

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

31 decembrie 2018

METODA DIRECTA				
		lei		
Nr.	Denumirea elementului	Nr.	Exercitiul financiar	
crt.		rd.	2017	2018
A	Fluxuri de numerar din activitati de exploatare			
+	Incasari de la clienti	01	50.496.018	56.718.285
-	Plati catre furnizori si angajati	02	49.606.554	56.339.723
-	Dobanzi platite	03	47.983	94.159
-	Impozitul pe profit platit	04	115.891	0
+	Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	05		
	Numerar net din activitati de exploatare	06	725.590	284.403
B	Fluxuri de numerar din activitati de investitie			
-	Plati pentru achizitionarea de actiuni	07		
-	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	08	738.272	251.788
+	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	09		
+	Dobanzi incasate	10		
+	Dividende incasate	11		
	Numerar net din activitati de investitie	12	-738.272	-251.788
C	Fluxuri de numerar din activitati de finantare			
+	Incasari din emisiunea de actiuni	13		
+	Incasari din imprumuturi bancare	14		
-	Rambursarea creditelor bancare	15		
-	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	16		
+	Incasari asociati	17		
-	Plati catre asociati	18		
-	Dividende platite	19		
+	Incasari / transferuri investitii-alocatii bugetare	20	0	3.904.060
-	Plati furnizori alocatii bugetare	21	0	3.904.060
	Numerar net din activitati de finantare	22	0	0
	Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de numerar	23	-12.682	32.615
	Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	24	185.492	172.810
	Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	25	172.810	205.425

Director general

Director ec

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

31 decembrie 2018

lei-

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2018	Cresteri Total, din care	prin transfer	Reduceri Total, din care	prin transfer	Sold la 31.12.2018
Capital subscris	752.808	-		70		752.738
Prime de capital	32.709.804	-		119.210		32.590.594
Rezerve din reevaluare	154.339	-		-		154.339
Rezerve legale						
Rezerve statutare sau contractuale	3.678.214	119.210		-		3.797.423
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	528.649					528.649
Alte rezerve						
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierdere neacoperita						
Profit nerepartizat	2.706.574	-		517.478		2.189.095
Pierdere neacoperita						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultat reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene (OMFP nr.1802/2014)						
Sold creditor						
Sold debitor						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	517.478			517.478		0
Sold creditor		2.940.104				2.940.104
Sold debitor						
Repartizarea profitului						
Total Capitaluri proprii	35.634.718	- 2.820.894		119.280		32.694.544

Director general

Jur.Claudiu Godja

Director ec

Angelica Mateuț

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2018

NOTA 1 - Active imobilizate

Variația valorilor brute, a amortizării și a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2018 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate după cum urmează:

Valoare brută

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută			
	Sold la	Creșteri	Cedări, transferuri	Sold la
	01.01.2018		și alte reduceri	31.12.2018
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire și dezvoltare				
Alte imobilizări necorporale	143.000	79.906	96.958	125.948
Avansuri și imobilizări necorporale în curs				
Imobilizări necorporale	143.000	79.906	96.958	125.948
Terenuri	32.272.848			32.272.848
Construcții	10.929.239	33.000	0	10.962.239
Instalații tehnice și mașini	6.489.182	378.341	551.160	6.316.363
Alte instalații, utilaje și mobilier	179.581	5.528	5.410	179.699
Imobilizări corporale în curs	26.315	411.518	416.868	20.965
Avansuri imobiliz	4.234	0	4.234	0
Imobilizări corporale	49.901.399	828.387	977.672	49.752.114
Imobilizări financiare				
Active imobilizate total	50.044.399	908.293	1.074.630	49.878.062

Imobilizările necorporale – reprezintă licențe auto, valabile pe diverse perioade la expirarea valabilității fiind scoase din evidența contabilă.

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

Societatea deține titluri de proprietate asupra terenurilor și construcțiilor.

Creșterile de imobilizări corporale în suma de 416.868 lei reprezintă :

-fundatie macara 32999; sistem incalzire 20465; sistem supraveghere ITP 5527; tahograf,10 GPS,sonde litrometrice 45305; copiator, laptopuri,modernizare retea calculatoare 54913; modernizare 5 vagoane tramvai 232084; utilaj dezapezire 25575.

Imobilizările în curs în valoare de 20.965 lei, reprezintă studiu de fezabilitate pt proiectare atelier lneu din 2010 - 11970 lei si 7 buc GPS achizitionate in decembrie 2018 dar receptionate in ianuarie 2019– 8.995 lei.

Reducerile înregistrate la imobilizări corporale reprezintă casarile de mijloace fixe inutilizabile, fiind aprobate în prealabil de către CA.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2018

Amortizare cumulată

Denumirea elementului de imobilizare	Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pt.depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2018	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2018
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire si dezvoltare				
Alte imobilizari necorporale	72.464	102.291	96.958	77.797
Imobilizari necorporale	72.464	102.291	96.958	77.797
Terenuri				
Constructii	9.200.141	239.389	0	9.439.530
Instalatii tehnice si masini	5.174.691	338.013	543.265	4.969.439
Alte instalatii, utilaje si mobilier	106.776	10.206	5.410	111.572
Imobilizari corporale	14.481.608	587.608	548.675	14.520.541
Active imobilizate total	14.554.072	689.899	645.633	14.598.338

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, HG 2139/2005.

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor la 31 decembrie 2018

	Valoare bruta	Amortisment	Valoare neta
Imobilizari necorporale	125.948	77.797	48.151
Terenuri	32.272.848		32.272.848
Constructii	10.962.239	9.439.530	1.522.709
Instalatii tehnice si masini	6.316.363	4.969.439	1.346.924
Alte instalatii, utilaje si mobilier	179.699	111.572	68.127
Imobilizari corporale in curs	20.965		20.965
Avansuri imobilizari	0		0
Imobilizari corporale	49.752.114	14.520.541	35.231.573
Imobilizari financiare			
Active imobilizate total	49.878.062	14.598.338	35.279.724

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale la finele anului 2018 este de 35.279.724 lei, în usoara scadere față de începutul anului.

Imobilizările nete reprezintă 81 % din activul bilanțului societății .

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2018

Ajustări pentru deprecierea și pierderea de valoare a imobilizărilor corporale

Conducerea societății a revizuit valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2018 este valoarea reală.

NOTA 2 - Provizioane

Societatea a constituit provizioane pentru litigii la 31.12.2018 în suma de 554364 lei reprezentand diferente spor calculate pentru 72 angajati-dosar aflat pe rol la Tribunalul Arad.

NOTA 3 - Repartizarea profitului

Destinația profitului	2018- lei
Rezultat brut al exercițiului:	-2.940.104
- rezerva legală	-
- impozit profit	-
Profit nerepartizat:	-

Nu e cazul-societatea inregistreaza pierdere.

NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare

	INDICATORI	Exercitiul financiar	
		2017	2018
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	36.186.109	37.422.800
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	32.362.210	35.356.407
3	Cheltuielile activitatii de baza	20.395.397	20.949.213
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	8.988.973	10.747.929
5	Cheltuielile indirecte de productie	2.977.840	3.659.265
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.823.899	-2.066.393
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administratie	4.196.438	2.371.057
9	Alte venituri din exploatare	1.056.695	1.595.832
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	684.156	-2.841.618

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2018

NOTA 5 - Situatia creanțelor și datoriilor

Creante

lei

	Sold la	Termen de lichiditate	
	31.12.2018	Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
a) Creante comerciale	1.006.973	546.034	460.939
b) Ajustări pentru creanțe	-460.939	0	-460.939
c) Creante catre bugete	479.114	479.114	
d) Subventii	5.882.951	3.779.220	2.103.731
e) Creante personal	9.734	9.734	
f) Alte creante	285.314	285.314	
Total	7.203.147	5.099.416	2.103.731

a) creanțele comerciale cuprind sume datorate de către clienții societății. Cea mai mare parte a facturilor au fost emise în trim IV 2018 și conform contractelor încheiate termenul de încasare este de regulă de 30 de zile. Cu termen peste un an sunt creantele incerte date in urmarire la juridic.

b) ajustari pentru creante constituite la sfarsitul anului pentru clientii incerti.

c) creante catre bugete : concedii medicale neancasate,TVA neexigibil.

d) subventii luna decembrie 1888881 lei plus regularizarea anuala la transportul urban 134659 lei -ce se deconteaza in 2019 ; sume refuzate CJ abonamente elevi pt 2018 1755680 lei.Cele peste un an-sume restante CJ 2012-2014 reprezentand depasire fonduri bugetate pt subventii 1139433 lei ; sume refuzate abonamente elevi 2017 964298 lei.

e) creante personal: avansuri, garantii.

e) alte creanțe : debitori,creante imobilizate.

Datorii

LEI

	Sold la	Termen de exigibilitate		
	31.12.2018	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
a) Datorii comerciale – furnizori	3.799.188	3.799.188		
b) Datorii aferente personalului	905.790	905.790		
c) Datorii către bugetele asigurărilor și protecției sociale	2.296.804	2.296.804		
d) Impozite și taxe către bugetul statului,local	1.114.697	1.114.697		
e) Linie credit	2.066.957	1.398.957	668.000	
f) Credit pe termen mediu	-			
g)Alte datorii	217.491	188.779	28.712	
Total	10.400.927	9.704.215	696.712	

a) datoriile comerciale , reprezintă datoriile curente față de furnizorii de piese schimb,combustibil, utilități, taxa concesiune facturata de Primarie dar neachitata in cursul anului 2018.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2018

b-c) datoriile față de personalul societății -luna decembrie iar la buget pe langa luna curenta mai sunt restante si din lunile precedente-octombrie,noiembrie.

d) impozite si taxe: TVA , impozit pe salarii - luna curenta plus restante octombrie,noiembrie: taxe locale si taxa concesiune CJ scadente la sfarsitul lunii ianuarie 2019 (cea de la CLM apare la furnizori fiind facturata).

e) 2 linii credit Banca Transilvania,din care una pe 2 ani .

g) alte datorii: creditorii diversi, in principal garantii furnizori participare licitatie.Mai mare de un an-leasing Ford.

NOTA 6 - Principii, politici și metode contabile

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

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

1) Informații generale

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

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

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

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

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

Situațiile financiare cuprind:

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

2) Utilizarea estimărilor

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2018

3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua 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-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

B Principii contabile

Situațiile financiare prezente sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

- **Principiul continuității activității** – care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a activității;
- **Principiul permanenței metodelor** – aplicarea acelorași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- **Principiul prudenței** – evaluarea fiecărui element este făcută pe o bază prudentă, luând în calcul:
 - a) numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
 - b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului curent și precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau precedent, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - d) s-a ținut cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere;
- **Principiul contabilității de angajament** – efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și sunt înregistrate în contabilitate și în raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente;
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent ;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii** – a fost evaluat separat fiecare element de activ și datorie;
- **Principiul necompensării** – valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile;

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2018

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

C Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

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

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

D Imobilizări necorporale

1) Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

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

Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate în această grupă sunt prezentate de licențele de transport. Acestea sunt amortizate pe perioada valabilității.

2) Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programe informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale deținute de Societate.

E Imobilizări corporale

1) Cost / evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost de achiziție.

Costul de producție al imobilizărilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. În costul de producție poate fi inclusă o proporție rezonabilă din cheltuielile care sunt indirect atribuibile bunului, în măsura în care acestea sunt legate de perioada de producție.

În sensul prezentelor reglementări, prin activ cu ciclu lung de fabricație se înțelege un activ care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi gata în vederea utilizării sau pentru vânzare.

Dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**31 decembrie 2018**

de fabricație poate fi inclusă în costurile de producție, în măsura în care aceasta este legată de perioada de producție. În cazul includerii dobânzii în valoarea activelor, aceasta trebuie prezentată în notele explicative. Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimul dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

2) Amortizare

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

Construcții	50 ani
Instalații tehnice și mașini (mijloace transport)	4 – 8 ani
Mobilier, aparatura birotică, alte imobilizări	3 - 5 ani.

3) Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale

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

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

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

Mijloacele fixe cu durata normală de funcționare expirată, pot fi scoase din funcțiune dacă:

- prezintă un grad avansat de uzură (fizică și/sau morală)
- nu pot primi o altă destinație sau utilizare
- costul reparării sau modernizării depășește 60% din valoarea de înlocuire a mijlocului fix.

Scoaterea din funcțiune a mijloacelor fixe înainte de expirarea duratei normate de funcționare se poate efectua numai cu aprobarea Consiliului de administrație.

4) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

F Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2018

recuperată. Pierderea din depreciere este prezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

G Imobilizări financiare

Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală, respectiv la costul de achiziție sau la valoarea determinată în contractul de dobândire a acestora.

H Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și a costurilor necesare vânzării. Valoarea stocurilor este determinată prin metoda inventarului permanent în cazul gestiunilor de materiale folosindu-se metoda FIFO de evaluare a stocurilor la ieșire.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența se face prin conturi în afara bilanțului. Valoarea stocurilor de natura obiectelor de inventar cu durată de utilizare mai mare de un an se înregistrează pe cheltuieli eşalonat, pe o perioadă de până la 3 ani.

I Creanțe comerciale

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

J Numerar și echivalente de numerar

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

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

K Capital social

Actiunile emise sunt clasificate în capitaluri proprii.

L Dividende

Dividendele se repartizează la data înregistrării lor, după acoperirea pierderilor din anii anteriori.

M Datorii

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2018

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

N Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli vor fi recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

O Beneficiile angajaților - pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

Societatea nu a operat în nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și nu a avut alte obligații referitoare la pensii.

P Impozitare

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

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

Cotă de impozit pe profit este de 16%.

Q Recunoașterea veniturilor

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

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans, când este cazul.

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

R Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele incasate nete fără TVA pentru servicii prestate terților precum și subvențiile incasate conform contractelor de delegare încheiate cu autoritățile.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2018

S Cheltuieli de exploatare

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

T Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

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

U Alte venituri și cheltuieli din exploatare

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

V Profitul pe acțiune

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

NOTA 7 – Participații și surse de finanțare**a) Actiuni**

Capitalul social al **SC COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC SA** în valoare de 752.738 lei este divizat în 301.095 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5lei/acțiune. Acțiunile sunt emise în formă dematerializată. În cursul anului 2018 capitalul social s-a modificat cu 70 lei reprezentând cladiri Pancota..

Structura acționariatului la 31 decembrie 2018 este următoarea:

Municipiul Arad	532.062,50 lei	70,6836 %
Judetul Arad	214.030,00 lei	28,4335 %
Orasul Lipova	2.430,00 lei	0,3228 %
Comuna Savarsin	2.430,00 lei	0,3228 %
Comuna Ghioroc	1.715,00 lei	0,2278 %
Oras Pancota	70,00 lei	0,0093 %.

b) Actiuni răscumpărabile

Nu a fost cazul.

c) Actiuni emise în cursul anului

Nu a fost cazul.

d) Obligațiuni

Societatea nu emite obligațiuni.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2018

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

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

Societatea este condusă de directorul general al societății și de către Consiliul de Administrație. Nu se achită indemnizații suplimentare față de sumele prevăzute în contractele de mandat.

b. Obligații contractuale privind plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Nu este cazul.

c. Valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului

Societatea nu a acordat avansuri și credite administratorului/directorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

d. Salariați

La 31 decembrie 2018 societatea are 587 angajați (2017: 610 angajați).

Numărul mediu de angajați în anul 2018 a fost de 599 (2017: 601 angajați).

Structura personalului

Numărul efectiv de personal la:

	31.12.2018
Personal de bord din care : vatmani 108 si soferi 105	213
Personal intretinere	241
Personal dispecerizare, vanzare, control	77
TESA, operativi	54
Directori	2
Total angajați	587

Cheltuieli cu salariile, indemnizatiile

	31.12.2018
Salarii	23.257.388
Indemnizatii (director general, C.A.)	264.090
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	822.032
Tichete masa	1.408.159
Total	25.751.669

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2018

NOTA 9 - Indicatori economico financiari

			An 2017		An 2018	
1	Indicatori de lichiditate					
a	Indicatorul lichiditatii curente	=	Active curente	6.665.420	=1,02	8.339.924 =0,86
			Datorii curente	6.515.922		9.704.215
b	Indicatorul lichiditatii imediate	=	Active curente - Stocuri	5.605.290	=0,86	7.408.572 =0,76
			Datorii curente	6.515.922		9.704.215
2		Indicatori de risc				
a	Indicatorul gradului de indatorare	=	Capital imprumutat	1.745.997	=0,05	2.066.957 =0,06
			Capital propriu	35.634.718		32.694.544
			Capital imprumutat	1.745.997	=0,05	2.066.957 =0,06
			Capital angajat (capital imprumutat + capital propriu)	37.380.715		34.761.501
b	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	=	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	683.226	=14,24	0 =0
			Cheltuieli cu dobanda	47.983		94159
3		Incatorii de activitate - furnizeaza informatii cu privire la:				
	Viteza de rotatie a stocurilor	=	Cifra de afaceri neta	36.186.109	=38	37.422.800 =44
			Sold mediu stoc	959.224		854.183
	sau					
		=	Sold mediu stoc x365	959.224x365	=10	854.183x365 =8
			Cifra de afaceri	36.186.109	zile	37.422.800 zile
	Viteza de rotatie a debitelor - clienti	=	Sold mediu clienti x365	565.072x365	=6	600.758x365 =6
			Cifra de afaceri	36.186.109	zile	37.422.800 zile
	Viteza de rotatie a creditelor furnizor	=	Sold mediu furnizor x365	1.673.494x365	=17	2.897.726x365 =28
			Cifra de afaceri	36.186.109	zile	37.422.800 zile
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	Cifra de afaceri	36.186.109	=1,02	37.422.800 =1,06
			Active imobilizate	35.490.327		35.279.724
	Viteza de rotatie a activelor totale		Cifra de afaceri	36.186.109	=0,85	37.422.800 =0,86
			Total activ	42.273.619		43.728.480
4		Indicatori de profitabilitate				

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
31 decembrie 2018

a	Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul înainte plății dobanzii și a impozitului pe profit	683.226	=0,02	0	=0
		Capital angajat	35.634.718		33.391.256	
	*) Capital angajat = capital propriu+capital împrumutat cu o vechime de peste un an.					
b	Marja bruta din vânzări	Profit brut x100	635.244x100	=1,75	0x100	=0
		Cifra de afaceri	36.186.109		37.422.800	

NOTA 10 - Alte informații**a) Informații cu privire la prezentarea Societății**

Constituire: SC COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC SA a fost înființată în anul 1995 ca societate comercială pe acțiuni și funcționează în baza Legii 31/1990.

Sediul societății: Arad, Calea Victoriei nr.35b-37, tel: 0257 338592.

Numărul de înregistrare de la Oficiul Registrului Comerțului: J 02/680/1995.

Codul Unic de înregistrare fiscală: RO 1708600.

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

Societatea detine 4 subunități cu cod fiscal.

La 31 decembrie 2018 societatea nu are în portofoliu investiții în entități care pot să fie clasificate ca filiale, entități asociate sau entități în care se dețin participații strategice.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Moneda națională - lei - nu este convertibilă în afara teritoriului României.

Ratele de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină sunt:

Monedă străină	Abreviere	Rata de schimb	
		(lei pentru 1 monedă din moneda străină)	
		31.12.2017	31.12.2018
Euro	EUR	4,6597	4,6639

d) Informații referitoare la impozitul pe profit

	AN 2018
Rezultat brut	-2.940.104
Cheltuieli nedeductibile	746.855
Elemente similare veniturilor	19.176
Venituri neimpozabile	3.788
Rezerva legală	0
Rezultat fiscal an 2018	-2.177.861
Impozit profit	0

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 decembrie 2018

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

Sector: transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

Piața de desfacere: Arad și județul Arad.

Structura cifrei de afaceri : 100% activitate transport persoane.

f) Evenimente ulterioare

Nu au existat evenimente ulterioare între data bilanțului și data întocmirii acestor note explicative, care să influențeze activitatea viitoare sau hotărârile acționarilor.

g) Venituri și cheltuieli extraordinare

Nu au fost.

h) Venituri și cheltuieli înregistrate în avans

Venituri: decizii nesemnate debitori din depasiri carburant;

Cheltuieli: asigurari, clasificari auto și taxe drum esalonate pe 1 an și diverse.

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

Nu este cazul.

j) Onorariile plătite auditorilor

În cursul anului 2018 societatea a achitat auditorilor financiari suma negociată pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2017, conform contractului.

k) Efecte comerciale scontate neajunse la scadență

Nu este cazul.

l) Angajamente/garanții acordate

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

m) Angajamente primite

Nu este cazul.

n) Asigurări încheiate

Societatea are încheiate contracte de asigurare obligatorii pentru toate mijloacele de transport și pentru persoanele transportate, cât și facultative.

o) Litigii

La 31 decembrie 2018 societatea este angajată în 8 litigii active.

Director general

Director ec