

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI
CLUJ-NAPOCA

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2016 ale
Companiei de Transport Public Cluj-Napoca

Consiliul local al municipiului Cluj-Napoca întrunit în ședință ordinară,
Examinând proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2016 ale
Companiei de Transport Public Cluj-Napoca - proiect din inițiativa primarului;

Analizând Referatul nr. 206124 din data de 02.05.2016 al Direcției Economice prin care se
propune aprobarea situațiilor financiare pe anul 2016 ale Companiei de Transport Public Cluj-
Napoca;

Reținând prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și
completările ulterioare și ale O.M.F.P. nr. 166/2017 privind întocmirea și depunerea situațiilor
financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, precum și ale
O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea situațiilor
financiare individuale și consolidate;

Având în vedere avizul comisiei de specialitate;

Potrivit dispozițiilor art. 36 al. 4 lit. a, 39 al. 1 și 45 din Legea nr. 215/2001 a
administrației publice locale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă situațiile financiare pe anul 2016 ale Companiei de Transport Public Cluj-
Napoca, conform Anexei care face parte din prezenta hotărâre.

Art.2. Cu îndeplinirea prevederilor hotărârii se încredințează Compania de Transport Public
Cluj-Napoca.



PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,
Ec. Dan Ștefan Tarcea

Contrasemnează:
Secretarul municipiului,
Jr. Aurora Roșca

Nr.583 din 16 mai 2017
(Hotărârea a fost adoptată
cu 23 voturi)

Anexă la Hotărârea nr. 583 /2017

1. Bilanț
2. Contul de profit și pierdere
3. Date informative
4. Situația activelor imobilizate. Situația amortizării activelor imobilizate.

Situația ajustărilor pentru depreciere

5. Flux numerar (Cash Flow)
6. Nota 1 - Active imobilizate
7. Nota 2 - Provizioane pentru riscuri și cheltuieli
8. Nota 3 - Repartizarea profitului
9. Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare
10. Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor. Ajustări pentru deprecierea creanțelor- clienți
11. Nota 6 - Principii, politici și metode contabile
12. Nota 7 - Participații și surse de finanțare
13. Nota 8 - Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și conducere
14. Nota 9 - Principalii indicatori economico- financiari
15. Nota 10 - Alte informații



Tip situație financiară : BL

Bifați numai dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic

☒ An ☐ Semestru Anul 2016

Entitatea COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ-NAPOCA SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA

Strada B-DUL 21 DEC.1989 Nr. 128-130 Bloc Scara Ap. Telefon 0264430917

Număr din registrul comerțului

J12/66/1991

Cod unic de înregistrare

2 0 1 1 9 5

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

☒ Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public☒ Entități de
interes
public

?

☐ Entități mici☐ Microentități

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state
aparținând Spațiului Economic European

☐ Raportări anuale

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)
din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

158.330.025

Profit/ pierdere

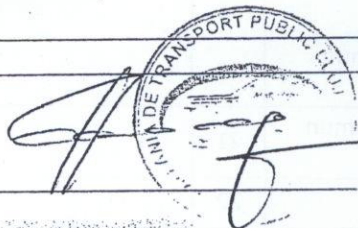
2.927.239

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

LIVIU NEAG

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

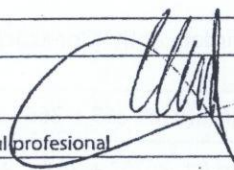
COSMIN HARDAU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional



Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA☐ NU

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC GRADIENT SRL; SC EUROAUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

4

BILANT
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	144.403	9.612
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	2.633	3.898
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	147.036	13.510
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	44.732.022	43.879.640
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	158.325.197	168.803.445
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	423.146	445.731
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	17.835	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	203.498.200	213.128.816
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	203.645.236	213.142.326
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	2.167.525	2.535.302

5

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	63.061	21.437
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	134.095	79.424
4. Avansuri (ct. 4091)	29	701.164	2.245
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	3.065.845	2.638.408
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	7.483.482	8.857.114
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	326.652	891.385
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	7.810.134	9.748.499
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	5.228.280	14.319.588
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	16.104.259	26.706.495
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	446.119	266.354
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	446.119	266.354
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	2.914.942	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	5.241.941	7.609.692
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	7.638.625	5.745.714
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	15.795.508	13.355.406
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	-4.047.609	8.056.711
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	199.597.627	221.199.037

6

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN

1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		

H. PROVIZIOANE

1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		

I. VENITURI ÎN AVANS

1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	48.729.603	68.423.644
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	4.800.000	5.554.632
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	43.929.603	62.869.012
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	2.479	6.100
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	2.479	6.100
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	48.732.082	68.429.744

J. CAPITAL ȘI REZERVE

I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	152.212.000	152.212.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	152.212.000	152.212.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	181.287	181.287
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	764.085	946.256
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	2.415.085	2.245.414
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	3.179.170	3.191.670
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	
	SOLD D (ct. 117)	96	434.907
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	97	585.054
	SOLD D (ct. 121)	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	54.580	182.171
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	155.668.024	158.330.025
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	155.668.024	158.330.025

Suma de control F10: 3449397401 / 8692636088

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 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 și prenumele

LIVIU NEAG

Semnătura



Numele și prenumele

COSMIN HARDAU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	116.392.700	121.076.788
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	115.890.839	120.647.393
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	501.861	429.395
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	134.649	69.454
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	23.100	36.866
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	6.929.152	7.573.462
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	4.991.749	5.554.632
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	123.479.601	128.756.570
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	27.163.996	26.192.868
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	333.277	237.065
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	5.510.065	5.635.910
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	492.397	429.424
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	65.591.707	68.086.254
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	53.535.368	55.557.018
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	12.056.339	12.529.236
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	17.533.610	17.973.186
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	17.533.610	17.973.186
a.2) Venituri (ct.7813)	27		9
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		120.300

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		120.300
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	5.774.769	6.554.760
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	4.800.600	5.540.410
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*)	33	768.997	731.336
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	13.361	16.433
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	191.811	266.581
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	122.399.821	125.229.767
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.079.780	3.526.803
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	182.517	1.928
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	65.181	166.451
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	247.698	168.379
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	227.694	39.536
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	8.180	12.228
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	235.874	51.764
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	11.824	116.615
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

10

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	123.727.299	128.924.949
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	122.635.695	125.281.531
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.091.604	3.643.418
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	506.550	716.179
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	585.054	2.927.239
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 1945563943 / 8692636088

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

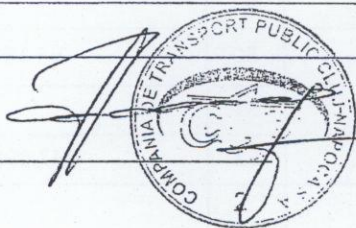
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Semnătura



Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unități care au înregistrat profit		01	1		2.927.239
Unități care au înregistrat pierdere		02			
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05			
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		24	1.471		1.420
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	1.458		1.448

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

13

F30 - pag. 3

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	3.067.748
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***}	Nr. rd.	31.12.2015
A	B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0
dupa surse de finantare (rd. 66=67+68)	66	0
- din fonduri publice	67	
- din fonduri private	68	
- dupa natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0
- cheltuieli curente	70	
- cheltuieli de capital	71	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2015
A	B	1
Cheltuieli de inovare	72	
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2015
A	B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	17.835
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	1.991
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	
- părți sociale emise de rezidenți	79	
- obligațiuni emise de rezidenți	80	
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81	
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82	
- obligatiuni emise de nerezidenți	83	
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	1.991

14

14

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	1.991	10.717
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
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:	87	7.481.491	8.848.641
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	291.800	1.687.186
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	25.487	39.321
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	97.197	647.959
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		284.214
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	97.197	363.745
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	650.087	450.772
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	650.087	450.772
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		15
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	97.067	154.282
- în lei (ct. 5311)	116	97.067	154.282
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	5.125.141	14.153.678
- în lei (ct. 5121), din care:	119	5.103.261	14.140.348
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	21.880	13.330
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	16.064.462	13.361.506
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145	2.914.942	
- în lei	146	2.914.942	
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	5.241.941	7.609.692
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	2.128.666	2.102.452
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	5.047.639	2.664.555
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	2.022.404	1.519.417
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	2.973.626	1.139.963
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	47.084	
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	4.525	5.175
Datoriile entitatii în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	171		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PF	171a		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	731.274	984.807

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	731.274	984.807
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	152.212.000	152.212.000
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	75.600	95.200
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate administrare	187	154.455.413	157.101.088
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		
			18

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾ , (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	152.212.000	X	152.212.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	152.212.000	100,00	152.212.000	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194	152.212.000	100,00	152.212.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015	31.12.2016		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203	265.237	1.372.534		
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205	265.237	1.372.534		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015	31.12.2016		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207	739.949	265.237		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208	739.949	265.237		
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210	739.949	265.237		

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Venituri obținute din activități agricole	220		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 (FEGA) 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) 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.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

21

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2016

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	766.617	6.000		X	772.617
Alte imobilizari	02	7.237	3.050	2.105	X	8.182
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	773.854	9.050	2.105	X	780.799
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	46.639.482	22.609			46.662.091
Instalatii tehnice si masini	08	191.668.149	27.294.363	394.858	394.858	218.567.654
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	530.583	155.243	8.430	8.430	677.396
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	17.835	70.540	88.375		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	238.856.049	27.542.755	491.663	403.288	265.907.141
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	239.629.903	27.551.805	493.768	403.288	266.687.940

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	622.214	140.791		763.005
Alte imobilizari	20	4.604	1.785	2.105	4.284
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	626.818	142.576	2.105	767.289
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.907.460	874.991		2.782.451
Instalatii tehnice si masini	25	33.342.952	16.816.115	394.858	49.764.209
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	107.437	132.658	8.430	231.665
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	35.357.849	17.823.764	403.288	52.778.325
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	35.984.667	17.966.340	405.393	53.545.614

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40: 1928006154 / 8692636088

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LIVIU NEAG

Semnătura



Numele si prenumele

COSMIN HARDAU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

24

Formular
VALIDAT



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



NR. 3.424 / 25.04.2017

SITUATIA FLUXULUI DE TREZORERIE LA 31.12.2016 (METODA DIRECTA)

Nr. crt.	Explicatii	2015	2016	Diferenta 2016-2015
I	Fluxul de trezorerie din activitatea de exploatare			
1	Incasari de la clienti, de la populatie (fara factura), debitori, etc.	160.302.359	157.339.320	-2.963.039
2	Plati catre furnizori, angajati (inclusiv contributi la salarii)	109.897.992	109.368.401	-529.591
3	Impozit pe profit platit	886.670	425.894	-460.776
4	Alte impozite si taxe, TVA de plata, creditor, etc.	32.268.731	29.952.069	-2.316.662
5	Total trezorerie neta din activitatea de exploatare (rd.1-2-3-4)	17.248.966	17.592.956	343.990
II	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii			0
6	Subventii pentru investitii	13.835.687	25.248.673	11.412.986
7	Plati furnizori imobilizari	65.420.756	30.795.843	-34.624.913
8	Total trezorerie neta din activitati de investitii (rd.6-7)	-51.585.069	-5.547.170	46.037.899
III	Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
9	Utilizare credite pe termen scurt	9.538.025		-9.538.025
10	Rambursare credite pe termen scurt	9.538.025		-9.538.025
11	Utilizare credite pe termen lung			0
12	Rambursare credite pe termen lung	6.721.603	2.914.942	-3.806.661
13	Dobanzi platite	227.694	39.536	-188.158
14	Total trezorerie din activitatea de finantare (rd.9-10+11-12-13)	-6.949.297	-2.954.478	3.994.819
IV	Flux de trezorerie a CTP Cluj-Napoca S.A. (rd.I+II+III)	-41.285.400	9.091.308	50.376.708
V	Trezoreria la inceputul anului	46.513.680	5.228.280	-41.285.400
VI	Trezoreria la sfarsitul anului	5.228.280	14.319.588	9.091.308
VII	Verificare (rd.VI-rd.V)	-41.285.400	9.091.308	50.376.708



DIRECTOR ECONOMIC

EC. COSMIN HÂRDAU

25

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ-NAPOCA SA



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



SISTEM DE MANAGEMENT AL
CALITATII ISO 9001:2008
Parteneri: calitatea sa
reglementare personala

NR. 3.424 / 25.04.2017

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE LA 31.12.2016

DENUMIREA ELEMENTULUI	VALOAREA BRUTA				AMORTIZARE			
	SOLD INITIAL	CRESTERI	REDUCERI	SOLD FINAL	SOLD INITIAL	CRESTERI	REDUCERI	SOLD FINAL
1 IMOBILIZARI NECORPORALE	773.854	9.050	2.105	780.799	626.818	142.576	2.105	767.289
2 IMOBILIZARI CORPORALE DIN CARE CONSTRUCTII	238.856.049	27.542.755	491.663	265.907.141	35.357.849	17.823.764	403.288	52.778.325
	46.639.482	22.609		46.662.091	1.907.460	874.991		2.782.451
INST. TEHNICE SI MASINI	191.668.149	27.294.363	394.858	218.567.654	33.342.952	16.816.115	394.858	49.764.209
3 TOTAL(RD. 1 + RD. 2)	239.629.903	27.551.805	493.768	266.687.940	35.984.667	17.966.340	405.393	53.545.614

DIRECTOR GENERAL

LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

COSMIN HÂRDĂU

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



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



Nr. 3.424 / 25.04.2017

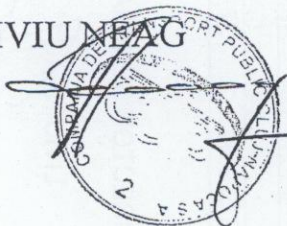
NOTA 2

PROVIZIOANE

În anul 2016 compania nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli și nu s-au preluat solduri din anii precedenți.

DIRECTOR GENERAL

LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

COSMIN HĂRDĂU

28

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



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



NR. 3.424 / 25.04.2017

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI NET PE ANUL 2016 – PROPUNERE

NR. CRT.	EXPLICATII	SUME
1	PROFIT BRUT	3.643.418
2	IMPOZIT PE PROFIT	716.179
3	PROFIT NET (RD. 1-2)	2.927.239
4	REZERVE LEGALE (5% X RD. 1)	182.171
5	PROFIT NET DUPA DEDUCEREA REZERVELE LEGALE (RD. 3-4)	2.745.068
6	50% DIVIDENDE BUGETUL LOCAL (50% X RD. 5)	1.372.534
7	50% SURSE PROPRII (50% X RD. 5)	1.372.534

DIRECTOR GENERAL

LIVIU TEAG



DIRECTOR ECONOMIC

COSMIN HĂRDĂU

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



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



R. 3.424 / 25.04.2017

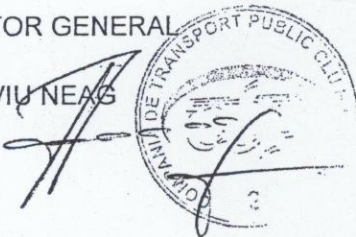
NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE PE 2016

INDICATORUL	EXERCITIUL PRECEDENT 2015	EXERCITIUL CURENT 2016
1. CIFRA DE AFACERI NETĂ	116.392.700	121.076.788
2. COSTUL BUNURILOR VÂNDUTE ȘI AL SERV. PRESTATE 3+4	113.446.679	113.992.296
3. CH. ACTIVITĂȚII DE BAZĂ	109.774.691	110.430.600
4. CH. ACTIVITĂȚILOR AUXILIARE	3.671.988	3.561.696
5. REZ. BRUT AFERENT CA NETĂ 1-2	2.946.021	7.084.492
6. CH. GENERALE DE ADMINISTRAȚIE	8.953.142	11.237.471
7. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	7.086.901	7.679.782
8. REZULTATUL DIN EXPLOATARE 5-6+7	1.079.780	3.526.803

DIRECTOR GENERAL

LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

COSMIN HĂRDĂU

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



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



NR. 3.424 / 25.04.2017

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2016

CREANTE	SOLD LA 31.12.2016	TERMEN DE INCASARE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
1. CLIENTI (CONT 411)	8.817.203	8.817.203	
2. TVA DE RECUPERAT	363.745	363.745	
3. SUME DE RECUPERAT FNUASS	284.214	284.214	
4. DEBITORI DIVERSI (CONT 4611)	184.419	184.419	
5. ALTE CREANTE	76.206	76.206	
6. FURNIZORI -DEBITORI PRESTATII (CONT 4092)	22.712	22.712	
TOTAL	9.748.499	9.748.499	

DATORII	SOLD LA 31.12.2016	TERMEN DE PLATA	
		SUB 1 AN	1-5 ANI
1. FURNIZORI (CONT 401+404+408)	7.609.692	7.609.692	
2. PERSONAL – SALARII DATORATE (CONT 421+423)	1.910.812	1.910.812	
3. DATORII LA BUGETUL ASIG. SOCIALE(CONT 431+437)	1.519.417	1.519.417	
4. CREDITORI DIVERSI (CONT 462)	974.157	974.157	
5. IMPOZITUL PE SALARII (CONT 444)	569.489	569.489	
6. ALTE IMP. TAXE SI VARS – TX SPECIALA (CONT 4468)	335.043	335.043	

8. RETINERI DIN SALARII (CONT 427)	181.506	181.506	
9. ALTE DATORII	44.947	44.947	
TOTAL	13.355.406	13.355.406	

DIRECTOR GENERAL

LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

COSMIN HÂRDĂU



Nr. 3.424 / 25.04.2017

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

1. În anul 2016 compania a aplicat prevederile OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu directivele europene și Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicată. De asemenea la întocmirea bilantului și notelor s-a avut în vedere și OMFP nr. 166 din 25 ianuarie 2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.
2. Pe parcursul anului 2016 nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.
3. Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile cu cele prezentate în anul precedent
4. Valoarea reziduală a imobilizărilor s-a stabilit pe baza prețurilor oferite, în cazul materialelor valorificate din dezmembrări, sau pe baza prețurilor stabilite pentru reperele reintroduse în circuitul economic al companiei.
5. În anul 2016 nu s-au reevaluat imobilizările corporale .
6. Pe parcursul anului 2016 nu au fost operate ajustări excepționale de valoare, în scop fiscal, a elementelor de activ.
7. Valorile prezentate în bilant sunt la costuri istorice
8. Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în baza OMFP nr. 2861/09.10.2009.
9. Metoda de amortizare a imobilizărilor a fost cea liniară.
10. Înregistrarea cheltuielilor cu obiectele de inventar și echipamentul de lucru și protecție s-a efectuat prin trecerea pe costuri ale acestora, la darea în consum.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

LIVIU NEAG



COSMIN HĂRDĂU



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



SISTEM DE MANAGEMENT AL
CALITĂȚII ISO 9001:2008

Participare activă la
supraînsoțirea proiectelor

Nr. 3.424 / 25.04.2017

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

1. Compania nu deține și nu tranzacționează acțiuni sau obligațiuni.
2. Capitalul subscris și varsat al companiei este de 152.212.000 lei.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

LIVIU NEAG

COSMIN HĂRDĂU





Nr. 3.424 / 25.04.2017

NOTA 8

**INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE
 ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2016**

1. Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA are unic actionar Consiliul Local al Municipiului Cluj-Napoca. Prin Hotarea Consiliului Local nr. 465 din 16 decembrie 2015 s-a ratificat Hotararea nr. 3 din data de 23.10.2015 a Adunarii Generale a Actionarilor CTP Cluj-Napoca SA care precizeaza, printre altele, ca avind in vedere prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice se desemneaza 7 membri ai Consiliului de Administratie ai CTP Cluj-Napoca, cu o durata a mandatului de 4 ani, incepind cu 11.12.2015, si cu o remuneratie lunara bruta in suma de 1.400 lei. Cheltuielile CTP Cluj-Napoca SA cu indemnizațiile membrilor Consiliului de Administratie pe parcursul anului 2016 au fost in valoare de 95.200 de lei.
2. Nu avem obligații contractuale privind plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.
3. Nu am acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în timpul exercițiului financiar raportat.
4. Salariații:
 - a) În anul 2016 numărul mediu scriptic de salariați a fost de 1.420.
 - b) Structura personalului in luna decembrie 2016 a fost următoarea:

- personalul direct productiv:	- 1.151
- personalul indirect productiv:	- 96
- personalul operativ:	- 112
- persoana TESA, din care:	- 86
director general:	- 1
Total:	- 1.445
5. Cheltuielile su salariile angajatilor in 2016 au fost de 52.394.070 lei.
6. Compania nu a avut cheltuieli cu contribuții pentru pensii private.

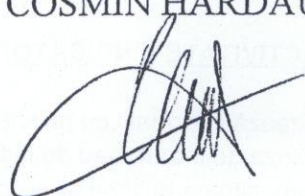
DIRECTOR GENERAL

LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

COSMIN HĂRDĂU



COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



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



NR. 3.424 / 25.04.2017

NOTA 9

CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI PE ANUL 2016

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

a. indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)

ILC = ACTIVE CURENTE / DATORII CURENTE

ACTIVE CURENTE	26.706.495,00
DATORII CURENTE	13.355.406,00

ILC	2,00
-----	------

b. indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid)

ILI = (ACTIVE CURENTE – STOCURI) / DATORII CURENTE

ACTIVE CURENTE	26.706.495,00
STOCURI	2.638.408,00
DATORII CURENTE	13.355.406,00

ILI	1,80
-----	------

2. INDICATORI DE RISC

a. indicatorul gradului de îndatorare

IGÎ = CAPITAL ÎMPRUMUTAT / CAPITAL PROPRIU

CAPITAL ÎMPRUMUTAT = CREDITE PESTE 1 AN

	0
CAPITAL PROPRIU	158.330.025,00
CAPITALUL PROPRIU=F10 R 103 DIN BILANT	

IGÎ	0
-----	---

b. indicatorul privind acoperirea dobânzilor

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

(3.643.418 + 39.536) / 39.536

PROFIT BRUT	3.643.418,00
CH DOBANDA	39.536,00

IAD	93,15 ORI
-----	-----------

3. INDICATORI DE ACTIVITATE (INDICATORI DE GESTIUNE)

Furnizează informații cu privire la :

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

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

35

de-a lungul exercițiului financiar

$VRS = \text{COSTUL VÂNZĂRILOR} / \text{STOCUL MEDIU}$

$\text{COSTUL VÂNZĂRILOR} = \text{TOTAL COSTURI} - \text{CH. FINANCIARE} - \text{CH. GENERALE}$
 $\text{STOCUL MEDIU} = (SI + SF) / 2$

COSTUL VANZARILOR	113.992.296,00
STOCUL MEDIU	2.852.127,00

VRS **39,97 ORI**

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

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

NZS **9,13 ZILE**

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

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

SOLD MEDIU CLIENTI	8.990.985,00
CIFRA DE AFACERI	121.076.789,00

VRD **27,10 ZILE**

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

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

SOLD MEDIU FURNIZORI	6.467.011,00
CIFRA DE AFACERI	121.076.789,00

VRC **19,50 ZILE**

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

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

CIFRA DE AFACERI	121.076.789,00
ACTIVE IMOBILIZATE	213.142.326,00

VRAI **0,57**

f. viteza de rotație a activelor totale

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

TOTAL ACTIVE	240.115.175,00
TOTAL ACTIVE=ACTIVE IMOBILIZATE+ACTIVE CIRCULANTE +CH.IN AVANS	

VRAT **0,50**

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

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

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

PROFIT ÎNAINTEA PLATII DOBANZII SI IMPOZITULUI PE PROFIT = 3.682.954	0,02
--	------

36

CAPITAL ANGAJAT = ACTIVE TOTALE – DATORII CURENTE =

221.199.037,00

BILANT F10 R55

b. marja brută din vânzări

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

2,91%

PROFIT BRUT DIN EXPLOATARE =

3.526.803,00

DIRECTOR GENERAL

LIVIU NEAG



DIRECTOR ECONOMIC

COSMIN HĂRDĂU





Nr. 3.424 / 25.04.2017

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

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

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

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

3. Compania are acționar unic Municipiul Cluj-Napoca.

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

5. În anul 2016 nu am avut venituri sau cheltuieli evidențiate inițial într-o monedă străină, deci nu se pune problema utilizării vreunei baze de conversie.

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

7. În anul raportat nu am înregistrat cheltuieli și venituri extraordinare.

8. Cheltuielile în avans existente în sold la finele perioadei reprezintă prime de asigurare și roviniete platite în cursul anului 2016, cheltuieli scadente în 2017.

9. Veniturile în avans reprezintă contravaloarea abonamentelor și reclamelor facturate la finele anului 2016, cu valabilitate pentru anul 2017.

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

11. Onorariile plătite auditorilor financiari independenți, în anul raportat, au fost de 38.400 lei + TVA.

12. CTP Cluj-Napoca SA nu are furnizori restanți la 31.12.2016. Excepțiile care apar în situația conturilor 401 și 404 se datorează unor situații ce vor fi detaliate în continuare:

A. Peste 1 an

- PESA Polonia, 57.009 lei. Facturi reprezentând contravaloarea reparațiilor executate în urma unor accidente produse din vina terților. Înțelegerea cu firma din Polonia a fost ca plata să se efectueze pe măsura ce se încasează sumele de la societățile de asigurări.
- TELEKOM ROMANIA, 6.726 lei. S-au achiziționat componente electronice în iulie 2015 și s-a convenit, de ambele părți, în contract, ca achiziția să fie platită în 24 de rate egale.

38

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



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



3.424 / 25.04.2017

B. Peste 90 de zile

- SC IAC Management, 2.262 lei. Furnizorul a solicitat plata in contul altei firme cu care avea cesiune de creanta. Definitivarea actelor a durat mai mult – existau lipsuri in cesiunea de creanta.
- SE Electrica, 132 lei. Factura culeasa dublu, s-a reglementat in luna februarie 2017.

C. Peste 30 de zile

- SC Pragmatic, 1.814 lei. Scadenta mai mare de 30 de zile, nu s-a depasit scadenta la plata.
- SC Repdrum, 5.958 lei. Factura s-a primit cu 1 luna intarziere.
- SC Astra Vagoane, 600.000 lei. Reprezinta sold pentru plata a 3 troleibuze, fiecare troleibuz avand o valoare de 2.522.946 lei. Cele 3 troleibuze au fost receptionate, au fost scoase in circulatie, dar departamentul tehnic a relevat existenta unor probleme tehnice datorate producatorului. In urma mai multor intalniri cu furnizorul troleibuzelor s-a convenit ca pe masura remedierii deficientelor semnalate sa se efectueze plata diferentelor ramase in sold.
- SC EVW Holding, 45.744 lei. Scadenta la 60 de zile, nu s-a depasit scadenta la plata.
- SC Fermit, 2.297 lei. Scadenta mai mare de 30 de zile, nu s-a depasit scadenta la plata.
- SC Impar, 10.848 lei. Factura s-a primit doar in 25.01.2017.

DIRECTOR GENERAL

LIVIU NEAG

DIRECTOR ECONOMIC

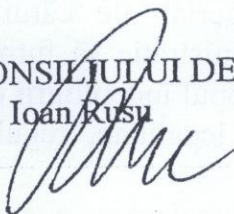
COSMIN HĂRDĂU

HOTĂRÂREA nr.1
a Consiliului de Administrație a societății Compania de Transport Public
Cluj-Napoca SA consemnată în Procesul- verbal nr. 6 din 27.04.2017

Consiliul de administrație al societății Compania de Transport Public Cluj-Napoca SA, cu sediul în Cluj-Napoca, B-dul 21 Decembrie 1989 nr.128-130, județul Cluj, având un capital social de 152.212.000 lei, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Cluj sub nr.J12/66/1991, CUI 201195 în ședința din data de 27.04.2017 a hotărât :

1. Aprobarea situațiilor financiare ale Companiei de Transport Public Cluj-Napoca pentru anul 2016

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
ec. Ioan Rusu



COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



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



Nr. 1370/17.02.2017

RAPORT asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2016

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

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

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

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este actualizată;
- Echipa de gestionare a riscurilor este actualizată;
- Registrul riscurilor la nivelul companiei, condus de secretarul Echipii de gestionare a riscurilor este actualizat;
- Procedurile formalizate, elaborate și actualizate, sunt în proporție de 80 % din totalul activităților procedurabile inventariate, în număr de 120, precizate în anexa nr. 3 la ordin, cap. I, rândul 7;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, actualizat, cuprinde în mod distinct acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare;
- În cadrul companiei există compartiment de audit intern și acesta este funcțional, fiind compus din două persoane.

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

control intern managerial, deținută în cadrul SC CTP Cluj Napoca SA, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, prevăzute în anexa nr. 4 la Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2016, sistemul de control intern managerial al SC CTP Cluj Napoca SA este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG



COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



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



Nr. 3.424 / 25.04.2017

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR 2016, INTOCMIT PE BAZA BILANTULUI CONTABIL LA 31.12.2016

Activitatea de exploatare a Companiei de Transport Public Cluj-Napoca SA a constat in anul 2016 in transportul public de calatori, ca activitate de baza, transport care a generat 91,89% din veniturile totale ale companiei in anul prezentat, diferenta procentuala fiind reprezentata de activitati diverse.

In anul 2016 CTP Cluj-Napoca a efectuat transport public de calatori in Municipiul Cluj-Napoca, precum si in cele sase comune din Zona Metropolitana aflate in componenta Asociatiei Metropolitane de Transport Public Cluj. Aceasta asociatie metropolitana are in componenta sapte unitati administrativ-teritoriale (U.A.T.-uri)- Municipiul Cluj-Napoca, comunele Apahida, Floresti, Baci, Chinteni, Ciurila si Feleacu. Ca evolutie a transportului public de calatori a companiei noastre, mentionam ca in anul 2013 s-a deservit doar Municipiul Cluj-Napoca, in 2014 incepand cu luna aprilie s-a efectuat transport treptat si in Zona Metropolitana, astfel ca in semestrul al II-lea din 2014 s-a efectuat transport in toate cele sase comune, iar in 2015 si in 2016 s-a efectuat transport public de calatori in Cluj-Napoca si cele sase comune pe intreg parcursul anului.

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

AN	Calatorii CTP Cluj-Napoca SA
2013	140.145.700
2014	173.324.877
2015	181.925.523
2016	182.679.695

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

medie 6 calatorii pe zi, 30 zile pe luna). Inmultind toate titlurile tarificare vandute intr-o luna cu cifrele de mai sus avem totalul calatoriilor efectuate intr-o luna.

In vederea deservirii activitatii de transport public de persoane CTP Cluj-Napoca SA a dispus in anul 2016 de un parc mediu inventar de 356 mijloace de transport: 240 autobuze, 87 troleibuze si 29 tramvaie. Coeficientul mediu de utilizare a mijloacelor de transport a fost de 0,73, din care 0,73 la autobuze, 0,72 la troleibuze si 0,70 la tramvaie. De asemenea compania a dispus la nivelul anului 2016 de un parc mediu inventar de 41 autospeciale, cu un coeficient mediu de utilizare de 0,50.

Toate activitatile economice derulate de companie in anul 2016 sunt consemnate in documentele contabile care au stat la baza intocmirii balantelor de verificare lunare, a bilantului contabil (formularul F10), a contului de profit si pierdere (formularul F20), a datelor informative (formularul F30), a situatiei activelor imobilizate (formularul F40), precum si a celor zece note anexe bilantului.

1.Situatia indicatorilor economico –financiari la 31.12.2016

Prezentam o structura a veniturilor si cheltuielilor pe anii 2015 si 2016(bugetat si realizat). Structura este extrasa din formatul anexei 2 la bugetul de venituri si cheltuieli aprobat de Ministerul Finantelor.

-mii lei-

Nr. crt.	Specificatie	Realizari 2015	BVC 2016	Realizari 2016	col 4/col 2 %	col 4/col 3 %
0	1	2	3	4	5=4/2X100	6=4/3X100
1	Venituri totale(rd2+rd6)	123.727	127.927	128.925	104,2	100,78
2	Venituri din exploatare (rd3+rd4+rd5)	123.479	127.891	128.757	104,27	100,68
3	Venituri din servicii prestate	116.642	120.269	121.954	104,55	101,4
4	Venituri din subventii pentru investitii	4.992	5.922	5.555	111,28	93,8
5	Alte venituri	1.845	1.700	1.248	67,64	73,41
6	Venituri financiare	248	36	168	67,74	466,67
7	Cheltuieli totale (rd7+rd.12)	122.635	127.427	125.282	102,16	98,32
8	Cheltuieli exploatare (rd9 +rd10+rd11+rd12)	122.399	127.322	125.230	102,31	98,36
9	Cheltuieli cu bunuri si	38.175	39.304	37.992	99,52	96,66

	servicii					
10	Cheltuieli impozite, taxe	769	779	731	95,06	93,84
11	Cheltuieli cu personalul(salariile, tichete de masa, asigurari sociale, alte ch. cu personalul)	65.705	68.244	68.124	103,68	99,82
12	Alte ch. de exploatare	17.750	18.995	18.383	103,57	96,78
13	Cheltuieli financiare	236	105	52	22,03	49,52
14	Profit brut (rd1-rd6)	1.092	500	3.643	333,61	728,6
15	Impozit profit	506	393	716	141,5	182,19
16	Profit net (rd14-rd16)	586	107	2.927	499,49	2.735,51

Din analiza indicatorilor prezentati mai sus rezulta ca in anul 2016 fata de anul 2015 au crescut atat veniturile, cu 4,2%, cat si cheltuielile, cu 2,16% . Comparand realizarile din 2016 cu bugetul de venituri si cheltuieli se observa ca veniturile totale au crescut cu 0,78% fata de buget, iar cheltuielile totale au scazut cu 1,68% fata de buget, ceea ce a condus la un profit brut de 3.643.000 lei fata de 500.000 lei bugetat. De asemenea, fata de suma prevazuta in buget pentru 2016 la cheltuielile cu personalul, de 68.244.000 lei, s-au realizat cheltuieli efective cu personalul de 68.124.000 lei, reprezentand 99,82% din suma bugetata. Mentionam ca in componenta cheltuielilor cu personalul intra cheltuielile cu salariile, cheltuielile cu tichete de masa, cheltuielile privind asigurarile sociale (CAS, somaj, sanatate, fonduri speciale), alte cheltuieli (cheltuieli sociale).

In continuare vom prezenta situatia indicatorilor si a obiectivelor de performanta pentru anul 2016:

Nr. crt	Indicator	Obiectiv 2016	Realizat 2016	Diferente	Observatii
0	1	2	3	4=3-2	5
1	Rata profitului	0,39%	2,83%	2,44%	Favorabil
2	Cheltuieli la 1000 lei venit	996,09 %	971,74 %	-24,35 %	Favorabil
3	Productivitatea muncii	84.140,00	90.673,64	6.533,64	Favorabil
4	Coeficient de utilizare a parcului				45

	-Autobuze	73%	73%	0	Favorabil
	- Troleibuze	70%	72%	+2%	Favorabil
	- Tramvaie	65%	70%	+5%	Favorabil
5	Durata medie de recuperare a creantelor	30 zile	27,10 zile	-2,9 zile	Favorabil
6	Durata medie de rambursare a datoriilor	30 zile	19,50 zile	-10,50 zile	Favorabil

Pe zona de venituri avem urmatoarea structura:

- mii lei -

Nr. crt	Venituri	2016	Pondere in total venituri
0	1	2	3
1	Venituri din transport calatori	118.472	91,89%
2	Venituri din amortisment	5.555	4,31%
3	Total activitate de baza (1+2)	124.027	96,20%
4	Venituri activitati diverse	4.731	3,67%
5	Total venituri exploatare(3+4)	128.758	99,87%
6	Venituri financiare	168	0,13%
7	Total venituri(5+6)	128.926	100,00%

Veniturile diverse se compun din:

- mii lei -

Nr. crt	Venituri diverse	2016
0	1	2
1	Reclame, publicitate	385
2	Chirii	357
3	Vanzari marfuri	429

4	Prestatii intersectii	3.098
5	Reparatii terti	94
6	Vanzari mijloace fixe casate	178
7	Productie in curs de executie	71
8	Alte venituri din exploatare	119
9	Total(1+2+3+4+5+6+7+8)	4.731

Specificam ca veniturile din amortisment apar in situatia in care firma achizitioneaza mijloace fixe din subventii pentru investitii de la Bugetul Local. Aceste mijloace fixe trebuie amortizate, lor li se calculeaza cheltuiala cu amortismentul lunar, conform legislatiei. Dar pentru ca ele nu au avut influenta asupra costurilor, in fiecare luna se creeaza venit din amortisment cu aceeasi suma. Pentru mijloacele fixe achizitionate din surse proprii, credite de investitii sau alte surse (ex. majorare capital), vor aparea in contabilitate doar cheltuieli cu amortismentul.

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

- lei -

Nr. crt	Tip cheltuiala	Suma in 2016	Pondere in cheltuieli exploatare
0	1	2	3
1	Cheltuieli combustibili	19.773.501	15,80%
2	Cheltuieli piese schimb	4.589.346	3,70%
3	Cheltuieli anvelope	501.027	0,40%
4	Cheltuieli energie electrica	4.241.297	3,4%
5	Cheltuieli gaz metan	939.414	0,8%
6	Cheltuieli apa-canal	400.463	0,3%
7	Cheltuieli reparatii curente	2.834.339	2,30%
8	Cheltuieli amortisment	17.973.186	14,40%
9	Alte cheltuieli materiale	4.609.630	3,70%
10	Cheltuieli salarii	51.905.722	41,50%
11	Cheltuieli tichete de masa	3.067.748	2,50%
12	Cheltuieli C.A.S.	8.303.991	6,6%

13	Cheltuieli contributii asigurari sanatate	2.728.841	2,2%
14	Cheltuieli exploatare	125.036.731	100%

2. Formulare bilant

Formularele au fost completate conform legislatiei in vigoare. Astfel, alaturat raportului administratorilor veti gasi formularul de bilant (F10), contul de profit si pierdere (F20), date informative (F30) si situatia activelor imobilizate la data de 31.12.2016 (F40).

3. Note bilant

Nota 1- Reprezinta activele imobilizate la 31.12.2016. Ca o detaliere a investitiilor realizate, suma totala de 27.551.805 lei, reprezentand cresteri ale activelor imobilizate (F40, nota1), se compune din:

- 9.050 lei la imobilizari necorporale – 3.050 lei reprezinta 2 licente program, 6.000 lei investitii in curs de dezvoltare.

- 22.609 lei la constructii – copertina statie

- 27.294.363 lei la instalatii tehnice si masini – 25.229.460 lei constituita de receptia a 12 troleibuze articulate noi, produse de asocierea SC Astra Vagoane Calatori- SC Astra Bus, fiecare troleibuz avind valoarea de 2.102.455 lei. Asocierea a castigat in luna octombrie 2015 o licitatie organizata de compania noastra privind achizitia a 20 de troleibuze articulate noi. Restul de 8 troleibuze vor fi receptionate in semestrul 1 din 2017. De asemenea au fost receptionate 10 autobuze articulate second-hand Renault Agora, in valoare de 1.435.500 lei. Restul cresterii de 629.403 lei este reprezentata de diferite instalatii tehnice si masini cu valori mai mici.

- 155.243 lei la alte instalatii, utilaje si mobilier;

- 70.540 lei la avansuri acordate pentru imobilizari corporale;

Nota 2 – Provizioane. CTP Cluj-Napoca nu a constituit provizioane in 2016.

Nota 3 – Propunere repartizare profit net pe anul 2016. Impozitul pe profit realizat de companie in 2016 s-a calculat in baza prevederilor Legii nr. 227/2015 (Codul Fiscal), actualizata. Profitul impozabil a fost in cazul nostru compus din profitul brut minus rezerva legala plus cheltuieli nedeductibile. Nu s-au inregistrat venituri neimpozabile. Repartizarea profitului, sub forma de propunere, este reflectata in nota 3. In urma aprobarii modului de repartizare a profitului net se vor opera inregistrarile contabile care se impun. Precizam faptul ca la propunerea de repartizare a profitului net s-a tinut seama de prevederile OG nr.64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome.

Nota 4 – Analiza rezultatului din exploatare pe 2016;

Nota 5 – Situatia creantelor si datoriilor la 31.12.2016;

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile;

Nota 7 – Participatii si surse de finantare. Capitalul subscris si varsat al companiei la 31.12.2016 este de 152.212.000 lei;

Nota 8 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere in anul 2016;

Nota 9 – Calculul principalilor indicatori economico-financiari pe anul 2016;

Nota 10 – Alte informatii.

4. Concluzie

La baza posturilor din bilantul contabil au stat datele inregistrate in contabilitatea companiei, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilita pe baza inventarierii anuale. Situatiile financiare anuale pentru anul 2016 ale CTP Cluj-Napoca SA au fost intocmite conform Ordinului nr. 166/25.01.2017, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarile contabile ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice. S-a tinut cont si de Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

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

DIRECTOR GENERAL
ING. LIVIU NEAG

DIRECTOR ECONOMIC
EC. COSMIN HĂRDĂU

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA



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



Nr. 3.424 / 25.04.2017

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2016 pentru :

Entitate:C.T.P.CLUJ-NAPOCA SA

Judetul :12-Cluj

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

Numar din regidtrul comertului:j12/66/1991

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

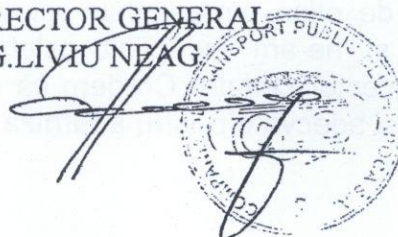
Activitatea preponderenta(cod si denumire clasa CAEN): 4931- Transporturi urbane,suburbane si metropolitane ca calatori

Cod de identificare fiscala:RO 201195

Subsemnatul ing.Liviu Neag,in calitate de Director General al C.T.P. CLUJ-NAPOCA SA, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2016 si confirm ca:

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

DIRECTOR GENERAL
ING.LIVIU NEAG



50

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Catre Actionarii,

COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA, cu sediul in Cluj Napoca, B-dul 21 Decembrie 1989 , nr.128-130 , CUI RO 201195, J12/66/1991

Opinie

1.Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii COMPANIA DE TRANSPORT PUBLIC CLUJ NAPOCA SA ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si notele explicative la situatiile financiare , inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- | | |
|---|-----------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 158.330.025 lei |
| • Cifra de afaceri | 121.076.788 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 2.927.239 lei |

2.In opinia noastra ,cu exceptia existentei riscului de a nu depista unele erori sau fraude, situatiile financiare anexate prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a Societatii la data de 31 decembrie 2016 , performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva , in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata , cu modificarile si completarile ulterioare ("L 82/1991") si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

3.Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "*Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

51



Alte informatii – Raportul administratorilor

4. Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 7 si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

5. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu L 82/1991 si OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

52



Conducerea este responsabila pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

6. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA-urile va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

7. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA-urile, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

53

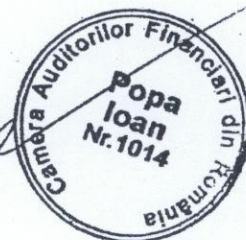


- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Pentru si in numele SC EUROAUDIT SRL Cluj Napoca:
inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 314

prof.univ.dr.Popa ioan
inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1014



Pentru si in numele SC GRADIENT SRL Cluj Napoca:
inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 121/2001

Gheorghei Eugenia Monica
inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2719/2009



Cluj Napoca, Romania
25 aprilie 2017



54