

1-66 prog

6/28.05.2024

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 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 2023 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.- proiect din inițiativa primarului;

Reținând Referatul de aprobare nr. 462644/1/13.05.2024 al primarului municipiului Cluj-Napoca, în calitate de inițiator;

Analizând Raportul de specialitate nr. 462974/414/13.05.2024 al Direcției Economice și al Direcției Juridice, prin care se propune aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 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, cu modificările și completările ulterioare și ale Ordonanței nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;

Văzând Decizia nr. 1 din 09.04.2024 a Consiliului de Administrație, cu privire la aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 și Hotărârea adunării generale a acționarului unic nr. 1 din 10.04.2024 privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023.;

Potrivit dispozițiilor art. 129 alin (2) lit. a), alin (3) lit d) și alin. (14), art.133 alin. (1), art. 139 și art. 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 2023 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

COMPANIA DE TRANSPORT CLUJ NAPOCA SA

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

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 133.631.000

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 înregistrare 2 0 1 1 9 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ?

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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 exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 139.115.766

Capital subscris 133.631.000

Profit/ pierdere 2.861.081

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

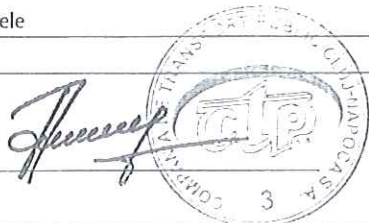
Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC G5 CONSULTING SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 223/02.07.2002

CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?

 DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
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	166.577	84.852
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	111.836	110.101
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	278.413	194.953
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	24.508.425	25.324.817
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	151.095.472	129.083.163
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	837.235	662.128
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		234.835
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	176.441.132	155.304.943
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		148.560
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		148.560
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	176.719.545	155.648.456
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	2.789.572	3.032.121
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	61.479	61.424
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	8.736	92.032
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.859.787	3.185.577
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	57.299.986	65.350.259
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 creațe (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	1.950.525	2.104.067
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	59.250.511	67.454.326
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	27.056.337	24.016.959
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	89.166.635	94.656.862
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	1.067.518	1.367.498
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	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	9.745.786	6.508.303
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	31.622.161	34.341.970
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	50.203.269	49.685.595
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	32.827.477	40.702.691
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	209.547.022	196.351.147
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	39.758.950	30.923.627
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	39.758.950	30.923.627
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	38.825.877	31.923.959
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	7.176.619	5.612.205
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	31.649.258	26.311.754
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	26.788	23.869
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	26.788	23.869
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	38.852.665	31.947.828
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	133.631.000	133.631.000

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	133.631.000	133.631.000
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	1.423.768	1.593.235
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	63.438	1.489.201
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.487.206	3.082.436
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	162.825	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	295.542
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.006.895	2.861.081
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	155.370	169.467
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	138.138.814	139.115.766
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	138.138.814	139.115.766

*) 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.

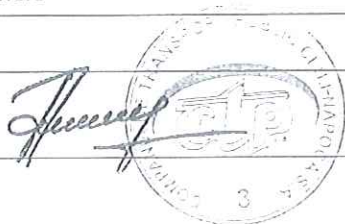
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Semnătura



Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

6/38

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	192.202.790	219.427.713
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	162.065.824	192.228.931
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	162.798.985	192.228.931
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	801.711	826.332
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	28.602.094	26.372.450
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	483.380	267.637
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	9.665.967	10.000.005
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	7.554.451	6.901.918
-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	202.352.137	229.695.355
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	38.348.074	36.454.291
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	196.648	258.615
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	17.399.653	19.110.674
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	15.572.717	16.963.047
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.363.225	1.601.139
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	723.933	761.278
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	105.630.733	131.889.768
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	101.433.572	126.803.692
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	4.197.161	5.086.076

7/38

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	24.822.774	23.142.504
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	24.822.774	23.142.504
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	3.210	10.092
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	3.210	10.092
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	10.003.620	11.131.315
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	7.472.487	8.286.144
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		301.467
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		219.282
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		82.185
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		108.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.925.943	2.135.227
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	7.839	8.081
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	597.351	292.396
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	197.128.645	222.758.537
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	5.223.492	6.936.818
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	326.022	3.957
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	372.737	142.430
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	698.759	146.387
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	2.805.106	3.688.804
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	9.748	5.063
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.814.854	3.693.867
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.116.095	3.547.480
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	203.050.896	229.841.742
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	199.943.499	226.452.404
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	3.107.397	3.389.338
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	100.502	528.257
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	3.006.895	2.861.081
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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”.

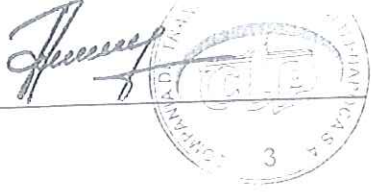
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

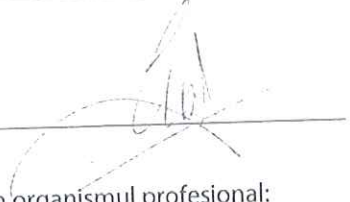
Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	2
A		B	1	2	2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.861.081
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1	2	2
Numar mediu de salariati	20	19	1.165		1.122
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.118		1.166
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			208.154
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	14.560
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	18.602.387
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	18.602.387
- 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	43.533.802
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	41.583.849
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.949.953
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	7.789.228
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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		
- 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	111.992	
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 părți 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	111.992	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	111.992	
- 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	57.187.993	65.350.259
- 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	39.039.215	43.533.802
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	53.760	58.553
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	1.424.439	1.680.928
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.157.752	1.659.324
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.158	21.604
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	258.529	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(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 de stat 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		1.659.324
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.539.844	1.732.082
- 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	1.539.844	1.732.082
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	36.799	386.219
- în lei (ct. 5311)	99	85	36.799	386.219
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	27.020.394	23.633.415
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	27.019.763	23.632.861
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	631	554
- 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	41.421.115	19.498.280
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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 caror 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	9.745.786	6.508.303
- 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	3.740.857	4.506.730
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	27.495.907	7.688.986
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.048.211	4.275.363
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	24.345.900	3.294.460
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	101.796	119.163
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	438.565	794.261		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	438.565	794.261		
- 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	133.631.000	133.631.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	133.631.000	133.631.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		184.680		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	133.631.000	X	133.631.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	133.631.000	100,00	133.631.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	133.631.000	100,00	133.631.000	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	2022	2023		
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	1.425.763	1.345.807		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	1.425.763	1.345.807		
- 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	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	381.695	1.425.763		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	381.695	1.425.763		
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	381.695	1.425.763		
- 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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- 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:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	389.266		49.869	X	339.397
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	138.641	45.572	687	X	183.526
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	527.907	45.572	50.556	X	522.923
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	29.023.014	1.384.554	20.826	20.826	30.386.742
3.Instalatii tehnice si masini	10	326.797.778	480.729	4.517.049	4.517.049	322.761.458
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.126.979	10.642	60	60	2.137.561
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		1.264.849	1.030.014		234.835
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	357.947.771	3.140.774	5.567.949	4.537.935	355.520.596
III.Imobilizari financiare	19		148.560		X	148.560
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	358.475.678	3.334.906	5.618.505	4.537.935	356.192.079

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheletuiei de constituire	21				
2.Cheletuiei de dezvoltare	22	222.689	68.640	36.784	254.545
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	26.805	47.307	687	73.425
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	249.494	115.947	37.471	327.970
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.514.589	568.162	20.826	5.061.925
3.Instalatii tehnice si masini	29	175.702.306	22.278.425	4.302.436	193.678.295
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.289.744	185.749	60	1.475.433
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	181.506.639	23.032.336	4.323.322	200.215.653
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	181.756.133	23.148.283	4.360.793	200.543.623

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Semnătura

Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

22/38

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. 2.583 / 03.04.2024

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31.12.2023 - LEI

Nr. crt.	Denumirea elementului	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
		01.01.2023	31.12.2023	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	31.12.2023	
1	Capital subscris	133.631.000	133.631.000						133.631.000
2	Patrimoniul regiei								
3	Patrimoniul institutelor nationale de cercetare dezvoltare								
4	Alte elemente de capitaluri proprii								
5	Prime de capital	6.258	6.258						6.258
6	Rezeve din reevaluare	1.423.768	1.423.768	169.467					1.593.235
7	Rezeve legale								
8	Rezeve statutare sau contractuale								
9	Alte rezerve	63.438	63.438	1.425.763					1.489.201
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								0
14	Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile								
15	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	12.204	12.204	457.103					470.572
16	Rezultatul reportat provenit din rezultate din reevaluare	175.029	175.029						175.029
17	Profitul sau pierderea exercitiului financiar	3.006.895	3.006.895	226.834.847					2.861.082
18	Repartizarea profitului	155.370	155.370	14.097					169.467
19	Total capitaluri proprii	138.138.814	138.138.814	226.533.114	0	226.981.925	0	226.981.925	139.115.766

23/38



DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG

DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU



NR. 2.583 / 03.04.2024

SITUATIA FLUXULUI DE TREZORERIE LA 31.12.2023 (METODA DIRECTA, LEI)

Nr. crt.		2022	2023	Diferenta 2023-2022
I	Fluxul de trezorerie din activitatea de exploatare			
1	Incasari de la clienti, de la populatie (fara factura), debitori, etc.	203.830.164	243.560.862	39.730.698
2	Plati catre furnizori, angajati (inclusiv contributi la salarii)	173.045.508	204.329.149	31.283.641
3	Impozit pe profit platit	0	427.441	427.441
4	Alte impozite si taxe, TVA de plata, creditorii, etc.	22.718.768	27.343.033	4.624.265
5	Total trezorerie neta din activitatea de exploatare (rd.1-2-3-4)	8.065.888	11.461.239	3.395.351
II	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			0
6	Subventii pentru investitii	0	0	0
7	Plati furnizori imobilizari	4.266.124	1.976.491	-2.289.633
8	Total trezorerie neta din activitati de investitii (rd.6-7)	-4.266.124	-1.976.491	2.289.633
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	8.835.322	8.835.322	0
13	Dobanzi platite	2.805.106	3.688.804	883.698
14	Total trezorerie din activitatea de finantare (rd.9-10+11-12-13)	-11.640.428	-12.524.126	-883.698
IV	Flux de trezorerie a CTP Cluj-Napoca S.A. (rd.I+II+III)	-7.840.664	-3.039.378	4.801.286
V	Trezoreria la inceputul anului	34.897.001	27.056.337	-7.840.664
VI	Trezoreria la sfarsitul anului	27.056.337	24.016.959	-3.039.378
VII	Verificare (rd.VI-rd.V)	-7.840.664	-3.039.378	4.801.286

24/38

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.ctpej.ro, email:secretariat@ctpej.ro



NR. 2.583 / 03.04.2024

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2023 (LEI)

DENUMIREA ELEMENTULUI	VALOAREA BRUTA				AMORTIZARE			
	SOLD INITIAL	CRESTERI	REDUCERI	SOLD FINAL	SOLD INITIAL	CRESTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
IMOBILIZARI								
1 IMOBILIZARI NECORPORALE	527.907	45.572	50.566	522.923	249.494	115.947	37.471	327.970
2 IMOBILIZARI CORPORALE DIN CARE: CONSTRUCTII	357.947.771	3.140.774	5.567.949	355.520.596	181.506.639	23.032.336	4.323.322	200.215.653
	29.023.014	1.384.554	20.826	30.386.742	4.514.589	568.162	20.826	5.061.925
INST. TEHNICE SI MASINI	326.797.778	480.729	4.517.049	322.761.458	175.702.306	22.278.425	4.302.436	193.678.295
3 IMOBILIZARI FINANCIARE		148.560		148.560				
4 TOTAL(RD 1 + RD 2 + RD 3)	358.475.678	3.334.906	5.618.505	356.192.079	181.756.133	23.148.283	4.360.793	200.543.623

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. 2.583 / 03.04.2024

NOTA 2

PROVIZIOANE (LEI)

În anul 2023 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.ctpej.ro, email:secretariat@ctpej.ro



NR. 2.583 / 03.04.2024

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI NET PE ANUL 2023 - PROPUNERE (LEI)

NR. CRT.	EXPLICATII	SUME
1	Profit brut	3.389.338
2	Impozit pe profit	528.257
3	Profit net (rd. 1 - rd. 2)	2.861.081
4	Rezerve legale (rd. 1 X 5%)	169.467
5	Profit net dupa deducerea rezervelor legale (rd. 3 - rd. 4)	2.691.614
6	50% dividende brute bugetul local (rd. 5 X 50%)	1.345.807
7	Impozit dividende 8% (rd. 6 X 8%)	107.665
8	50% dividende nete bugetul local (rd. 6 - rd. 7)	1.238.142
9	50% surse proprii (rd. 5 X 50%)	1.345.807

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.ctpej.ro, email:secretariat@ctpej.ro



NR. 2.583 / 03.04.2024

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE PE 2023 (LEI)

INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT	EXERCITIUL CURENT
	2022	2023
1. CIFRA DE AFACERI NETĂ	192.202.790	219.427.713
2. COSTUL BUNURILOR VĂNDUTE ȘI AL SERV. PRESTATE 3+4	175.753.479	197.228.363
3. CH. ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	172.342.562	193.323.257
4. CH. ACTIVITĂȚILOR AUXILIARE	3.410.917	3.905.106
5. REZ. BRUT AFERENT CA NETĂ 1-2	16.449.311	22.199.350
6. CH. GENERALE DE ADMINISTRAȚIE	21.375.166	25.530.173
7. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	10.149.347	10.267.641
8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE 5-6+7	5.223.492	6.936.818

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. 2.583 / 03.04.2024

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2023 (LEI)

CREANTE	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE INCASARE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
1. Clienti (cont 411)	65.348.667	65.348.667	
2. Sume de recuperat FNUASS (cont 4381)	1.658.229	1.658.229	
3. Cheltuieli inregistrate in avans (cont 471)	1.367.498	1.367.498	
4. Debitori diversi (cont 4611)	364.584	364.584	
5. Alte creante	82.846	82.846	
TOTAL	68.821.824	68.821.824	

DATORII	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE PLATA	
		SUB 1 AN	1-5 ANI
1. Alte impozite si taxe - taxa speciala (cont 4468)	21.517.901	21.517.901	
2. Furnizori (cont 401+404+408)	6.508.302	6.508.302	
3. Datorii la bugetul asigurarilor sociale (cont 431+436)	4.549.545	4.549.545	
4. Personal - salarii datorate (cont 421+423)	4.268.124	4.268.124	
5. TVA de plata (cont 4423)	1.996.806	1.996.806	
6. Impozitul pe salarii (cont 444)	848.132	848.132	
7. Creditori diversi (cont 462)	566.681	566.681	
8. Retineri din salarii (cont 427)	236.606	236.606	

29/38

9. Alte datorii	358.176	358.176	
A. TOTAL DATORII DE PLATIT PANA LA 1 AN	40.850.273	40.850.273	
1. Credit bancar pe termen lung (cont 1622)	39.758.949	8.835.322	30.923.627
B. TOTAL DATORII DE PLATIT PESTE 1 AN	39.758.949	8.835.322	30.923.627
TOTAL DATORII (A+B)	80.609.222	49.685.595	30.923.627

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG




DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU





Nr. 2.583 / 03.04.2024

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

2. În anul 2023 compania a aplicat prevederile OMFP 1.802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate și Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicată. De asemenea, la întocmirea bilanțului și notelor s-a avut în vedere și OMFP nr. 5.394 din 8 ianuarie 2024 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 2023 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 reperere reintroduse în circuitul economic al companiei.

6. Valorile prezentate în bilanț sunt la costuri istorice cu excepția construcțiilor 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 excepția mijloacelor noi de transport achiziționate unde s-a folosit, după aprobarea Consiliului de Administratie, amortizarea în functie de numărul de km efectuați.

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



31/38



Nr. 2.583 / 03.04.2024

NOTA 7

PARTICIPAȚII SI SURSE DE FINANȚARE IN ANUL 2023 (LEI)

1. Compania nu deține și nu tranzacționează acțiuni sau obligațiuni.
2. Capitalul subscris și varsat al companiei este de 133.631.000 lei.

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG

DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU



Nr. 2.583 / 03.04.2024

NOTA 8

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE
ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2023**

1. Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA are unic actionar Consiliul Local al Municipiului Cluj-Napoca. Prin Hotararea Consiliului Local nr. 908 din 22 decembrie 2023 s-a ratificat Hotararea nr. 1 din data de 22.11.2023 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarului unic al CTP Cluj-Napoca SA care precizeaza, printre altele, ca avind in vedere prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, se aproba reinnoirea mandatelor celor 7 membri ai Consiliului de Administratie ai CTP Cluj-Napoca SA, cu o durata a mandatului de 4 ani. Cheltuielile CTP Cluj-Napoca SA cu indemnizațiile membrilor Consiliului de Administratie pe parcursul anului 2023 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 2023 numărul mediu de salariați a fost de 1.122.

b) Structura personalului ca si numar mediu de salariati pe anul 2023 a fost următoarea:

- personalul direct productiv:	923
- personalul indirect productiv:	47
- personalul operativ:	71
- personalul TESA:	81
Total:	1.122

5. Cheltuielile cu salariile personalului (cont 641) in anul 2023 au fost de 119.014.464 lei.

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

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.ctpej.ro, email:secretariat@ctpej.ro



NR. 2.583 / 03.04.2024

NOTA 9

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI PE ANUL 2023 (LEI)

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

a. indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)

ILC = ACTIVE CURENTE / DATORII CURENTE

ACTIVE CURENTE	94.656.862
DATORII CURENTE	49.685.595

ILC	1,91
-----	------

b. indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)

ILI = (ACTIVE CURENTE – STOCURI) / DATORII CURENTE

ACTIVE CURENTE	94.656.862
STOCURI	3.185.577
DATORII CURENTE	49.685.595

ILI	1,84
-----	------

2. INDICATORI DE RISC

a. indicatorul gradului de îndatorare

IGÎ = CAPITAL ÎMPRUMUTAT / CAPITAL PROPRIU

CAPITAL ÎMPRUMUTAT = CREDITE PESTE 1 AN
30.923.627

CAPITAL PROPRIU 139.115.766

CAPITALUL PROPRIU=F10 R 100 DIN BILANT

IGÎ	0,22
-----	------

b. indicatorul privind acoperirea dobânzilor

IAD = PROFIT ÎNAINTEA PLĂȚII DOBÂNZII ȘI IMPOZITULUI PE PROFIT /
/ CHELTUIELI CU DOBÂNDĂ = PROFIT BRUT + CH. DOBANDA /
/ CHELTUIELI CU DOBANDA

PROFIT BRUT	3.389.338
CH DOBANDA	3.688.804

IAD	1,92	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

34/38

VRS = COSTUL VÂNZĂRILOR / STOCUL MEDIU

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

COSTUL VANZARILOR	197.228.363
STOCUL MEDIU	3.022.682

VRS **65,25 ORI**

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

NZS = (STOC MEDIU / COSTUL VÂNZĂRILOR) X 365

NZS **5,59 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 = (SOLD MEDIU CLIEŢI / CIFRA DE AFACERI) X 365

SOLD MEDIU CLIEŢI	61.388.450
CIFRA DE AFACERI BRUTA	261.118.978

VRD **85,81 ZILE**

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

VRC = (SOLD MEDIU FURNIZORI / CIFRA DE AFACERI) X 365

SOLD MEDIU FURNIZORI	9.265.158
CIFRA DE AFACERI BRUTA	261.118.978

VRC **12,95 ZILE**

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

VRAI = CIFRA DE AFACERI / ACTIVE IMOBILIZATE

CIFRA DE AFACERI NETA	219.427.713
ACTIVE IMOBILIZATE	155.648.456

VRAI **1,41**

f. viteza de rotație a activelor totale

VRAT = CIFRA DE AFACERI / TOTAL ACTIVE =
TOTAL ACTIVE

TOTAL ACTIVE=ACTIVE IMOBILIZATE+ACTIVE CIRCULANTE +CH.IN AVANS	250.305.318
VRAT	0,88

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 = PROFIT ÎNAINTEA PLĂȚII DOBÂNZII ȘI IMPOZITULUI PE PROFIT / CAPITAL

ANGAJAT =	0,036	
PROFIT ÎNAINTEA PLATII DOBANZII SI IMPOZITULUI PE PROFIT =		7.078.142

CAPITAL ANGAJAT = ACTIVE TOTALE – DATORII CURENTE =	196.351.147
BILANT F10 R55	

b. marja brută din vânzări

MBV = (PROFITUL BRUT DIN EXPLOATARE / CIFRA DE AFACERI) X 100 =

35,138

PROFIT BRUT DIN EXPLOATARE = 3,16%
6.936.818

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

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



Nr. 2.583 / 03.04.2024

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 2023 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 plătite în cursul anului 2023, cheltuieli scadente în 2024.

8. Veniturile în avans reprezintă contravaloarea chiriilor și reclamelor facturate la finele anului 2023, cu valabilitate pentru anul 2024.

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.

11. Referitor la soldul contului 1174 „Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor fundamentale”, precizăm următoarele:

a. Soldul contului, în valoare de 470.570,77 lei, este constituit din:

- 357.102,86 lei, sume reprezentând cheltuieli cu energia electrică pentru sistemul de ticketing aferent perioadei dinaintea de anul 2023. Sistemul de ticketing se află în proprietatea primăriei Cluj-Napoca și este dat în administrarea CTP Cluj-Napoca SA. Primăria Cluj-Napoca a refacturat cu întârziere consumul de curent, astfel ca această cheltuială a fost trecută pe contul 1174.

- 110.000,00 lei, sume reprezentând încasări de la primăria Florești pentru diferențe de venit acordate (reduceri și gratuități la transportul în comun) care trebuie restituite. Conform Deciziei nr. 49/10.12.2015 a Curții de Conturi și a Dispoziției 397/25.06.2018 emisă de primăria Florești.

- 3.467,91 lei, alte sume provenite din corectarea unor erori contabile.

b. La prezentarea bilanțului și notelor la acesta, compania propune acoperirea sumelor din contul 1174, astfel:

37/18

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. 2.583 / 03.04.2024

- din contul 106810 „Alte rezerve–prelevare profit net”, in valoare de 470.570,77 lei, prin inregistrarea contabila 106810=1174.

DIRECTOR GENERAL

ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HĂRDĂU

*Alexa la Hotărârea nr 12024
cuprinde un număr de 38 pagini
DIRECTOR EXECUTIV,
OLIMPIA MOIGRĂDAN*

REFERAT DE APROBARE

a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale societății
Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.

Cu adresa nr. 2906 din 12.04.2024, înregistrată la Primăria municipiului Cluj-Napoca sub nr. 413190 din 12.04.2024, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. depune situațiile financiare pe anul 2023, Decizia Consiliului de Administrație nr. 1 din 09.04.2024 cu privire la aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 și Hotărârea adunării generale a acționarului unic nr. 1 din 10.04.2024 privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023.

Situațiile financiare pe anul 2023 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.

În anul 2023 Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. a realizat venituri totale în sumă de 229.841.742 lei și cheltuieli totale în sumă de 226.452.404 lei realizând la final de an un profit de 2.861.081 lei.

Față de bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 aprobat prin HCL nr. 89/2023, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. a realizat venituri totale în procent de 100,8% iar cheltuieli totale în procent de 99,5%.

La finalul anului 2023 Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nu înregistrează plăți 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 31.12.2023.

Situațiile financiare sunt însoțite și de raportul administratorilor privind exercițiul financiar pe anul 2023, raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2023, 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 2023.

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 2023 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A..

PRIMAR
Emil Boc

RAPORT DE SPECIALITATE

privind propunerea de aprobare a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.

Având în vedere:

Referatul de aprobare înregistrat sub nr. 462644 din data de 13.05.2024 al Primarului Municipiului Cluj-Napoca;

Proiectul de Hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 ale societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A.;

Cu adresa nr. 2906 din 12.04.2024, înregistrată la Primăria municipiului Cluj-Napoca sub nr. 413190 din 12.04.2024, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. depune situațiile financiare pe anul 2023, Decizia Consiliului de Administrație nr. 1 din 09.04.2024 cu privire la aprobarea situațiilor financiare pe anul 2023 și Hotărârea adunării generale a acționarului unic nr. 1 din 10.04.2024 privind aprobare situațiilor financiare pe anul 2023.

Direcția Economică și Direcția Juridică precizează următoarele:

Situațiile financiare pe anul 2023 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:

- Aria de aplicabilitate, definiții și categorii de entități raportoare

(1) Prezentele reglementări prevăd formatul și conținutul situațiilor financiare anuale, principiile contabile și regulile de recunoaștere, evaluare, scoatere din evidență și prezentare a elementelor în situațiile financiare anuale individuale, regulile de întocmire, aprobare, auditare/verificare, potrivit legii, și publicare a situațiilor financiare anuale, Planul de conturi general, precum și conținutul și funcțiunea conturilor contabile.

(2) Acestea stabilesc, de asemenea, reguli privind întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate

- Dispoziții și principii generale;

- Reguli generale de evaluare;

- 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;

- 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 31.05.2024;

-Sancțiuni pentru nedepunerea la termen a situațiilor financiare;

Situațiile financiare sunt însoțite și de raportul administratorilor privind exercițiul financiar pe anul 2023, raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2023, 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 2023.

În anul 2023 Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. a realizat venituri totale în sumă de 229.841.742 lei și cheltuieli totale în sumă de 226.452.404 lei realizând la final de an un profit de 2.861.081 lei.

Față de bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023 aprobat prin HCL nr. 89/2023, Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. a realizat venituri totale în procent de 100,8% iar cheltuieli totale în procent de 99,5%.

La finalul anului 2023 Compania de Transport Public Cluj-Napoca S.A. nu înregistrează plăți 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 31.12.2023.

Art.1 lit. a), b), c), c¹),d), e), f) și g) din Ordonanța nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, 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 Ordinul 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 31.12.2022, în sumă totală de 2.861.081 lei, astfel: rezerve legale în sumă de 169.467 lei, 1.345.807 lei dividende buget local și 1.345.807 lei alte rezerve.

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. 2 pct. 1, pct. 2 lit. b), pct. 3 lit. b) și art. 3 alin. 1 lit. k) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, potrivit căroră:

„Art. 2

În sensul prezentei ordonanțe de urgență, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

1. guvernanta corporativă a întreprinderilor publice - ansamblul de reguli, proceduri și procese pentru administrarea și conducerea întreprinderii publice, care determină modul în care sunt stabilite drepturile și obligațiile diferiților participanți, respectiv structura de guvernanta a întreprinderii publice, precum și consiliul de administrație și de supraveghere, directori și directorat, acționari și alte persoane interesate, care stabilesc structura și funcționarea sistemului decizional, având drept scop asigurarea conformității direcției strategice a întreprinderii publice, precum și a conducerii acesteia cu standardele de bună guvernanta corporativă cuprinse în Principiile Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OCDE) de guvernanta corporativă, precum și în Ghidul OCDE privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

2. întreprinderi publice:

b) companii naționale, societăți naționale și societăți la care statul sau o unitate administrativ-teritorială este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul;

3. autoritate publică tutelară - instituția care:

b) exercită, în numele statului sau al unității administrativ-teritoriale, calitatea de acționar la întreprinderile publice prevăzute la pct. 2 lit. b);

Art. 3, alin. 1 lit. k din Ordonanță de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, potrivit căroră:

Art.3

(1) În aplicarea dispozițiilor prezentei ordonanțe de urgență, autoritatea publică tutelară exercită dreptul de proprietate asupra acțiunilor/părților sociale, după caz, deținute în întreprinderea publică, prin:

k) orice alte atribuții stabilite prin prezenta ordonanță de urgență, prin legi speciale și prin legislația secundară.

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. 2 pct. 1, pct. 2 lit. b), pct. 3 lit. b) și art. 3 alin. 1 lit. k) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta 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 2023 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
13.05.2024

DIRECȚIA ECONOMICĂ,
DIRECTOR EXECUTIV
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. 4 din 09.04.2024

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 133.631.000 lei, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Cluj sub nr. J12/66/1991, CUI 201195 în ședința din data de 09.04.2024 a hotărât :

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale CTP Cluj-Napoca SA pentru anul 2023

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
ec. Ioan RUSU



**Hotărârea Adunării Generale a Acționarului unic
al Companiei de Transport Public Cluj-Napoca SA
nr. 1 din 10.04.2024**

Adunarea generala a actionarului unic al societatii Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA cu sediul social in Cluj-Napoca, B-dul 21 Decembrie 1989 nr.128-130, avand CUI RO 201195 si numar de ordine in registrul comertului J12/66/1991, intrunita statutar in data de 10.04.2024, a hotarat:

1. Aproba situatiile financiare anuale ale CTP Cluj-Napoca SA pentru anul 2023

ACTIONARUL UNIC MUNICIPIUL CLUJ-NAPOCA prin

Gliga Florin Valentin



Rácz Levente Zsolt



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. 2.583 / 03.04.2024

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2023, INTOCMIT PE BAZA BILANTULUI CONTABIL LA 31.12.2023

Acest raport al administratorilor contine, prin informatiile prezentate, si elementele considerate de companie ca fiind componente 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 2023 Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA a efectuat transport de calatori in U.A.T. - urile (unitati administrativ teritoriale) componente ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara “Asociatia Metropolitana de Transport Public Cluj” (AMTPC), mai exact in municipiul Cluj-Napoca si comunele Apahida, Baci, Chinteni, Ciurila, Feleacu, Floresti si Gilău. Incepand cu luna iunie s-a efectuat transport si in comunele Aiton si Petrestii de Jos, care au intrat in AMTPC. Pe parcursul anului 2023 nu s-au operat majorari la tarifele de calatorie folosite de companie in nici una din U.A.T. – urile membre ale AMTPC.

O schimbare importanta care a avut loc in anul 2023 a fost data de modificarea legislatiei privind transportul elevilor, modificare detaliata prin Legea 198/04.07.2023 – Legea invatamantului preuniversitar, completata de Hotararea de Guvern nr. 810/08.09.2023 – Norme privind acordarea facilitatilor de transport pentru elevi. Daca in legislatia veche decontarea transportului elevilor se facea de catre U.A.T. – ul pe raza careia se afla domiciliul fiecarui elev, in forma actuala decontarea se face de catre U.A.T. – ul pe raza careia se afla scoala - “Gratuitatea la serviciile publice de transport public local, inclusiv metropolitan, este asigurata de unitatea administrativ – teritoriala pe raza careia functioneaza unitatea de invatamant la care este inscris elevul” (Art. 7, alin. 6, HG 810/203).

Din momentul aplicarii noilor reglementari, odata cu inceperea anului scolar 2023-2024, s-a observat o crestere per total a numarului de beneficiari cu aproximativ 4.500 elevi, crestere datorata neacordarii gratuitatii, pe vechea legislatie, de catre U.A.T. – urile membre ale asociatiei pentru elevii care nu puteau demonstra clar domiciliul (elevi cu flotant, elevi cazati in camine, elevi cazati in gazde sau elevi care nu aveau domiciliul in localitatile membre ale AMTPC, dar frecventau o scoala in zona). De asemenea, prin modificarile introduse au fost eliminate orice limitari privind gratuitatea transportului, cu efecte directe in cresterea mobilitatii elevilor.

Prin HCL Cluj-Napoca 713/30.09.2023 s-a modificat abonamentul pentru elevi pe raza municipiului Cluj-Napoca, prin aprobarea unui abonament lunar, pentru elevi, pe toate liniile nominalizat, de 95 lei, care a inlocuit abonamentul vechi de 120 calatorii, cu pret de 65 de lei. De asemenea, prin HCL Cluj-Napoca 718/17.10.2023 s-au aprobat 9 abonamente noi pentru elevii din zona metropolitana care frecventeaza scoli din Cluj-Napoca, abonamente care includ si transport gratuit pe toate liniile din municipiu.

O alta modificare in activitatea de transport a companiei in anul 2023 a fost modificarea abonamentelor la studenti. Astfel, prin HCL Cluj-Napoca 713/30.09.2023 s-a modificat abonamentul pentru studenti pe raza municipiului Cluj-Napoca, prin aprobarea unui abonament lunar pentru studenti pe toate liniile nominalizat, de 95 lei, care a inlocuit abonamentul vechi de 120 calatorii, cu pret de 88 de lei.

La sfarsitul anului 2020, ca urmare a deteriorarii conditiilor economice datorita pandemiei de coronavirus, 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 Adicional 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 către 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.

O situatie comparativa a numarului total de calatorii pe care le-a efectuat CTP Cluj-Napoca SA incepand cu anul 2013 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
2022	177.076.239
2023	199.170.207

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 2023 de un parc activ circulat de 404 mijloace de transport: 245 autobuze, 90 troleibuze, 41 autobuze electrice si 28 tramvaie. Coeficientul mediu de stare tehnica buna a parcului a fost de 95%, din care 94% la autobuze, 96% la troleibuze, 96% la autobuze electrice si 93% la tramvaie. In anul 2023 la capitolul investitii s-au achizitionat, din surse proprii, mijloace fixe in valoare de 3.140.774 lei (F40, Nota 1).

Toate activitatile economice derulate de companie in anul 2023 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 31.12.2023

Prezentam o structura a veniturilor si cheltuielilor pe anii 2022 (realizat) si 2023 (bugetat si realizat).

-mii lei-

NR.	SPECIFICATIE	REALIZAT 2022	BVC 2023	REALIZAT 2023	%	%
CRT.						
1	2	3	4	5	$6=5/3*100$	$7=5/4*100$
1	VENITURI TOTALE(2+6)	203.051	227.979	229.841	113,2%	100,8%
2	VENITURI EXPLOATARE(3+4+5)	202.352	227.429	229.695	113,5%	101,0%
3	VENITURI SERVICII PRESTATE	191.230	217.978	220.152	115,1%	101,0%
4	VENITURI SUBVENTII INVESTITII	7.547	7.000	7.547	100,0%	107,8%
5	ALTE VENITURI	3.575	2.451	1.996	55,8%	81,4%
6	VENITURI FINANCIARE	699	550	146	20,9%	26,5%

7	CHELTUIELI TOTALE(8+13)	199.944	227.479	226.452	113,3%	99,5%
8	CH. EXPLOATARE(9+10+11+12)	197.129	223.579	222.758	113,0%	99,6%
9	CH. BUNURI SI SERVICII	64.027	62.475	64.832	101,3%	103,8%
10	CH. IMPOZITE, TAXE	2.026	2.026	2.394	118,2%	118,2%
11	CH. PERSONALUL	105.648	136.973	132.093	125,0%	96,4%
12	ALTE CH. EXPLOATARE	25.428	22.105	23.439	92,2%	106,0%
13	CH. FINANCIARE	2.815	3.900	3.694	131,2%	94,7%
14	PROFIT BRUT(1-7)	3.107	500	3.389	109,1%	677,8%
15	IMPOZIT PROFIT	101	83	528		636,1%
16	PROFIT NET(14-16)	3.006	417	2.861	95,2%	686,1%

In continuare vom prezenta situatia indicatorilor si a obiectivelor de performanta pentru anul 2023:

Nr. crt	Indicator	Obiectiv 2023	Realizat 2023	Diferente	Observatii
	1	2	3	4=3-2	5
1	Rata profitului	0,21%	1,47%	1,26%	Favorabil
2	Cheltuieli la 1.000 lei venit	997,81	985,25	-12,56	Favorabil
3	Productivitatea muncii / salariat	162.798,00	204.719,57	41.921,57	Favorabil
4,5, 6	Coeeficient de stare tehnica buna a parcului				
	-Autobuze	0,92	0,94	0,02	Favorabil
	- Troleibuze	0,93	0,96	0,03	Favorabil
	- Tramvaie	0,90	0,93	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	85,81 zile	55,81 zile	Nefavorabil
9	Durata medie de rambursare a datoriilor	30 zile	12,95 zile	-17,05 zile	Favorabil

De remarcat ca indicele global de indeplinire a indicatorilor si a obiectivelor de performanta este favorabil, depasirile obtinute la 8 indicatori sunt mult mai mari procentual decat nerealizarile constatate la 1 indicator.

Pe zona de venituri avem urmatoarea structura:

mii lei

Nr. crt	Venituri	2023
	1	2
1	Venituri din transport calatori	217.602
2	Venituri din amortisment	6.902
3	Total activitate de baza (1+2)	224.504
4	Venituri activitati diverse	5.192
5	Total venituri exploatare(3+4)	229.696
6	Venituri financiare	146
7	Total venituri(5+6)	229.842

Veniturile diverse se compun din:

mii lei

Nr. crt	Venituri diverse	2023
	1	2
1	Reclame, publicitate	114
2	Chirii	327
3	Vanzari marfuri	826
4	Prestatii intersectii	2.231
5	Prestatii terti	320
6	Mijloace fixe casate	214
7	Productie in curs de executie	0
8	Productie de imobilizari	268

9	Alte venituri din exploatare	892
10	Total(1+2+3+4+5+6+7+8+9)	5.192

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 2023
	1	2
1	Cheltuieli combustibili	31.483
2	Cheltuieli piese schimb	3.539
3	Cheltuieli energie si apa	19.110
4	Cheltuieli reparatii curente	3.232
5	Cheltuieli prime asigurare	1.190
6	Cheltuieli impozite si taxe	2.394
7	Cheltuieli amortisment	23.143
8	Cheltuieli salarii	119.014
9	Cheltuieli tichete de masa	7.789
10	Cheltuieli C.A.M.	2.698
11	Cheltuieli exploatare	222.758

Cheltuielile financiare sunt date in principal de cheltuielile cu dobanda pentru creditul de investitii contractat de companie de la Raiffeisen Bank. In anul 2023 cheltuielile cu dobanda pentru acest credit au fost de 3.688.804 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 2023 au fost rambursati din credit 8.835.322 lei, conform contului 162 Credite bancare pe termen lung. Pentru perioada urmatoare, anii 2024-2028, soldul creditului este de de 39.758.949 lei.

Profitul pe anul 2023

Propunerea de repartizare a profitului net pe anul 2023 este sintetizata in Nota 3 la bilant.

Pentru rezultatul brut al anului 2023 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.”

Pentru anul 2023 profitul brut a fost de 3.389.338 lei. Impozitul pe profit rezultat in urma calculelor este de 528.257 lei, ceea ce genereaza un profit net de 2.861.081 lei. Dupa deducerea rezervei legale de 5%, in suma de 169.467 lei, ramane un profit net de 2.691.614 lei. Repartizarea se va face astfel – 1.345.807 lei dividende brute la Consiliul Local Cluj-Napoca (actionarul companiei) si 1.345.807 lei pentru alte rezerve la CTP Cluj-Napoca SA.

Codul fiscal prevede la Capitolul V – Impozitul pe dividende, art. 43 – Declararea, retinerea si plata impozitului pe dividende, urmatoarele:

“(1) O persoana juridica romana care plateste dividende catre o persoana juridica romana are obligatia sa retina, sa declare si sa plateasca impozitul pe dividende retinut catre bugetul de stat, astfel cum se prevede in prezentul articol.

(2) Impozitul pe dividende se stabileste prin aplicarea unei cote de impozit de 8% asupra dividendului brut platit unei persoane juridice romane. Impozitul pe dividende se declara si se plateste la bugetul de stat, pana la data de 25 inclusiv a lunii urmatoare celei in care se plateste dividendul.

...”

Ca urmare din dividendele brute acordate Consiliului Local Cluj-Napoca se retine impozitul pe dividend de 8%, in suma de 107.665 lei, urmand ca dividendele nete, in valoare de 1.238.142 lei, sa fie virate primariei Cluj-Napoca dupa aprobarea situatiilor financiare ale companiei pe anul 2023.

Formulare bilant

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 31.12.2023 (F40).

Note bilant

Nota 1- Reprezinta activele imobilizate la 31.12.2023.

Nota 2 – Provizioane. CTP Cluj-Napoca SA nu a constituit provizioane in 2023.

Nota 3 – Propunere repartizare profit net pe anul 2023.

Nota 4 – Analiza rezultatului din exploatare pe 2023.

Nota 5 – Situatia creantelor si datoriilor la 31.12.2023.

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 2023.

Nota 9 – Calculul principalilor indicatori economico-financiari pe anul 2023.

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 2023 ale CTP Cluj-Napoca SA au fost intocmite conform Ordinului Ministerului de Finante nr. 5.394/08.01.2024, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor 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, situatia modificarilor capitalurilor proprii 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 2023

de către

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ-NAPOCA S.A.

Autoritatea pentru Supravegherea Activității
Activității de Audit: Autoritatea
Firma de Audit: GS CONSULTING S.R.L.
Registrul Public Electronic 2023

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

A acționarii 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 2023 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:	251.672.816 lei
2. Total capitaluri proprii:	139.115.766 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	2.861.081 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, 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 31.12.2023, riscuri și cheltuieli, și nu s-au preluat solduri din anii precedenți.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

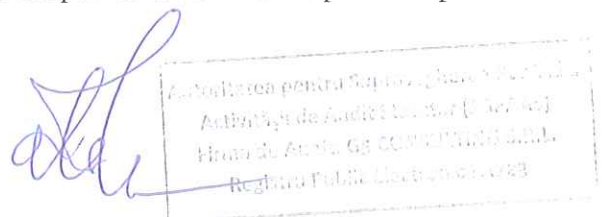
Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre 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 31.12.2023, a fost considerat ca fiind aspect cheie, acea situație ce a prezentat un risc crescut de erori semnificative:

■ **Evaluarea imobilizărilor corporale – mijloace de transport;**

Acesta 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 acest domeniu specific, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblul lor.



Handwritten signature and official stamp of G5 Consulting. The stamp contains the text: "Auditarea pentru Societatea S.A. Cluj-Napoca", "Auditarea de Auditarea Cluj-Napoca", "Harta de Audit G5 CONSULTING S.R.L.", and "Registra Publică Cluj-Napoca 2023".

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

La 31 decembrie 2023, societatea prezintă în situațiile financiare active totale în sumă de 251.672.816 lei din care active imobilizate în valoare de 155.648.456 lei. Mijloacele de transport, în valoare netă, sunt în sumă de 127.918.635 lei reprezentând 82,18% din totalul activelor imobilizate și 50,82% din totalul activelor societății.

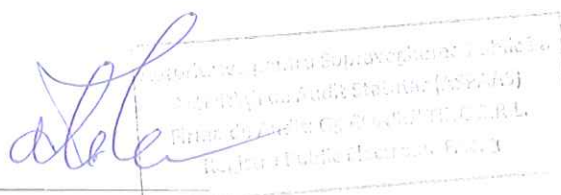
La data situațiilor financiare, mijloacele de transport sunt evaluate la costul istoric mai puțin amortizarea înregistrată până la această dată.

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.

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.



Handwritten signature and official stamp of the audit firm, G5 Consulting, located at 405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/2. The stamp includes the company name, registration number J12/943/2002, and the audit firm's name.

Am tratat acest aspect 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 489-492, 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 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 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 2023, 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 governanța 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. 5394 din 15 decembrie 2023 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 governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

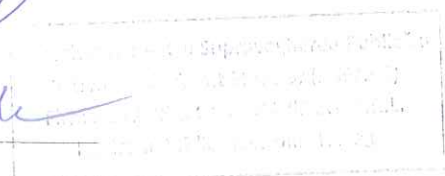
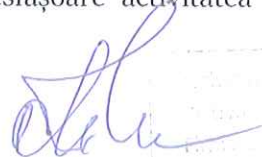
Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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 guvernanta, 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-Napoca S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 4 ani, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023.

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.

Șeful
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

- 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 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, 11.03.2024

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

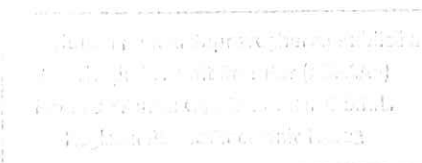
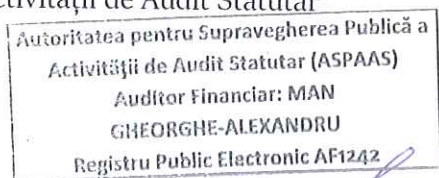
Gheorghe Alexandru MAN, auditor financiar

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



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. 2.583 / 03.04.2024

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru :

Entitate: CTP Cluj-Napoca SA

Judetul : 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 31.12.2023 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.ctpej.ro, email:secretariat@ctpej.ro



Nr. 392/17.01.2023

ING. NEAG LIVIU
DIRECTOR GENERAL



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023

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 2023 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. 2.906 / 12.04.2024



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 2023. Toate documentele sunt in original:

1. Raportul administratorilor pentru anul 2023.
2. Raportul auditorului financiar independent pentru anul 2023.
3. Raportul asupra Sistemului de Control Intern/Managerial la 31.12.2023.
4. Formulare bilant 2023 – 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 2023 – 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 pentru anul 2023.
7. Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru anul 2023.
8. Declaratie director general conform art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991.
9. Aprobarea Consiliului de Administratie a CTP Cluj-Napoca SA a situatiilor financiare pe anul 2023.
10. Aprobarea AGA (Adunarea Generala a Actionarilor) CTP Cluj-Napoca SA a situatiilor financiare pe anul 2023.

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU

1

488/16.04.2024