei.

Față de bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 aprobat prin HCL nr. 178/2021, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. a realizat venituri totale în procent de 98,5% iar cheltuieli totale în procent de 97,30%. Ca urmare a pandemiei COVID 19 activitatea de transport călători a suferit masiv prin pierderea unei părți consistente a clienților în cursul anului, cu efect în diminuarea veniturilor. În același timp s-a menținut un parc de transport cât mai activ pentru a asigura condiții de călătorie optime ceea ce a dus la o diminuare a costurilor.

La finalul anului 2021 Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nu înregistrează datorii restante.

Din punct de vedere al veniturilor totale încasate și a cheltuielilor efectuate, înregistrate pe baza documentelor justificative care reflectă operațiunile real executate, situațiile financiare reflectă poziția financiară fidelă a activității Companiei de Transport Public Cluj-Napoca S.A. la 31.12.2021.

Art.1 lit. a), b), c), c¹),d), e), f) și g) din Ordonanța nr. 64/2021 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, prevede următoarele:

art. 1

(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a) rezerve legale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;

c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;

f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)- f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub formă de dividende sau vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome.

În conformitate cu Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, pct. 419 :

(1) Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

(2) Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în cotele și limitele prevăzute de lege, și din alte surse prevăzute de lege.

(3) Rezervele legale pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

(4) Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul net al entității, conform prevederilor din actul constitutiv al acesteia.

(5) Alte rezerve neprevăzute de lege sau de statut pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

Se justifică din punct de vedere economic repartizarea profitului net realizat la 31.12.2021, în sumă totală de 2.467.623 lei, astfel: rezerve legale în sumă de 123.381 lei, acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți în sumă de 1.580.851 lei, 381.695 lei dividende buget local, 381.695 lei surse proprii.

Din punct de vedere economic proiectul de hotărâre îndeplinește condițiile pentru a putea fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

Din perspectivă juridică sunt incidente și aplicabile următoarele prevederi legale:

Art. 3, pct. 2 lit. h din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, potrivit căroră:

Art. 3 pct 2

Autoritatea publică tutelară are următoarele competențe:

2. la societățile prevăzute la art. 2 pct. 2 lit. b):

h) alte atribuții prevăzute de lege;

Art. 129 alin. 2 lit a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, potrivit căroră:

(2) Consiliul local exercită următoarele categorii de atribuții:

a) atribuții privind unitatea administrativ-teritorială, organizarea proprie, precum și organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local;

Art. 129 alin. 3 lit d) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, potrivit căroră:

(3) În exercitarea atribuțiilor prevăzute la alin. (2) lit. a), consiliul local:

d) exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii;

Art. 129 alin. 14 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, potrivit căroră:

Consiliul Local îndeplinește orice alte atribuții, în toate domeniile de interes local, cu excepția celor date în mod expres în competența altor autorități publice, precum și orice alte atribuții stabilite prin lege ;

Din punct de vedere juridic raportat la dispozițiile **art. 3, pct. 2 lit. h)** din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice și la dispozițiile **art. 129 alin 2 lit a), alin 3 lit d) și alin. 14** din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, proiectul de hotărâre îndeplinește condițiile legale pentru a fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

Având în vedere prevederile legale expuse în prezentul raport, apreciem că proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2021 ale Companiei de Transport Public Cluj-Napoca S.A., poate fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Local.

DIRECȚIA JURIDICĂ,
DIRECTOR EXECUTIV
ALINA RUS

Alina Rus
26.04.2022

DIRECȚIA ECONOMICĂ,
DIRECTOR EXECUTIV
OLIMPIA MOIGRĂDAN

Olimpia Moigrădan

ȘEF SERVICIU,
ȘTEFANIA MĂDĂRAȘ

Ștefania Mădăraș

DECIZIA nr. 1

a Consiliului de Administrație a societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA consemnată în Procesul- verbal nr. 5 din 07.04.2022

Consiliul de administrație al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA, cu sediul în Cluj-Napoca, B-dul 21 Decembrie 1989 nr.128-130, județul Cluj, având un capital social de 144.686.000 lei, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Cluj sub nr. J12/66/1991, CUI 201195 în ședința din data de 07.04.2022 a hotărât :

1. Aprobarea situațiilor financiare al CTP Cluj-Napoca SA pentru anul 2021

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
ec. Ioan RUSU



COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



Nr. 2.297 / 06.04.2022

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2021, INTOCMIT PE BAZA BILANTULUI CONTABIL LA 31.12.2021

Acest raport al administratorilor contine, prin informatiile prezentate, si elementele considerate de companie ca fiind componentete ale declaratiei nefinanciare, asa cum este aceasta definita de Ordinul 1.802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate ("Art. 492.1 – Entitatile care, la data bilantului, depasesc criteriul de a avea un numar mediu de 500 de salariati in cursul exercitiului financiar, includ in raportul administratorilor o declaratie nefinanciara ...").

In anul 2021 CTP Cluj-Napoca SA a efectuat transport public de calatori in municipiul Cluj-Napoca, precum si in cele sapte comune din Zona Metropolitana aflate in componenta Asociatiei Metropolitane de Transport Public Cluj (AMTPC). Aceasta asociatie metropolitana are in componenta opt unitati administrativ-teritoriale (U.A.T.-uri) - municipiul Cluj-Napoca, comunele Apahida, Floresti, Baci, Chinteni, Ciurila, Feleacu si Gilau. Ca evolutie a transportului public de calatori a companiei noastre, mentionam ca in anul 2013 s-a deservit doar municipiul Cluj-Napoca, in 2014 incepand cu luna aprilie s-a efectuat transport treptat si in Zona Metropolitana, astfel ca in semestrul al II-lea din 2014 s-a efectuat transport in toate cele sase comune - membre initiale, iar incepand cu anul 2015 si pana in prezent s-a efectuat transport public de calatori in toate U.A.T.-urile membre ale asociatiei.

Ca urmare a pandemiei declansate in martie 2020 activitatea de transport a companiei a suferit masiv din pierderea unei parti consistente a clientilor in cursul anului, cu efect in diminuarea veniturilor. In acelasi timp s-a mentinut un parc de transport cat mai activ pentru a asigura calatorilor o spatialitate suficienta in interiorul mijloacelor de transport, din motive de siguranta, ceea ce a dus la o diminuare a costurilor, dar nu in aceeasi masura cu reducerea veniturilor. La sfarsitul anului 2020 s-a inregistrat o pierdere bruta de 4.875.779 lei. La sfarsitul anului 2020 s-a initiat semnarea unui act aditional la contractul de delegare a serviciului de transport privind utilizarea metodei compensatiei.

Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori nr. 42/29.12.2018, semnat de Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "Asociatia Metropolitana de Transport Public Cluj (AMTPC)" si CTP Cluj-Napoca SA, prevede la 'Capitolul 9. Compensatia', punctul 9.1, urmatoarele – "La data incheierii prezentului contract metoda folosita este aceea a stabilirii tarifelor de calatorie pe criterii comerciale constand in acoperirea cheltuielilor si a cotei de profit rezonabil din venituri realizate prin incasarea contravalorii tarifelor si a diferentelor de tarif. De comun acord, prin act aditional, partile prezentului contract pot stabili sa utilizeze metoda compensatiei. Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "Asociatia Metropolitana de Transport Public Cluj (AMTPC)" va plati operatorului Compensatia pentru efectuarea Obligatiilor de serviciu public."

Dupa obtinerea avizului Consiliului Concurentei nr. 744/03.03.2021 privind modificarea contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori nr. 42/29.12.2018, s-a semnat Actul Aditional nr. 16 din data de 5 august 2021, care prevede urmatoarele:

Se defineste Compensatia astfel:

$C = CE + Pr - V$, unde

C – compensatia;

CE – total cheltuieli eligibile suportate de operator, aferente cheltuielilor de exploatare si cheltuielilor financiare pentru indeplinirea obligatiilor de serviciu public;

Pr – profitul rezonabil al operatorului;

V – total venituri obtinute de operator in legatura cu prestarea serviciului de transport public, aferente veniturilor realizate din vanzarea titlurilor de calatorie si veniturilor din alte activitati legate de prestarea serviciului de transport public local.

Se introduce si notiunea de Compensatie de exploatare:

Compensatia de exploatare = Compensatia - Diferente de tarif

Diferentele de tarif, estimate pe perioada anilor 2021-2028 conform randului 31 din Anexa 17, se vor factura lunar de catre operator direct catre U.A.T.-urile membre ale Asociatiei Metropolitane de Transport Public Cluj, precum si catre Universitati si Casa Judeteana de Pensii.

Compensatia de exploatare, estimata pe perioada anilor 2021-2028 conform randului 42 din Anexa 17, se va factura trimestrial catre Autoritatea Contractanta.

Diferentele de tarif sunt definite ca fiind toate sumele acordate Operatorului de la bugetul de stat, din bugetele locale sau din bugetele altor institutii stabilite prin lege, aferente acoperirii influentelor financiare rezultate din reduceri si gratuitati acordate pentru anumite categorii de calatori.

In urma discutiilor cu primarii celor 8 U.A.T. – uri membre ale Asociatiei Metropolitane de Transport Public Cluj (AMTPC) s-a convenit ca 4 U.A.T – uri vor utiliza metoda compensatiei – municipiul Cluj-Napoca, comuna Floresti, comuna Ciurila si comuna Gilau, iar in cazul a 4 U.A.T. -uri se vor majora tarifele in vederea acoperirii costurilor – comuna Apahida, comuna Baci, comuna Chinteni si comuna Feleacu. Au fost emise hotarari de consiliu local privind noile tarife majorate – HCL Apahida nr. 132/08.06.2021, cu aplicabilitate din 11.06.2021, HCL Baci nr. 41/30.06.2021, cu aplicabilitate din 01.07.2021, HCL Chinteni nr. 154/09.06.2021, cu aplicabilitate din 09.06.2021 si HCL Feleacu nr. 57/05.07.2021, cu aplicabilitate din 05.07.2021. Pentru Cluj-Napoca, Floresti si Ciurila ultima majorare a tarifelor s-a produs in data de 1 octombrie 2018. Comuna Gilau a intrat in asociatie in luna decembrie 2020, tarifele din momentul intrarii fiind in continuare valabile.

O situatie comparativa a numarului total de calatorii pe care le-a efectuat CTP Cluj-Napoca SA in cei 9 ani se prezinta astfel:

AN	Calatorii CTP Cluj-Napoca SA
2013	140.145.700
2014	173.324.877
2015	181.925.523
2016	182.679.695
2017	184.367.497
2018	190.485.685
2019	196.369.412
2020	178.237.326
2021	155.042.644

In modul de calcul al calatoriilor efectuate se foloseste urmatoarea conventie, conventie folosita si pentru raportarile statistice trimise Institutului National de Statistica – fiecare bilet de 1 calatorie sau 2 calatorii reprezinta 1 calatorie sau 2 calatorii, un abonament pe o linie pe o luna reprezinta 60 de calatorii (clientul face in medie doua calatorii pe zi, 30 de zile pe luna), 1 abonament pe 2 linii pe 1 luna reprezinta 120 de calatorii (clientul face in medie 4 calatorii pe zi, 30 de zile pe luna), 1 abonament pe toate liniile, nominalizat sau nenominalizat, pe o luna reprezinta 180 de calatorii (clientul face in medie 6 calatorii pe zi,

30 zile pe luna). Inmultind toate titlurile tarifare vandute intr-o luna cu cifrele de mai sus avem totalul calatoriilor efectuate intr-o luna.

In vederea deservirii activitatii de transport public de persoane CTP Cluj-Napoca SA a dispus in anul 2021 de un parc mediu inventar de 430 mijloace de transport: 263 autobuze, 91 troleibuze si 41 tramvaie. Coeficientul mediu de stare tehnica buna a parcului a fost de 0,94, din care 0,93 la autobuze, 0,97 la troleibuze si 0,94 la tramvaie.

In anul 2021 la capitolul investitii s-au achizitionat, din surse proprii, mijloace fixe in valoare de 1.586.527 lei (F40, Nota 1). Din aceasta suma 1.250.000 lei reprezinta 2 autobuze Iveco Feniksbus destinate transportului elevilor. Tot pe parcursul anului au fost primite in administrare, de la primaria Cluj-Napoca, 17 tramvaie Astra Imperio in valoare de 156.479.050 lei (fonduri europene) si 8 autobuze Iveco Feniksbus destinate transportului elevilor, in valoare de 5.950.000 lei (fonduri bugetul local). Tramvaiele si autobuzele pentru elevi primite in administrare sunt inregistrate la pretul de achizitie, inclusiv TVA.

Toate activitatile economice derulate de companie in anul 2021 sunt consemnate in documentele contabile care au stat la baza intocmirii balantelor de verificare lunare, a bilantului contabil (formularul F10), a contului de profit si pierdere (formularul F20), a datelor informative (formularul F30), a situatiei activelor imobilizate (formularul F40), precum si a celor zece note anexe bilantului.

Situatia indicatorilor economico –financiari la 31.12.2021

Prezentam o structura a veniturilor si cheltuielilor pe anii 2020 si 2021 (bugetat si realizat).

-mii lei-

NR.	SPECIFICATIE	REALIZAT 2020	BVC 2021	REALIZAT 2021	%	%
CRT.						
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
1	VENITURI TOTALE(2+6)	147.952	165.627	163.115	110,2%	98,5%
2	VENITURI EXPLOATARE(3+4+5)	147.047	164.632	162.462	110,5%	98,7%
3	VENITURI SERVICII PRESTATE	130.702	154.242	152.368	116,6%	98,8%
4	VENITURI SUBVENTII INVESTITII	7.853	7.700	7.603	96,8%	98,7%
5	ALTE VENITURI	8.492	2.690	2.491	29,3%	92,6%
6	VENITURI FINANCIARE	905	995	653	72,2%	65,6%
7	CHELTUIELI TOTALE(7+13)	152.828	165.127	160.647	105,1%	97,3%
8	CH. EXPLOATARE(9+10+11+12)	150.405	163.302	158.965	105,7%	97,3%
9	CH. BUNURI SI SERVICII	34.447	32.317	40.066	116,3%	124,0%
10	CH. IMPOZITE, TAXE	1.985	1.985	1.849	93,1%	93,1%

11	CH. PERSONALUL	88.255	105.973	91.968	104,2%	86,8%
12	ALTE CH. EXPLOATARE	25.718	23.027	25.082	97,5%	108,9%
13	CH. FINANCIARE	2.423	1.825	1.682	69,4%	92,2%
14	PROFIT BRUT(1-7)	-4.876	500	2.468	-50,6%	493,6%
15	IMPOZIT PROFIT	0	77	0		0,0%
16	PROFIT NET(14-15)	-4.876	423	2.468	-50,6%	583,5%

In continuare vom prezenta situatia indicatorilor si a obiectivelor de performanta pentru anul 2021:

Nr. crt	Indicator	Obiectiv 2021	Realizat 2021	Diferente	Observatii
	1	2	3	4=3-2	5
1	Rata profitului	0,30%	1,51%	1,21%	Favorabil
2	Cheltuieli la 1.000 lei venit	996,98	984,87	-12,11	Favorabil
3	Productivitatea muncii / salariat	117.846,81	139.332,79	21.485,98	Favorabil
4,5, 6	Coeficient de stare tehnica buna a parcului				
	-Autobuze	0,94	0,93	-0,01	Nefavorabil
	- Troleibuze	0,92	0,97	0,05	Favorabil
	- Tramvaie	0,91	0,94	0,03	Favorabil
7	Restante la plata obligatiilor fata de bugetul local si bugetul de stat	0	0	0	Favorabil
8	Durata medie de recuperare a creantelor	30 zile	61,73 zile	31,73 zile	Nefavorabil
9	Durata medie de rambursare a datoriilor	30 zile	12,44 zile	-17,56 zile	Favorabil

De remarcat ca indicele global de indeplinire a indicatorilor si a obiectivelor de performanta este favorabil, depasirile obtinute la 7 indicatori sunt mult mai mari procentual decat nerealizarile constatate la 2 indicatori.

Pe zona de venituri avem urmatoarea structura:

mii lei

Nr. crt	Venituri	2021
	1	2
1	Venituri din transport calatori	148.638
2	Venituri din amortisment	7.603
3	Total activitate de baza (1+2)	156.241
4	Venituri activitati diverse	6.221
5	Total venituri exploatare(3+4)	162.462
6	Venituri financiare	653
7	Total venituri(5+6)	163.115

Veniturile diverse se compun din:

mii lei

Nr. crt	Venituri diverse	2021
	1	2
1	Reclame, publicitate	80
2	Chirii	315
3	Vanzari marfuri	952
4	Prestatii intersectii	1.812
5	Prestatii terti	746
6	Mijloace fixe casate	570
7	Productie in curs de executie	141
8	Productie de imobilizari	229
9	Alte venituri din exploatare	181
10	Prestatii statia de redresare	1.195
11	Total(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	6.221

Specificam ca veniturile din amortisment apar in situatia in care firma achizitioneaza mijloace fixe din subventii pentru investitii de la Bugetul Local. Aceste mijloace fixe trebuie amortizate, lor li se

calculeaza cheltuiala cu amortismentul lunar, conform legislatiei. Dar pentru ca ele nu au avut influenta asupra costurilor, in fiecare luna se creeaza venit din amortisment cu aceeasi suma. Pentru mijloacele fixe achizitionate din surse proprii, credite de investitii sau alte surse (ex. majorare capital), vor aparea in contabilitate doar cheltuieli cu amortismentul.

Prezentam in continuare cheltuielile cu pondere mai mare in total cheltuieli de exploatare:

mii lei		
Nr. crt	Tip cheltuiala	Suma in 2021
0	1	2
1	Cheltuieli combustibili	21.543
2	Cheltuieli piese schimb	2.194
3	Cheltuieli energie	8.552
4	Cheltuieli reparatii curente	2.554
5	Cheltuieli prime asigurare	853
6	Cheltuieli impozite si taxe	1.849
7	Cheltuieli amortisment	23.781
8	Cheltuieli salarii	82.450
9	Cheltuieli tichete de masa	5.127
11	Cheltuieli C.A.M.	1.870
11	Cheltuieli exploatare	158.965

Cheltuielile financiare sunt date in principal de cheltuielile cu dobanda pentru creditul de investitii contractat de companie de la Raiffeisen Bank. In anul 2021 cheltuielile cu dobanda pentru acest credit au fost de 1.680.888 lei. Creditul este in valoare de 84.168.000 lei si rambursarea lui se intinde pe o perioada de 10 ani, pana in anul 2028. Cu banii din acest credit s-au achizitionat 75 autobuze Mercedes noi, din care 15 articulate si 60 nearticulate. Garantia creditului este suportata integral de companie prin gaj pe cele 75 de autobuze si pe conturile curente la banca. In anul 2021 au fost rambursati din credit 8.835.322 lei, conform contului 162 Credite bancare pe termen lung. Pentru perioada urmatoare, anii 2022-2028, soldul creditului este de de 57.429.593 lei.

Profitul pe anul 2021

Propunerea de repartizare a profitului net pe anul 2021 este sintetizata in Nota 3 la bilant.

Pentru rezultatul brut al anului 2021 s-a pornit de la prevederile OG 64/2001 care precizeaza la Art.

1:
 "1. La societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau

majoritar de stat, precum si la regiile autonome, profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza pe urmatoarele destinatii, daca prin legi speciale nu se prevede altfel:

- a. rezerve legale
- b. alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege.
- c. acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti, cu exceptia pierderii contabile reportate din ajustarile cerute de aplicarea IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste", ...

...

f. minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome, ori dividende, in cazul societatilor nationale, companiilor nationale si societatilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat.

g. profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit. a – f se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare, ...

...

2. Profitul se repartizeaza pentru destinatiile si in cuantumurile prevazute la alin. 1 lit. e, f si g, dupa deducerea sumelor aferente destinatiilor stabilite prin acte normative speciale prevazute la lit. a, b, c si d ale aceluiasi alineat."

A. Profitul contabil

Pentru anul 2021 profitul contabil a fost de 2.467.623 lei. Dupa deducerea rezervei legale de 5%, in suma de 123.381 lei, ramane 2.344.242 lei. Dupa cum vom detalia la punctul B. Profitul fiscal, pentru anul 2021 nu se va plati impozit pe profit. La sfarsitul anului 2020 s-a inregistrat o pierdere bruta de 4.875.779 lei. In situatiile financiare pentru anul 2020 care au fost aprobate s-a acoperit o parte din pierderea bruta din exercitiul financiar incheiat prin contul 106810 "Alte rezerve – prelevare profit net", cu suma de 3.294.927 lei, ramanand de acoperit o pierdere de 1.580.851 lei. Ca urmare a celor de mai sus, repartizarea profitului contabil pe anul 2021, dupa deducerea rezervei legale, se va face astfel – acoperirea pierderii ramase din anul 2020, de 1.580.851 lei, 381.695 lei dividende la Consiliul Local Cluj-Napoca (actionarul companiei) si 381.695 lei pentru alte rezerve la CTP Cluj-Napoca SA.

B. Profitul fiscal

Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal prevede la art. 31:

"1. Pierderea anuala, stabilita prin declaratia de impozit pe profit, se recupereaza din profiturile impozabile obtinute in urmatoorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua in ordinea inregistrarii acestora, la fiecare termen de plata a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale in vigoare din anul inregistrarii acestora."

Normele metodologice ale Codului fiscal precizeaza la art. 33:

"1. In aplicarea prevederilor art. 31, alin. 1 din Codul fiscal, se au in vedere urmatoarele:

- a. recuperarea pierderilor fiscale anuale se face in ordinea inregistrarii acestora, la fiecare termen de plata a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale in vigoare din anul inregistrarii acestora.
- b. pierderea fiscala reprezinta suma inregistrata in declaratia de impunere a anului precedent."

Declaratia de impunere pentru anul 2020 este Declaratia 101 privind impozitul pe profit, care precizeaza la punctul 41 o pierdere fiscala de recuperat in anii urmatoari de 4.807.356 lei. Diferenta fata de pierderea contabila de 4.875.779 lei este data de cheltuieli nedeductibile aferente anului 2020 de 68.423 lei. Profitul impozabil pe anul 2021 este dat de profitul contabil, de 2.467.623 lei, la care se adauga cheltuielile nedeductibile, de 82.158 lei, si se scad rezervele legale de 123.381 lei (5%), rezultand suma de 2.426.400 lei.

Dupa cum precizeaza Codul fiscal, din profitul impozabil pe anul 2021, de 2.426.400 lei, se acopera partial pierderea fiscala aferenta anului 2020, de 4.807.356 lei, cu posibilitatea acoperirii in urmatoorii 6 ani a soldului ramas neacoperit din pierderea fiscala, in suma de 2.380.956 lei. Ca urmare, pentru anii 2022, 2023 si 2024 nu s-a prevazut impozit pe profit de plata.

Formularele au fost completate conform legislatiei in vigoare. Astfel, alaturat raportului administratorilor veti gasi formularul de bilant (F10), contul de profit si pierdere (F20), date informative (F30) si situatia activelor imobilizate la data de 31.12.2021 (F40).

Note bilant

Nota 1- Reprezinta activele imobilizate la 31.12.2021.

Nota 2 – Provizioane. CTP Cluj-Napoca SA nu a constituit provizioane in 2021.

Nota 3 – Propunere repartizare profit net pe anul 2021.

Nota 4 – Analiza rezultatului din exploatare pe 2021.

Nota 5 – Situatie creantelor si datoriilor la 31.12.2021.

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile.

Nota 7 – Participatii si surse de finantare.

Nota 8 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere in anul 2021.

Nota 9 – Calculul principalilor indicatori economico-financiari pe anul 2021.

Nota 10 – Alte informatii.

La baza posturilor din bilantul contabil au stat datele inregistrate in contabilitatea companiei, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilita pe baza inventarierii anuale. Situatiile financiare anuale pentru anul 2021 ale CTP Cluj-Napoca SA au fost intocmite conform Ordinului Ministerului de Finante nr. 85/01.02.2022, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarile contabile ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice. S-a tinut cont si de Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Pe langa formularele de bilant si notele la bilant, raportul administratorilor va avea anexat situatia fluxului de trezorerie, raportul asupra sistemului de control intern managerial, raportul auditorului financiar independent si declaratia Directorului General conform art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991.

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare încheiate la
31 DECEMBRIE 2021

de către

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ-NAPOCA S.A.

Comisia pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Nume de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registrul Public Electronic FA223

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Accionarii societății **COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ-NAPOCA S.A.**

Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare ale societății **COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ-NAPOCA S.A. („Societatea”)**, cu sediul social în Cluj-Napoca, b-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130, înmatriculată la Registrul Comerțului Cluj sub nr. J 12/66/1991, identificată prin cod unic de identificare 201195, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

1. Total active:	287.750.037 lei
2. Total capitaluri proprii:	146.580.819 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	2.467.623 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza

acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențiere a unui aspect

Societatea nu a estimat și constituit provizioane pentru concedii de odihnă neefectuate la 31.12.2021.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

În conformitate cu ISA 701, în cadrul auditului nostru, la societatea Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A., pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situații ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

- ***Evaluarea imobilizărilor corporale - mijloace de transport;***
- ***Continuitatea activității - impactul pandemiei de coronavirusă.***

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

În cele ce urmează am stabilit, de asemenea, modul în care ne-am adaptat auditul nostru pentru a aborda aceste domenii specifice, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblul lor.

Aspecte cheie ale auditului**Modul în care auditul nostru a adresat aspectele cheie*****Evaluarea imobilizărilor corporale - mijloace de transport***

La 31 decembrie 2021, societatea prezintă în situațiile financiare active totale în sumă de 287.750.037 lei din care active imobilizate în valoare de 209.101.187 lei. Mijloacele de transport, în valoare netă, sunt în sumă de 171.084.608 lei reprezentând 81,81% din totalul activelor imobilizate și 59,45% din totalul activelor societății.

La data situațiilor financiare, mijloacele de transport sunt evaluate la costul istoric mai puțin amortizarea înregistrată până la această dată.

Informații cu privire la prezentarea imobilizărilor corporale sunt prezentate în nota 1 „Active imobilizate” și nota 6 “ Principii, politici și metode contabile” din notele la situațiile financiare anexate.

Aceste imobilizări corporale sunt semnificative în contextul situațiilor financiare, motiv pentru care sunt importante pentru auditul nostru și prezentarea lor este considerată un aspect cheie.

Continuitatea activității - impactul pandemiei de coronavirusă

Pandemia de coronavirusă, care a avut debutul în

Testele și procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- am analizat politicile contabile cu privire la evaluarea imobilizărilor corporale la data situațiilor financiare pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- am solicitat și analizat balanțele de verificare, registrul jurnal și registrul imobilizărilor
- am identificat faptic mijloacele de transport cuprinse în eșantionul nostru realizat pentru inventariere
- am analizat duratele și metodele de amortizare utilizate
- am efectuat un recalcul al amortizării lunare, amortizării cumulate și valorii rămase neamortizate
- am efectuat reconcilierii ale informațiilor din registrul imobilizărilor cu balanța de verificare.
- am verificat prezentarea mijloacelor de transport în conturi, prezentarea lor în situațiile financiare.

Testele și procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

România în luna februarie 2020, a declanșat o serie de evenimente la nivel național și internațional care au restrâns activitatea populației și a societăților din majoritatea domeniilor de activitate.

În acest context, se impune o analiză a impactului pe care pandemia l-a avut asupra modelului de afaceri a Societății, asupra capacității acesteia de a-și onora obligațiile, asupra modificărilor în structura personalului.

De asemenea, se impune o evaluare asupra capacității Societății de a-și continua activitatea în condiții cât mai normale.

Informații privind modul în care pandemia de coronaviruză a afectat activitatea Societății sunt prezentate în notele la situațiile financiare.

La data prezentului raport, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nu se află într-o situație de incertitudine privind continuitatea activității.

- analiza veniturilor și fluxurilor de numerar;
- solicitarea și analiza unei situații privind accesul la schemele de ajutor guvernamentale;
- analiza modului în care Societatea și-a achitat datoriile față de bugetul de stat.
- calculul și analiza principalilor indicatori, precum lichiditatea și solvabilitatea;
- analiza modificărilor schemei de personal și investigarea modului în care resursa umană și-a desfășurat activitatea;
- analiza evoluției încasărilor și plăților față de perioadele precedente;
- analiza modificărilor privind principalii clienți și furnizori.
- analiza modului de gestionare a contractelor de finanțare și a capacității de onorare a obligațiilor;
- purtarea de discuții cu conducerea cu privire la modul de desfășurare a activității în contextul pandemic și a impactului asupra continuității activității.

Am tratat aceste aspecte cheie de audit printr-o testare corespunzătoare și prin extinderea investigațiilor asupra temelor prezentate, prin discuții cu managementul și cu departamentul financiar-contabil.

Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor care include și declarația nefinanciară dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492⁶, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-492⁶;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 cu privire la Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este de a verifica dacă Declarația Nefinanciară a fost furnizată. Declarația Nefinanciară a fost întocmită și furnizată de către administratori aceasta fiind inclusă în raportul administratorilor.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu Ordinul nr. 58 din 14 ianuarie 2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului,

inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 02.12.2019 să audităm situațiile financiare ale Companiei de Transport Public Cluj-Napca S.A pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În

G5 Consulting

Societate cu răspundere limitată
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2
J12/943/2002 ; 14650690
Capital social: 500 lei
+40 264 214 434
+40 744 583 031
office@proceduriaudit.ro

măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Cluj-Napoca, 31.03.2022

Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport al auditorului independent este,

Gheorghe Alexandru MAN, auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu număr de înregistrare AF1242

pentru și în numele G5 CONSULTING S.R.L.

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu număr de înregistrare FA223

G5 CONSULTING SRL
Reg. Com. J12/943/2002, RO 14650690
405200 Dej, str Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, Romania
Tel/Fax: +(40) 264 214434
Sediul secundar: Cluj-Napoca
Str. Horea nr. 6/14-15
Tel/fax: 0264 433611
Mobil +(40) 744 583031
Mail: office.g500@yahoo.com

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: MAN
GHEORGHE-ALEXANDRU
Registru Public Electronic AF1242

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA223

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



Nr. 2.297 / 06.04.2022

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

Entitate: CTP CLUJ-NAPOCA SA

Judetul : 12 - Cluj

Adresa: JUDETUL CLUJ, LOC.CLUJ-NAPOCA, B-DUL 21 DECEMBRIE 1989, NR.128-130

Numar din registrul comertului: J12/66/1991

Forma de proprietate: 12 - Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4931- Transporturi urbane,suburbane si metropolitane de calatori

Cod de identificare fiscala: RO 201195

Subsemnatul ing.Liviu Neag, in calitate de Director General al CTP CLUJ-NAPOCA SA, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirm ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL
ING.LIVIU NEAG



COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



Nr. 494 / 20.01.2022

ING. NEAG LIVIU
DIRECTOR GENERAL



RAPORT

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

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Liviu Neag în calitate de director general al CTP Cluj Napoca SA, declar că CTP Cluj Napoca SA dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

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

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

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că la data de 31 decembrie 2021 sistemul de control intern managerial al CTP Cluj Napoca SA este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

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

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 128-130
Tel. 0264-430917, Fax 0264-430931
www.ctpcj.ro, email:secretariat@ctpcj.ro



Nr. 2358 / 08.04.2022

Catre,

Primaria Municipiului Cluj-Napoca

Directia Economica

Serviciul Buget si Executie Bugetara



Trimitem anexat situatiile financiare anuale ale Companiei de Transport Public Cluj-Napoca SA pentru anul 2021. Toate documentele sunt in original:

1. Raportul administratorilor pe 2021.
2. Raportul auditorului financiar independent pe 2021.
3. Raportul asupra Sistemului de Control Intern/Managerial la 31.12.2021.
4. Formulare bilant 2021 – bilantul contabil (formularul F10), contul de profit si pierdere (formularul F20), date informative (formularul F30), situatia activelor imobilizate (formularul F40).
5. Zece note anexe la bilantul pe 2021 – Nota 1, Nota 2, Nota 3, Nota 4, Nota 5, Nota 6, Nota 7, Nota 8, Nota 9, Nota 10.
6. Situatia fluxului de trezorerie in 2021.
7. Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru anul 2021.
8. Declaratie director general conform art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991.
9. Aprobarea Consiliului de Administratie a situatiilor financiare pe anul 2021.

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU

963/0804.2022