

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului                                                                                                                                      | Nr. rd.                   | Sold la:   |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                            |                           | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                                        | Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022 |            |            |
| <b>A</b>                                                                                                                                                   | <b>B</b>                  | <b>1</b>   | <b>2</b>   |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                               |                           |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                                                                          |                           |            |            |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                  | 01                        | 0          | 0          |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                            | 02                        | 0          | 0          |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                        | 28.704     | 797        |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                           | 04                        | 0          | 0          |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05                        | 0          | 0          |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)                                                                                                                               | 06                        | 0          | 0          |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                                 | 07                        | 28.704     | 797        |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                                                                           |                           |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08                        | 20.605.832 | 21.564.439 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09                        | 3.114.302  | 3.665.777  |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10                        | 464.422    | 336.862    |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11                        | 0          | 0          |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)                                                                                                | 12                        | 803.710    | 620.406    |
| 6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)                                                                                                 | 13                        | 0          | 0          |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14                        | 0          | 0          |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15                        | 0          | 0          |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)                                                                                                                              | 16                        | 0          | 0          |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                | 17                        | 24.988.266 | 26.187.484 |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                                                                         |                           |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18                        | 0          | 0          |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19                        | 0          | 0          |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20                        | 0          | 0          |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21                        | 0          | 0          |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22                        | 0          | 0          |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23                        | 172.425    | 400        |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                | 24                        | 172.425    | 400        |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                       | 25                        | 25.189.395 | 26.188.681 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                |                           |            |            |
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                                                                          |                           |            |            |

|                                                                                                                                                                                                          |    |              |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| 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           | 3.159.130  | 3.088.360  |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27           | 0          | 0          |
| 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           | 0          | 0          |
| 4. Avansuri (ct. 4091- 4901)                                                                                                                                                                             | 29 | 29           | 21.000     | 75.150     |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30           | 3.180.130  | 3.163.510  |
| <b>II. CREANȚE</b>                                                                                                                                                                                       |    |              |            |            |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)                                                                                       | 31 | 31           | 849.452    | 625.778    |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32 | 32           | 0          | 77.943.336 |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                        | 33 | 33           | 0          | 0          |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)                                                     | 34 | 34           | 77.000.786 | 3.177.932  |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35           | 0          | 0          |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a<br>(301) | 0          | 0          |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>                                                                                                                                                                         | 37 | 36           | 77.850.238 | 81.747.046 |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                   |    |              |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                               | 38 | 37           | 0          | 0          |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                   | 39 | 38           | 0          | 0          |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39           | 0          | 0          |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>                                                                                                                                                                      |    |              |            |            |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                     | 41 | 40           | 499.906    | 818.685    |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41           | 81.530.274 | 85.729.241 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>                                                                                                                                                       |    |              |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 44 | 43           | 1.375.072  | 207.132    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45 | 44           | 7.214.059  | 213.165    |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>                                                                                                                           |    |              |            |            |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                       | 46 | 45           | 0          | 0          |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                              | 47 | 46           | 7.360.033  | 1.398.088  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48 | 47           | 0          | 0          |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48           | 24.342.261 | 22.932.860 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49           | 0          | 0          |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50           | 0          | 15.576.945 |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)                                                                                               | 52 | 51           | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |            |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------------|-------------|
| 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 | 43.496.706 | 127.899.790 |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 54 | 53 | 75.199.000 | 167.807.683 |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 55 | 54 | 6.770.165  | -82.836.012 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 56 | 55 | 39.173.619 | -56.434.166 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |            |             |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                    | 57 | 56 | 0          | 0           |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                           | 58 | 57 | 0          | 0           |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 59 | 58 | 0          | 0           |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 60 | 59 | 0          | 0           |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 61 | 60 | 0          | 0           |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 62 | 61 | 0          | 0           |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                                     | 63 | 62 | 0          | 0           |
| 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 | 51.886.719 | 0           |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 65 | 64 | 51.886.719 | 0           |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |            |             |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 66 | 65 | 771.702    | 0           |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 67 | 66 | 0          | 0           |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 68 | 67 | 925.878    | 1.597.537   |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 69 | 68 | 1.697.580  | 1.597.537   |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |            |             |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 70 | 69 | 1.020.689  | 979.453     |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 71 | 70 | 829.681    | 788.445     |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 72 | 71 | 191.008    | 191.008     |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 73 | 72 | 106.500    | 176.257     |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 74 | 73 | 106.500    | 176.257     |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 75 | 74 | 0          | 0           |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 76 | 75 | 0          | 0           |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 76 | 0          | 0           |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 78 | 77 | 0          | 0           |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 78 | 0          | 0           |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 80 | 79 | 1.127.189  | 1.155.710   |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    |            |             |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |            |             |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 81 | 80 | 178.000    | 178.000     |

|                                                                             |     |     |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------|-------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  | 0           | 0           |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  | 0           | 0           |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  | 0           | 0           |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  | 0           | 0           |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 178.000     | 178.000     |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  | 0           | 0           |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  | 6.435.578   | 6.092.271   |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |             |             |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 600.000     | 600.000     |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  | 0           | 0           |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  | 0           | 0           |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 600.000     | 600.000     |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  | 0           | 0           |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  | 0           | 0           |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  | 0           | 0           |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  | 0           | 0           |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  | 20.137.067  | 54.555.501  |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |             |             |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 0           | 0           |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  | 1.678.199   | 10.537.481  |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  | 0           | 0           |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | -14.601.688 | -58.222.711 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 | 0           | 0           |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 | 0           | 0           |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | -14.601.688 | -58.222.711 |

\*) 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

ing.COCHECI CONSTANTIN

Numele si prenumele

LASCUT FELICIA-MARIA

Semnătura

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.4268/<br>2022 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
|                                                                                                                                                    |                                   |              | 2021                 | 2022        |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                                |                                   |              |                      |             |
| <b>A</b>                                                                                                                                           |                                   | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b>    |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                                         | 01                                | 01           | 131.074.099          | 142.279.214 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                                    | 02                                | 01a<br>(301) | 125.831.135          | 135.015.173 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                                 | 03                                | 02           | 17.212.424           | 24.160.953  |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                         | 04                                | 03           | 0                    | 0           |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                             | 05                                | 04           | 0                    | 0           |
| <del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del> |                                   | 05           |                      |             |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                                     | 06                                | 06           | 113.861.675          | 118.118.261 |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                                          |                                   |              |                      |             |
| Sold C                                                                                                                                             | 07                                | 07           | 0                    | 0           |
| Sold D                                                                                                                                             | 08                                | 08           | 0                    | 0           |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)                                                                    | 09                                | 09           | 893.840              | 1.229.020   |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                                     | 10                                | 10           | 0                    | 0           |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                                       | 11                                | 11           | 0                    | 0           |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                                       | 12                                | 12           | 44.376               | 501.749     |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                                  | 13                                | 13           | 1.008.520            | 827.013     |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                                      | 14                                | 14           | 316.106              | 41.236      |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                                         | 15                                | 15           | 0                    | 0           |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                               | 16                                | 16           | 133.020.835          | 144.836.996 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                                        | 17                                | 17           | 8.184.903            | 9.860.002   |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                                     | 18                                | 18           | 12.055.532           | 17.561.565  |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                              | 19                                | 19           | 13.277.160           | 13.463.382  |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                                | 20                                | 19a<br>(302) | 10.521.030           | 11.694.022  |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                          | 21                                | 19b<br>(303) | 2.320.944            | 1.366.361   |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                           | 22                                | 20           | 0                    | 0           |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                              | 23                                | 21           | 0                    | 0           |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                            | 24                                | 22           | 79.212.377           | 87.246.234  |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                                    | 25                                | 23           | 76.951.089           | 84.580.648  |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                     | 26                                | 24           | 2.261.288            | 2.665.586   |

|                                                                                                                                                                                    |    |    |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                    |    |    |             |             |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)                                                                                             | 27 | 25 | 3.344.142   | 2.940.874   |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                                   | 28 | 26 | 3.344.202   | 2.940.874   |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                              | 29 | 27 | 60          | 0           |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                   | 30 | 28 | 79.939      | 2.205.041   |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                        | 31 | 29 | 232.992     | 2.227.365   |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                          | 32 | 30 | 153.053     | 22.324      |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)                                                                                                                                   | 33 | 31 | 16.022.007  | 21.178.683  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                              | 34 | 32 | 5.336.470   | 5.473.196   |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 35 | 33 | 3.875.955   | 4.539.962   |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                      | 36 | 34 | 0           | 0           |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 37 | 35 | 0           | 0           |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                       | 38 | 36 | 0           | 0           |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 39 | 37 | 6.809.582   | 11.165.525  |
| <del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>               |    | 38 |             |             |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                       | 40 | 39 | 1.296.645   | -100.043    |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                             | 41 | 40 | 1.351.645   | 461.815     |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                               | 42 | 41 | 55.000      | 561.858     |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                        | 43 | 42 | 133.472.705 | 154.355.738 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                             |    |    |             |             |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                             | 44 | 43 | 0           | 0           |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                           | 45 | 44 | 451.870     | 9.518.742   |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                       | 46 | 45 | 0           | 0           |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                          | 47 | 46 | 0           | 0           |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                 | 48 | 47 | 147         | 165         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                          | 49 | 48 | 0           | 0           |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                        | 50 | 49 | 0           | 0           |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                                                                         | 51 | 50 | 11.434      | 12.912      |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                   | 52 | 51 | 0           | 0           |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                               | 53 | 52 | 11.581      | 13.077      |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                    | 54 | 53 | 0           | 0           |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                              | 55 | 54 | 0           | 0           |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                | 56 | 55 | 0           | 0           |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                          | 57 | 56 | 193.851     | 641.746     |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                         | 58 | 57 | 0           | 0           |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                            | 59 | 58 | 1.567       | 364         |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                | 60 | 59 | 195.418     | 642.110     |

|                                                                                                                                     |    |              |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                     |    |              |             |             |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                         |    |              |             |             |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                              | 61 | 60           | 0           | 0           |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                            | 62 | 61           | 183.837     | 629.033     |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                | 63 | 62           | 133.032.416 | 144.850.073 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                              | 64 | 63           | 133.668.123 | 154.997.848 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                              |    |              |             |             |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                              | 65 | 64           | 0           | 0           |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                            | 66 | 65           | 635.707     | 10.147.775  |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                    | 67 | 66           | 1.042.492   | 389.706     |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 68 | 66a<br>(304) | 0           | 0           |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)  | 69 | 66b<br>(305) | 0           | 0           |
| 22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                    | 70 | 67           | 0           | 0           |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                    | 71 | 68           | 0           | 0           |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>                                                                      |    |              |             |             |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)                                                                                   | 72 | 69           | 0           | 0           |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)                                                                                 | 73 | 70           | 1.678.199   | 10.537.481  |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

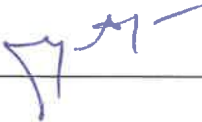
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ing.COCHECI CONSTANTIN

Semnătura



**Formular  
VALIDAT**

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

LASCUT FELICIA-MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                                                                                   |  | Nr.rd,<br>OMF<br>nr.4268<br>/ 2022 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati          |                                  | Sume                                   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--|
| A                                                                                                                        |  |                                    | B            | 1                   |                                  | 2                                      |  |
| Unitați care au înregistrat profit                                                                                       |  | 01                                 | 01           |                     |                                  |                                        |  |
| Unitați care au înregistrat pierdere                                                                                     |  | 02                                 | 02           | 1                   |                                  | 10.537.481                             |  |
| Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere                                                                |  | 03                                 | 03           |                     |                                  |                                        |  |
| II Date privind platile restante                                                                                         |  |                                    | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |  |
| A                                                                                                                        |  |                                    | B            | 1=2+3               | 2                                | 3                                      |  |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                      |  | 04                                 | 04           | 144.154.833         | 144.154.833                      | 0                                      |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                |  | 05                                 | 05           | 24.027.601          | 24.027.601                       | 0                                      |  |
| - peste 30 de zile                                                                                                       |  | 06                                 | 06           | 12.398.275          | 12.398.275                       | 0                                      |  |
| - peste 90 de zile                                                                                                       |  | 07                                 | 07           | 7.403.510           | 7.403.510                        | 0                                      |  |
| - peste 1 an                                                                                                             |  | 08                                 | 08           | 4.225.816           | 4.225.816                        | 0                                      |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             |  | 09                                 | 09           | 55.128.782          | 55.128.782                       | 0                                      |  |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate             |  | 10                                 | 10           | 41.094.436          | 41.094.436                       | 0                                      |  |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             |  | 11                                 | 11           | 14.034.346          | 14.034.346                       | 0                                      |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 |  | 12                                 | 12           | 0                   | 0                                | 0                                      |  |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   |  | 13                                 | 13           | 0                   | 0                                | 0                                      |  |
| - alte datorii sociale                                                                                                   |  | 14                                 | 14           | 0                   | 0                                | 0                                      |  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                                  |  | 15                                 | 15           | 1.896.294           | 1.896.294                        | 0                                      |  |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               |  | 16                                 | 16           | 4.385.933           | 4.385.933                        | 0                                      |  |
| Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               |  | 17                                 | 17           | 58.085.653          | 58.085.653                       | 0                                      |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  |  | 18                                 | 17a<br>(301) | 3.110.611           | 3.110.611                        | 0                                      |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       |  | 19                                 | 18           | 630.570             | 630.570                          | 0                                      |  |
| III. Numar mediu de salariatii                                                                                           |  |                                    | Nr.<br>rd.   | 31.12.2021          |                                  | 31.12.2022                             |  |
| A                                                                                                                        |  |                                    | B            | 1                   |                                  | 2                                      |  |
| Numar mediu de salariatii                                                                                                |  | 20                                 | 19           | 1.136               |                                  | 1.070                                  |  |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                        |  | 21                                 | 20           | 1.103               |                                  | 1.041                                  |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |  |                                    |              |                     | Nr.<br>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                               | 600.062                                |  |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |  |                                    |              | 23                  | 22                               | 0                                      |  |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |  |                                    |              | 24                  | 23                               | 0                                      |  |

|                                                                                                                                                                       |    |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                       | 25 | 24           | 0          |            |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    | 26 | 25           | 0          |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:                                                                                             | 27 | 26           | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 28 | 27           | 0          |            |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                                     | 29 | 28           | 0          |            |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                | 30 | 29           | 0          |            |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                        | 31 | 30           | 96.137.738 |            |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              | 32 | 31           |            |            |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           | 33 | 32           | 96.137.738 |            |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                                             | 34 | 33           | 0          |            |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile                                                                                                                     | 35 | 33a<br>(316) | 0          |            |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                | 36 | 33b<br>(317) | 501.749    |            |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                          | 37 | 34           | 82.502.724 |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         | 38 | 35           | 80.934.535 |            |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 | 39 | 36           | 1.568.189  |            |
| V. Tichete acordate salariaților                                                                                                                                      |    | Nr.<br>rd.   | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                                                                                     |    | B            | 1          |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       | 40 | 37           | 5.560.801  |            |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații                                                                             | 41 | 37a<br>(302) | 0          |            |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)                                                                                             |    | Nr.<br>rd.   | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A                                                                                                                                                                     |    | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                | 42 | 38           | 0          | 0          |
| - 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<br>(318) | 0          | 0          |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)                                                                                                                                 | 44 | 39           | 0          | 0          |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 | 45 | 40           | 0          | 0          |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 | 46 | 41           | 0          | 0          |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               | 47 | 42           | 0          | 0          |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  | 48 | 43           | 0          | 0          |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               | 49 | 44           | 0          | 0          |
| VII. Cheltuieli de inovare ***)                                                                                                                                       |    | Nr.<br>rd.   | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A                                                                                                                                                                     |    | B            | 1          | 2          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 | 50 | 45           | 0          | 0          |
| - 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<br>(319) | 0          | 0          |
| VIII. Alte informații                                                                                                                                                 |    | Nr.<br>rd.   | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A                                                                                                                                                                     |    | B            | 1          | 2          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                | 52 | 46           | 0          | 0          |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                  | 53 | 46a<br>(303) | 0          | 0          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |            |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|-------------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) | 0          | 0           |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 55 | 47           | 0          | 0           |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) | 0          | 0           |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) | 0          | 0           |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 58 | 48           | 172.425    | 400         |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)                                                                                                                                                                                                                  | 59 | 49           | 0          | 0           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           | 0          | 0           |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           | 0          | 0           |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 62 | 52           | 0          | 0           |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) | 0          | 0           |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           | 0          | 0           |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 65 | 54           | 172.425    | 400         |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           | 172.425    | 400         |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 67 | 56           | 0          | 0           |
| 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           | 1.200.245  | 1.006.642   |
| - 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           | 0          | 0           |
| - 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<br>(308) | 0          | 0           |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 689.460    | 650.075     |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72 | 60           | 59.637     | 138.217     |
| 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           | 65.435.876 | 2.733.979   |
| - creanțe în legătura cu bugetul asiguraților sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           | 0          | 0           |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           | 1.753.307  | 2.733.979   |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           | 63.682.569 | 0           |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           | 0          | 0           |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           | 0          | 0           |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 79 | 67           | 0          | 112.510.449 |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 80 | 68           | 0          | 0           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |              |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-------------|-------------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                               | 81  | 69           | 0           | 0           |
| 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           | 32.041.696  | 72.876.818  |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:                                                                                                                                                                                                           | 83  | 71           | 12.122.727  | 1.693.395   |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                   | 84  | 72           | 0           | 0           |
| - 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           | 761.514     | 639.909     |
| - 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           | 0           | 0           |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:                                                                                                                                                                                                                                         | 87  | 75           | 0           | 0           |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                               | 88  | 76           | 0           | 0           |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                                                                                                | 89  | 76a<br>(313) | 0           | 0           |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)                                                                                                                                                                                                                    | 90  | 77           | 0           | 0           |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:                                                                                                                                                                                     | 91  | 78           | 0           | 0           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                             | 92  | 79           | 0           | 0           |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                | 93  | 80           | 0           | 0           |
| - acțiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                    | 94  | 81           | 0           | 0           |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                | 95  | 82           | 0           | 0           |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                   | 96  | 82a<br>(320) | 0           | 0           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                          | 97  | 83           | 0           | 0           |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86 )                                                                                                                                                                                                                                              | 98  | 84           | 7.430       | 25.343      |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                               | 99  | 85           | 7.430       | 25.343      |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                            | 100 | 86           | 0           | 0           |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)                                                                                                                                                                                                                           | 101 | 87           | 482.476     | 785.342     |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                                                                                    | 102 | 88           | 477.849     | 785.313     |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                            | 103 | 89           | 0           | 0           |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                                                                                                 | 104 | 90           | 4.627       | 29          |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                         | 105 | 91           | 0           | 0           |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)                                                                                                                                                                                                                           | 106 | 92           | 10.000      | 8.000       |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                        | 107 | 93           | 10.000      | 8.000       |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                         | 108 | 94           | 0           | 0           |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)                                                                                                                                                                                                 | 109 | 95           | 126.085.719 | 167.807.684 |
| 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           | 7.360.033   | 1.398.088   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |            |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|-------------|
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            | 7.360.033  | 1.398.088   |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            | 0          | 0           |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                           | 113 | 99            | 0          | 0           |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           | 0          | 0           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           | 0          | 0           |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           | 0          | 0           |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           | 0          | 0           |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           | 0          | 0           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           | 0          | 0           |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                                                                                                     | 120 | 106           | 288.416    | 234.394     |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           | 0          | 0           |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) | 0          | 0           |
| 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           | 23.342.261 | 22.932.860  |
| - 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           | 0          | 0           |
| - 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<br>(309) | 0          | 0           |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 4.110.815  | 5.622.772   |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                                                                                          | 127 | 111           | 88.595.912 | 121.446.504 |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 34.487.663 | 54.100.681  |
| - datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 29.128.719 | 40.396.504  |
| - fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 1.089.385  | 1.882.415   |
| - alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           | 23.890.145 | 25.066.904  |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                   | 132 | 116           | 0          | 15.576.945  |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                         | 133 | 117           | 0          | 0           |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           | 0          | 0           |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) | 0          | 0           |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:                                                                                                                                                                                                                                   | 136 | 119           | 0          | 0           |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice                                                                                                                                                                                                                                         | 137 | 120           | 0          | 0           |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice                                                                                                                                                                                                                                       | 138 | 121           | 0          | 0           |

|                                                                                                                                                                                                       |     |                |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:                                                                                                 | 139 | 122            | 2.388.282         | 596.121           |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)                                 | 140 | 123            | 0                 | 0                 |
| -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            | 448.630           | 596.121           |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                       | 142 | 125            | 0                 | 0                 |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                     | 143 | 126            | 0                 | 0                 |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                  | 144 | 127            | 0                 | 0                 |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:                                                                                                                                                               | 145 | 128            | 0                 | 0                 |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                   | 146 | 128a (311)     | 0                 | 0                 |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                     | 147 | 128b (314)     | 0                 | 0                 |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)                                                                                                                                      | 148 | 129            | 0                 | 0                 |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                         | 149 | 130            | 178.000           | 178.000           |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                   | 150 | 131            | 0                 | 0                 |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                 | 151 | 132            | 178.000           | 178.000           |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                       | 152 | 133            | 0                 | 0                 |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                               | 153 | 134            | 0                 | 0                 |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                       | 154 | 135            | 0                 | 0                 |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>                                                                                                                                           |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                              |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                 | 155 | 136            | 0                 | 0                 |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>                                                                                                                                 |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                              |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare                                                                                                                             | 156 | 137            | 132.161.840       | 132.161.840       |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune                                                                                                                               | 157 | 138            | 20.892.394        | 20.892.394        |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                         | 158 | 139            | 14                | 14                |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>                                                                                 |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                              |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                | 159 | 140            | 0                 | 0                 |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>                                                                                                                                                                     |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
|                                                                                                                                                                                                       |     |                | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>       |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                              |     | <b>B</b>       | <b>Col.1</b>      | <b>Col.2</b>      |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                                                                                                                   | 160 | 141            | 178.000           | X                 |
|                                                                                                                                                                                                       |     |                | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>       |
|                                                                                                                                                                                                       |     |                | <b>Col.3</b>      | <b>Col.4</b>      |
|                                                                                                                                                                                                       |     |                | 178.000           | X                 |

| F30 - pag 7                                                                                                                                                                                                               |     |            |            |        |         |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|--------|---------|--------|
| - deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                            | 161 | 142        | 178.000    | 100,00 | 178.000 | 100,00 |
| - deţinut de instituţii publice de subord. centrală                                                                                                                                                                       | 162 | 143        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de instituţii publice de subord. locală                                                                                                                                                                         | 163 | 144        | 178.000    | 100,00 | 178.000 | 100,00 |
| - deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                                    | 164 | 145        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                             | 165 | 146        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 166 | 147        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 167 | 148        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de regii autonome                                                                                                                                                                                               | 168 | 149        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de societăţi cu capital privat                                                                                                                                                                                  | 169 | 150        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de persoane fizice                                                                                                                                                                                              | 170 | 151        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
| - deţinut de alte entităţi                                                                                                                                                                                                | 171 | 152        | 0          | 0,00   | 0       | 0,00   |
|                                                                                                                                                                                                                           |     | Nr. rd.    | Sume (lei) |        |         |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |     | B          | 2021       | 2022   |         |        |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:       | 172 | 153        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice centrale;                                                                                                                                                                                      | 173 | 154        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice locale;                                                                                                                                                                                        | 174 | 155        | 0          | 0      |         |        |
| - către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.                                            | 175 | 156        | 0          | 0      |         |        |
|                                                                                                                                                                                                                           |     | Nr. rd.    | Sume (lei) |        |         |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |     | B          | 2021       | 2022   |         |        |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care: | 176 | 157        | 0          | 0      |         |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                          | 177 | 158        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice centrale                                                                                                                                                                                       | 178 | 159        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice locale                                                                                                                                                                                         | 179 | 160        | 0          | 0      |         |        |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.                                          | 180 | 161        | 0          | 0      |         |        |
| - dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                 | 181 | 162        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice centrale                                                                                                                                                                                       | 182 | 163        | 0          | 0      |         |        |
| - către instituţii publice locale                                                                                                                                                                                         | 183 | 164        | 0          | 0      |         |        |
| - către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora                                           | 184 | 165        | 0          | 0      |         |        |
| XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat                                                                                                                                                 |     | Nr. rd.    | Sume (lei) |        |         |        |
| A                                                                                                                                                                                                                         |     | B          | 2021       | 2022   |         |        |
| Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                                                            | 185 | 165a (312) | 0          | 0      |         |        |

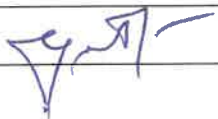
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>                                                                                      |     | <b>B</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                       | 186 | 165b<br>(315)  | 0                 | 0                 |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                      |     | <b>B</b>       | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:     | 187 | 166            | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                            | 188 | 167            | 0                 | 0                 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:     | 189 | 168            | 0                 | 0                 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                            | 190 | 169            | 0                 | 0                 |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                      |     | <b>B</b>       | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2022</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                     | 191 | 170            | 0                 | 0                 |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b> | 192 | 170a<br>(322)  | 0                 | 0                 |
| - inundații                                                                                   | 193 | 170b<br>(323)  | 0                 | 0                 |
| - secetă                                                                                      | 194 | 170c<br>(324)  | 0                 | 0                 |
| - alunecări de teren                                                                          | 195 | 170d<br>(325)  | 0                 | 0                 |

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ing.COCHeci CONSTANTIN

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LASCUT FELICIA-MARIA

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 absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute      |                        |                        |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial   | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                   |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1                 | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                   |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         | 90.144            | 0                      | 0                      | X                                     | 90.144                      |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         | 0                 | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 363.708           | 460                    | 84.805                 | X                                     | 279.363                     |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         | 0                 | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         | 0                 | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         | 0                 | 0                      | 0                      | X                                     | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                           | <b>07</b>  | <b>453.852</b>    | <b>460</b>             | <b>84.805</b>          | <b>X</b>                              | <b>369.507</b>              |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                   |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 191.008           | 0                      | 0                      | X                                     | 191.008                     |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 29.115.296        | 2.524.522              | 0                      | 0                                     | 31.639.818                  |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 36.842.245        | 1.770.508              | 0                      | 0                                     | 38.612.753                  |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 1.300.012         | 0                      | 0                      | 0                                     | 1.300.012                   |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         | 0                 | 0                      | 0                      | 0                                     | 0                           |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         | 2.541.761         | 4.112.185              | 4.295.490              | 0                                     | 2.358.456                   |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         | 0                 | 0                      | 0                      | 0                                     | 0                           |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         | 0                 | 0                      | 0                      | 0                                     | 0                           |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         | 0                 | 0                      | 0                      | 0                                     | 0                           |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         | 0                 | 0                      | 0                      | 0                                     | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>                                                                                           | <b>18</b>  | <b>69.990.322</b> | <b>8.407.215</b>       | <b>4.295.490</b>       | <b>0</b>                              | <b>74.102.047</b>           |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | <b>19</b>  | <b>172.425</b>    | <b>0</b>               | <b>172.025</b>         | <b>X</b>                              | <b>400</b>                  |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.07+18+19)</b>                                                                   | <b>20</b>  | <b>70.616.599</b> | <b>8.407.675</b>       | <b>4.552.320</b>       | <b>0</b>                              | <b>74.471.954</b>           |

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

<sup>2)</sup> 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 <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                                                                                                            | B         | 6                 | 7                                         | 8                                                                         | 9                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |           |                   |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                  | 21        | 90.144            | 0                                         | 0                                                                         | 90.144                                       |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22        | 0                 | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23        | 335.004           | 28.367                                    | 84.805                                                                    | 278.566                                      |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24        | 0                 | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25        | 0                 | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| <b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>                                                                                   | <b>26</b> | <b>425.148</b>    | <b>28.367</b>                             | <b>84.805</b>                                                             | <b>368.710</b>                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |           |                   |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27        | 0                 | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 2.Constructii                                                                                                | 28        | 8.700.472         | 1.565.914                                 | 0                                                                         | 10.266.386                                   |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29        | 33.727.943        | 1.258.248                                 | 39.214                                                                    | 34.946.977                                   |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30        | 835.591           | 127.559                                   | 0                                                                         | 963.150                                      |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 31        | 0                 | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 32        | 0                 | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| 7.Active biologice productive                                                                                | 33        | 0                 | 0                                         | 0                                                                         | 0                                            |
| <b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>                                                                                   | <b>34</b> | <b>43.264.006</b> | <b>2.951.721</b>                          | <b>39.214</b>                                                             | <b>46.176.513</b>                            |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>                                                                        | <b>35</b> | <b>43.689.154</b> | <b>2.980.088</b>                          | <b>124.019</b>                                                            | <b>46.545.223</b>                            |

<sup>1)</sup> 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**

<sup>2)</sup> 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                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |           |              |                                       |                              |                               |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 36        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 37        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 38        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale                                                           | 39        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>                                                                                   | <b>40</b> | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |           |              |                                       |                              |                               |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                          | 41        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 2.Constructii                                                                                                | 42        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 43        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier                                                                       | 44        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 45        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 6.Investitii corporale in curs de executie                                                                   | 46        | 1.738.050    | 0                                     | 0                            | 1.738.050                     |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie                                                                  | 47        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 48        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                | 49        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale                                                            | 50        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>                                                                                  | <b>51</b> | 1.738.050    | 0                                     | 0                            | 1.738.050                     |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                            | 52        | 0            | 0                                     | 0                            | 0                             |
| <b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>                                                      | <b>53</b> | 1.738.050    | 0                                     | 0                            | 1.738.050                     |

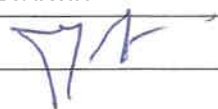
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ing.COHECI CONSTANTIN

Semnătura


Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

LASCUT FELICIA-MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

#### ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

### C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

| Nr.cr. | Cont |            | Suma |
|--------|------|------------|------|
| 1      |      | Alege cont |      |
|        |      |            | -    |
|        |      |            | +    |

**SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**  
**BILANȚ CONTABIL**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)**

|                                                                                                     |             | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                                     | <u>Nota</u> |                          |                          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                        |             |                          |                          |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                   | <b>3(a)</b> | <b>28.704</b>            | <b>797</b>               |
| 1 Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori asimilate și alte imobilizări necorporale |             | 28.704                   | 797                      |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                    | <b>3(b)</b> | <b>24.988.266</b>        | <b>26.187.484</b>        |
| 1 Terenuri și construcții                                                                           |             | 20.605.832               | 21.564.439               |
| 2 Instalații tehnice și mașini                                                                      |             | 3.114.302                | 3.665.777                |
| 3 Alte instalații, utilaje și mobilier                                                              |             | 464.422                  | 336.862                  |
| 4 Imobilizări corporale în curs de executie                                                         |             | 803.710                  | 620.406                  |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                                                  | <b>3(c)</b> | <b>172.425</b>           | <b>400</b>               |
| 1 Alte împrumuturi                                                                                  |             | 172.425                  | 400                      |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>                                                                   |             | <b>25.189.395</b>        | <b>26.188.681</b>        |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                         |             |                          |                          |
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                   | <b>4</b>    | <b>3.180.130</b>         | <b>3.163.510</b>         |
| 1 Materii prime și materiale consumabile                                                            |             | 3.159.130                | 3.088.360                |
| 2 Avansuri                                                                                          |             | 21.000                   | 75.150                   |
| <b>II. CREANȚE</b>                                                                                  |             | <b>77.850.238</b>        | <b>81.747.046</b>        |
| 1 Creanțe comerciale                                                                                | <b>5</b>    | 849.452                  | 625.778                  |
| 2 Sume de incasat de la entitățile afiliate                                                         | <b>6</b>    |                          | 77.943.336               |
| 3 Alte creanțe                                                                                      | <b>7</b>    | 77.000.786               | 3.177.932                |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                              |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>                                                                 | <b>8</b>    | <b>499.906</b>           | <b>818.685</b>           |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>                                                                    |             | <b>81.530.274</b>        | <b>85.729.241</b>        |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>                                                                       |             | <b>8.589.131</b>         | <b>420.297</b>           |
| 1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an                                                   |             | 1.375.072                | 207.132                  |
| 2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an                                                  |             | 7.214.059                | 213.165                  |
| <b>D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>                                       |             | <b>75.199.000</b>        | <b>167.807.683</b>       |
| 1 Sume datorate instituțiilor de credit                                                             | <b>9</b>    | 7.360.033                | 1.398.088                |
| 2 Datorii comerciale – furnizori                                                                    | <b>10</b>   | 24.342.261               | 22.932.860               |
| 3 Sume datorate entităților din grup                                                                | <b>11</b>   | -                        | 15.576.945               |
| 4 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale                                                            | <b>12</b>   | 43.496.706               | 127.899.790              |

Notele de la 1 la 29 fac parte integrantă din situațiile financiare .

**SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**  
**BILANȚ CONTABIL**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

|                                                                        |             | <u>31 decembrie 2021</u>   | <u>31 decembrie 2022</u>   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                        | <u>Nota</u> |                            |                            |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>            |             | <b>6.770.165</b>           | <b>(82.836.012)</b>        |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>                           |             | <b>39.173.619</b>          | <b>(56.434.166)</b>        |
| <b>G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b> |             | <b>51.886.719</b>          | <b>-</b>                   |
| 1 Alte datorii, inclusiv datorii fiscale                               | 13          | 51.886.719                 | -                          |
| <b>H PROVIZIOANE</b>                                                   | 14          | <b>1.697.580</b>           | <b>1.597.537</b>           |
| 1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor                           |             | 771.702                    | -                          |
| 2 Alte provizioane                                                     |             | 925.878                    | 1.597.537                  |
| <b>I. Venituri în avans</b>                                            |             | <b>1.127.189</b>           | <b>1.155.710</b>           |
| 1 Subvenții pentru investiții                                          |             | 1.020.689                  | 979.453                    |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an                        |             | 829.681                    | 788.445                    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an                       |             | 191.008                    | 191.008                    |
| 2 Venituri înregistrate în avans                                       |             | 106.500                    | 176.257                    |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an                        |             | 106.500                    | 176.257                    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an                       |             | -                          | -                          |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                           |             |                            |                            |
| <b>I. Capital</b>                                                      | 15          | <b>178.000</b>             | <b>178.000</b>             |
| din care: Capital social versat                                        |             | 178.000                    | 178.000                    |
| <b>II. Prime de capital</b>                                            |             | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   |
| <b>III. Rezerve din reevaluare</b>                                     |             | <b>6.435.578</b>           | <b>6.092.271</b>           |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                     |             | <b>600.000</b>             | <b>600.000</b>             |
| 1 Rezerve legale                                                       |             | 600.000                    | 600.000                    |
| 2 Alte rezerve                                                         |             | -                          | -                          |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ</b>                             | 15(c)       | <b>(20.137.067)</b>        | <b>(54.555.501)</b>        |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>               |             | <b>(1.678.199)</b>         | <b>(10.537.481)</b>        |
| Repartizarea profitului                                                |             | -                          | -                          |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>                                        |             | <b><u>(14.601.688)</u></b> | <b><u>(58.222.711)</u></b> |

Director general  
Ing.Cocheci Constantin



Director Economic  
Lascut Felicia Maria



Notele de la 1 la 29 fac parte integrantă din situațiile financiare .

**SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)**

|                                                                 |               | Exercițiul financiar |                    |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|--------------------|
|                                                                 |               | Încheiat la          |                    |
|                                                                 |               | 31 decembrie 2021    | 31 decembrie 2022  |
|                                                                 | Nota          |                      |                    |
| 1 Cifra de afaceri netă                                         | 16            | 131.074.099          | 142.279.214        |
| Producția vândută                                               |               | 17.212.424           | 24.160.953         |
| Venituri din vânzarea mărfurilor                                |               | -                    | -                  |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri |               | 113.861.675          | 118.118.261        |
| 2 Venituri aferente costului producției în curs de execuție     | <u>Sold C</u> | -                    | -                  |
|                                                                 | Sold D        | -                    | -                  |
| 3 Venituri din producția de imobilizări corporale               |               | 893.840              | 1.229.020          |
| 4 Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale             |               | -                    | -                  |
| 5 Venituri din producția de investiții imobiliare               |               | -                    | -                  |
| 6 Venituri din subvenții de exploatare                          | 17            | 44.376               | 501.749            |
| 7 Alte venituri din exploatare                                  | 18            | 1.008.520            | 827.013            |
| din care, venituri din subvenții pentru investiții              |               | 316.106              | 41.236             |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>                          |               | <b>133.020.835</b>   | <b>144.836.996</b> |
| 8 a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele cons.         | 19            | 8.184.903            | 9.860.002          |
| Alte cheltuieli materiale                                       | 20            | 12.055.532           | 17.561.565         |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)                  |               | 13.277.160           | 13.463.382         |
| c) Cheltuieli privind mărfurile                                 |               | -                    | -                  |
| Reduceri comerciale primite                                     |               | -                    | -                  |
| 9 Cheltuieli cu personalul din care:                            | 21            | 79.212.377           | 87.246.234         |
| a) Salarii și indemnizații                                      |               | 76.951.089           | 84.580.648         |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială               |               | 2.261.288            | 2.665.586          |
| 10 a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale |               | 3.344.142            | 2.940.874          |
| a.1) Cheltuieli                                                 |               | 3.344.202            | 2.940.874          |
| a.2) Venituri                                                   |               | 60                   | -                  |
| b) Ajustarea valorii activelor circulante                       |               | 79.939               | 2.205.041          |
| b.1) Cheltuieli                                                 |               | 232.992              | 2.227.365          |
| b.2) Venituri                                                   |               | 153.053              | 22.324             |
| 11 Alte cheltuieli de exploatare                                |               | 16.022.007           | 21.178.683         |
| 1. Cheltuieli privind prestațiile externe                       | 22            | 5.336.470            | 5.473.196          |
| 2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate    |               | 3.875.955            | 4.539.962          |
| 3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător                |               | -                    | -                  |
| 4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor                    |               | -                    | -                  |
| 5. Alte cheltuieli                                              | 23            | 6.809.582            | 11.165.525         |
| Ajustări privind provizioanele                                  |               | 1.296.645            | (100.043)          |
| Cheltuieli                                                      |               | 1.351.645            | 461.815            |
| Venituri                                                        |               | 55.000               | 561.858            |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>                         |               | <b>133.472.705</b>   | <b>154.355.738</b> |
| <b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE:</b>                               |               | <b>(451.870)</b>     | <b>(9.518.742)</b> |

Notele de la 1 la 29 fac parte integrantă din situațiile financiare.

**SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

|                                                    | <u>Nota</u> | Exercițiul financiar<br>Încheiat la |                          |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |             | <u>31 decembrie 2021</u>            | <u>31 decembrie 2022</u> |
| 12 Venituri din dobânzi                            |             | 147                                 | 165                      |
| 13 Alte venituri financiare                        |             | 11.434                              | 12.912                   |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>                 |             | <b>11.581</b>                       | <b>13.077</b>            |
| 11 Ajustarea valorii imobilizărilor financiare     |             | -                                   | -                        |
| 12 Cheltuieli privind dobânzile                    |             | 193.851                             | 641.746                  |
| 13 Alte cheltuieli financiare                      |             | 1.567                               | 364                      |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>               |             | <b>195.418</b>                      | <b>642.110</b>           |
| <b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>                       |             | <b>(183.837)</b>                    | <b>(629.033)</b>         |
| <b>VENITURI TOTALE</b>                             |             | <b>133.032.416</b>                  | <b>144.850.073</b>       |
| <b>CHELTUIELI TOTALE</b>                           |             | <b>133.668.123</b>                  | <b>154.997.848</b>       |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ:</b>               |             | <b>(635.707)</b>                    | <b>10.147.775</b>        |
| 14 IMPOZITUL PE PROFIT                             | 24          | 1.042.492                           | 389.706                  |
| 15 <b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR</b> |             | <b>(1.678.199)</b>                  | <b>(10.537.481)</b>      |

Director general  
Ing. Coheci Constantin



Director Economic  
Lascut Felicia Maria



Notele de la 1 la 29 fac parte integrantă din situațiile financiare .

# SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMIȘOARA

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

|                                                                            | Exercitiu financiar<br>Incheiat la<br>31 decembrie 2021 | Exercitiu financiar<br>Incheiat la<br>31 decembrie 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>                    |                                                         |                                                         |
| Profitul după impozitare                                                   | (1.678.199)                                             | (10.537.481)                                            |
| Ajustări pentru:                                                           |                                                         |                                                         |
| Amortizare                                                                 | 1.601.228                                               | 2.856.069                                               |
| Cheltuieli cu dobanzile                                                    | 193.851                                                 | 641.746                                                 |
| Ajustările de valoare ale activelor circulante                             | (48.445)                                                | -                                                       |
| Ajustări de valoare pt creante                                             | -                                                       | 13.185                                                  |
| Ajustări de valoare pt stocuri                                             | -                                                       | 651.198                                                 |
| Veniturile din dobanzi                                                     | (147)                                                   | (165)                                                   |
| Corectarea erorilor fundamentale                                           | -                                                       | (33.083.542)                                            |
| Provizioane                                                                | 1.296.644                                               | (100.043)                                               |
|                                                                            | <b>1.364.932</b>                                        | <b>(39.559.033)</b>                                     |
| Creșteri/Descreri ale creanțelor din activități comerciale                 | 19.189.363                                              | 251.753                                                 |
| Creșteri/Descreri ale creanțelor grup                                      | -                                                       | (77.943.336)                                            |
| Creșteri/Descreri ale cheltuieli înregistrate în avans                     | (5.280.511)                                             | 8.168.836                                               |
| Creșteri/Descreri ale creșterea stocurilor                                 | 322.155                                                 | (634.578)                                               |
| Creșteri/Descreri ale datoriilor din activități comerciale                 | 14.134.235                                              | (1.409.401)                                             |
| Creșteri/Descreri ale datoriilor comerciale Group                          | -                                                       | 15.576.945                                              |
| Creșteri/Descreri ale postului alte creante                                | (62.413.582)                                            | 73.781.590                                              |
| Creșteri/Descreri ale altor datorii pe TS                                  | (12.856.195)                                            | 84.403.084                                              |
| Creșteri/Descreri ale veniturilor în avans                                 | 10.604                                                  | 28.521                                                  |
| Creșteri/Descreri ale altor datorii pe TL                                  | 41.469.595                                              | (51.886.719)                                            |
| <b>Fluxuri de numerar nete din activitatea de exploatare:</b>              | <b>(4.059.404)</b>                                      | <b>10.777.662</b>                                       |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>                    |                                                         |                                                         |
| Creșteri/Descreri de imobilizari corporale                                 | (2.410.591)                                             | (4.111.725)                                             |
| Creșteri/Descreri ale altor imobilizari necorporale                        | (97)                                                    | 84.345                                                  |
| Creșteri/Descreri ale imobilizarilor financiare                            | (67.995)                                                | -                                                       |
| Creșteri/Descreri ale veniturilor din dobanzi                              | 147                                                     | 165                                                     |
| Creșteri/Descreri ale altor investitii pe termen scurt                     | -                                                       | 172.025                                                 |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>                     | <b>(2.478.536)</b>                                      | <b>(3.855.190)</b>                                      |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>                     |                                                         |                                                         |
| Creșteri/Descreri ale cheltuielilor cu dobanzile                           | (193.851)                                               | (641.746)                                               |
| Creșteri/Descreri ale subvențiilor                                         | (320.600)                                               | -                                                       |
| Creșteri/Descreri ale imprumuturilor pe TS                                 | 7.360.033                                               | (5.961.945)                                             |
| <b>Fluxuri de numerar net generat de activitatea de finanțare</b>          | <b>6.845.582</b>                                        | <b>(6.603.691)</b>                                      |
| <b>CREȘTEREA sau DESCREȘTEREA NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR</b> | <b>307.642</b>                                          | <b>318.781</b>                                          |
| <b>Modificările numerarului și echivalentelor de numerar</b>               |                                                         |                                                         |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei                   | 192.264                                                 | 499.904                                                 |
| Creșterea(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar             | 307.642                                                 | 318.781                                                 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei                   | <b>499.906</b>                                          | <b>818.685</b>                                          |

Director general  
Ing.Coheci Constantin

Director economic  
Lăscuț Felicia Maria

Notele de la 1 la 29 fac parte integrantă din situațiile financiare .

# SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

| Element al capitalului propriu                                                      | Nota | Sold la<br>1 Ianuarie 2022 | Creșteri<br>Total<br>din care, | Prin<br>Transfer | Reduceri/Distribuiți<br>Total<br>din care, | Sold la<br>31 decembrie 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| 0                                                                                   |      | 1                          | 2                              | 3                | 4                                          | 6=(1+2-4)                    |
| <b>I Capital subscris și varsat</b>                                                 |      | <b>178.000</b>             | -                              | -                | -                                          | <b>178.000</b>               |
| - capital social varsat                                                             |      | 178.000                    | -                              | -                | -                                          | 178.000                      |
| - capital social nevarsat                                                           |      | -                          | -                              | -                | -                                          | -                            |
| <b>II Prime de capital</b>                                                          |      | <b>-</b>                   | -                              | -                | -                                          | <b>-</b>                     |
| 1 Rezerve legale                                                                    |      | 600.000                    | -                              | -                | -                                          | 600.000                      |
| 2 Rezerve din reevaluare                                                            |      | 6.435.578                  | -                              | -                | 343.307                                    | 6.092.271                    |
| 3 Alte rezerve                                                                      |      | -                          | -                              | -                | -                                          | -                            |
| <b>III Total rezerve</b>                                                            |      | <b>7.035.578</b>           | -                              | -                | <b>343.307</b>                             | <b>6.692.271</b>             |
| <b>1 Rezultat reportat</b>                                                          |      | <b>22.839.096</b>          | -                              | -                | 1.678.199                                  | 21.160.897                   |
| 2 Rezultat reportat provenit din modificarea<br>principiilor contabile              |      | -                          | -                              | -                | -                                          | -                            |
| 3 Rezultatul reportat reprezentând surplusul<br>realizat din rezerve din reevaluare |      | 22.035.062                 | 343.307                        | 343.307          | -                                          | 22.378.369                   |
| 4 Corectarea erorilor fundamentale                                                  |      | (65.011.225)               | -                              | -                | 33.083.542                                 | (98.094.767)                 |
| <b>IV Total rezultat reportat</b>                                                   |      | <b>(20.137.067)</b>        | <b>343.307</b>                 | <b>343.307</b>   | -                                          | <b>(54.555.501)</b>          |
| <b>V Rezultatul exercitiului financiar 2020</b>                                     |      | <b>(1.678.199)</b>         | -                              | -                | (1.678.199)                                | -                            |
| <b>VI Repartizarea profitului exercitiului 2020</b>                                 |      | -                          | -                              | -                | -                                          | -                            |
| <b>V Rezultatul exercitiului financiar 2021</b>                                     |      | -                          | (10.537.481)                   | -                | -                                          | (10.537.481)                 |
| <b>VI Repartizarea profitului exercitiului 2021</b>                                 |      | -                          | -                              | -                | -                                          | -                            |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                                     |      | <b>(14.601.688)</b>        | <b>(10.194.174)</b>            | <b>343.307</b>   | <b>33.426.849</b>                          | <b>(58.222.711)</b>          |

Director general  
Ing. Coheci Constantin

Director Economic  
Lascut Felicia Maria

Notele de la 1 la 29 fac parte integrantă din situațiile financiare.

# SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

| Element al capitalului propriu                                                      | Nota | Sold la<br>1 Ianuarie 2021 | Creșteri<br>Total<br>din care, | Prin<br>Transfer | Reduceri/Distribuiiri<br>Total<br>din care, | Prin<br>Transfer | Sold la<br>31 decembrie 2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|--------------------------------|------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------------------|
| 0                                                                                   | 1    | 2                          | 3                              | 4                | 5                                           | 6=(1+2-4)        |                              |
| I Capital subscris si varsat                                                        |      | 178.000                    | -                              | -                | -                                           | -                | 178.000                      |
| - capital social varsat                                                             |      | 178.000                    | -                              | -                | -                                           | -                | 178.000                      |
| - capital social nevarsat                                                           |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
| II Prime de capital                                                                 |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
| 1 Rezerve legale                                                                    |      | 600.000                    | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
| 2 Rezerve din reevaluare                                                            |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
| 3 Alte rezerve                                                                      |      | 6.782.344                  | -                              | -                | 346.766                                     | 346.766          | 600.000                      |
| III Total rezerve                                                                   |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | 6.435.578                    |
|                                                                                     |      | 7.382.344                  | -                              | -                | 346.766                                     | 346.766          | -                            |
| 1 Rezultat reportat                                                                 |      | 22.749.278                 | 89.820                         | 89.820           | -                                           | -                | 7.035.578                    |
| 2 Rezultat reportat provenit din modificarea<br>principiilor contabile              |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | 22.839.098                   |
| 3 Rezultatul reportat reprezentand surplusul<br>realizat din rezerve din reevaluare |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
| 4 Corectarea erorilor fundamentale                                                  |      | 21.688.294                 | 346.766                        | 346.766          | -                                           | -                | -                            |
| (65.011.225)                                                                        |      | (65.011.225)               | -                              | -                | -                                           | -                | 22.035.060                   |
| IV Total rezultat reportat                                                          |      | (20.573.653)               | 436.586                        | 436.586          | -                                           | -                | (65.011.225)                 |
| V Rezultatul exercitiului financiar 2020                                            |      | 89.820                     | -                              | -                | -                                           | -                | (20.137.067)                 |
| 89.820                                                                              |      | -                          | -                              | 89.820           | -                                           | -                | (20.137.067)                 |
| VI Repartizarea profitului exercitiului 2020                                        |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
| (1.678.199)                                                                         |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
| V Rezultatul exercitiului financiar 2021                                            |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
| (1.678.199)                                                                         |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | (1.678.199)                  |
| VI Repartizarea profitului exercitiului 2021                                        |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
|                                                                                     |      | -                          | -                              | -                | -                                           | -                | -                            |
| Total capitaluri proprii                                                            |      | (12.923.489)               | (1.241.613)                    | 436.586          | 436.586                                     | 436.586          | (14.601.688)                 |

Director general

Ing. Coheci Constantin

Notele de la 1 la 29 fac parte integrantă din situațiile financiare.

Director Economic  
Lascut Felicia Maria

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea de Transport Public Timisoara SA (abreviat STPT) este o persoană juridică română, înființată în baza Hotărârii Guvernului nr. 597/1992, aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Timișoara (denumit în continuare CLT), conform Deciziei Primăriei Municipiului Timișoara nr. 99/29.01.2001 și a Deciziei 97/25.02.1991 a Prefecturii Județului Timiș sub denumirea de Regia Autonomă de Transport Timișoara (RATT). Începând cu data de 15.12.2017, regia a fost transformată în societate comercială pe acțiuni cu capital integral de stat, numită Societatea de Transport Public Timisoara (în continuare "Societatea").

Capitalul social subscris și varsat integral de către Municipiul Timisoara în calitate de acționar unic este de 178.000 lei, capital divizat în 178 acțiuni nominative dematerializate cu valoare nominală de 1.000 lei fiecare.

Principalele date de identificare ale Societății sunt următoarele:

|                   |                                                 |
|-------------------|-------------------------------------------------|
| ➤ Denumire:       | <b>Societatea de transport public Timisoara</b> |
| ➤ Sediul social:  | <b>BV.Dambovita nr.67</b>                       |
| ➤ Nr. Inreg. ORC: | <b>J35/3034/1991</b>                            |
| ➤ Cod Fiscal:     | <b>RO2490570</b>                                |

Consiliul Local al Municipiului Timișoara, prin Hotărârea nr. 271/28.07.2017, a aprobat reorganizarea, prin transformare, a Regiei Autonome de Transport Timișoara în societate comercială pe acțiuni (SA) Societatea de Transport Public Timisoara, constituită și organizată în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, modificată și actualizată având Acționar Unic, Municipiul Timișoara prin Consiliul Local al Municipiului Timișoara.

Conform Hotărârii Consiliului Local nr. 271/2017 și a actului constitutiv, S.C. Societatea de Transport Public Timisoara S.A.:

- a preluat toate drepturile și obligațiile RATT, așa cum sunt evidențiate în situațiile financiare contabile de la data preluării;
- a preluat în totalitate, personalul angajat al RATT;
- a preluat toate drepturile și obligațiile ce decurg din raporturile juridice ale RATT cu terți, inclusiv cele decurgând din raporturile juridice fiscale, în măsura în care, până la data preluării acestora, potrivit reglementărilor legale sau contractuale, acestea nu au fost stinse.
- Începând cu data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului, S.C. Societatea de transport public Timisoara S.A. se subrogă în drepturile și obligațiile RATT.

**Societatea de Transport Public Timisoara** are ca obiect principal de activitate organizarea și asigurarea serviciului de transport public pentru municipiul Timișoara și transport metropolitan de călători, conform CAEN 4931 „Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători”. Societatea are în proprietate, administrare și folosință parcul de tramvaie, troleibuze respectiv autobuze și asigură întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe aflate în dotare. Pe lângă cele trei moduri de transport se adaugă și sistemul intermodal de transport cu biciclete și trotinete.

Principalii beneficiari ai serviciilor oferite de Societate sunt cetățenii localității Timișoara dar și a celor limitrofe acesteia. O particularitate în funcționarea de zi cu zi a Societății o constituie faptul că anumite categorii de beneficiari ai serviciilor prestate de Societate beneficiază de anumite facilități,

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (CONTINUARE)

în deosebi de preț. Consiliul Local al Municipiului Timișoara și celelalte UAT uri membre ADI SMTT ,aprobă anual nivelul sumelor alocate pentru transportul în comun, în vederea asigurării facilităților acordate diferitelor categorii de cetățeni ai Municipiului Timișoara și stabilește deasemenea obiectivele și criteriile de performanță, căruia managementul Societatii îi și raportează periodic realizarea acestora. Tarifele de calatorie stabilite pentru transportul local sunt de asemenea aprobate și controlate de Consiliul Local al Municipiului Timisoara SI Adunarea Generala a Asociatiilor ADI SMTT. Aceasta particularitate face ca anual Societatea de transport public Timisoara să fie în situația de a încasa sume semnificative de la bugetele locale. Este însă important de surprins faptul că sumele primite din Bugetul Local al Municipiului Timișoara și ale unitatilor administrativ teritoriale ale ADI SMTT, reprezentand “compensatia “ prevazuta in contractul de servicii publice atribuit STPT in calitate de operator , este acordata pentru a asigura serviciile publice si obligatia de serviciu public , sunt acordate în vederea compensării cheltuielilor de transport pe care Societatea le are cu transportul categoriilor de cetățeni cărora Consilul Local al Municipiului Timișoara si celelalte UAT uri membre ADI SMTT, au hotărât să le acorde anumite facilități. Sumele cuvenite cu titlu de compensație sunt recunoscute ca și venituri și reprezintă 86,8% din totalul Cifrei de afaceri (“CA”) si veniturile proprii obtinute din vanzarea de bilete de calatorie si abonamente alte venituri reprezentand circa 12 % din cifra de afaceri au permis Societatii efectuarea de aproximativ **10,04 milioane** kilometri cu tramvaie, troleibuze si autobuze, la care se adauga transportul naval . Transportul intermodal cu biciclete si trotinete este atribuit prin hotarare de Consiliul Local si nu intra în contractul de delegare 1812/2020.

Societatea servicii de utilitate publică (transport Public si iluminat public) care fac parte din sfera serviciilor comunitare de utilitate publică de interes economic și social general, desfășurate la nivelul unităților administrativ teritoriale sub controlul și coordonarea administrației publice locale.

Obiectul principal de activitate al societății „transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători „, conform cod CAEN 4931.

Pe langa activitatea principala entitatea mai desfasoara la sediul social si la sediile secundare alte activitati autorizate printre care cea mai importanta fiind cea de iluminat public, și alte activități autorizate conform art.15 din Legea 359/2004, prestate către populație sau agenți economici conform Actului Constitutiv si certificatului Constatator emis de ORC.

Societatea in anul 2021 a efectuat urmatoarele activitati principale in calitate de operator :

- Serviciul public de transport local de persoane prin curse regulate pe raza administrativ-teritorială a Municipiului Timisoara precum si pe raza unităților administrativ-teritoriale membre ale Societatii Metropolitane de Transport Timisoara (SMTT),-cod CAEN 4931, in baza autorizariilor ca operator de transport rutier si transportator autorizat si a licentelor, autorizari si licente emise in conformitate cu prevederile Legii 92/2007 a serviciilor de transport public local;
- Serviciul public de transport de pasageri pe căile navigabile interioare cod CAEN 5030—in baza autorizatiei nr. TPMCN nr.15-DTS emise de Autoritatea Navala Ramana;
- Serviciul de iluminat public, in baza Licentei nr.4495/19.12.2018, Clasa 1, emisa de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice;

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (CONTINUARE)**

Flota de autovehicule a Societatii este formată din 30 tramvaie reabilite Armonia , 30 de autobuze articulate, 54 autobuze nearticulate, care au fost date în exploatarea Societatii de către Primăria Municipiului Timișoara la care se adaugă alte 50 de troleibuze Skoda, achiziționate la mijlocul anului 2008 și care asigură un confort și siguranță sporită și 20 de autobuze de mică capacitate achiziționate în 2017-2019.

În prezent se implementează proiectele „Innoirea flotei de tramvaie tramvaielor de tip Bozankaya” și autobuze electrice , flota care va spori gradul de confort și siguranța al călătorilor.

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Principalele politici contabile adoptate de societate și care au fost avute în vedere și la întocmirea prezentelor situații financiare sunt prezentate mai jos (Societatea a stabilit și aprobat politici contabile pentru toate elementele de activ, datorii și capitaluri proprii cu toate că cel puțin pentru moment nu toate elemente se regăsesc în prezentele situații financiare).

##### **A. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

###### **(1) Informații generale**

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societatii de transport public Timisoara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, care au fost întocmite în conformitate cu, și respectând:

- (i) Legea contabilitatii 82/1991 republicata in ianuarie 2005 (“Legea 82”);
- (ii) Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV a Comunitatii Economice Europene aprobate prin ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802”).

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (“RON”).

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile 2. acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

##### (2) Principii contabile semnificative

###### Principiul continuității activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a activității. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

###### Principiul permanentei metodelor

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului permanentei metodelor care presupune aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

###### Principiul prudenței

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului prudenței care presupune să se țină seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

- datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

##### Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul său a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

##### Principiul intangibilității

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare aferente exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014. Cu excepția acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

##### Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecăror componente ale elementelor de active și de datorii.

##### Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

##### Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

##### Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. [Nu s-a folosit costul de achiziție sau costul de producție în cazurile în care s-a optat pentru evaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă].

##### Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

##### **(3) Moneda de raportare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

##### **(4) Utilizarea estimărilor**

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

##### **(5) Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

#### **B. Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”), valabile la data tranzacțiilor.

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

## 2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La data bilantului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Natională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Natională a României valabil la data înregistrării creanțelor sau

datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Natională a României și valabile la data de 31 decembrie 2022, respectiv data de 31 decembrie 2021, au fost după cum urmează:

| <u>Moneda străină</u>  | <u>Abreviere</u> | <b>Cursul de schimb<br/>(lei pentru 1 unitate<br/>din moneda străină)</b> |                          |
|------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                        |                  | <b>31 decembrie 2021</b>                                                  | <b>31 decembrie 2022</b> |
| Moneda unică europeană | EUR              | 4,9481                                                                    | 4.9474                   |
| Dolar american         | USD              | 4,3707                                                                    | 4,6346                   |

### C. Imobilizări necorporale

#### (1) Cost

Imobilizările necorporale achiziționate de Societate sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare (a se vedea politica contabilă "Ajustări de valoare/provizioane").

#### Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuieli atunci când sunt generate. Cheltuielile de dezvoltare (sau cele din faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunosc ca imobilizări necorporale numai dacă o entitate poate demonstra toate elementele următoare:

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

- a. fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizării necorporale, astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- b. intenția să de a finaliza imobilizarea necorporală și de a o utiliza sau vinde;
- c. capacitatea să de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporală;
- d. modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existența unei piețe pentru producția generată de imobilizarea necorporală ori pentru imobilizarea necorporală în sine sau, dacă se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizării necorporale;
- e. disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare și de altă natură adecvate pentru a completa dezvoltarea și pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporală;
- f. capacitatea să de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizării necorporale pe perioada dezvoltării sale.

##### Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste. Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi calculată utilizând metoda liniară și a fi înregistrată pe durata de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului.

##### Alte imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate.

#### (2) *Amortizare*

Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de Societate este reprezentată de licențe, respectiv programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

#### **D. Imobilizări corporale**

##### (1) *Cost/evaluare*

##### (i) *Active proprii*

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport și manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

corporale și necorporale identificabile reprezintă venituri în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții”), fiind reluate în contul de profit și pierdere pe durata de viață rămasă a imobilizărilor respective. Reducerile comerciale permise ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție care acopera în totalitate contravaloarea imobilizărilor achiziționate se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții”), veniturile în avans aferente acestor imobilizări reluându-se în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuielile reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație (definite ca active care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare) sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație. Cheltuielile reprezentând diferențe de curs valutar constituie cheltuielile a perioadei.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o altă, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli la darea în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

##### (ii) *Active deținute în baza unui contract de leasing*

Contractele de leasing financiar, care transfera Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt clasificate ca leasing financiar.

Mijloacele fixe achiziționate prin leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Mijloacele fixe achiziționate în leasing financiar sunt amortizate pe minimumul dintre durata lor de viață și durata leasingului.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca și leasing operational.

##### (2) *Cheltuieli ulterioare de întreținere și reparații*

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere. Societatea aplică următoarele criterii pentru a stabili dacă cheltuielile ulterioare măjorează valoarea imobilizării respective :

- Durata de utilizare economică a imobilizării se extinde peste durata de viață inițială în urma prestării reparației;
- Capacitatea de producție (eficiența/calitatea) a imobilizării este mărită cu cel puțin 5% ca urmare a efectuării cheltuielilor ulterioare respective.

##### (3) *Amortizare*

Societatea a înregistrat amortizarea contabilă pe baza duratelor economice de viață stabilite de către Societate și care sunt înscrise într-un catalog al duratelor economice. Duratele economice de viață sunt aceleași cu duratele de viață fiscale. Amortizarea se înregistrează liniar pe durata economică de viață, după cum urmează:

| <u>Categorie activ</u>                              | <u>Ani</u> |
|-----------------------------------------------------|------------|
| Licențe și alte imobilizări necorporale             | 3          |
| Clădiri și Construcții speciale                     | 18 – 50    |
| Masini și utilaje                                   | 7 – 36     |
| Mijloace de transport                               | 2 – 12     |
| Mobilier, aparatură birotică, alte active corporale | 3 – 5      |

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită, de asemenea nici imobilizările în curs. Imobilizările în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă o modificare de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

Amortizarea bunurilor de preluare în baza contractului de delegare se face pe durata contractului și anume 10 ani.

##### (4) *Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale*

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice câștig sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

##### (5) *Costurile îndatorării*

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor destinate achiziționării sau construirii de imobilizări corporale, se includ în valoarea imobilizărilor până la data punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale respective. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe cheltuieli. Societatea consideră că în acest fel va conecta mult mai bine beneficiile generate de utilizarea mijloacelor fixe cu cheltuielile generate de acestea.

##### (6) *Cheltuielile cu investițiile la mijloacele fixe luate cu chirie*

Cheltuielile cu investițiile efectuate de Societate la mijloacele fixe luate cu chirie se capitalizează și se amortizează pe perioada contractelor de închiriere.

##### (7) *Reevaluarea imobilizărilor corporale*

Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Ultima reevaluare s-a realizat la sfârșitul exercitiului financiar 2015 și a vizat toate activele de natură imobilizată. Estimarea valorii imobilizărilor corporale s-a făcut la valoarea justă a acestora cu respectarea prevederilor Legii Contabilității, de către un evaluator autorizat, membru ANEVAR.

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)**

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor de inventar la valoarea netă reevaluată luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

Legat de înregistrarea în contabilitate a rezervelor din reevaluare, facem precizarea ca s-a avut în vedere cea de-a doua metoda prevăzută de OMFP 1802/2014 care presupune anularea amortizării în sold la data evaluării pentru activele reevaluate și înregistrarea diferenței dintre valoarea netă contabilă și valoarea de piață (valoarea justă) prin intermediul contului de rezerve din reevaluare.

##### **E. Active aflate în administrarea Societății**

Societatea utilizează în desfășurarea activității sale active aparținând patrimoniului public și privat al unității administrativ teritoriale - Municipiul Timisoara. Aceste bunuri aflate în administrarea Societății nu sunt incluse în activul Societății, începând cu anul 2008, evidența acestora se ține cu ajutorul conturilor extrabilantiere din clasa 8.

Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale mijloacele fixe aflate în proprietatea publică nu se amortizează. Referitor la amortizarea acestor active aceasta nu a mai fost calculată de la data semnării protocolului de delimitare a domeniului public (moment în care s-a schimbat regimul sub aspectul calculului amortizării acestor active).

La 31.10.2008 s-a dispus scoaterea din activul bilanțier a mijloacelor fixe aparținând domeniului public al Municipiului Timisoara în corespondență cu diminuarea patrimoniului public (cont 1016 "Patrimoniul Public") și a amortizării aferente deoarece erau evidențiate în patrimoniul Consiliului Local al Municipiului Timisoara.

De asemenea Societatea de Transport Public Timisoara a realizat și în cursul exercitiului 2022 modernizări la activele din domeniul public al Municipiului Timisoara primite în administrare.

Cheltuielile cu întreținerea acestor bunuri se realizează de către Societate.

##### **F. Deprecierea activelor**

Valoarea recuperabilă a activelor imobilizate corporale și necorporale este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă mai puțin costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

#### **G. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt reprezentate de carburant, piesele de schimb, materialele consumabile.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

##### **H. Creanțe comerciale și alte creanțe**

Conturile de clienți și conturi asimilate includ facturile emise până la 31 decembrie 2022 pentru lucrările și serviciile executate până la această dată. Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea realizabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări de valoare pentru clienți incerti.

Pierderile finale pot varia față de estimările curente. Datorită lipsei inerente de informații legate de poziția financiară a clienților și a lipsei mecanismelor legale de colectare, pierderile probabile sunt estimate. Cu toate acestea, conducerea Societății a făcut cea mai bună estimare a pierderilor și crede că această estimare este rezonabilă în circumstanțele date.

Pierderile de valoare sunt analizate la data întocmirii situațiilor financiare pentru a determina dacă acestea sunt estimate corect. Ajustarea pentru depreciere poate fi reluată dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente la momentul determinării valorii recuperabile. Reluarea unei ajustări pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă contabilă istorică.

##### **I. Numerar și echivalente de numerar**

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci.

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

Disponibilitățile bănești în valută sunt evaluate la cursurile de schimb de la sfârșitul perioadei.

În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)**

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

##### **J. Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de împrumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în [„Sume datorate instituțiilor de credit” / “Sume datorate entităților afiliate”, “Sume datorate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare”/ “Alte datorii” ] din cadrul datoriilor curente.

##### **K. Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar**

###### **(1) *Contracte de leasing financiar***

Contractele de leasing în care Societatea preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este divizată între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

###### **(2) *Contracte de leasing operațional***

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locatar) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

##### **L. Datoriile comerciale și alte datorii**

Datoriile către furnizori sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate, incluzând facturile pentru livrări de bunuri, lucrări contractate și servicii.

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

##### **M. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Provizioanele sunt recunoscute numai în momentul în care Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) rezultată din evenimente trecute, și este probabil (adică mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației și când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației. Acolo unde efectul valorii temporale a banilor este material, suma unui provizion este valoarea prezenta a cheltuielilor ce se prevăd a fi necesare pentru decontarea obligației.

##### **N. Pensii si alte beneficii după pensionare**

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și somaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al Statului Român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

##### **O. Subvenții**

Municipiul Timisoara acordă din bugetul local pentru asigurarea de reduceri și gratuități diferitelor categorii de cetățeni o compensație pentru cheltuielile realizate de către Societate. Sumele sunt recunoscute de către Societate în structura veniturilor din exploatare și respectiv în cifra de afaceri.

###### *(1) Subvenții aferente activelor*

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții în situațiile financiare și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

###### *(2) Subvenții aferente veniturilor*

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

##### **P. Capitalul social al Societății**

Societatea de Transport Public Timisoara este o persoană juridică română... În anul 2017, regia a fost transformată în societate, cu denumirea de Societatea de Transport Public Timisoara.

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

STPT este constituită, organizată și își desfășoară activitatea în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.U.G.109/2011 privind guvenanta corporativa a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu legislația specifică transportului public de persoane.

Societatea a fost înființată prin Hotărârea Consiliul Local al Municipiului Timișoara nr. 271/28.07.2017, prin preluarea în totalitate a drepturilor și obligațiilor Regiei Autonome de Transport Timișoara.

##### **Q. Rezerve legale**

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale.

##### **R. Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Dividendele aferente acțiunilor se stabilesc în funcție de rezultatele societății și se repartizează pe baza hotărârii Adunării Generale a Acționarilor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

##### **S. Rezultat reportat**

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după Adunarea Generală a Acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor [sau asociaților], rezerve și alte destinații, potrivit legii.

##### **T. Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 2 „Principii, politici și metode contabile”.

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

##### **U. Recunoasterea veniturilor**

Veniturile sunt recunoscute atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor intra în întreprindere, iar suma veniturilor poate fi determinată în mod corect.

##### Veniturile din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate. Veniturile din bilete sunt recunoscute în momentul vânzării, iar veniturile din abonamente sunt recunoscute pe perioada de valabilitate a acestora. La 31 decembrie, valoarea abonamentelor valabile în perioada următoare a fost înregistrată ca venit în avans. Metoda de distribuire a valorii abonamentelor este cea liniară, în funcție de numărul de zile de valabilitate în perioada curentă, respectiv următoare.

În cifra de afaceri au fost incluse și veniturile reprezentate de compensația la transport primită de la bugetul local. Aceste sume au fost recunoscute la venituri în exercitiul financiar 2018 pe baza deconturilor lunare întocmite și aprobate, conform facilităților acordate prin Hotărâri ale Consiliului Local și nu în momentul încasării acestora de la bugetul local.

##### Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului. Stimulente acordate pentru încheierea unui contract de leasing operațional nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestăției convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, în funcție de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducând astfel veniturile din chirii pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

##### **V. Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă. Cheltuielile de exploatare cuprind cheltuielile cu materialele, combustibilii, energia, apa, gazul necesare desfășurării activității curente, cheltuielile cu personalul (care au ponderea semnificativă în totalul cheltuielilor de exploatare), cheltuielile de întreținere și reparații a mijloacelor de transport, cheltuielile cu comisioane și alte cheltuieli de exploatare aferente exercitiului financiar 2018.

##### **W. Impozitare**

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustat cu corecțiile anilor anteriori. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

##### **X. Venituri si cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunsoc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa. Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute.

Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

##### **Y. Erori contabile**

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### **2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

##### **Z. Părți legate**

Societatile se consideră legate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a. direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
  - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
  - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b. reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c. reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d. reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e. reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f. reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g. entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

##### **AA. Evenimente ulterioare**

Situatiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari).

Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note, atunci cand sunt considerate semnificative.

##### **BB. Contingente**

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Ele sunt prezentate daca posibilitatea unei iesiri de resurse ce reprezinta beneficii economice este probabila.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare anexate, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 3. ACTIVE IMOBILIZATE

##### a) Imobilizări necorporale

|                                                   | Cheltuieli de<br>constituire | Alte imobilizari<br>necorporale | Total         |
|---------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|
| Cost/evaluare                                     |                              |                                 |               |
| Sold la 1 ianuarie 2022                           | 90.144                       | 363.708                         | 453.852       |
| Intrări/Creșteri de valoare                       | -                            | 460                             | 460           |
| Ieșiri/Scăderi de valoare                         | -                            | (84.805)                        | (84.805)      |
| Sold la 31 decembrie 2022                         | 90.144                       | 279.363                         | 369.507       |
| <b>Depreciere cumulată:</b>                       |                              |                                 |               |
| Sold la 1 ianuarie 2022                           | (90.144)                     | (335.004)                       | (425.148)     |
| Depreciere înregistrată în<br>cursul exercițiului | -                            | (28.267)                        | (28.267)      |
| Reduceri sau reluări                              | -                            | 84.805                          | 84.805        |
| Sold la 31 decembrie 2022                         | (90.144)                     | (278.566)                       | (368.710)     |
| <b>Net la 1 ianuarie 2022</b>                     | -                            | <b>28.704</b>                   | <b>28.704</b> |
| <b>Net la 31 decembrie 2022</b>                   | -                            | <b>797</b>                      | <b>797</b>    |

În structura imobilizărilor necorporale regăsim cheltuielile de constituire și o serie de licențe și programe informatice utilizate de Societate în activitatea curentă.

# **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

## **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)**

### **3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

#### **b) Imobilizări corporale**

|                                                   | <b>Terenuri<br/>și<br/>Construcții</b> | <b>Instalații<br/>tehnice și<br/>Mașini</b> | <b>Alte instalații<br/>utilaje și<br/>mobilier</b> | <b>Avansuri și<br/>Imobilizări<br/>Corporale în<br/>curs</b> | <b>Total</b>        |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Cost/evaluare</b>                              |                                        |                                             |                                                    |                                                              |                     |
| Sold la 1 ianuarie 2022                           | 29.306.304                             | 36.842.245                                  | 1.300.012                                          | 2.541.761                                                    | <b>69.990.322</b>   |
| Intrări / Achiziție/Modernizări                   | 2.524.522                              | 1.770.508                                   | -                                                  | 4.112.185                                                    | 8.407.215           |
| Ieșiri /Recepția investițiilor                    | -                                      | -                                           | -                                                  | (4.295.490)                                                  | (4.295.490)         |
| Ieșiri /Reclasificare/Casări                      | -                                      | -                                           | -                                                  | -                                                            | -                   |
| Sold la 31 decembrie 2022                         | 31.830.826                             | 38.612.753                                  | 1.300.012                                          | 2.358.456                                                    | <b>74.102.047</b>   |
| <b>Amortizare cumulată:</b>                       |                                        |                                             |                                                    |                                                              |                     |
| Sold la 1 ianuarie 2022                           | (8.700.471)                            | (33.727.942)                                | (835.591)                                          | -                                                            | <b>(43.264.006)</b> |
| Amortizare înregistrată în<br>cursul exercițiului | (1.565.914)                            | (1.258.248)                                 | (127.559)                                          | -                                                            | <b>(2.951.721)</b>  |
| Ieșiri / Reclasificare/Casări                     | -                                      | 39.214                                      | -                                                  | -                                                            | 39.214              |
| Sold la 31 decembrie 2022                         | (10.266.385)                           | (34.946.976)                                | (963.150)                                          | -                                                            | <b>(46.176.513)</b> |
| <b>Depreciere suplimentară:</b>                   |                                        |                                             |                                                    |                                                              |                     |
| Sold la 1 ianuarie 2022                           | -                                      | -                                           | -                                                  | (1.738.050)                                                  | <b>(1.738.050)</b>  |
| Depreciere în cursul<br>exercițiului              | -                                      | -                                           | -                                                  | -                                                            | -                   |
| Anulare depreciere                                | -                                      | -                                           | -                                                  | -                                                            | -                   |
| Sold la 31 decembrie 2022                         | -                                      | -                                           | -                                                  | (1.738.050)                                                  | <b>(1.738.050)</b>  |
| <b>Net la 1 ianuarie 2022</b>                     | <b>20.605.832</b>                      | <b>3.114.302</b>                            | <b>464.422</b>                                     | <b>803.710</b>                                               | <b>24.988.266</b>   |
| <b>Net la 31 decembrie 2022</b>                   | <b>21.564.439</b>                      | <b>3.665.777</b>                            | <b>336.862</b>                                     | <b>620.406</b>                                               | <b>26.187.484</b>   |

|                                   | <b><u>31 decembrie 2021</u></b> | <b><u>31 decembrie 2022</u></b> |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Cost                              | 69.990.322                      | 74.102.047                      |
| Amortizare și depreciere cumulată | (45.002.056)                    | (47.914.563)                    |
| Valoare netă                      | <b><u>24.988.266</u></b>        | <b><u>26.187.484</u></b>        |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

##### *Intrări / creșteri de valoare*

Din totalul creșterilor de valoare (achiziții, investiții recepționate), înregistrate în cursul anului 2022 la imobilizarile corporale, reținem ca semnificative modernizarile realizate la Imobilele situate în Bulevardul Dambovită și Secția Transport auto situată pe strada Stan Vidrighin amenajare vulcanizarea, garderoba, atelier auto, hala baza mixta, lucrări de infrastructură și anume cabluri substația 4 strada Amurgului, lucrări de reabilitare liniei tramvai în depou linia 9 și 10, etc precum și achizițiile ( dotări ) pentru instalatiilor tehnice în valoare de 1.770.968 lei dintre care: sistem de tract. Boghiuri, sistem diagnoza pt troleibuze, echipament deraiere-repunere pe sine tramvai , set elevatoare STV, aparate de pornire, motostivuitoare, dispozitiv umplere cu nisip tnv Bozankaya, laptopuri, set chei , etc.

##### *Ieșiri / scăderi de valoare*

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022, nu au avut loc ieșiri de imobilizări corporale. Au fost casate imobilizări necorporale (licențe) în valoare de 84.805 lei active imobilizate.

##### *Evaluarea imobilizărilor corporale la intrare / la data bilanțului*

Ultima reevaluare s-a realizat la sfârșitul exercițiului financiar 2015 și a vizat toate activele de natura imobilizată. Reevaluarea a fost realizată de către un expert evaluator membru ANEVAR în conformitate cu Standardele Naționale de Evaluare emise de ANEVAR.

Legat de înregistrarea în contabilitate a rezervelor din reevaluare, facem precizarea că s-a avut în vedere cea de-a doua metodă prevăzută de OMFP 1802/2014 care presupune anularea amortizării în sold la data evaluării pentru activele reevaluate și înregistrarea diferenței dintre valoarea netă contabilă și valoarea de piață (valoarea justă) prin intermediul contului de rezerve din reevaluare. Această modalitate de înregistrare a rezultatelor reevaluării induce o denaturare a gradului de uzură a activelor care au făcut obiectul reevaluării .

Gradul de uzură scriptică a imobilizărilor corporale la data întocmirii situațiilor financiare prezintă următoarele valori:

| Structura                  | 31 decembrie 2022   |                     |                            |
|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
|                            | Valoare de inventar | Amortizare cumulată | Grad de uzură scriptic [%] |
| Construcții                | 31.639.817          | 10.266.386          | 32,44%                     |
| Instalații Tehnice, mașini | 38.612.753          | 34.946.977          | 90,51%                     |
| Mobilier, birotică         | 1.300.012           | 963.150             | 74,08%                     |
| <b>31 decembrie 2022</b>   | <b>71.552.582</b>   | <b>46.176.513</b>   | <b>-</b>                   |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

**Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar**

La sfarsitul exercitiului 2022, Societatea nu are incheiate contracte de leasing financiar.

**Active de natura imobilizata apartinand domeniului public si privat al Municipiului Timisoara aflate in administrarea (folosinta) Societatii de transport public Timisoara**

Societatea, in desfasurarea activitatii sale utilizeaza active de natura imobilizata din domeniul public si privat al unitatii administrativ teritoriale a Municipiului Timisoara, date in administrarea / concesiunea Societatii, prin Hotarari ale Consiliului Local.

Mai jos prezentam o situatie a activelor primite in administrare/ concesiune de la Municipiul Timisoara, active a caror evidenta se tine cu ajutorul conturilor extrabilantiere din clasa 8:

| Valoare de inventar                                                                                             | Domeniul public    | Domeniul Privat    | Total              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Mijloace fixe, infrastructura, constructii, constructii speciale                                                | 132.161.840        | -                  | 132.161.840        |
| Terenuri administrare                                                                                           | 15.893.638         | -                  | 15.893.638         |
| Terenuri concesiune Bv. Dambovita                                                                               | 16.405.084         | -                  | 16.405.084         |
| Mijloace fixe trecute din domeniul public in domeniul privat al municipiului in vederea scoaterii din functiune | -                  | 22.037.412         | 22.037.412         |
| Autobuze Mercedes Benz – 54 buc                                                                                 | -                  | 26.987.911         | 26.987.911         |
| Microbuze Mercedes Benz – 4 buc                                                                                 | -                  | 853.204            | 853.204            |
| Autobuze Mercedes atic. – 30 buc                                                                                | -                  | 43.380.608         | 43.380.608         |
| Autocar Turismo                                                                                                 | -                  | 798.684            | 798.684            |
| Mecedes Benz Turismo                                                                                            | -                  | 1.444.500          | 1.444.500          |
| Minibuse electrice                                                                                              | -                  | 131.619            | 131.619            |
| Vagon tramvai Armonia -30 buc                                                                                   | -                  | 77.826.667         | 77.826.667         |
| Tramvai electric Bozankaya -12 buc                                                                              | 152.829.283        | -                  | 152.829.283        |
| Sistem integrat de eficientizare a incasarilor si cheltuielilor                                                 | -                  | 14.476.638         | 14.476.638         |
| Nave de pasageri (vaporeto)                                                                                     | -                  | 8.390.655          | 8.390.655          |
| Modernizare statiilor tr. public                                                                                | -                  | 6.152.207          | 6.152.207          |
| Autovehicul Ford Tranzit                                                                                        | -                  | 117.903            | 117.903            |
| Autobuze de mica cap. Mercedes-20 buc                                                                           | -                  | 13.402.732         | 13.402.732         |
| Reabilit.inf. Canal Bega- biciclete                                                                             | -                  | 1.782.144          | 1.782.144          |
| Reabili infr. publ. urban Canal Bega                                                                            | -                  | 2.622.901          | 2.622.901          |
| vaporete                                                                                                        | 4.487.310          | -                  | 4.487.310          |
| <b>31 decembrie 2022</b>                                                                                        | <b>321.777.155</b> | <b>220.405.785</b> | <b>542.182.940</b> |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

##### Imobilizări corporale ipotecate, gajate și restricționate

Anumite bănci comerciale cer garanții materiale (gaj, ipotecă), cesiune de creanță, pentru unele împrumuturi contractate pentru finanțarea activităților de exploatare.

1. Pentru obligațiile fiscale restante Ministerul Finantelor prin Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Timisoara, in baza actelor administrative incheiate a instituit sechestre asiguratorii asupra bunurilor mobile si imobile aflate in patrimoniul Societatii, dupa cum urmeaza:
  - ✓ Proces-verbal de Sechestrul Asigurator pentru bunuri imobile Nr.13 /27.04.2021, prin care s-a procedat la sechestrarea imobilului inregistrat in CF. 16778 cu nr. cadastral 407468 din Timisoara, str. Renasterii nr.28, Minihotel in regim de P+M CF 404092; si cele din Bv. Dambovita nr.67 la valoarea de 35.253.800 lei;
  - ✓ Proces-verbal de sechestrul asigurator pentru bunuri imobile Nr.14 /27.04.2021, constituind ipoteca legala pentru bunuri imobile din strada Intrarea Doinei nr.2 in valoare de 7.047.100 lei.
  - ✓ Proces-verbal de sechestrul asigurator pentru bunuri mobile Nr.9 /27.04.2021, constituindu-se gaj pe un numar de 82 bunuri mobile in valoare de 981.930 lei.
  - ✓ Proces-verbal de sechestrul asigurator pentru bunuri mobile Nr.10 /27.04.2021, constituindu-se gaj pe un numar de 44 bunuri mobile-troleibuze in valoare de 20.833.472 lei.
  - ✓ Proces-verbal de sechestrul asigurator pentru bunuri mobile Nr.11 /27.04.2021, constituindu-se gaj pe un numar de 654 bunuri la valoarea de 12.530.770 lei.
  - ✓ Proces-verbal de sechestrul asigurator pentru bunuri mobile Nr.12 /27.04.2021, constituindu-se gaj pe un numar de 118 bunuri la valoarea de 15.156.208 lei.
2. Pentru garantarea unei facilitati de credit in valoare de 6.000.000 lei, incheiat cu BCR conform contractului de credit nr. 20210427014 din 27.04.2021 cu actele aditionale ulterioare, societatea a ipotecat un numar de 18 bunuri mobile corporale (anexa 4 la contract), bunuri evaluate la valoarea de 2.188.300 lei, in baza contractului de ipoteca mobiliara nr. 20210427014 /1

In situatiile financiare de la 31 decembrie 2022 sunt reflectate active de natura imobilizata (terenuri si constructii) a caror situatie juridica este neclarificata in sensul ca Societatea nu detine documente care sa ateste dreptul de proprietate cu toate ca aceste active sunt folosite in activitatea de exploatare de zi cu zi. O mare parte a acelor active au fost recunoscute in evidentele Societatii ca urmare a masuri a camerei de Conturi Timis din anul 2004.

##### c) Imobilizări financiare

|                  | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| Alte împrumuturi | 172.425                  | 400                      |
| <b>Total</b>     | <b><u>172.425</u></b>    | <b><u>400</u></b>        |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 4. STOCURI

|                                                      | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Materiale consumabile                                | 3.325.295                | 3.886.521                |
| Diferente de pret la materiale                       | 3.616                    | 2.693                    |
| Materiale de natura obiectelor de inventar           | 26.732                   | 34.894                   |
| Materiale consumabile în curs de aprovizionare       | -                        | 11.964                   |
| Ambalaje                                             | 849                      | 849                      |
| Ajustari de valoare pt. deprecierea mat. consumabile | (196.413)                | (847.712)                |
| Ajustari de valoare pt. deprecierea ob. de inventar  | (100)                    | -                        |
| Ajustari de valoare pt. deprecierea ambalajelor      | (849)                    | (849)                    |
| <b><i>Stocuri de materii prime si materiale</i></b>  | <b><u>3.159.130</u></b>  | <b><u>3.088.360</u></b>  |
| Produse reziduale                                    | 51.389                   | -                        |
| Ajustari de valoare pt. deprecierea prod. reziduale  | (51.389)                 | -                        |
| <b><i>Avansuri pentru cumparari de stocuri</i></b>   | <b><u>21.000</u></b>     | <b><u>75.150</u></b>     |
| <b>Total</b>                                         | <b><u>3.180.130</u></b>  | <b><u>3.163.510</u></b>  |

Conform contractelor încheiate, materialele pentru realizarea investițiilor de reabilitare a căii rutiere de rulare au fost achiziționate de Societate pentru a fi predate constructorului în vederea punerii în opera. La finalizarea lucrărilor de reabilitare infrastructura „Modernizarea infrastructurii la rețeaua de transport în comun cu tramvaiul în Municipiul Timisoara”, cu finanțare de la BEI, Bugetul Local al Municipiului Timisoara și Bugetul de Stat au rămas materiale pe stoc în valoare de 3.387.577,64 lei și pierderi tehnologice recuperate și care au fost evaluate și înregistrate, în valoare de 3.779.467,91 lei.

Conform Hotărârii 415/2010, Hotărârii 107/2012, a Consiliului Local, a fost aprobată utilizarea gratuită a acestor materiale de către Societate, în condiții de maximă eficiență la lucrările de investiții, reparații și întreținere adomeniului public aflat în administrarea Societății. Materialele neutilizabile au putut fi casate sau valorificate prin vânzare ca deseuri, sumele încasate urmând a fi virate la Bugetul Local. Începând cu anul 2012 o parte din aceste stocuri au fost utilizate în conformitate cu HCL amintite mai sus, iar la data de 31.12.2022 valoarea stocurilor din materialele rămase la finalizarea lucrărilor de reabilitare infrastructura era de 865.185 lei. În cursul anului, comisia de punere în aplicare a prevederilor HCL 107/2012 aprobat, conform adresei Direcției DPRRU/PMT nr.CDE 2020-1089/24.08.2020 prin Procesul-verbal nr.18846/31.08.2020 utilizarea produselor rămase pe stoc, conform balanței la iunie 2020, în vederea executării de reparații și întreținere linie cale tramvai și linie contact.

Stocurile de materii prime și materiale sunt evaluate și recunoscute în bilanț conform reglementărilor contabile în vigoare la costul de achiziție, respectiv au fost cuprinse toate cheltuielile care pot fi atribuite direct achiziției stocului respectiv, din care s-au dedus reducerile comerciale. Costul stocurilor vandute a fost recunoscut ca o cheltuială în perioada în care a fost recunoscut venitul corespunzător.

Cu ocazia inventarierii faptice s-au constatat depreciere fizice ale stocurilor, stocuri fără mișcare motiv pentru care s-au stabilit ajustări pentru evidențierea deprecierii. La sfârșitul exercitiului financiar 2022, stocurile evidențiate în prezentele situații financiare nu sunt grevate de sarcini [gaj].

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 5. CREANȚE COMERCIALE

|                                                  | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Clienți                                          | 631.910                  | 909.684                  |
| Furnizori - debitori pentru prestări de servicii | -                        | 17.808                   |
| Clienți incerti sau în litigiu                   | 301.714                  | -                        |
| Clienți – facturi de întocmit                    | 245.620                  | -                        |
| <u>Ajustări pentru deprecierea clienților</u>    | (329.792)                | (301.714)                |
| <b>Total</b>                                     | <b><u>849.452</u></b>    | <b><u>625.778</u></b>    |

#### 6. CREANȚE FATA DE ENTITĂȚILE AFILIATE

| <u>Creanțe</u>                           | Nota | Sold la<br>31.Dec.22     | Termen de lichiditate    |            |
|------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                                          |      |                          | Sub 1 an                 | peste 1 an |
| 0                                        |      | 1                        | 2                        | 3          |
| Municipiul Timisoara                     |      | 8.754.249                | 8.754.249                | -          |
| Societatea Metropolitata Transport Timis |      | 69.052.033               | 69.052.033               | -          |
| Aquatim                                  |      | 7.906                    | 7.906                    | -          |
| Colterm                                  |      | 28.079                   | 28.079                   | -          |
| <b>TOTAL</b>                             |      | <b><u>77.943.336</u></b> | <b><u>77.943.336</u></b> | <b>=</b>   |

În total „Creanțe fata de entitățile afiliate” o pondere principală o au subvențiile de primit în sold la 31.12.2022, în valoare ajustată de 69.052.033 Lei (valoare brută de 95.609.823 lei), reprezentând deconturi depuse pentru facilități și subvenții la cheltuieli de transport, acordate conform hotărârilor de Consiliul Local adoptate și a protocolului de colaborare încheiat cu Primăria Municipiului Timisoara și cele aferente contractului de delegare de gestiune 1812/22.07.2020, pentru prestația de transport începând cu data de 20.10.2020. La sfârșitul exercitiului Societatea avea înregistrate subvenții de primit în ct. 4458 în valoare de 532.403,28 lei de la Municipiul Timisoara și de la ADI SMTT în valoare neajustată de 95.077.420 lei.

Situația sumelor de încasat cu caracter de compensații pentru servicii de transport oferite cetățenilor stabiliți prin HCL și Hotărârile AGA ale SMTT, se prezintă după cum urmează:

|                                                         | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <i>Compensatii de încasat la începutul exercitiului</i> | <b>13.214.644</b>        | <b>63.682.568</b>        |
| Compensatii calculate în cursul exercitiului            | 126.815.057              | 127.563.244              |
| Compensatii încasate în cursul exercitiului             | 76.347.133               | 95.635.989               |
| <i>Compensatii de încasat la sfârșitul exercitiului</i> | <b>63.682.568</b>        | <b>95.609.823</b>        |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 6. CREANTE FATA DE ENTITATILE AFILIATE (CONTINUARE)

Pentru realizarea serviciului de transport public de persoane dat în administrare/ delegare Societății prin Hotărârea Consiliului Local 349/18.07.2014, respectiv prin Contractul de delegare 1812/22.07.2020 și respectarea obligațiilor tarifare, Societatea a primit de la bugetul local al Municipiului Timisoara și de la bugetele locale ale UAT-urilor membre ale ADI SMTT în anul 2022, subvenții sub forma de Diferențe de tarif pentru reduceri și gratuități acordate și compensație la cheltuielile de transport (tramvaie, troleibuze, autobuze și naval, intermodal cu biciclete și trotinete).

Compensația de transport a fost acordată în baza Hotărârilor Consiliilor Locale ale UAT-urilor membre ADI SMTT și a Hotărârilor AGA ale SMTT. Diferențele de tarif și compensația au fost acordate pentru a asigura facilitățile la transportul în comun diferitelor categorii de cetățeni ai localităților membre ale ADI SMTT, stabiliți prin Protocolul de colaborare încheiat cu Societatea în calitate de operator de transport la tarifele stabilite prin hotărâri ale Consiliilor locale. Prin contractul de delegare 1812/22.07.2020 este prevăzută și compensația la transportul urban și metropolitan care se calculează ca diferență între cheltuielile eligibile plus un profit rezonabil și veniturile realizate. Compensația pentru perioada 01.01.2022-31.12.2022 a fost calculată lunar pentru toate obligațiile tarifare impuse și cumulat pentru toate tipurile de transport (tramvaie, troleibuze, autobuze și naval), care a făcut obiectul auditului extern făcut de către auditori calificați conform prevederilor contractuale, audit contractat de ADI SMTT. Rezultatele auditului privind compensația anuală și regularizarea acesteia a fost înregistrată în contabilitate.

De remarcat că în cadrul debitorilor diverși o pondere semnificativă o reprezintă creanța față de Municipiul Timisoara în valoare de 7.875.049 lei, reprezentând contravaloarea cheltuielilor cu modernizările și investițiile din Take Ionescu nr. 56-58 și 83- Muzeul Transport Public Corneliu Miklosi, ca urmare a retragerii dreptului de administrare prin HCL 395/27.07.2019 .

Pentru recuperarea creanței STPT a chemat în instanța Municipiul Timisoara, dosarul 4680/30/2021

#### 7. ALTE CREANTE

|                                      | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Creante legate de salariați          | 59.637                   | 138.779                  |
| TVA de recuperat                     | 205.512                  | -                        |
| TVA neexigibil                       | 1.547.795                | 2.424.771                |
| Debitori diverși                     | 8.953.631                | 1.268.279                |
| Ajustări de valoare debitori diverși | (617.453)                | (658.717)                |
| Subvenții                            | 63.682.568               | -                        |
| Sume în curs de clarificare          | 3.169.096                | 4.820                    |
| <b>Total</b>                         | <b><u>77.000.786</u></b> | <b><u>3.177.932</u></b>  |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 8. CASA SI CONTURI LA BANCII

Disponibilitățile în lei sunt evaluate la cost istoric, iar disponibilitățile în valută au fost evaluate la cursul de referință al valutei respective publicat de BNR și valabil la data de 31 decembrie 2022.

|                                             | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Conturi curente la bănci și numerar în casă |                          |                          |
| În lei                                      | 485.280                  | 810.655                  |
| În monedă străină echivalent în lei         | 4.626                    | 30                       |
| Cecuri de încasat                           | 10.000                   | 8.000                    |
| <b>Total</b>                                | <b><u>499.906</u></b>    | <b><u>818.685</u></b>    |

#### 9. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

Societatea a contractat o facilități de credit în valoare de 6.000.000 lei, încheiat cu BCR conform contractului de credit nr. 20210427014 din 27.04.2021 și Act adițional nr.1 din 27.04.2022 și o facilități de credit încheiată cu OTP nr. R19002021028379/13.10.2021 și Act adițional nr.1/05.10.2022 în valoare de 1.400.000 lei. La 31 decembrie valoarea utilizată este de 1.398.088 lei, iar pentru garantarea acestora au fost ipotecate active așa cum este prezentat la în cadrul notei 3b.

#### 10. DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

|                                   | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Furnizori de stocuri și servicii  | 17.510.049               | 17.090.476               |
| Furnizori de imobilizări          | 1.997.233                | 1.612.346                |
| <u>Furnizori facturi nesosite</u> | <u>4.834.979</u>         | <u>4.230.038</u>         |
| <b>Total</b>                      | <b><u>24.342.261</u></b> | <b><u>22.932.860</u></b> |

Din totalul datoriilor față de furnizorii de stocuri și servicii de 22.932.860 ron, cele mai mari datorii le înregistrează față de: Lukoil Romania SRL – 3.673.265,78 ron [16 %], Rompetrol Downstream SRL București -3.344.583,92 [14.5%], Enel Energie SA București - 1.774.315 lei [7.7%]; E.ON Energie Romania SA Mureș – 1.733.927,81 lei (7.5%).

**SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA****NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)**

**11. SUME DATORATE ENTITATILOR DIN GRUP**

| <b>Datorii</b>                           | <b>Nota</b> | <b>Sold la<br/>31.Dec.22</b> | <b>Termen de lichiditate</b> |                   |
|------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
|                                          |             |                              | <b>Sub 1 an</b>              | <b>peste 1 an</b> |
| <b>0</b>                                 |             | <b>1</b>                     | <b>2</b>                     | <b>3</b>          |
| Municipiul Timisoara                     |             | 2.230.094                    | 2.230.094                    | -                 |
| Societatea Metropolitata Transport Timis |             | 13.251.666                   | 13.251.666                   | -                 |
| Aquatim                                  |             | 71.905                       | 71.905                       | -                 |
| Colterm                                  |             | 3.307                        | 3.307                        | -                 |
| Drumuri Municipale                       |             | 19.973                       | 19.973                       | -                 |
| <b>TOTAL</b>                             |             | <b>15.576.945</b>            | <b>15.576.945</b>            | <b>=</b>          |

**12. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN**

|                                                 | <b>31 decembrie 2021</b> | <b>31 decembrie 2022</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Alte garantii                                   | 288.415                  | 234.394                  |
| Datorii în legătură cu personalul               | 4.110.815                | 5.622.772                |
| Contributiile la asigurarile sociale            | 14.008.696               | 40.311.474               |
| Contributii la asigurarile sociale de sanatate  | 5.283.402                | 13.789.769               |
| Contributie asiguratorie de munca               | 1.055.256                | 3.121.204                |
| Impozit pe profit                               | 614.005                  | 988.886                  |
| TVA de plata                                    | 5.409.847                | 22.580.287               |
| TVA neexigibil                                  | 502.837                  | 861.002                  |
| Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate | 790.592                  | 1.882.415                |
| Alte impozite si taxe                           | 244.526                  | 630.570                  |
| Alte datorii la bugetului statului              | 4.805.666                | 25.066.904               |
| Impozit pe salarii                              | 3.994.368                | 12.213.992               |
| Creditori diversi                               | 2.381.921                | 596.121                  |
| Sume in curs de clarificare                     | 6.360                    | -                        |
| <b>Total</b>                                    | <b>43.496.706</b>        | <b>127.899.790</b>       |

Pentru cea mai mare parte a obligatiilor datorate bugetului de stat societatea a obtinut doua esalonari, dar care au fost pierdute pe parcusul anului 2022, ANAF constatand pierderea acestora in iunie , respectiv in septembrie 2022. Pentru obligatiile fiscale restante Ministerul Finantelor prin structurile din subordone a instituit in baza mai multor acte administrative masuri asiguratorii asupra unei parti din patrimoniul Societatii, sechestre instituite in anul 2021 si care s-au mentinut si in 2022.

Lipsa disponibilitatilor a determinat societatea sa depuna in luna septembrie Notificare privind intentia de restructurare a obligatiilor fiscale in baza OG6/2019.

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 12. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (CONTINUARE)

În urma notificării obligațiile scadente la 31.12.2021 în suma de 81.834.444 din care obligații principale 61.965.662 lei, au fost blocate și suspendate la executare silită până la soluționarea cererii de restructurare, cerere depusă în 10 martie 2023.

Având în vedere că până la închiderea exercitiului nu a fost depusă și soluționată cererea de restructurare în baza OG.6/2019, toate obligațiile administrate de ANAF DGAMC au fost înregistrate ca datorii ce trebuie achitate într-o perioadă de un an.

#### 13. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN

|                                    | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| TVA de plată                       | 13.599.244               | -                        |
| Alte datorii la bugetului statului | 38.287.475               | -                        |
| <b><u>Total</u></b>                | <b><u>51.886.719</u></b> | <b><u>=</u></b>          |

#### 14. PROVIZIOANE

|                                                               | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Provizioane pentru pensii și alte oblig. acordate angajaților | 771.702                  | 708.277                  |
| Provizioane pentru litigii                                    | 925.878                  | 889.260                  |
| <b><u>Total</u></b>                                           | <b><u>1.697.580</u></b>  | <b><u>1.597.537</u></b>  |

Provizioanele pentru beneficii acordate salariaților sunt în suma de 708.277 lei, suma reprezintă provizioane constituite pentru concedii de odihnă neefectuate. Nu au fost constituit provizion pentru acordarea indemnizației variabilă administratorilor executivi și neexecutivi.

#### 15. CAPITAL ȘI REZERVE

##### (a) Capitalul social al Societății

Societatea de transport public Timisoara a fost regie autonomă înființată în baza Hotărârii Guvernului nr.597/1992, aflată în administrarea Consiliului Local al Municipiului Timisoara (denumit în continuare CLT), conform Deciziei Primăriei Municipiului Timisoara nr. 99/29.01.2001 și a deciziei 97/25.02.1991 a Prefecturii Județului Timis. La decembrie 2016, patrimoniul regiei era de 1.355.777 lei.

## **SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)**

#### **15. CAPITAL ȘI REZERVE (CONTINUARE)**

Incepand cu data de 15.12.2017, Regia a fost transformata in societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, numita Societatea de Transport Public Timisoara, prin Hotărârea Consiliul Local al Municipiului Timișoara nr. 271/28.07.2017, prin preluarea in totalitate a drepturilor si obligatiilor Regiei Autonome de Transport Timișoara.

La data de 31.12.2021, capitalul social subscris si varsat de Municipiul Timisoara a fost de 178.000 lei, din care in numerar 150.000 lei si aport in natura 28.000 lei.

Societatea de Transport Public Timisoara infiintata prin reorganizarea Regiei Autonome de Transport Timisoara a fost transformata in societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, cu actionar unic Municipiul Timisoara.

La data infintarii, conform actului constitutiv inregistrat la Oficiul Registrului Comertului, capitalul social subscris si considerat varsat integral de catre Municipiul Timisoara, in calitate de actionar unic, a fost de 3.000.000 lei, capital divizat in 3.000 actiuni nominative dematerializate cu valoare nominala de 1.000 lei fiecare.

In urma acțiunii de control cu tema „Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al UAT de către R.A de interes local și S.C cu capital integral sau majoritar al U.A.T., pe anul 2017”, control efectuat în perioada 26.11.2018 – 21.12.2018 de catre auditorii externi ai Camerei de Conturi Timis, s-au constatat nereguli in ceea ce priveste subscrierea si varsarea capitalului social al societății si anume ca aportul in natura considerat varsat initial reprezentat de constructii care erau proprietatea societatii, nu este nevarsat si nici efectuate modificările în Actul Constitutiv al societății.

Astfel ca prin Decizia 63/21.01.2019, directorul Camerei de Conturi a dispus ca masura continuarea demersurilor de vărsare a capitalului social, de catre actionar, în vederea supunerii spre aprobare a bunurilor ce urmează a fi aduse ca aport la capitalul social al STPT SA.

In acest sens, Consiliul de Administratie si conducerea societatii a solicitat Municipiului Timisoara prin Adresa 9009/23.04.2019, inregistrata la PMT sub nr.SC2019-010306din 23.04.2019, identificarea unor bunuri in valoare de 2.850.000 lei care pot constitui aportul in natura, conform actului constitutiv initial sau modificarea actului constitutiv privind subscrierea capitalui social (in numerar si /sau in natura).

Adunarea Generala a Actionarilor STPT, in temeiul dispozitiilor art. 207, alin. 1 lit a, ale art. 210 ale Legii 31/1990 privind societatile, cu modificarile si completarile ulterioare precum si ale art. 17 din Actul Constitutiv al societatii, prin Hotararile nr. 14/23.05.2019 respectiv, 19 si 20 din data de 19.08.2019, a hotarat modificarea Actului Constitutiv cu privire la capitalul social al societatii.

Ca urmare, in vederea inregistrarii mentiunilor in Actul Constitutiv, tinand cont de procedurile ONRC care nu prevad posibilitatea substituirii aportului in natura cu aport in numerar, pentru suma de 2.850.000 lei, nevarsat de catre Municipiul Timisoara, Adunarea Generala a Actionarilor a

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 15. CAPITAL ȘI REZERVE (CONTINUARE)

hotarat: diminuarea capitalului social cu suma de 2.850.000 lei reprezentand aport in natura subscris, si respectiv majorarea (constituirea) capitalului social cu suma de 2.850.000 lei in numerar, pana la concurenta sumei de 3.000.000 lei capital social subscris.

In luna septembrie actionarul unic Municipiul Timisoara, prin Hotararea Consiliului Local nr.486/26.09.2019, aproba majorarea capitalului social al Societatii de Transport Public Timisoara SA, prin aport in natura, constand in bun mobil - autobuz M3 Mercedes Benz 0345 Conecto, avand numar de inmatriculare TM-15-GUI, in valoare de 28.030 lei, in conformitate cu Raportul de evaluare nr. 9/BM/2019 intocmit de catre un evaluator, membru corporativ ANEVAR.

In anul 2020, cu privire la capitalul social social al Societatii de Transport Public Timisoara, Consiliul Local al Municipiului Timisoara, emite alte doua hotarari si anume:

- Hotararea Consiliului Local 110/31.03.2020 pentru modificarea art. 2 din Hotararea Consiliului Local al Municipiului Timisoara nr. 271/28.07.2017 privind reorganizarea Regiei Autonome de Transport Timisoara in Societate Comerciala pe actiuni, prin care aproba ca diferenta in valoare de 2.850.000 lei la capitalul social sa se constituie in numerar, in acord cu Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor nr.14 din data de 23.05.2019, identificarea sumei care se va face la urmatoarea rectificare bugetara si achitarea de catre Municipiul Timisoara.
- Hotararea Consiliului Local 222/04.06.2020 privind reducerea capitalului social al Societății de Transport Public Timișoara SA, prin care Consiliul Local hotarește diminuarea capitalului social la suma de 150.000 lei, aport in numerar varsat de catre actionar, abrogand HCL nr.110/31.03.2020.

Ca urmare, tanand cont de vointa actionarilor si anume de reducere a capitalului social, s-au demarat procedurile de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului a modificarilor in Actul Constitutiv si s-a procedat la inregistrarea corespunzatoare a modificarilor in conturile de capitaluri, astfel ca la data de 31.12.2020, capital social subscris si varsat inregistrat in evidenta contabila este de 178.000 lei, din care in numerar 150.000 lei si in natura 28.000 lei.

In anul 2021 si 2022 nu au avut loc modificari ale capitalului social subscris si varsat de actionarul unic Municipiul Timisoara si nici nu au avut loc modificari in structura actionariatului.

#### (b) Obligațiuni

Societatea de transport public Timisoara nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31.12.2022.

#### (c) Repartizarea profitului

| <u>Destinația</u>                          | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Profit/ Pierdere net(ă) de repartizat:     | (1.678.199)              | (10.537.481)             |
| - rezerva legală                           | -                        | -                        |
| Profit/Pierdere nerepartizat(ă) (reportat) | (1.678.199)              | (10.537.481)             |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 16. CIFRA DE AFACERI

|                                                    | <u>31 decembrie 2021</u>  | <u>31 decembrie 2022</u>  |
|----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Venituri din vanz abonamen., biletelor si iluminat | 15.365.296                | 22.389.818                |
| Venituri din activitati diverse                    | 1.847.128                 | 1.771.135                 |
| Venituri din compensatii aferente activitatii      | 113.861.675               | 118.118.261               |
| <b>Total</b>                                       | <b><u>131.074.099</u></b> | <b><u>142.279.214</u></b> |

#### 17. VENITURI DN SUBVENTII DE EXPLOATARE

|                                                       | <u>31 decembrie 2022</u> | <u>31 decembrie 2023</u> |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Venituri din subv AJOFM                               | 44.376                   | -                        |
| <u>Venituri din subventii combustibil HG.667/2022</u> | -                        | 501.749                  |
| <b>Total</b>                                          | <b><u>44.376</u></b>     | <b><u>501.749</u></b>    |

#### 18. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

|                                          | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Venituri din despagubiri                 | 4.970                    | -                        |
| Venitur din vanzarea activelor           | -                        | -                        |
| Venituri din subventii pentru investitii | 316.106                  | 41.236                   |
| <u>Alte venituri din exploatare</u>      | <u>687444</u>            | <u>785.777</u>           |
| <b>Total</b>                             | <b><u>1.008.520</u></b>  | <b><u>827.013</u></b>    |

#### 19. CHELTUIELI CU MATERILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

|                                                 | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cheltuieli cu materiale auxiliare               | 4.603.845                | 4712.605                 |
| Cheltuieli cu combustibilul stocabil            | 286.658                  | 286.934                  |
| Chelt. priv. materialele pt.ambalat             | 1.700                    | -1.700                   |
| Cheltuieli cu piese de schimb                   | 3.048.803                | 4.608.901                |
| <u>Cheltuieli cu alte materiale consumabile</u> | <u>243.897</u>           | <u>253.262</u>           |
| <b>Total</b>                                    | <b><u>8.184.903</u></b>  | <b><u>9.860.002</u></b>  |

#### 20. ALTE CHELTUIELI MATERIALE

|                                                        | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cheltuieli privind mat. de nat. obiectelor de inventar | 936.892                  | 486.769                  |
| Cheltuieli privind mat. nestocate                      | 11.118.640               | 17.074.796               |
| <b>Total</b>                                           | <b><u>12.055.532</u></b> | <b><u>17.561.565</u></b> |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 21. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

##### (a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Consiliul de Administrație, membrii acestuia fiind numiți prin Hotărâre de Consiliu Local și de către Adunarea Generală a Acționarilor. Membrii Consiliului de Administrație al STPT au fost selectați în conformitate cu prevederile legale și Hotărâri ale Consiliului local și numiți prin Hotărâri ale Adunării Generale ale Acționarilor, cu care au încheiat contracte de mandat.

La încheierea exercițiului financiar 2022 nu există garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor.

Pe parcursul exercițiului financiar, au fost acordate avansuri spre decontare pentru deplasări în interesul serviciului directorilor și administratorilor Societății.

La 31 decembrie 2022 din conducerea Societății fac parte:

##### i) Directori:

| Nume și prenume       | Funcție                              | Data angajării |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------|
| Coheci Constantin     | Director general provizoriu          | 30.09.2022     |
| Ruset Patriciu Malin  | Director adjunct provizoriu          | 04.09.2014     |
| Lascut Felicia        | Director economic                    | 10.07.1987     |
| Negrea Lucia Vasilica | Director juridic și de resurse umane | 13.06.2007     |
| Crasovan David        | Director iluminat și infrastructura  | 02.11.2016     |
| Faur Monica Cristina  | Directoe exploatare                  | 13.01.2015     |

##### ii) Consiliul de administrație:

Potrivit Actului Constitutiv și în concordanță cu prevederile art.28, alin.2 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, Consiliul de Administrație al S.T.P.T.funționează într-o structură de 9 membri, structura aprobată prin Hot. AGA nr.12/27.03.2019 cu o durată mandatului de 4 ani.

| Nume                    | Funcție    | Data Contract Mandat |
|-------------------------|------------|----------------------|
| Ungurusan Sorin Florian | Presedinte | Septembrie 2022      |
| Simionas Tiberiu Vasile | Membru     | Septembrie 2022      |
| Finta Paul              | Membru     | Septembrie 2022      |
| Dogaru Dorin Madalin    | Membru     | Septembrie 2022      |
| Mihai Dan Gheorghe      | Membru     | Septembrie 2022      |
| Simionescu Ciprian      | Membru     | Septembrie 2022      |
| Balin Daniel Dorel      | Membru     | Septembrie 2022      |
| Gheorghe Madalin Ion    | Membru     | Septembrie 2022      |
| Popescu Bogdan Daniel   | Membru     | Septembrie 2022      |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 21. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII (CONTINUARE)

La data de 31 decembrie 2022, nu există obligații contractuale privind plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere, avansuri și credite acordate acestora sau obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de entitate în numele acestora.

##### **(b) Salariați**

Structura angajaților la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 este următoarea:

|                                      | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tesa și personal administrativ       | 232                      | 213                      |
| Personal muncitor                    | 904                      | 857                      |
| Număr total                          | <b>1.136</b>             | <b>1.070</b>             |
| Cheltuieli cu personalul (ron)       | <b>79.212.377</b>        | <b>87.246.234</b>        |
| 1. Salarii plătite sau de plătit     | 76.951.089               | 84.580.648               |
| 2. Cheltuieli cu asigurările sociale | 2.261.288                | 2.665.586                |

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează cu nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. La 31 decembrie 2022, Societatea nu are acordate împrumuturi salariaților.

#### 22. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

|                                                  | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cheltuieli cu întreținere și reparații           | 1.686.240                | 1.771.400                |
| Cheltuieli cu redevențele, chiriile              | 8.102                    | 8.125                    |
| Cheltuieli cu prime de asigurare                 | 860.063                  | 1.081.960                |
| Cheltuieli cu pregătirea personalului            | 37.405                   | 62.114                   |
| Cheltuieli cu comisioane și onorarii             | 165.770                  | 126.848                  |
| Cheltuieli cu reclamă și publicitate, protocol   | 153.787                  | 169.988                  |
| Cheltuieli cu deplasările și detasările          | 26.086                   | 54.850                   |
| Cheltuieli cu serviciile bancare                 | 323.448                  | 421.198                  |
| Cheltuieli postale, taxe telecomunicații         | 499.546                  | 519.502                  |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți | 1.576.023                | 1.257.211                |
| <b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>    | <b><u>5.336.470</u></b>  | <b><u>5.473.196</u></b>  |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 23. ALTE CHELTUIELI

|                                      | 31 decembrie 2021       | 31 decembrie 2022        |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Despagubiri, amenzi, penalitati      | 5.614.504               | 10.368.606               |
| Cheltuieli privind activele cedate   | 529.346                 | 167.914                  |
| <u>Alte cheltuieli de exploatare</u> | 665.732                 | 629.005                  |
| <b>Total</b>                         | <b><u>6.809.582</u></b> | <b><u>11.165.525</u></b> |

#### 24. CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

| Den tert                   | Nr fact  | Data fact | Data scadenta | Ramasa neincasat     | Explicatii                                                    |
|----------------------------|----------|-----------|---------------|----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Municipiul Timisoara       | 119/9647 | 26-Feb-21 | 26-Feb-21     | 7,875,050            |                                                               |
| SMTT                       | 9361     | 23-Nov-20 | 22-Jan-21     | 943,128              | Dif.tarif red.grat.ctr.del.15792/2020 20.10-31.10.20 URBAN    |
| SMTT                       | 9381     | 27-Nov-20 | 26-Jan-21     | 541,130              | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 20.10-31.10.20        |
| SMTT                       | 9422     | 15-Dec-20 | 13-Feb-21     | 2,681,505            | Dif.tarif red.grat.ctr.del.15792/2020 NOIEMBRIE 2020 URBAN    |
| SMTT                       | 9459     | 23-Dec-20 | 21-Feb-21     | 1,542,208            | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Noiembrie 2020        |
| SMTT                       | 9544     | 21-Jan-21 | 22-Mar-21     | 3,319,282            | Dif.tarif red.grat.ctr.del.15792/2020 DECEMBRIE 2020 URBAN    |
| SMTT                       | 9557     | 29-Jan-21 | 30-Mar-21     | 679,805              | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Decembrie 2020        |
| SMTT                       | 9726     | 25-Mar-21 | 24-May-21     | 86,537               | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Februarie 2021        |
| SMTT                       | 9910     | 25-May-21 | 24-Jul-21     | 1,013,179            | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Aprilie 2021          |
| SMTT                       | 10001    | 29-Jun-21 | 28-Aug-21     | 223,173              | Diferenta compensatie 20.10.20-31.12.20 cf.raport anual       |
| SMTT                       | 10095    | 29-Jul-21 | 27-Sep-21     | 910,284              | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Iunie 2021            |
| SMTT                       | 10173    | 24-Aug-21 | 23-Oct-21     | 1,507,850            | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Iulie 2021            |
| SMTT                       | 10242    | 15-Sep-21 | 14-Nov-21     | 465                  | Dif.tarif red.grat.ctr.del.15792/2020 AUGUST 2021 URBAN       |
| SMTT                       | 10267    | 24-Sep-21 | 23-Nov-21     | 2,130,943            | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 August 2021           |
| SMTT                       | 10346    | 15-Oct-21 | 14-Dec-21     | 372                  | Dif.tarif red.grat.ctr.del.15792/2020 SEPTEMBRIE 2021 URBAN   |
| SMTT                       | 10366    | 22-Oct-21 | 21-Dec-21     | 860,982              | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Septembrie 2021       |
| SMTT                       | 10456    | 15-Nov-21 | 14-Jan-22     | 930                  | Dif.tarif red.grat.ctr.del.15792/2020 OCTOMBRIE 2021 URBAN    |
| SMTT                       | 10471    | 17-Nov-21 | 16-Jan-22     | -2,232               |                                                               |
| SMTT                       | 10472    | 17-Nov-21 | 16-Jan-22     | 2,232                |                                                               |
| SMTT                       | 10473    | 17-Nov-21 | 16-Jan-22     | -465                 |                                                               |
| SMTT                       | 10474    | 17-Nov-21 | 16-Jan-22     | 465                  |                                                               |
| SMTT                       | 10531    | 9-Dec-21  | 7-Feb-22      | 2,158,226            | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Octombrie 2021        |
| SMTT                       | 10552    | 15-Dec-21 | 13-Feb-22     | 419                  | Dif.tarif red.grat.ctr.del.15792/2020 NOIEMBRIE 2021 DONATORI |
| SMTT                       | 10570    | 15-Dec-21 | 13-Feb-22     | 419                  | Dif.tarif red.grat.ctr.del.15792/2020 NOIEMBRIE 2021 URBAN    |
| SMTT                       | 10638    | 10-Jan-22 | 11-Mar-22     | 372                  | Decont partial Dec.2021 cf.ctr.delegare 15792/22,07,21        |
| SMTT                       | 10677    | 25-Jan-22 | 26-Mar-22     | 5,021,310            | Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Decembrie 2021        |
| SMTT                       | 11048    | 18-May-22 | 17-Jul-22     | 1,585,975            | Dif.Compens.costuri expl.ctr.del.15792/2020 Decembrie 2021    |
| <b>Total corectie 1174</b> |          |           |               | <b>33,083,541.55</b> |                                                               |

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 24. CORECTAREA ERORILOR CONTABILE (CONTINUARE)

În situațiile financiare de la 31 decembrie 2021, Societatea a raportat la poziția bilanțieră „Alte Creanțe” suma de 77.000.786 Lei, din care 63.292.396 Lei reprezintă creanțe față de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară “Societatea Metropolitană de Transport Timișoara”, iar 8.265.221 Lei reprezintă creanțe față de Primăria Municipiului Timișoara. Estimările conducerii la acea dată erau favorabile recuperării integrale a acestor creanțe, cu toate că existau indicii clare cu privire la neacceptarea acestor sume de către cei doi parteneri ai Societății, aspect consemnat printr-o rezervă în cadrul raportului de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2021. În cursul exercițiului financiar 2022, Societatea și-a reevaluat poziția, acceptând faptul că aceste creanțe sunt incerte și respectiv că acestea ar fi trebuit ajustate în situațiile financiare la 31 decembrie 2021, procedând la ajustarea integrală a lor, ajustare reflectată prin contul de rezultat reportat. Comparabilitatea dintre valorile raportate la poziția bilanțieră „Alte Creanțe” la 31.12.2022, respectiv 31.12.2021 este afectată de această situație.

#### 25. INFORMATII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

În continuare prezentăm reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit.

|                                                                                                   | <u>31 decembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Rezultat brut</b>                                                                              | (1.678.199)              | (10.537.481)             |
| Elemente similare veniturilor                                                                     | 346.766                  | 343.307                  |
| <b>Rezultat dupa includerea elementelor similare</b>                                              | <u>(1.331.433)</u>       | <u>(10.194.174)</u>      |
| Venituri neimpozabile                                                                             | 208.113                  | 584.183                  |
| Cheltuieli nedeductibile                                                                          | 8.055.120                | 13.214.017               |
| <b>Profit impozabil/Pierdere fiscal pentru anul de raportare, inainte de reportarea pierderii</b> | <u>6.515.574</u>         | <u>2.435.660</u>         |
| <b>Profit impozabil</b>                                                                           | 6.515.574                | 2.435.660                |
| <b>Impozit pe profit datorat</b>                                                                  | 1.042.492                | 389.706                  |
| <b>Impozit pe profit datorat final</b>                                                            | <u>1.042.492</u>         | <u>389.706</u>           |

#### 26. CONTINGENȚE

##### (a) Impozitarea

Diferențele între reglementările fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice din România și regulile contabile dau naștere la diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și datorii pe de o parte, și valoarea lor stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

Sistemul de impozitare din România este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante. În anumite situații, autoritățile fiscale pot fi agresive și arbitrare în evaluarea dobanzilor. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, dobanzile pot fi semnificative.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani, societatea facand obiectul in anul 2021 a unui control fiscal (TVA si impozit pe profit)

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 26. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

care a acoperit perioada 2014-2018. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

**(b) Asigurări încheiate**

La sfârșitul anului 2022, Societatea are încheiate asigurările obligatorii impuse de lege pentru autovehiculele din dotare și polite de asigurare de tip CASCO pentru o parte activele imobilizate ( autovehicule gajate și sistemul naval).

**(c) Contingente legate de mediu**

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2022 și 2021 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

**(d) Litigii**

Societatea face obiectul unui număr de litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată.

#### 27. EVENIMENTE ULTERIOARE

**(a) Depunere cererii de restructurare a obligațiilor fiscale**

În cursul exercitiului financiar 2022 datorită problemelor generate de neîncasarea facturilor emise către Societatea Metropolitana de Transport Timisoara, Societatea s-a aflat în imposibilitatea respectării termenelor scadente pentru plata obligațiilor fiscale curente și ratelor din graficul de eşalonare a obligațiilor către ANAF, având drept consecință pierderea, de două ori în decursul anului 2022, a valabilității eşalonării obligațiilor fiscale existând riscul de a fi executată silit.

Având în vedere modificările legislative aduse OG6/2019 prin OUG 85/17.06.2022, privind posibilitatea restructurării obligațiilor fiscale scadente la data de 31 Decembrie 2021, Societatea a depus notificarea cu nr. 1923384/12.09.2022, pentru a beneficia de această facilitate. În urma intenției de restructurare prin notificare, ANAF –DGAMC a emis Certificatul de atestare fiscală cu stabilirea obligațiilor scadente la 31.12.2021 care pot face obiectul restructurării în valoare de 81.834.444 lei. Astfel societatea în termen de 6 luni trebuia să depună solicitarea de restructurare împreună cu documentația aferentă și anume Planul de restructurare și Testul creditorului privat prudent, cerere depusă în data de 10.03.2023 cu număr de înregistrare: 22753532023.

În anul 2023 Societatea pentru a beneficia de facilitate, a achitat toate obligațiile fiscale administrate de ANAF cu scadența în 2022 și conform art.4 alin7 din OG 6/2019, un procent de 10 % din obligațiile principale care vor fi esalonate pe perioada cuprinsă în planul de restructurare. Până la data aprobării situațiilor financiare ANAF nu a soluționat cererea de restructurare depusă de STPT

## SOCIETATEA DE TRANSPORT PUBLIC TIMISOARA

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

(Toate sumele sunt exprimate în ron, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel)

#### 28. CONTINUITATEA ACTIVITATII

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității – principiu contabil general prevăzut de OMFP 1802/2014, cadrul uzual de raportare aplicabil Societății. Așa cum este prezentat în situația mișcărilor în capitalurile proprii din situațiile financiare, Societatea a înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 o pierdere contabilă în sumă de 10.537.481 Lei, respectiv pierderi cumulate în sumă de: 54.555.501 Lei. De asemenea, Societatea prezintă la 31 decembrie 2022 datorii nete pe termen scurt în sumă de 82.836.012 Lei. În data de 10 martie 2023, Societatea a depus la ANAF, documentația necesară în vederea aplicării dispozițiilor referitoare la restructurarea obligațiilor bugetare stabilite prin Ordonanța de Urgență nr. 6/2019, solicitând restructurarea obligațiilor restante la data de 31 decembrie 2021 în sumă de 81.834.444 lei. La data emiterii situațiilor financiare atașate, Societatea nu a primit nici o informare oficială cu privire la aprobarea/respingerea acestui plan de restructurare și nici nu a reușit să identifice surse alternative de finanțare care să-i permită achitarea datoriilor nete pe termen scurt în sold la 31 decembrie 2022. Cu toate acestea conducerea Societății este încrezătoare ca procedura de restructurare a datoriilor va fi aprobată și ca va beneficia de asemenea de suport acționarului (Municipiul Timisoara).

#### 29. ALTE ASPECTE

##### i) Razboiul Rusia-Ucraina

În data de 21 februarie 2022, Federația Rusă a recunoscut oficial două regiuni separatiste din Estul Ucrainei și a autorizat utilizarea forței militare în aceste teritorii. În data de 24 februarie 2022 trupele ruse au invadat Ucraina și au început operațiuni militare în mai multe locații. Aceste operațiuni în curs de desfășurare au condus la victime, la relocarea semnificativă a populației, la deteriorarea infrastructurii și la perturbarea activității economice în Ucraina. Ca răspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elveția, SUA, Canada, Japonia și Australia au anunțat tranșe inițiale de sancțiuni economice pentru Rusia (și, în anumite cazuri, Belarus).

Din analizele conducerii în baza informațiilor disponibile la data aprobării situațiilor financiare, Societatea a monitorizat evenimentele și considerat că nu dau naștere unor evenimente ulterioare semnificative pentru societate și nu afectează capacitatea societății de a-și continua activitatea.

Director general  
Ing.Cocheci Constantin



Director Economic  
Lascut Felicia Maria

