



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA

PROIECT DE HOTĂRÂRE
AVIZAT,
SECRETAR GENERAL,
FULVIA-ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 158/21.05.2026
privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025
ale societății CT BUS S.A.

Primarul Municipiului Constanța, Vergil Chițac, în baza prerogativelor stabilite de lege și a inițiativei exprimate în referatul de aprobare nr. 121933/21.05.2026 în calitate sa de inițiator, având în vedere:

8081/21.05.2026 - raportul de specialitate al societății CT BUS S.A. înregistrat sub nr. 8081/21.05.2026;

În conformitate cu prevederile:

- Ordinului nr. 1802/2014 emis de ministrul Finantelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de ministrul finanțelor publice;

- Ordinului nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală, emis de ministrul finanțelor publice;

- Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative;

Luând în considerare:

- Hotărârea Consiliului de administrație al CT BUS S.A. nr. 18/2026 privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății CT BUS S.A.;

- Hotărârea 156/2026 a Adunării Generale Ordinară a Acționarilor societății CT BUS S.A. privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății CT BUS S.A.;

- Hotărârea Consiliului de administrație al CT BUS S.A. nr. 19/2026 privind aprobarea distribuirii profitului;

- Hotărârea 159/2026 a Adunării Generale Ordinară a Acționarilor societății CT BUS S.A. privind aprobarea distribuirii profitului;

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (2) lit. a), alin.(3) lit. d) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

PROPUNE:

Art.1 - Se aprobă situațiile financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății CT BUS S.A. conform documentației anexate care face parte integrantă din prezentul proiect de hotărâre.

Art.2 - Prezentul proiect de hotărâre ce urmează a fi înscris pe ordinea de zi a ședinței ordinare din luna mai 2026 se transmite de Secretarul General al Municipiului următoarelor comisii: Comisia nr. 1 de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța, Comisia nr. 3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement în vederea examinării, formulării de amendamente în scris, după caz, precum și întocmirii avizului cu privire la adoptarea proiectului.

INIȚIATOR,
PRIMAR
VERGIL CHIȚAC



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
PRIMAR
Nr. 121933/21.05.2026

REFERAT DE APROBARE

pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății CT BUS S.A.

Văzând prevederile:

- Ordinului nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de ministrul Finanțelor Publice;
- Ordinului nr. 2036/2025 principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală, emis de ministrul finanțelor publice;
- Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Luând în considerare:

- Hotărârea Consiliului de administrație al CT BUS S.A. nr. 18/2026 privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății CT BUS S.A.;
- Hotărârea 156/2026 a Adunării Generale Ordinară a Acționarilor societății CT BUS S.A. privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății CT BUS S.A.;
- Hotărârea Consiliului de administrație al CT BUS S.A. nr. 19/2026 privind aprobarea distribuirii profitului;
- Hotărârea 159/2026 a Adunării Generale Ordinară a Acționarilor societății CT BUS S.A. privind aprobarea distribuirii profitului;

În temeiul prevederilor art. 136 alin. (1) și alin. (8) lit a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, inițiez proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății CT BUS S.A.

PRIMAR,
VERGIL CHIȚAC

Nr. 8081 / 21.05.2026

RAPORT DE SPECIALITATE

Având în vedere prevederile Ordinului nr. 1802/29.12.2014 al Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile Ordinului nr. 2036/2025 al ministrului finanțelor privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței fluxurilor de trezorerie și a capitalului propriu, vă supunem spre analiză și aprobare situațiile financiare încheiate la 31.12.2025, conform documentației:

1. S1002 - Situații financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2025 si recipisa A.N.A.F.;
2. Note explicative la situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2025, care cuprind Situația modificărilor capitalului propriu la data de 31.12.2025 si repartizarea profitului;
3. Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2025;
4. Raportul administratorilor privind exercițiul anului 2025 nr. 7784/15.05.2026;
5. Hotărârea Consiliului de administrație al CT BUS S.A. nr. 20/2026 privind aprobarea raportului administratorilor pentru exercitiul financiar 2025;
6. Declarația în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
7. Balanța de verificare an 2025;
8. Balanța de verificare- conturi în afara bilanțului anul 2025;
9. Raport asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2025;
10. Raportul auditorului independent cu privire la auditul situațiilor financiare 2025, înregistrat sub nr. 7886/18.05.2026;
11. Hotărârea Consiliului de administrație al CT BUS S.A. nr. 18/2026 pentru aprobarea Situațiilor financiare ale anului 2025;
12. Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor a CT BUS S.A. nr. 156/2026 pentru avizarea Situațiilor financiare ale anului 2025.

În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii sunt reflectate și evaluate la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. Evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea de inventar stabilită de comisia de inventariere.

În anul 2025 CT BUS S.A. nu deține titluri de participare la alta societate.

1. Terenuri și mijloace fixe

Societatea nu deține terenuri în proprietate, iar clădirile sunt construite pe domeniul public.

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată conform metodei liniare pe parcursul duratei de viață utile estimate, conform prevederilor Legii nr.15/1994, cu modificările și completările ulterioare, astfel:

Clădiri	25-50 ani
Construcții speciale	10-15 ani
Vehicule	4-8 ani
Instalații tehnice	3-20 ani
Alte utilaje și mobilier	3-15 ani

Pentru imobilizările necorporale se aplică metoda liniară, respectiv amortizarea se face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Cheltuielile suportate după ce mijloacele fixe au fost puse în funcțiune, cum ar fi costurile cu reparațiile și întreținerea, sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost angajate.

2. Stocuri

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea stocului este determinată prin metoda FIFO.

Stocurile sunt constituite în principal din combustibili, piese de schimb și materiale, conform specificului activității societății.

Menționăm că politica societății în momentul casării mijloacelor de transport este de recondiționare a pieselor de schimb rezultate din dezmembrare, care sunt reintroduse în circuitul economic și utilizate la viitoarele reparații. Stocurile obținute din recondiționări sunt înregistrate în contabilitate la un preț stabilit de o comisie tehnică.

Mărfurile intrate sunt înregistrate în contabilitate la preț de achiziție. Scăderea din gestiune a acestora se face după metoda FIFO.

Uzura obiectelor de inventar se înregistrează integral pe costuri la darea lor în folosință.

Societatea deține stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă pe parcursul anului 2024:

Stocuri cu mișcare lentă:	189.114 lei
Stocuri fara mișcare	353.460 lei

Acestea vor fi analizate de către comisia constituită în acest sens și va face propuneri de casare. La 31 decembrie 2025, acestea au fost ajustate pentru depreciere.

3. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea realizabilă estimată prin aprecierea tuturor soldurilor existente la sfârșitul anului și crearea de provizioane de risc și cheltuieli pentru clienții litigioși sau de depreciere pentru clienții neîncasați la termen.

Creanțele nerecuperabile sunt trecute la pierderi în anul în care au fost identificate.

4. Disponibilități și echivalente de disponibilități

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă, numerar în bancă.

5. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală ca rezultat al unor evenimente trecute și este posibil ca o ieșire de resurse sau beneficii economice să însoțească respectiva obligație, iar valoarea obligației poate fi estimată rezonabil.

În acest an, societatea a constituit provizioane cu concediile de odihnă neefectuate aferente anului 2025 în suma de 517.162 lei

6. Împrumuturi

În exercițiul financiar al anului 2025, CT BUS S.A. nu înregistrează credite sau împrumuturi pentru nevoi curente în desfășurarea activității.

7. Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății provin din următoarele operațiuni:

- transportul de călători;
- alte prestări de servicii (publicitate, închiriere autovehicule, închiriere de spații);
- vânzări de mărfuri.

În data de 1.11.2019, Municipiul Constanța și CT BUS S.A. (societate rezultată în urma reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun Constanța) a procedat la încheierea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Constanta în conformitate cu prevederile HCL nr. 411 /14.10.2019.

În data de 29.10.2021, prin H.C.L. nr. 362 a fost aprobată delegarea gestiunii serviciului public de transport persoane către CT BUS S.A. și atribuirea contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin concesiune în municipiul Constanta pentru o perioadă de 5 ani.

Programul de transport prin care CT BUS SA prestează servicii de transport public local de calatori, în conformitate cu contractele menționate, prevede un total de 30 de linii cu o prestație anuală de 11.209.241 Km.

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă și provin din vânzarea biletelor și abonamentelor, se recunosc zilnic la momentul încasării lor sau la data emiterii facturii către terți în cazurile în care acestea sunt facturate.

Politica de stabilire a tarifelor:

CT BUS S.A. propune modificarea tarifelor în funcție de majorările survenite la prețul combustibilului, al energiei electrice, al salariilor ținând cont și de rata inflației. Modificarea este aprobată prin H.C.L.M., existând tarife diferențiate pe categorii sociale (elevi, studenți, personal didactic și nedidactic, pensionari, alte categorii sociale).

Veniturile din prestarea serviciilor se recunosc în perioada prestării serviciilor, în luna în care are loc prestarea. Nu se înregistrează producție în curs de execuție.

Veniturile din dobânzi bonificate la disponibilul din conturi sunt recunoscute ca venituri financiare pe baza extraselor de cont.

8. Subvenții

Subvențiile (diferențele de tarif) acordate prin hotărâri ale Consiliului Local municipal, destinate acoperirii contravalorii abonamentelor eliberate persoanelor cu handicap, asistenți personali și nevăzători precum și elevi, pensionari, veterani, revoluționari, personal din învățământ, șomeri, studenți sunt recunoscute la venituri la data acordării lor. În acest sens, a fost elaborat regulamentul privind acordarea de facilități la transportul public de călători al cărui obiect îl constituie reglementarea cadrului general de eliberare și decontare pe raza teritorială a municipiului Constanța (H.C.L.M.nr. 302 din 29.09.2017, cu modificările și completările ulterioare).

Capitolul III." *Informații care vin în completarea bilanțului*" din cadrul Notelor explicative la situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2025 prezintă detaliat principalele elemente ale bilanțului, din care rezumăm:

1. Imobilizări necorporale și imobilizări corporale

Toate imobilizările au fost înregistrate inițial la cost istoric și ulterior reevaluate în baza reglementărilor legale HG 26/1992, HG 500/1994, HG 1553/2003, OMF 2374/2007, OMF nr. 3055/2009 și OMFP nr.1802/2014. Diferențele din reevaluare s-au reflectat în contabilitate și s-au încorporat în capitaluri.

Amortizarea este în sumă de 4.171.331 lei și s-a calculat prin metoda liniară, fiind înregistrată pe cheltuieli de exploatare.

2. Situația capitalului și repartizarea profitului

Societatea a înregistrat la 31.12.2025 profit net în suma de 5.430.534 lei, din care profit reinvestit în suma de 7.075 lei - repartizat la alte rezerve și suma de 322.539 lei repartizată la rezerve legale, conform legislației în vigoare.

3. Analiza rezultatului din exploatare

Cifra de afaceri a societății este constituită în principal din veniturile activității de transport, vânzări proprii de bilete și abonamente, facilități la transport acordate prin hotărâri ale Consiliului Local al municipiului Constanța, subvenția sub forma de compensație pentru cheltuieli de exploatare, precum și gratuități acordate de Legea nr. 189/ 2000 și Decretul- lege nr.118/1991.

Cheltuielile cu bunurile și serviciile și personalul reprezintă cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor de exploatare.

Activitatea de exploatare se încheie cu un profit în sumă de 6.181.882 cu 1.006.079 lei mai mare față de an 2024.

Comparativ cu anul precedent, veniturile totale se prezintă astfel:

- Venituri totale an 2024 = 160.953.608 lei
- Venituri totale an 2025 = 154.307.153 lei.

Veniturile totale ale anului 2025 cuprind și rezultatul stabilit în Anexa 8.2 la CSP "Raport anual de constatare" în suma de 12.263.407,89 lei, în sensul majorării veniturilor din compensație constituite lunar pe parcursul exercitiului financiar 2025 prin Anexa 8.1 la CSP "Raport lunar de constatare". Ținând cont de rezultatul preliminar comunicat de echipa auditorului mai mic cu 792.269,30 lei, au fost înregistrate ajustări de creanțe cu această sumă.

Comparativ cu anul precedent, cheltuielile totale se prezintă astfel:

- Cheltuieli totale an 2024 = 155.455.400 lei.
- Cheltuieli totale an 2025 = 147.856.373 lei

Suma de 2.062.014 lei subcompensatia anului 2021 calculata de catre CT BUS SA în Anexa 8.2 Raport anual de constatare transmis la DGGSP în data de 15.03.2022, înregistrata pe seama „Rezultatului reportat” în exercitiul financiar 2022 nu a fost auditata de catre delegatar. În fapt, delegatarul a realizat o verificare tehnico-economica finalizata prin Raport de verificare tehnico-economica care nu a stabilit sub/supracompensatia anului 2021. Aceasta suma a fost facturata în 13.06.2024 cu factura nr.5000507 și transmisa prin SPV Primariei municipiului Constanta.

Totodata, subcompensatia anului 2022, înregistrata în exercitiul financiar al aceluiași an, în valoare de 5.838.370,83 lei a fost facturata în data de 27.03.2024.

Ambele facturi au fost transmise catre Directia servicii publice. Aceste sume nu au fost confirmate de Serviciul contabilitate din cadrul Primariei Mun Constanta.

Pentru anii 2023 și 2024 au fost înregistrate pe seama rezultatului reportat supracompensatiile stabilite în Rapoartele de audit tehnico-economic astfel:

- pentru anul 2023 supracompensatie în suma de 10.050.080,07 lei
- pentru anul 2024 supracompensatie în suma de 4.057.405 lei

4. Situația creanțelor și a datoriilor

Soldul creanțelor la 31.12.2025 este în suma de 33.253.885 lei, iar soldul datoriilor este în suma de 30.397.978 lei.

La 31 decembrie 2025 suma totala a ajustarilor pentru deprecierea creanțelor este de 819.473,44 lei.

5. Principii, politici și metode contabile

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale pentru anul 2025 în conformitate cu Reglementările contabile românești aprobate prin O.M.F.P.nr. 1802/29.12.2014, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului nr. 2036 din 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale

și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, precum și în conformitate cu Regulamentul de aplicare a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Politicile contabile au fost aprobate prin H.C.A. nr. 48 din 08.10.2020 și H.C.A. nr.68 din 14.07.2021 și modificate prin HCA nr.38/12.05.2022.

6. Participații și surse de finanțare

Astfel, CT BUS S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/60/1991, cod unic de înregistrare 1883902, conform certificatului de înregistrare seria B nr.3951309, din 04.11.2019, cu sediul social în Constanța, str.Industrială, Nr.8, județul Constanța, forma de organizare : societate pe acțiuni, tip societate: S.A. de tip închis, fiind o entitate de interes public.

Capital social subscris și varsat: 14.604.641 lei, aport 100% al acționarului unic Municipiul Constanța, b-dul Tomis, nr.51, județul Constanța, CUI 4785631, natura capitalului: integral de stat.

Cota de participare la beneficii și pierderi :100%, 100%

7. Informații privind administratorii și directorii

Conducerea societății este asigurată de către organele colective, Adunarea generală a acționarilor, în conformitate cu prevederile H.C.L.nr.496/29.11.2018 și H.C.L. nr.412/27.11.2020, privind numirea reprezentanților municipiului Constanța în adunarea generală a acționarilor a CT BUS S.A. și Consiliul de Administrație, în timp ce conducerea executivă a fost delegată directorilor.

În perioada 1 ianuarie 2025 - 31 decembrie 2025 din Consiliul de Administrație (denumit în continuare Consiliul) au făcut parte:

Nr. crt.	Nume și prenume	Calitatea
1	Dugăiașu Adrian-Dan	Membru definitiv
2	Paraschiv Iorgu	Membru definitiv
3	Anton Lavinia	Membru definitiv
4	Gorcea Adrian	Membru definitiv
5	Țuțuianu Sorin-Petrică	Membru definitiv (încetat la 05.06.2025)
6	Vlahbei Costela	Membru provizoriu (începând cu 14.07.2025)

Membrii Consiliului CT BUS S.A. sunt numiți definitiv începând cu luna mai 2023 prin HCL nr.185/2023, respectiv din luna noiembrie - dna Anton Lavinia numita prin HCL nr. 463/2023 și au încheiat contracte de mandat pe o durată de 4 ani. Dna Vlahbei Costela a fost numită provizoriu începând cu data de 14.07.2025 ca urmare a încetării la data de 05.06.2025 a contractului de mandat al dlui Țuțuianu Sorin-Petrică.

Conducerea executivă a fost asigurată în anul 2025, prin contracte de mandat provizorii, de către:

Conducere executivă -2025

1. Sorin Petrica Tutuianu – director general – 28.04.2024-05.06.2025;
2. Inna-Mihaela Bela – director financiar-economic (13.10.2023 - 13.10.2027),
3. Fanel Popa – director general – provizoriu (05.06.2025 – 05.11.2025 și 06.11.2025-28.11.2025) și definitiv (28.11.2025-09.05.2027).

Directorul financiar-economic a fost numit pe o durată de 4 ani de către Consiliul de Administrație prin H.C.A. nr. 89/13.10.2023 și a încheiat cu CT BUS S.A. contract de mandat conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare pe o perioadă de 4 ani, începând cu 13.10.2023.

Directorul General a fost numit definitiv pe o durată de 1 an, 5 luni și 11 zile de

către Consiliul de Administrație prin H.C.A. nr. 82/25.11.2025 și a încheiat cu CT BUS S.A. contract de mandat conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare pe o perioadă de 1 an, 5 luni și 11 zile, începând cu 28.11.2025.

8. Principalii indicatori economico-financiar si alte informații

Detalii privind cifra de afaceri

- Profitul net al exercitiului financiar 2025 este în valoare de 5.430.534 lei.
- Cifra de afaceri în sumă de 152.639.496 lei are următoarea componență: Servicii prestate, închirieri și alte servicii: 32.158.865; Venituri din subvenții: 120.480.631.
- Societatea a înregistrat în anul 2025, subcompensatia anului 2025, în suma de 12.263.407,89 lei, ca urmare a realizării și transmiterii Anexei 8.2 la CSP.

9. Datorii contingente – Litigii

În evidențele Serviciului Juridic figurează un număr de 71 de dosare în diferite stadii de soluționare pe rolul instanțelor de judecată competente sau al executorilor judecătorești.

În cursul anului 2025 au fost formulate un număr de 30 noi acțiuni din care 1 dosar are ca obiect deschiderii procedurii de insolvență pentru debitorul Green AB Courier, un număr de 10 dosare au ca obiect atragerea răspunderii patrimoniale a salariaților CT BUS S.A.

Serviciul Juridic nu desfășoară programe în sensul propunerii unor obiective concrete, ci își desfășoară activitatea în funcție de problemele specifice apărute.

10. Buget de venituri și cheltuieli

Societatea întocmește anual bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de către Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Bugetul de venituri și cheltuieli a fost aprobat de către Consiliul de Administrație și Consiliul Local al municipiului Constanța

Din analiza gradului de realizare al prevederilor Bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2025, reiese un procent de realizare al veniturilor de 97,05% și al cheltuielilor de 100,57%. Societatea a realizat un rezultat economic la 31 decembrie 2025 conform executiei bugetare de -5.021 mii lei.

În anul 2025 nu au fost încheiate contracte de leasing.

11. Modificarea capitalului circulant si Stocuri

Indicatori	2024	2025	Diferență +/-	Influență flux trezorerie
Stocuri	4.057.532	3.291.105	-766.427	-766.427
Creanțe	28.200.655	33.253.885	+ 5.053.230	+ 5.053.230
Datorii	29.013.553	30.397.978	+ 1.384.425	+ 1.384.425
TOTAL	61.271.740	66.942.968	+ 5.671.228	+ 5.671.228

12. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar constau în disponibilități bănești, solduri la bănci, casă și alte valori reprezentând c/valoare vouchere de vacanță aferente anului 2025 în sumă de 7.965.874 lei cu 454.004 lei mai mult față de 31.12.2024.

13. PARTI AFILIATE

- Municipiul Constanța, b-dul Tomis, nr.5, județul Constanța, CUI 4785631 în calitate de actionar unic, capital social integral de stat :
- Confort Urban SRL, str Varful cu dor, nr. 10 Constanta al carei actionar unic este Municipiul Constanța care detine 100% din capitalul social.

14. IMPACTUL RAZBOIULUI

Activitatea a fost influentata de situatia macroeconomica (razboiul din Ucraina

izbucnit la inceputul anului 2022, apoi atacurile din Israel) cu impact asupra cheltuielilor, influentand puternic crestea pretului la carburant, piese de schimb si servicii care au o pondere mare in totalul cheltuielilor. Evolutia costului pe kilometru a avut un trend ascendent de la an la an. In primul trimestru al anului 2022, costul a fost de 9,26 lei/km si a crescut din al doilea trimestru la 11,29 lei/km, la 11,94 lei/km incepand cu 1 ianuarie 2023, 12,63 lei/km in anul 2024 si 13,36 lei/km incepand cu anul 2025 mentinut pana la 1 martie 2025, cand a fost diminuat la 11,76 lei/km prin HCL 86/28.02.2025. Costul a fost majorat incepand cu luna decembrie 2025 la 12,44 lei/km si este in vigoare si la data prezentei.

Desi, anul 2025 a fost un an cu multe incertitudini, semnale că economia încetinește, CT BUS a gestionat eficient resursele atat financiare, cat si activele societatii reusind sa incheie anul 2025 cu profit si sa mentina un nivel al costului pe kilometru apropiat de cel aprobat prin hotararea Consiliului local. Costul pe km aplicat de CT BUS in anul 2024 este de 12,63 lei/km cu 0,28 lei/km mai mic fata de costul 12,91 lei/km rezultat din activitatea societatii raportat la 11.900.325 km executati.

Față de cele arătate, în temeiul art. 136 alin.(8), lit. b) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, s-a întocmit prezentul raport de specialitate la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale CT BUS S.A. în vederea supunerii spre dezbatere și aprobare Consiliului local al municipiului Constanța.

DIRECTOR GENERAL,

Fănel POPA



DIRECTOR FINANCIAR ECONOMIC,

Inna Mihaela BELA

S1002_A1.0.0 / 27.03.2026 Tip situație financiară : BL

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2025**

Suma de control **14.604.641**

Entitatea CT BUS S.A.

Adresa

Județ CT Sector Localitate Constanta

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Str. Industriala 8 0241618581

Număr din registrul comerțului J13/60/1991 Cod unic de înregistrare 1 8 8 3 9 0 2

Forma de proprietate 12--Socetati cu capital integral de stat

CAEN 2024 (Rev.2) CAEN 2025 (Rev.3)

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 4931--Transp.urbane, suburbane si metropolitane de calatori

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 4931--Transp.urbane, suburbane si metropolitane de calatori

Situatii financiare anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

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

5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE


Indicatori :	Capitaluri - total	22.648.574
	Capital subscris	14.604.641
	Profit/ pierdere	5.430.534

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII)

Numele și prenumele

Popa Fanel

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

Bela Inna Mihaela

Callitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? DA NU

Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? DA NU

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

AUDITOR

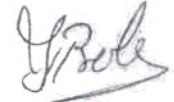
Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Ceausescu&Partners SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS CIF/ CUI

FA 1016/2010

SEMNATURA



SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	43.166	37.000
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	760.080	312.344
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	803.246	349.344
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	720.855	528.216
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.849.621	7.372.381
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	191.316	151.214
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	11.761.792	8.051.811
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	156.140	163.854
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	156.140	163.854
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	12.721.178	8.565.009
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.869.646	3.107.533
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	8.657	13.971
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	179.229	169.601
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.057.532	3.291.105
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale ¹⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.852.997	4.836.444
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	21.347.658	28.417.441
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	28.200.655	33.253.885
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	39.770.057	44.510.864
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de luat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	27.125	52.337
Sume de luat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.394.731	5.614.092
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	20.441.624	24.783.886
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	26.836.355	30.397.978
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.914.759	14.083.565
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	25.635.937	22.648.574
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	2.177.198	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	2.177.198	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	46.068	81.658
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	46.068	81.658
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	46.068	81.658
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.604.641	14.604.641

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	14.604.641	14.604.641
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	316.279	263.128
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.953.125	2.000.754
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.786.784	1.748.212
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.739.909	3.748.966
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	234.743	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	1.069.081
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.883.724	5.430.534
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	2.320.557	329.614
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	23.458.739	22.648.574
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	23.458.739	22.648.574

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, 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 Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Popa Fanel

Semnătura



Numele și prenumele

Bela Inna Mihaela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Exercițiul financiar	
		2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	159.398.314	152.639.496
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	159.398.314	152.639.496
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	28.847.954	32.158.865
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	0	0
- 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	130.550.360	120.480.631
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	1.232.889	1.398.759
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	160.631.203	154.038.255
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	29.181.236	26.491.537
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	82.144	15.981
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	2.959.208	3.298.895
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	2.470.781	2.810.529
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	379.778	386.982
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	549	3.529
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	105.843.758	101.159.168
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	100.877.295	96.833.538

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	4.966.463	4.325.630
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	4.140.715	4.171.331
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	4.140.715	4.171.331
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	644.202	1.238.338
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	863.870	1.360.518
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	219.668	122.180
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	12.604.686	11.484.652
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	7.990.770	8.168.026
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	1.025.741	1.053.332
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	917.002	955.221
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	108.739	98.111
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		11.900
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.931.578	2.212.380
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	412	12
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.656.185	39.002
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	155.455.400	147.856.373
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	5.175.803	6.181.882
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	322.405	268.898
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	322.405	268.898
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	322.405	268.898
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	160.953.608	154.307.153
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	155.455.400	147.856.373
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	5.498.208	6.450.780
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	614.484	1.020.246
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
----- impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	4.883.724	5.430.534
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Popa Fanel

Numele si prenumele

Bela Inna Mihaela

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
			1	2		
A		B				
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		5.430.534	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0	
- peste 1 an	08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	755		707	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	779		724	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	955.221			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		119.871.891
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		119.871.891
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		0
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		0
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		0
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		0
V. Tichete acordate salariaților		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		37	4.527.630
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		37a (302)	0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	156.140	163.854
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	156.140	163.854
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	156.140	163.854
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	7.319.101	5.825.518
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	34.912	21.652
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	6.358.906	6.362.561
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.571.775	2.062.962
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	255.636	43.079
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	3.531.495	4.256.520
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	2.571.775	1.291.790
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	17.088.929	24.992.362
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	158.946	149.281
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.396	1.230
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.396	1.230
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	7.350.268	7.804.922
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	7.350.268	7.804.922
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	2.045	2.598
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	2.045	2.598
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	29.013.555	30.479.636

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	0	0
- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	112.906	98.067
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	112.906	98.067
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	8.571.929	5.614.092
- datoriile comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datoriile comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	4.031.575	4.285.204
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	127	111	5.271.278	5.407.277
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381)	128	112	3.288.437	2.771.757
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct. 436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.883.609	2.573.211
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	130	114	99.232	62.309
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct. 4481)	131	115	0	0
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:	136	119	0	0

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	11.025.867	15.074.996
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	87.360	87.427
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	14.604.641	14.604.641
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	151	132	10.009.000	10.090.000
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.311.409	1.311.409
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaborarii (ct. 621)	155	136	223.072	213.650
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	271.375.426	271.375.426
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A		B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	10.090.000	X	10.090.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	10.090.000	100,00	10.090.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	10.090.000	100,00	10.090.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regile autonome, din care:	172	153	0		0	
- către instituții publice centrale;	173	154	0		0	
- către instituții publice locale;	174	155	0		0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0		0	
	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024		2025	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0		0	
- către instituții publice centrale	178	159	0		0	
- către instituții publice locale	179	160	0		0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0		0	
- către instituții publice centrale	182	163	0		0	

- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

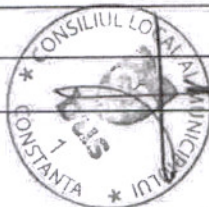
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Popa Fanel

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

Bela Inna Mihaela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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, înaltea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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

9)-10)Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	593.705	0	0	X	593.705
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.018.280	0	0	X	2.018.280
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.611.985	0	0	X	2.611.985
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	6.319.428	0	0	0	6.319.428
3.Instalatii tehnice si masini	10	89.576.121	7.447	5.820	0	89.577.748
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	521.523	0	0	0	521.523
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	96.417.072	7.447	5.820	0	96.418.699
III.Imobilizari financiare	19	156.140	35.621	27.907	X	163.854
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	99.185.197	43.068	33.727	0	99.194.538

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	550.539	6.166	0	556.705
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.258.200	447.736	0	1.705.936
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.808.739	453.902	0	2.262.641
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	5.598.573	192.639	0	5.791.212
3.Instalatii tehnice si masini	29	78.726.500	3.506.325	27.458	82.205.367
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	330.207	40.123	21	370.309
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	84.655.280	3.739.087	27.479	88.366.888
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	86.464.019	4.192.989	27.479	90.629.529

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor Imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

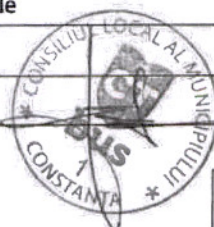
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Popa Fanel

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Bela Inna Mihaela

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2025

I. INFORMAȚII GENERALE

1.1. Denumirea societății: **CT BUS SA**, cu sediul în municipiul Constanța, str. Industrială nr.8, jud. Constanța, înregistrată sub nr. J 13/60/1991, CUI – RO 1883902, începând cu data de 01.11.2019, ca urmare a reorganizării RATC prin transformare în societate pe acțiuni în conformitate cu prevederile HCL 384/31.10.2018, este succesoare în drepturi și obligații a entității reorganizate RATC, în toate raporturile juridice urmând a fi folosită denumirea de CT BUS SA Constanța.

CT BUS S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/60/1991, cod unic de înregistrare 1883902, conform certificatul de înregistrare seria B nr.3951309, din 04.11.2019.

1.2. Sediul social: Constanța, str. Industrială, Nr.8, județul Constanța.

1.3. Forma de organizare : societate pe acțiuni, tip societate : S.A. de tip închis, fiind o entitate de interes public.

1.4. Capital social subscris și varsat conform Act constitutiv din 28.06.2021:

- 90.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr. 384/31.10.2018 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun prin transformare în societate pe acțiuni cu denumirea de „CT BUS S.A.”;
- 10.000.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr. 536/10.12.2019 privind majorarea capitalului social al CT BUS S.A. Constanța pe anul 2019.

1.5. Număr acțiuni:1.009.000, din care număr acțiuni nominative: 1.009.000, valoarea unei acțiuni: 10 lei.

1.6. Natură capital: integral de stat

1.7. Acționari :

- Municipiul Constanța, b-dul Tomis, nr.5, județul Constanța, CUI 4785631
 - Aport la capital subscris și vărsat: 10.090.000 lei
 - Cota de participare la beneficii și pierderi :100%, 100%

1.8. Obiectul de activitate:

Domeniul principal de activitate, conform codificării Ordin nr.337/2007, Rev.Caen(2), este 4931- Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători. Societatea mai desfășoară și alte activități: servicii transport de persoane prin curse speciale cod CAEN 4939, inchiriere mijloace de transport cod CAEN 7711, inchiriere spații care nu sunt utilizate pentru prestarea serviciului public cod CAEN 6820.

1.9. Alte informații generale

Situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2025 asupra activității CT BUS S.A. sunt întocmite în moneda națională - RON, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului nr. 2036/23.12.2025 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 și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare ale anului 2025 au fost întocmite potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra și a șaptea a Comunităților Economice Europene precum și ale Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile anuale și se încadrează în criteriile de mărime prevăzute la art. 9 alin (4) aprobate prin O.M.F.P.nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, pe baza indicatorilor determinați din situațiile financiare ale anului 2023 și sunt auditate, potrivit legii, de către auditor financiar Ceausescu&Partners S.R.L., care pentru anul 2025 are un onorariu de 58.000 lei fara TVA.

II. PRINCIPII GENERALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

Cele mai importante principii aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare sunt detaliate mai jos:

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Enitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor.

Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței.

Evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) au fost incluse în evidența contabilă :
 - toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente.

Au fost înregistrate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ și de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării.

Nu au fost compensate elementele de activ și datorii sau elementele de venituri și cheltuieli.

Nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune.

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate, în general, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Activele imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2025.

Evaluarea elementelor de activ și de pasiv cu ocazia inventarierii a fost efectuată potrivit prezentelor reglementări și normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice.

La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. La 31.12.2025 s-au respectat prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, astfel încât contul 542 nu prezintă sold la data bilanțului.

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) sunt evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Pentru creanțele și datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) sunt raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate –la valoarea justă sunt raportate utilizând cursul de schimb existent la data determinării valorilor respective.

La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

Activele circulante sunt evaluate la costul de achiziție sau costul de producție.

Creanțele incerte au fost înregistrate distinct în contabilitate și au fost ajustate pentru depreciere. Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul livrării, iar cele din prestarea de servicii pe măsura efectuării lor.

Cheltuielile sunt înregistrate în contabilitate pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercițiului financiar. Închiderea conturilor de venituri și cheltuieli se efectuează, de regulă, la sfârșitul exercițiului financiar.

1. Bazele întocmirii situațiilor financiare și caracteristicile calitative ale informațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Direcția a IV-a a Comunității Economice Europene 78/660/EEC și cu prevederile O.M.F.P. nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului nr. 2036/23.12.2025 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile. Baza de evaluare folosită la întocmirea situațiilor financiare este costul istoric modificat cu reevaluarea imobilizărilor corporale conform reglementărilor legale HG nr.26/1992 cu modificările și completările ulterioare, HG nr. 500/1994 cu modificările și completările ulterioare, HG nr. 1553/2003 cu modificările și completările ulterioare. Inventarierea patrimoniului s-a efectuat conform O.M.F.P. nr. 2861/2009, cu modificările și completările ulterioare.

În situațiile financiare anuale elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii sunt reflectate și evaluate la valoarea contabilă, pusă de acord cu rezultatele inventarierii. Evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea de inventar stabilită de comisia de inventariere.

2. Investiții în societăți asociate.

În anul 2025 CT BUS S.A. nu deține titluri de participare la alta societate.

3. Instrumente financiare

Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru reducerea riscului fluctuațiilor ratelor de schimb pentru operațiuni de export.

4. Terenuri și mijloace fixe

Societatea nu deține terenuri în proprietate, iar clădirile sunt construite pe domeniul public.

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată conform metodei liniare pe parcursul duratei de viață utile estimate, conform prevederilor Legii nr.15/1994, cu modificările și completările ulterioare, astfel:

Clădiri	25-50 ani
Construcții speciale	10-15 ani
Vehicule	4-8 ani
Instalații tehnice	3-20 ani
Alte utilaje și mobilier	3-15 ani

Pentru imobilizările necorporale se aplică metoda liniară, respectiv amortizarea se face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Profitul sau pierderea din vânzarea mijloacelor sunt determinate prin compararea valorii de vânzare cu valoarea contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare. Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerambursabile de achiziționare și alte costuri direct atribuibile aducerii activului în stare de funcționare și la locul utilizării acestuia.

Cheltuielile suportate după ce mijloacele fixe au fost puse în funcțiune, cum ar fi costurile cu reparațiile și întreținerea, sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost angajate.

5. Stocuri

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea stocului este determinată prin metoda FIFO.

Stocurile sunt constituite în principal din combustibili, piese de schimb și materiale, conform specificului activității societății.

Menționăm că politica societății în momentul casării mijloacelor de transport este de recondiționare a pieselor de schimb rezultate din dezmembrare, care sunt reintroduse în circuitul economic și utilizate la viitoarele reparații. Stocurile obținute din recondiționări sunt înregistrate în contabilitate la un preț stabilit de o comisie tehnică.

Mărfurile intrate sunt înregistrate în contabilitate la preț de achiziție. Scăderea din gestiune a acestora se face după metoda FIFO.

Uzura obiectelor de inventar se înregistrează integral pe costuri la darea lor în folosință.

Societatea deține stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă pe parcursul anului 2025.:

Stocuri cu mișcare lentă:	189.114 lei
Stocuri fara mișcare	353.460 lei

Acestea vor fi analizate de către comisia constituită în acest sens și va face propuneri de casare. La 31 decembrie 2025, acestea au fost ajustate pentru depreciere.

6.Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt evidențiate la valoarea realizabilă estimată prin aprecierea tuturor soldurilor existente la sfârșitul anului și crearea de provizioane de risc și cheltuieli pentru clienții litigioși sau de depreciere pentru clienții neîncasați la termen. Creanțele nerecuperabile sunt trecute la pierderi în anul în care au fost identificate.

7.Disponibilități și echivalente de disponibilități

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă, numerar în bancă.

8.Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală ca rezultat al unor evenimente trecute și este posibil ca o ieșire de resurse sau beneficii economice să însoțească respectiva obligație, iar valoarea obligației poate fi estimată rezonabil.

În acest an, societatea a constituit provizioane cu concediile de odihnă neefectuate aferente anului 2025 în suma de 517.162 lei.

9.Împrumuturi

În exercițiul financiar al anului 2025, CT BUS S.A. nu înregistrează credite sau împrumuturi pentru nevoi curente în desfășurarea activității.

10.Recunoașterea veniturilor

Veniturile societății provin din următoarele operațiuni:

- transportul de călători;
- alte prestări de servicii (publicitate, închiriere autovehicule, închiriere de spații);
- vânzări de mărfuri.

În data de 01.11.2019, Municipiul Constanța și CT BUS S.A. (societate rezultată în urma reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun Constanța) a procedat la încheierea Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Constanța în conformitate cu prevederile HCL nr. 411 /14.10.2019.

În data de 29.10.2021, prin H.C.L. nr. 362 a fost aprobată delegarea gestiunii serviciului public de transport persoane către CT BUS S.A. și atribuirea contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin concesiune în municipiul Constanța pentru o perioadă de 5 ani.

Programul de transport prin care CT BUS SA prestează servicii de transport public local de călători, în conformitate cu contractele menționate, prevede un total de 30 de linii cu o prestație anuală de 11.209.241 Km.

Veniturile sunt evaluate la valoarea justă și provin din vânzarea biletelor și abonamentelor, se recunosc zilnic la momentul încasării lor sau la data emiterii facturii către terți în cazurile în care acestea sunt facturate.

Politica de stabilire a tarifelor:

CT BUS S.A. propune modificarea tarifelor în funcție de majorările survenite la prețul combustibilului, al energiei electrice, al salariilor ținând cont și de rata inflației. Modificarea este aprobată prin H.C.L.M., existând tarife diferențiate pe categorii sociale (elevi, studenți, personal didactic și nedidactic, pensionari, alte categorii sociale).

Veniturile din prestarea serviciilor se recunosc în perioada prestării serviciilor, în luna în care are loc prestarea. Nu se înregistrează producție în curs de execuție.

Veniturile din dobânzi bonificate la disponibilul din conturi sunt recunoscute ca venituri financiare pe baza extraselor de cont.

11.Subvenții

Subvențiile (diferențele de tarif) acordate prin hotărâri ale Consiliului Local municipal, destinate acoperirii contravalorii abonamentelor eliberate persoanelor cu handicap,

asistenți personali și nevăzători precum și elevi, pensionari, veterani, revoluționari, personal din învățământ, șomeri, studenți sunt recunoscute la venituri la data acordării lor. În acest sens, a fost elaborat regulamentul privind acordarea de facilități la transportul public de călători al cărui obiect îl constituie reglementarea cadrului general de eliberare și decontare pe raza teritorială a municipiului Constanța (H.C.L.M.nr. 302 din 29.09.2017, cu modificările și completările ulterioare).

III. INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA BILANȚULUI

NOTA 1- Active imobilizate

Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2025 imobilizările necorporale se prezentau astfel:

<u>Imobilizari necorporale</u>	<u>Cheltuieli de dezvoltare</u>	<u>Licente si alte imobilizari necorporale</u>
Cost la 01.01.2025	593.705	2.018.280
Aditii		-
Iesiri	-	-
Cost la 31.12.2025	593.705	2.018.280
Depreciere la 01.01.2025	550.539	1.258.200
In an	6.166	447.736
Iesiri	-	
Depreciere la 31.12.2025	556.705	1.705.936
Valoare neta la 01.01.2025	43.166	760.080
Valoare neta la 31.12.2025	37.000	312.344

Imobilizări corporale

Toate imobilizările au fost înregistrate inițial la cost istoric și ulterior reevaluate în baza reglementărilor legale HG 26/1992, HG 500/1994, HG 1553/2003, OMF 2374/2007, OMF nr. 3055/2009 și OMFP nr.1802/2014. Diferențele din reevaluare s-au reflectat în contabilitate și s-au încorporat în capitaluri.

Valoarea bunurilor aflate în *concesiune* se prezintă astfel:

Sold la 31.12.2025 = 271.375.425,80 lei

Din care:

- terenuri primite in administrare de la UAT Municipiul Constanta = 12.685.423,81 lei
- mijloace de transport in comun = 236.811.057,85 lei
- statii de incarcare = 12.051.031,64 lei
- adapost modular statii autobuz = 9.827.912,50 lei

Valoarea netă scriptică a imobilizărilor corporale, pe grupe, se prezintă astfel:

lei

Grupa	Valoare neta la 01.01.2025	Intrari in anul 2025	Valoare amortizată + iesiri in cursul anului 2025	Valoare netă la 31.12.2025
Construcții	720.855	0	192.639	528.216
Echipeamente tehnologice si masini	6.701.037	7.447	2.406.407	4.302.077
Mijloace transport	4.148.584	0	1.078.280	3.070.304
Alte imobilizări	191.316	0	40.102	151.214

Imobilizări în curs	0	0		0
Avansuri acordate pentru imobilizari	0	0		0
Total	11.761.792	7.447	3.717.428	8.051.811

La 31.12.2025 situația *activelor imobilizate*, în valori brute, se prezentau astfel:

lei

Elemente de imobilizări	Sold inițial 01.01.2025	Creșteri	Reduceri Total	Reduceri din care: casări	Sold final
Construcții	6.319.428	0	0	0	6.319.428
Instalații tehnice și mașini	89.576.121	7.447	5.820	5.820	89.577.748
Alte instal.utiliaj	521.523	0	0	0	521.523
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0	0
Total imobilizari corporale	96.417.072	7.447	5.820	5.820	96.418.699
Imobilizari financiare	156.140	35.621	27.907	0	163.854
Total active imobilizate	96.573.212	43.068	33.727	5.820	96.582.553

Creșterile în cursul anului reprezintă investiții din surse proprii în suma de 7.447 lei (total rulaj debitor al contului 213 diminuat cu rulajul creditor al contului analitic 21310001 în suma de 37.094 lei).

Situația *amortizării* activelor imobilizate la 31.12.2025 se prezintă astfel:

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rând	Sold inițial 01.01.2025	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferenta ieșirilor	Amortizare la sfârșit an
Imobilizări corporale construcții	1	5.598.573	192.639		5.791.212
Instalații tehnice și mașini	2	78.726.500	3.506.325	27.458	82.205.367
Alte instalații	3	330.207	40.123	21	370.309
Total	4	84.655.280	3.739.087	27.479	88.366.888

Amortizarea este în sumă de 3.711.608 lei (3.739.087 lei conform rulajului creditor al contului 281 diminuat cu rulajul debitor al contului 28130001 în suma de 27.458 lei și rulajul debitor al contului 28140002 în suma de 21 lei care reprezintă un transfer între conturile analitice de amortizare) și s-a calculat prin metoda liniară, fiind înregistrată pe cheltuieli de exploatare.

NOTA 2- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La 31 decembrie 2025 societatea nu prezintă înregistrare provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

NOTA 3- Situația capitalului și repartizarea profitului

În cursul anului 2025, capitalurile totale ale CT BUS S.A. au avut următoarea evoluție:

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2024	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Capital social	14.604.641	-	-	14.604.641	14.604.641	-	-	14.604.641
Rezerve reevaluare	551.022	-	234.743	316.279	316.279	-	53.152	263.127
Rezerve legale	1.678.215	274.910	-	1.953.125	1.953.125	47.629	-	2.000.754
Alte rezerve	2.287.211	2.045.647	546.074	3.786.784	3.786.784	-	2.038.572	1.748.212
Rezultat reportat provenit din pierdere neacoperita	(9.517.103)	9.517.103	-	-	-	2.085.946	3.442.921	(1.356.976)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(676.830)	1.115.800	438.970	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	4.272.210	234.743	4.272.210	234.743	234.743	53.151	0	287.894
-Rezultatul exercițiului financiar	6.565.751	4.883.724	6.565.751	4.883.724	4.883.724	159.313.056	158.766.246	5.430.534
-Repartizarea profitului (cont 129)	(1.190.101)	2.320.557	1.190.101	(2.320.557)	(2.320.557)	1.990.943	0	(329.614)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	18.575.016	15.751.370	10.867.647	23.458.739	23.458.739	163.490.725	164.300.891	20.383.542

Repartizarea profitului

Din profitul net in suma de 5.430.534 lei, înregistrat la 31.12.2025 au fost repartizate urmatoarele sume, conform prevederilor legale, astfel:

- a. rezerve legale in suma de 322.539 lei,
- b. alte rezerve din facilitati fiscale - profit reinvestit in suma de 7.075 lei (7.447 lei-372 lei rezerva legala 5% aferenta profitului reinvestit),

Profitul ramas de repartizat in suma de 5.100.920 lei, va fi distribuit conform hotararii Consiliului de administratie, cu respectarea prevederilor OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare.

În anul 2025, urmare „auditului tehnico-economic” al activitatii CT BUS inregistrat la CT BUS sub nr.16313/23.10.2025 a fost stabilita supracompensatia aferenta exercitiului financiar 2024 in suma de 4.057.405 lei contrar opiniei CT BUS care a calculat o subcompensatie conform Anexa 8.2 in suma 2.797.778 lei. Ca urmare, a fost inregistrata, in evidenta contabila, valoarea supracompensatiei aferenta anului 2024 pe seama rezultatului reportat si a fost recalculat rezultatul financiar, rezultand la final o pierdere de 1.357 mii lei.

NOTA 4- Analiza rezultatului din exploatare

lei

Nr. Crt.	INDICATORI	2024	2025
1.1	Cifra de afaceri neta	159.398.314	152.639.496
1.2	Alte venituri din exploatare	1.232.889	1.398.759
2	Costul materialelor si serviciilor prestate, din care:	154.811.198	146.618.035
2.1	Cheltuielile cu materiile prime, materiale consumabile	29.181.236	26.491.537
2.2	Cheltuielile cu energia electrica gaze si apa, din care:	2.959.208	3.298.895
2.2.1	Cheltuiala cu energia electrica pentru autobuze electrice	1.841.413	2.303.110
2.3	Cheltuieli cu personalul	105.843.758	101.159.168
2.4	Cheltuieli cu amortizare	4.140.715	4.171.331
2.5	Cheltuieli cu serviciile	9.755.694	8.305.139
2.6	Cheltuieli cu impozite, taxe, redeventa	2.848.580	3.167.601
2.7	Cheltuieli cu mediul, alte cheltuieli materiale, ch de consultanta – reduceri comerciale	82.007	24.364
3	Ajustari de valoare privind activele circulante	644.202	1.238.338
4	Rezultatul din exploatare (1.1+1.2-3)	5.175.803	6.181.882

Cifra de afaceri a societății este constituită în principal din veniturile activității de transport, vânzări proprii de bilete și abonamente, facilități la transport acordate prin hotărâri ale Consiliului Local al municipiului Constanța, subventia sub forma de compensatie pentru cheltuieli de exploatare, precum și gratuități acordate de Legea nr. 189/ 2000 și Decretul- lege nr.118/1991.

Cheltuielile cu bunurile si serviciile și personalul reprezintă cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor de exploatare.

Activitatea de exploatare se încheie cu un profit în sumă de 6.181.882 cu 1.006.079 lei mai mare fata de an 2024.

Comparativ cu anul precedent, veniturile totale se prezintă astfel:

- Venituri totale an 2024 = 160.953.608 lei
- Venituri totale an 2025 = 154.307.153 lei.

Veniturile totale ale anului 2025 cuprind si rezultatul stabilit in Anexa 8.2 la CSP "Raport anual de constatare" in suma de 12.263.407,89 lei, in sensul majorarii veniturilor din compensatie constituite lunar pe parcursul exercitiului financiar 2025 prin Anexa 8.1 la CSP "Raport lunar de constatare". Tinand cont de rezultatul preliminar comunicat de echipa auditorului mai mic cu 792.269,30 lei, au fst inregistrate ajustari de creante cu aceasta suma.

Comparativ cu anul precedent, cheltuielile totale se prezintă astfel:

- Cheltuieli totale an 2024 = 155.455.400 lei.
- Cheltuieli totale an 2025 = 147.856.373 lei

Suma de 2.062.014 lei subcompensatia anului 2021 calculata de catre CT BUS SA in Anexa 8.2 Raport anual de constatare transmis la DGGSP in data de 15.03.2022, inregistrata pe seama „Rezultatului reportat” in exercitiul financiar 2022 nu a fost auditata de catre delegatar. In fapt, delegatarul a realizat o verificare tehnico-economica finalizata prin Raport de verificare tehnico-economica care nu a stabilit sub/supracompensatia anului 2021. Aceasta suma a fost facturata in 13.06.2024 cu factura nr.5000507 si transmisa prin SPV Primariei municipiului Constanta.

Totodata, subcompensatia anului 2022, inregistrata in exercitiul financiar al aceluiasi an, in valoare de 5.838.370,83 lei a fost facturata in data de 27.03.2024.

Ambele facturi au fost transmise catre Directia servicii publice. Aceste sume nu au fost confirmate de Serviciul contabilitate din cadrul Primariei Mun Constanta.

Pentru anii 2023 si 2024 au fost inregistrate pe seama rezultatului reportat supracompensatiile stabilite in Rapoartele de audit tehnico-economic astfel:

- pentru anul 2023 supracompensatie in suma de 10.050.080,07 lei
- pentru anul 2024 supracompensatie in suma de 4.057.405 lei

NOTA 5- Situația creanțelor și a datoriilor

CREANȚE	Sold la 31.12.2024	Sold la 31.12.2025	lei	
			Termen de lichiditate a activului	
			sub 1 an	peste 1 an
Creanțe comerciale	6.852.997	4.836.444	4.836.444	
Sume de încasat de la societăți din cadrul grupului				
Alte creante, din care:	21.347.658	28.417.441	28.417.441	
- Alte creanțe fiscale si subventii de incasat	199.787			
TOTAL	28.200.655	33.253.885	33.253.885	

În anul 2025, CT BUS S.A. a constituit ajustari pentru depreciere în valoare de 1.360.517,72 lei (cont 6814 - depreciere active circulante) și a reluat la venituri ajustari pentru depreciere în valoare de 122.179,93 lei (cont 7814 "Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante").

La 31 decembrie 2025 suma totala a ajustarilor pentru deprecierea creantelor este de 819.473,44 lei.

Raportul auditului tehnico-economic pentru 2025 este in curs de finalizare si avem doar un raport initial, fapt pentru care au fost inregistrate ajustari in valoare de 792.269,30 lei ca diferenta intre subcompensatia calculata de CT BUS S.A. si cea calculata de echipa care a elaborat raportului auditului tehnico-economic.

lei

DATORII	Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate a pasivului		Sold la 31.12.2025	Termen de exigibilitat e a pasivului sub 1 an	Termen de exigibilitate a pasivului 1-5 ani
		sub 1 an	1-5 ani			
Furnizori	8.571.929	6.394.731	2.177.198	5.614.092	5.614.092	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurarile sociale	20.441.624	20.441.624		24.783.886	24.783.886	
TOTAL	29.013.553	26.836.355	2.177.198	30.397.978	30.397.978	

Datoriile catre furnizori au scazut la 31 decembrie 2025 fata de 31 decembrie 2024 cu suma de 2.957.837 lei.

Suma mentionata la "Alte datorii, inclusiv fiscale si datorii privind asigurarile sociale" este compusa, in principal, din: ●salarii 2.520.558 lei, ●contributii catre bugete pentru veniturile din salarii 3.477.613 lei ●supracompensatia anului 2023 in suma de 10.050.080,07 lei; ●supracomensatia anului 2024 in suma de 4.057.405 lei; ●datoria catre PMC reprezentand suprataxa de control incasata de CT BUS (RATC la vremea respectiva) cu un sold de 798.426.09 lei la 31.12.2025 pentru care se achita lunar suma de 10.000 lei.

Din total active circulante 44.510.864 lei, creanțele sunt în sumă de 33.253.885 lei și sunt compuse, în principal, din:

- Clienți = 4.804.773 lei
- Clienti incerti = 819.473 lei
- Subcompensatie = 20.163.793 lei
- Compensatia lunii dec = 4.626.951 lei

Anexa 8.2 - Raport anual de compensatie pentru anul 2025 a fost transmis catre DSP in termenul stabilit in CSP, 10.03.2026 cu suma de 12.263.407,89 lei reprezentand subcompensarea serviciului public in anul 2025.

Societatea nu raportează în situațiile financiare plăți restante către furnizori.

Societatea a creat și a anulat ajustari pentru deprecierea creanțelor față de anul precedent:

Indicatori	Sold 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2025
Ajustare.depreciere creanțe (cont 491)	286.876	539.033	6.436	819.473
Ajustare depreciere debitori diversi (cont 496)	2.107.963	803.299	4.466	2.906.796
TOTAL	2.394.839	1.342.332	10.902	3.726.269

Ajustarile de depreciere sunt înregistrate în scopul ajustarii valorii creantelor neincasate, pentru a corecta imaginea activelor la valoarea lor justă.

NOTA 6- Principii, politici si metode contabile

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale pentru anul 2025 în conformitate cu Reglementările contabile românești aprobate prin O.M.F.P.nr. 1802/29.12.2014, cu modificările și completările ulterioare, a Ordinului nr. 107/2024 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, precum și în conformitate cu Regulamentul de aplicare a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Politicile contabile au fost aprobate prin H.C.A. nr. 48 din 08.10.2020 și H.C.A. nr.68 din 14.07.2021 și modificate prin HCA nr.38/12.05.2022.

Societatea efectuează înregistrările contabile în lei, în conformitate cu reglementările contabile de raportare nr. 1802/2014 emise de Ministerul Finanțelor Publice din România cu modificările și completările ulterioare. Imobilizările necorporale reprezintă licențe pentru tehnica de calcul ale căror valori au fost amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Patrimoniul societății este prezentat în situațiile financiare la cost istoric. Activele imobilizate nu au fost reevaluate la 31.12.2024.

Amortizarea imobilizărilor se calculează prin metoda liniară.

Facilitățile la transport au fost recunoscute în situațiile financiare în momentul în care s-au realizat, în corelare cu bugetul Primăriei municipiului Constanța (pentru persoanele cu handicap, elevi, pensionari, revoluționari, veterani, șomeri), precum și în B.V.C. al CT BUS S.A.

Veniturile din vânzarea билетelor de transport sunt recunoscute zilnic la momentul încasării lor sau la emiterea facturilor către clienții care decontează contravaloarea lor prin virament. Veniturile din prestări servicii se recunosc în perioada în care sunt prestate serviciile pe baza contractelor încheiate.

Datoriile și creanțele se recunosc inițial la cost istoric, iar la sfârșitul exercițiului financiar se evaluează orice depreciere înregistrată în cazul creanțelor și orice creștere înregistrată în cazul datoriilor. Datoriile sunt înregistrate la valoarea lor nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind: numerar în casă și bancă, precum și alte valori ce pot fi disponibile în orice moment.

NOTA 7 – Participații și surse de finanțare

CT BUS S.A., începând cu data de 01.11.2019, ca urmare a reorganizării R.A.T.C. prin transformare în societate pe acțiuni în conformitate cu prevederile HCL 384/31.10.2018, este succesoare în drepturi și obligații a entității reorganizate RATC, în toate raporturile juridice urmând a fi folosită denumirea de CT BUS S.A. Constanța.

Astfel, CT BUS S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/60/1991, cod unic de înregistrare 1883902, conform certificatul de înregistrare seria B nr.3951309, din 04.11.2019, cu sediul social în Constanța, str. Industrială, Nr.8, județul Constanța, forma de organizare : societate pe acțiuni, tip societate : S.A. de tip închis, fiind o entitate de interes public.

Capital social subscris:

- 90.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr.384/31.10.2018 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun prin transformare în societate pe acțiuni cu denumirea de « CT BUS S.A. »;
- 10.000.000 lei, integral vărsat, în conformitate cu HCL nr.536/10.12.2019 privind majorarea capitalului social al CT BUS S.A. Constanța pe anul 2019.

- Număr acțiuni :1.009.000, din care număr acțiuni nominative : 1.009.000, valoarea unei acțiuni :10 lei.
- Natură capital: integral de stat.

Acționari :

- Municipiul Constanța, b-dul Tomis, nr.51, județul Constanța, CUI 4785631
- Aport la capital: 10.090.000 lei
- Aport vărsat total : 10.090.000 lei
- Aport vărsat în lei :10.090.000 lei

Cota de participare la beneficii și pierderi :100%, 100%

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2025 este în cuantum de 14.604.641 lei, compus din patrimoniul propriu de 4.514.641 lei preluat la transformarea RATC în societate comerciala CT BUS si aportul actionarului unic în suma de 10.090.000 lei.

Patrimoniul societății este aporat în numerar și în natură constând în imobilizări corporale și necorporale.

Societatea a înregistrat la 31.12.2025 un profit net în cuantum de 5.430.534 lei.

Contul 106 « Rezerve » înregistrează suma de 3.748.966 lei format din 2.000.754 lei – rezerva legala (322.539 lei constituita în an 2025) și 1.748.212 lei reprezentand profitul reinvestit (din care 7.075 lei constituit în anul 2025).

La 31.12.2025 rezervele din reevaluarea constructiilor si echipamentelor tehnologice sunt în suma de 263.128 lei.

NOTA 8 – Informații privind salariații, administratorii și directorii

Conducerea societății este asigurată de către organele colective, Adunarea generală a acționarilor, în conformitate cu prevederile H.C.L.nr.496/29.11.2018 și H.C.L. nr.412/27.11.2020, privind numirea reprezentanților municipiului Constanța în adunarea generală a acționarilor a CT BUS S.A. și Consiliul de Administrație, în timp ce conducerea executivă a fost delegată directorilor.

În perioada 1 ianuarie 2025 - 31 decembrie 2025 din Consiliul de Administrație (denumit în continuare Consiliul) au făcut parte:

Nr. crt.	Nume si prenume	Calitatea
1	Dugăiașu Adrian-Dan	Membru definitiv
2	Paraschiv Iorgu	Membru definitiv
3	Anton Lavinia	Membru definitiv
4	Gorcea Adrian	Membru definitiv
5	Țuțuianu Sorin-Petrică	Membru definitiv (încetat la 05.06.2025)
6	Vlahbei Costela	Membru provizoriu (începând cu 14.07.2025)

Membrii Consiliului CT BUS S.A. sunt numiți definitiv începând cu luna mai 2023 prin HCL nr.185/2023, respectiv din luna noiembrie - dna Anton Lavinia numita prin HCL nr. 463/2023 și au încheiat contracte de mandat pe o durată de 4 ani. Dna Vlahbei Costela a fost numită provizoriu începând cu data de 14.07.2025 ca urmare a încetării la data de 05.06.2025 a contractului de mandat al dlui Țuțuianu Sorin-Petrică.

Conducerea executivă a fost asigurată în anul 2025, prin contracte de mandat provizorii, de către:

Conducere executiva -2025

1. Sorin Petrica Tutuianu – director general – 28.04.2024-05.06.2025;
2. Inna-Mihaela Bela – director financiar-economic (13.10.2023 - 13.10.2027),
3. Fanel Popa – director general – provizoriu (05.06.2025 – 05.11.2025 și 06.11.2025-28.11.2025) și definitiv (28.11.2025-09.05.2027).

Directorul financiar-economic a fost numit pe o durată de 4 ani de către Consiliul de Administrație prin H.C.A. nr. 89/13.10.2023 și a încheiat cu CT BUS S.A. contract de mandat conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare pe o perioadă de 4 ani, începând cu 13.10.2023.

Directorul General a fost numit definitiv pe o durată de 1 an, 5 luni și 11 zile de către Consiliul de Administrație prin H.C.A. nr. 82/25.11.2025 și a încheiat cu CT BUS S.A. contract de mandat conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare pe o perioadă de 1 an, 5 luni și 11 zile ani, începând cu 28.11.2025.

Remunerațiile directorului general, directorului economic, directorului exploatare și directorului tehnic, pentru perioadele de mandat, sunt stabilite prin hotărârea Consiliului de Administrație și sunt prevăzute în contractele de mandat.

Numărul mediu scriptic de personal pe anul 2025 a fost de 707 de persoane.

Drepturile salariale sunt stabilite prin contract colectiv de muncă negociat. Pentru anul 2025, comparativ cu anul 2024, s-au înregistrat următoarele cheltuieli cu salariile, colaboratorii și alte drepturi salariale:

	2024	2025
• salarii conform C.C.M.	94.255.764 lei	91.570.150 lei
• salarii conform contracte mandat	816.182 lei	612.425 lei
<i>Total cheltuieli salariale, din care</i>	<i>95.071.946 lei</i>	<i>92.182.575 lei</i>
- cheltuieli cu asigurările sociale	35.211.018 lei	34.090.328 lei
- cheltuieli cu impozit salarii	6.858.538 lei.	6.592.691 lei
• tichetele de masa/cadou și vouchere de vacanță	5.990.161 lei	4.527.472 lei
• protecția socială	2.786.456 lei	2.213.405 lei
• CAM	2.180.007 lei	2.112.225 lei
• provizioane cu concediile de odihna	-184.812 lei	123.491 lei
TOTAL	105.843.758 lei	101.159.168 lei

La nivelul societății sunt constituite două sindicate: Sindicatul Liber Transport Comun Constanta care este reprezentativ și Sindicatul Profesional al Transportatorilor și Activităților Conexe.

NOTA 9 – Principalii indicatori economico-financiar

Indicatori de activitate

• Viteza de rotație a debitelor-clienți = Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365 = 15,25 zile

• Viteza de rotație a creditelor-furnizori = Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 365 = 15,35 zile

Societatea încasează creanțele la 15,25 zile și achită datoriile la 15,35 zile

• Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate = 17,82 ori. Indicatorul evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

NOTA 10 – Alte informații

Detalii privind cifra de afaceri

Cifra de afaceri are următoarea componență în anul 2025 comparativ cu anul 2024:

Indicator	AN 2024	%din cifra de afaceri 2024	AN 2025
Servicii prestate, inchirieri si alte servicii	28.847.954		32.158.865
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0,00	0
Venituri din subvenții	130.550.360		120.480.631
Total cifră de afaceri	159.398.314		152.639.496

- Societatea a înregistrat în anul 2025, subcompensatia anului 2025, în suma de 12.263.407,89 lei, ca urmare a realizării și transmiterii Anexei 8.2 la CSP.
- Activitatea financiară a anului 2025 se încheie cu profit brut în sumă de 6.450.780,08 lei.
- Profitul net exercitiului financiar 2025 este în valoare de 5.430.534 lei.

Datorii contingente – Litigii

În evidențele Compartimentului Juridic figurează un număr de 71 de dosare în diferite stadii de soluționare pe rolul instanțelor de judecată competente sau al executorilor judecătorești, cu 193 de prezentări la termenele de judecată.

În cursul anului 2025 au fost formulate un număr de 30 noi acțiuni din care 1 dosar are ca obiect deschiderii procedurii de insolvență pentru debitorul Green AB Courier, un număr de 10 dosare au ca obiect atragerea răspunderii patrimoniale a salariaților CT BUS S.A.

A fost formulată cerere de deschidere a procedurii de insolvență pentru debitorul - GREENFOOD AB COURIER SRL cu suma de 147.945,16 lei.

În cursul anului 2025 au fost formulate 7 acțiuni în care CT BUS SA are calitatea de pârâtă.

În 5 dosare înregistrate pe rolul Tribunalului Constanța au fost solicitate drepturi salariale.

În cursul anului 2025 a fost contestată de asemenea o decizie de sancționare, acțiunea formând obiectul dosarului nr. 4984/118/2025, contestator fiind Ene Marieana.

Au fost formulate 7 întâmpinări în dosarele înregistrate în care CT BUS SA are calitatea de pârâtă.

În contestația la executare în contradictoriu cu SPTAC dosar înregistrat sub nr. 17672/212/2022 pe rolul Judecătoriei Constanța, Tribunalul Constanța prin Decizia nr. 83/05.10.2023 a casat sentința de respingere a contestației și a trimis cauza spre rejudecare. La rejudecarea în fond acțiunea a fost respinsă. Față de această soluție a fost formulat recurs. Obiectul dosarului îl constituie desființarea formelor de executare silită dispuse în dosarul de executare nr. 401/2011 al executorului judecătoresc Deacu Vasile.

În dosarul nr. 92/2018 înregistrat la BEJ Stoica Adrian RATC Constanța a formulat în contradictoriu cu SPTAC cerere de întoarcere a executării silite pentru recuperarea sumei de 94.750,18 lei achitate în plus în cadrul executării silite. Din totalul sumei care face obiectul executării silite a mai rămas de recuperat suma de 67.474,11 Lei, sumă pentru care a fost încheiat Acordul de eșalonare înregistrat sub nr. 16955/09.12.2020.

La data de 31.12.2025 a rămas de achitat suma de 27.500 lei.

Structura dosarelor înregistrate pe rolul diverselor instanțe de judecată sau pe rolul altor instituții competente, cu titlu exemplificativ, este următoarea:

Dosare în care CT BUS S.A., este reclamant/pârât:

Judecătoria Constanța

1. Dosar nr. 759/212/2024 acțiune în pretenții în contradictoriu cu HASAN ONUR și HASAN GIVAN pentru daune izvorâte din accident de circulație și lipsă asigurare obligatorie. Valoare debit 4953,53 lei la care se vor adăuga dobânzi legale de întârziere și cheltuieli de judecată. **În dosar a fost formulată cerere de executare silită 427/SME/2025.**

Tribunalul Constanța

Pe rolul acestei instanțe au fost înregistrate un număr de 8 acțiuni în pretenții împotriva salariaților care au refuzat semnarea acordurilor de eșalonare pentru pagubele aduse societății, astfel:

1. Dosar nr. 2846/118/2025, FOLTEA FLORENTIN-pârât
2. 2011/118/2025, RUS ADRIAN – Parat
3. 2375/118/2025, MAXIM GHEORGHE – Parat
4. 321/118/2025, CAZAN IONUT – Parat
5. 614/118/2025, ASAGAN COSTIN CRISTIAN – Parat
6. 1022/118/2025, JUVADERU MARIAN – Parat
7. 1715/118/2025, MAXIM GHEORGHE – Parat
8. 2374/118/2025, BARI SAMET – Parat

Dosare în care CT BUS SA este creditor în procedura de insolvență:

Tribunalul Constanța

- Dos. civ. nr. 4077/118/2015 – debitor *Conpress Group* debit **20.264,65 lei**. Termen: 20.04.2026
- Dos. civ. nr. 5070/118/2016 - debitor *Asociația Club Volei Municipal Cța*. debit **9.089 lei**. Termen 23.03.2026.
- Dos. civ. nr. 4614/118/2016 – debitor *Junkers Promotion* debit **2.823,59 lei**. Termen 26.01.2026.
- Dos. civ. nr. 1290/118/2017 – debitor *Telegraf Advertising* debit **124.661,04 lei**. Termen 20.04.2026.
- Dos. civ. nr. 5505/118/2018 – debitor *MM Indoor&Outdoor* debit **24.730,65 lei**. Termen 09.02.2026.
- Dos. Civ. 2978/118/2024 – debitor *ACH DOBROGEA*, debit **21.774,21 lei**, termen 03.02.2026.
- Dos. civ. nr. 2620/118/2024 - debitor *COLDPEDIA DIVISION SRL*, creanță în valoare de **102.523,18 Lei**, cu termen la data de 16.03.2026.

Insolvențe în care CT BUS S.A. are calitate de creditor, aflate pe rolul altor instanțe din țară:

- Dos. civ. nr. 27011/3/2021 – *CITY Insurance* – pretenții **19.208,20 lei** și taxa judiciară de timbru 200 lei aflat pe rolul **Tribunalului București**. Termen 03.06.2026.
- Dos. civ. nr. 8813/3/2023 – *Euroins România S.A.* – pretenții **29.638,38 lei** și taxa judiciară de timbru 200 lei aflat pe rolul **Tribunalului București**.

Termen 05.06.2026.

- Dosarul nr. 1778/300/2023 în contradictoriu cu F.G.A. pentru despăgubiri datorate de EUROINS România S.A. aflat în stadiul procesual al apelului la Tribunalul București, cu termen de judecată la data de 24.04.2025. Debitul a fost încasat.
- Dosarul nr. 10972/3/2025, faliment GREEN FOOD AB CURIER SRL, creanță în valoare de 147.945,16 lei, aflat pe rolul **Tribunalului București**, termen: 17.06.2026. De asemenea, în această procedură a fost dispusă atragerea răspunderii administratorului, dosarul având nr. 10972/3/2025/a1.

La această situație se adaugă dosare care nu au fost soluționate în cursul anului 2025 sau sunt încă pe rolul instanțelor de judecată, astfel:

1. Dos. civ. nr. 7332/118/2016 - SPTAC diferențe drepturi salariale octombrie 2013 – octombrie 2016 – termen 06.03.2026.
2. Dos. ex. 92/2018 BEJ Stoica întoarcere executare silită 94.750,18 lei dosar suspendat în baza acordului de eșalonare nr. 16955/09.12.2020 – debit de achitat la 31.12.2025 – 34.700 lei.
3. Dos. civ. nr. 4919/118/2022 – pârât Soceanu Mariana – pretenții în sumă de 1.235,43 lei, dosar înregistrat pe rolul Judecătoriei Constanța, în care soluția în fond a fost de respingere a cererii. A fost formulat apel urmând a fi comunicat termenul de judecată în calea de atac.
4. Dosar nr. 33910/212/2023 având ca obiect contestație la executare formulată de CT BUS S.A. împotriva ANRSC. Contestația a fost respinsă în fond, a fost formulat apel cu termen la data de 23.06.2025. Apelul a fost respins.
5. Dosar nr. 28434/212/2023 având ca obiect plângere contravențională în contradictoriu cu ISCTR. Dosarul se află în faza procesuală a apelului, acțiunea CT BUS S.A. fiind respinsă în fond. Tribunalul Constanța a fixat termen în apel la data de 13.02.2025. Apelul a fost respins.
6. Dosar nr. 23240/212/2020 având ca obiect pretenții în contradictoriu cu societatea X PRINTING SRL, izvorâte din distrugere parțială prelată. Dosarul se află în stadiul procesual al apelului, pe rolul Tribunalului Constanța, cu termen la data de 19.11.2025 când a fost respins recursul.
7. Dosarele 1252/118.2023, 8047/118/2023, 390/118/2024 și 2041/118/2025 conexe la 1252/118/2023, în contradictoriu cu SPTAC și SLTCC, având ca obiect calcul drepturi salariale în contradictoriu cu SPTAC, cu termen la: 02.03.2026 .
8. Dosarul nr. 7468/118/2023 în contradictoriu cu SPTAC și SLTCC la care a fost conexas dosarul nr. 389/118/2026 care a fost soluționat definitiv în cursul anului 2025, atât pe fond cât și în apel.
9. Dosarul 2548/118/2024 în contradictoriu cu SPTAC, soluționat în fond prin respingerea acțiunii.

Concluzie:

I. În cele 11 dosare care au ca obiect cerere de înscriere la masa credală pentru debitorii aflați în insolvență, aflate în diferite stadii de soluționare sumele de recuperat se ridică la nivelul de 499.400 lei (debit principal, penalități și taxe judiciare de timbru).

II. În dosarul de executare silită formulat pentru întoarcerea executării se solicită recuperarea sumei de 94.750,18 lei achitată în plus către SPATC, a fost încheiat

Acordul de eşalonare nr. 16955/09.12.2020, la 31.12.2022 a mai rămas de recuperat suma de 34.700 lei

Executări silite:

1. Dosar nr. 49/SME/2024 aflat de rolul BEJ SPINEANU MARIUS ELEODOR debitor fiind *TERRACLEAN EXPERT*. Procedura de executare silită este în curs de desfășurare valoarea debitului fiind de 786,12 lei la care se vor adăuga cheltuielile de executare silită. Nu au fost încă identificate bunuri în patrimoniul debitoarei.

2. Dos. civ. nr. 25807/212/2018 – *ORIGINAL FOODS* debit 1.686,95 lei - Sentința civ. nr. 2078/25.02.2019 completată prin Încheierea din 16.05.2019. Cerere de executare silită la BEJ Stoica Adrian pentru debitul de 2.126,01 lei, dosar executare 234/N/2020, nu au fost identificate bunuri, se continuă demersurile de executare silită;

3. Dos. civ. nr. 29217/212/2018 – *J&SPA TRANS* debit 416,98 lei. Sentința civilă nr. 2337/01.03.2019 admite cererea dosar executare BEJ Stoica nr. 284/N/2020, debitoarea a formulat contestație la executare care a fost respinsă. Nu a fost formulată cale de atac de către debitoare.

4. Dos. civ. nr. 29023/212/2018 – *LUXOR EXPRES* debit 3.055,25 lei Sentința civilă nr. 2395/04.03.2019. Dosar de executare silită nr. 284/N/2020 la BEJ Stoica Adrian, nu au fost identificate bunuri, se continuă demersurile de executare silită.

5. Dos. civ. nr. 7785/118/2019 – *LASCU CORNEL* debit 2346 Lei din care a fost recuperata suma de 1.386 Lei, sumă stabilită prin Sentința civilă nr. 637/24.03.2020. Dosar de executare silită nr. 233/N/2020 la BEJ Stoica Adrian, nu au fost identificate bunuri, se continuă demersurile de executare silită până la recuperarea integrală a debitului și a cheltuielilor de executare.

6. Dos. civ. nr. 25808/212/2018 – *ACADEMIA FOTBAL FARUL* debit 12.943.07 lei stabiliți prin Sentința civilă nr. 6176/29.07.2020. Dosar de executare silită nr. 203/N/2022 la BEJ Stoica Adrian, nu au fost identificate bunuri, se continuă demersurile de executare silită.

7. Dos. civ. nr. 7895/118/2024 – *OPRIȚA VIRGIL*, debit 4.950 Lei, Sentința civilă nr. 1036/14.03.2025. Dosar de executare silită nr. 159/SME/2024 la BEJ SPINEANU MARIUS ELEODOR, s-a procedat la instituirea popririi asupra conturilor bancare. Acesta nu figureaza ca angajat din septembrie 2024. S-a procedat la notarea urmaririi silite asupra imobilului avand IE 225850-C2-U60.

8. Dos. civ. nr. 2384/118/2024 – *BADEA NICOLAE ELVIS*, debit 10.709,25 Lei, Sentința civilă nr. 1175/11.04.2025. Dosar de executare silită nr. 145/SME/2025 la BEJ SPINEANU MARIUS ELEODOR, s-a procedat la instituirea masurii popririi asupra conturilor bancare si la asupra drepturilor salariale, inasa conform angajatorul ROTEXIM ATIC SRL ne-a adus la cunostinta faptul ca debitorul nu mai este salariatul lor. A fost identificat bunul imobil – constructie situate in Mereni – CF 101677-C1 asupra caruia vom nota urmarirea silita. Terenul este domeniul privat al Comunei Mereni, iar debitorul are un drept de concesiune. Nu au fost identificate alte bunuri mobile sau imobile.

9. Dos. Civ. Nr. 759/212/2024, HASAN ONUR s.a., debit 5325.53 Lei plus dobânzi, sentința civilă nr. 7581/06.06.2025, Dosar de executare silită nr. 427/SME/2025 la BEJ SPINEANU MARIUS ELODOR. A fost încuviințată executarea silită. Urmează comunicarea actelor de executare și identificarea de bunuri în patrimoniul debitorilor.

NOTA 11 - Buget de venituri și cheltuieli

Societatea întocmește anual bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de către Consiliul Local al Municipiului Constanța.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 a fost aprobat de către Consiliul de Administrație și Consiliul Local al municipiului Constanța. Față de prevederile bugetare, s-au realizat următoarele sume:

-mii lei-

Nr crt	INDICATORI	AN 2025		
		Proгноzat an 2025 aprobat HCL 153/20.05.2025, HCL 277/28.08.2025, HCL 301/25.09.2025 HCL 403/27.11.2025 si HCL 464/23.12.2025	Realizat an 2025	Realizat %
1	VENITURI TOTALE	146,359	142,169	97.05
2	Venituri din exploatare, din care:	146,087	141,897	97.13
2.1	-venituri din surse bugetare	106,288	102,723	96.65
2.2	Transferuri	5,673	5,495	96.86
3	Venituri financiare	272	272	100.00
4	CHELTUIELI TOTALE	146,359	147,190	100.57
5	Cheltuieli de exploatare, din care:	146,359	147,190	100.57
5.1	-cheltuieli cu bunuri si servicii	37,403	37,871	100.25
5.2	-cheltuieli cu personalul	102,485	102,724	100.23
5.3	-cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte (inclusiv redeventa)	1,832	1,816	99.13
5.4	-alte cheltuieli din exploatare (inclusiv amortizare)	4,639	4,779	103.02
6	Cheltuieli financiare	0	0	
7	Rezultatul brut	0	-5.021	

Din analiza gradului de realizare al prevederilor Bugetului de venituri și cheltuieli al anului 2025, reiese un procent de realizare al veniturilor de 97,05% și al cheltuielilor de 100,57%. Societatea a realizat un rezultat economic la 31 decembrie 2025 conform executiei bugetare de -5.021 mii lei, actualizat ulterior cu: •valoarea subcompensatiei care a majorat veniturile cu suma de 12.263.408 lei și •ajustarea creanțelor generate de relatia cu delegatarul (subcompensatia anului 2025) in suma de 792.269 lei care a majorat cheltuielile.

În anul 2025 nu au fost incheiate contracte de leasing.

NOTA 12 – Modificarea capitalului circulant**MODIFICĂRILE CAPITALULUI CIRCULANT**

lei

Indicatori	2024	2025	Diferență +/-	Influență flux trezorerie
Creșterea stocurilor	4.057.532	3.291.105	- 766.427	- 766.427
Creșterea creanțelor comerciale	6.852.997	4.836.444	- 2.016.553	-2.016.553
Reducerea creanțelor grupului	0	0	0	0
Creșterea altor creanțe	21.347.658	28.417.441	+ 7.069.783	+ 7.069.783
Reducerea chelt avans	0	0	0	0
			2025-2024	2025-2024
Creșterea datoriilor comerciale	8.571.929	5.614.092	- 2.957.837	- 2.957.837

Indicatori	2024	2025	Diferență	Influență flux trezorerie
Creșterea altor datorii	20.441.624	24.783.886	+4.342.262	+ 4.342.262
Total din care:	61.271.740	66.942.968	+ 5.671.228	+ 5.671.228
Stocuri	4.057.532	3.291.105	-766.427	-766.427
Creanțe	28.200.655	33.253.885	+ 5.053.230	+ 5.053.230
Datorii	29.013.553	30.397.978	+ 1.384.425	+ 1.384.425
TOTAL	61.271.740	66.942.968	+ 5.671.228	+ 5.671.228

NOTA 13 – Stocuri

La 31 decembrie 2025 societatea prezinta urmatoarele stocuri:

Denumire	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
Materii prime si materiale consumabile	3.869.646	3.107.533
Produce finite si marfuri	8.657	13.971
Avansuri	179.229	169.601
Total	4.057.532	3.291.105

La 31 decembrie 2025 in urma inventarierii s-au constatat stocuri fara miscare si deteriorate astfel : -lei-

Stocuri cu miscare lenta:	189.114 lei
Stocuri fara miscare	353.460 lei

NOTA 14 – Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar constau în disponibilități bănești, solduri la bănci, casă și alte valori reprezentând c/valoare vouchere de vacanță aferente anului 2025 în sumă de 7.965.874 lei cu 454.004 lei mai puțin fata de 31.12.2024.

Numerarul și echivalentele de numerar incluse în situația fluxurilor de trezorerie cuprind următoarele sume :

- Lei -

Nr. crt.	Indicator	2024	2025
1	Disponibil la bancă	7.352.343	7.807.520
2	Disponibil în casă	3.396	1.230
3	Alte valori	156.131	157.124
4	Total numerar	7.511.870	7.965.874

NOTA 15. PARTI AFILIATE

- Municipiul Constanța, b-dul Tomis, nr.5, județul Constanța, CUI 4785631 in calitate de actionar unic, capital social integral de stat:

- Aport la capital subscris si vărsat: 10.090.000 lei, în conformitate cu HCL nr. 384/31.10.2018 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun prin transformare în societate pe acțiuni cu denumirea de „CT BUS S.A.” si HCL nr. 536/10.12.2019 privind majorarea capitalului social al CT BUS S.A. Constanța pe anul 2019

- Cota de participare la beneficii și pierderi: 100%

- Confort Urban SRL, str Varful cu dor, nr. 10 Constanta al carei actionar unic este Municipiul Constanța care detine 100% din capitalul social.

CT BUS a achizitionat tichete de parcare de la Confort Urban si le revinde prin punctele de vanzare a titlurilor de calatorie la acelasi pret. Totalul vanzarilor in anul 2025 este in suma de 2.293 lei.

NOTA 16. IMPACTUL RAZBOIULUI

Activitatea a fost influentata de situatia macroeconomica (razboiul din Ucraina izbucnit la inceputul anului 2022, apoi atacurile din Israel, urmate de atacurile din tarile arabe) cu impact asupra cheltuielilor, influentand puternic crestea pretului la carburant, piese de schimb si servicii care au o pondere mare in totalul cheltuielilor. Evolutia costului pe kilometru a avut un trend ascendent de la an la an. In primul trimestru al anului 2022, costul a fost de 9,26 lei/km si a crescut din al doilea trimestru la 11,29 lei/km, la 11,94 lei/km incepand cu 1 ianuarie 2023, 12,63 lei/km in anul 2024 si 13,36 lei/km incepand cu anul 2025 mentinut pana la 1 martie 2025, cand a fost diminuat la 11,76 lei/km prin HCL 86/28.02.2025. Costul a fost majorat incepand cu luna decembrie 2025 la 12,44 lei/km si este in vigoare si la data prezentei.

Desi, anul 2025 a fost un an cu multe incertitudini, semnale că economia încetinește, CT BUS a gestionat eficient resursele atat financiare, cat si activele societatii reusind sa pastreze un echilibru financiar in anul 2025.

NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE SITUATIILOR FINANCIARE

In baza CSP, a fost intocmita Anexa 8.2 Raport anual de constatare prin care s-a recalculat compensatia aferenta anului 2025 platita de Primarie pentru activitatea de transport public calatori. Din corelarea veniturilor eligibile si a cheltuielilor eligibile inregistrate in evidenta contabila pe parcursul anului 2025 generate de principalul obiect de activitate, conform CSP, din calcul Anexei 8.2 a rezultat o subcompensatie in suma de 12.263.408 lei. Anexa 8.2 a fost inaintata la termenul contractual catre Directia Servicii Publice in data de 17.03.2025.

Directia de servicii publice din subordinea Primariei municipiului Constanta are obligatia efectuarii unui audit tehnico-economic al activitatii anului anterior pana la data de 15 martie a fiecarui an. Pana la data aprobarii situatiilor financiare, Raportul tehnico-economic aferent anului 2025 nu a fost aprobat de actionarul unic.

DIRECTOR GENERAL,
Fanel POPA



DIRECTOR ECONOMIC,
Inna Mihaela BELA

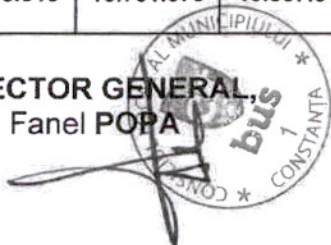
A handwritten signature in black ink, appearing to read "Inna", is written over the printed name "Inna Mihaela BELA".

Situatia modificarii capitalului propriu

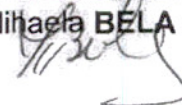
Situatia capitalului propriu al CT BUS S.A. la 31 decembrie 2025 se prezinta astfel:

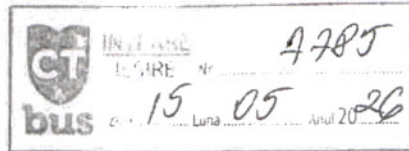
DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2024	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2025
Capital social	14.604.641	-	-	14.604.641	14.604.641	-	-	14.604.641
Rezerve evaluare	551.022	-	234.743	316.279	316.279	-	53.152	263.127
Rezerve legale	1.678.215	274.910	-	1.953.125	1.953.125	-	47.629	2.000.754
Alte rezerve	2.287.211	2.045.647	546.074	3.786.784	3.786.784	-	2.038.572	1.748.212
Rezultat reportat provenit din pierdere neacoperita	(9.517.103)	9.517.103	-	-	-	2.085.946	3.442.921	(1.356.976)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(676.830)	1.115.800	438.970	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din eerve de evaluare	4.272.210	234.743	4.272.210	234.743	234.743	53.151	-	287.894
-Rezultatul exercițiului financiar	6.565.851	4.883.724	6.565.751	4.883.724	4.883.724	159.313.056	158.766.246	5.430.534
-Repartizarea profitului (cont 129)	(1.190.101)	2.320.557	1.1190.101	(2.320.557)	(2.320.557)	1.990.943	-	(329.614)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	18.575.016	15.751.370	10.867.647	23.458.739	23.458.739	163.490.725	164.300.891	20.383.542

DIRECTOR GENERAL,
Fanel POPA



DIRECTOR ECONOMIC,
Inna Mihaela BELA





ISO 9001 SC 1221/01259
ISO 14001 SC 1221/01260
ISO 45001 SC 1221/01261
ISO 19816 SC 1221/01262

J13/60/1991 | RO1883902 | Str. Industriala nr. 8 | Constanța | Cont:RO23BTRL01401202694292XX BT | 0241-618581; 0241-694863 | ctbus.ro | office@ctbus.ro

Catre,

Consiliul de administratie al CT BUS S.A.

Propunere de repartizare a profitului net realizat in exercitiul financiar 2025

În urma analizei situației financiare, profitul net realizat in exercitiul financiar 2025 in suma de 5.430.534 lei a fost repartizat conform legilor aplicabile OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, astfel:

1. Rezerva legală: 322.539 lei (conform prevederilor legale, 5% din profitul net)
2. Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege: 7.075 lei – profit reinvestit
3. Recuperare pierdere contabila reportata din anul 2024: -1.356.975,55 lei

Propunem repartizarea profitului net realizat în anul 2025, dupa distribuirea sumelor de mai sus, in valoare de 3.743.944,60 lei pe dividende catre actionarul unic in suma de 1.871.972 lei, adica 50% din profitul net ramas, iar restul de 50 % ramane la dispozitia societatii.

Plata dividendelor se va efectua prin transfer bancar în functie de disponibilitatile financiare ale societatii sau prin compensarea datoriilor cu creantele, daca va fi cazul. Impozitul pe dividende va fi achitat conform legii, pana cel mai tarziu la data de 25.01.2027.

DIRECTOR GENERAL,



Fanel POPA

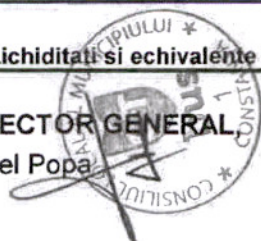
DIRECTOR ECONOMIC,

Inna Mihaela BELA

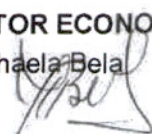
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2025

METODA DIRECTA	31/12/2024	31/12/2025
I.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE EXPLOATARE		
Incasari de la clienti	18,709,282	15,530,630
Incasari subventii	137,086,537	119,871,891
Incasari proprii	16,877,169	24,117,701
TOTAL 1	172,672,987	159,520,222
Plati catre furnizori	-56,123,757	-49,174,694
Plati catre angajati	-64,045,396	-53,295,664
Impozite, taxe postale, tichete de masa , deplasari	-50,559,816	-54,066,062
TOTAL 2	-170,728,970	-156,536,420
Trezoreria neta din activitati de exploatare	1,944,017	2,983,802
II.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE INVESTITII		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-2,921,454	-2,798,697
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		0
Dividende incasate		0
Trezoreria neta din activitati de investitii	-2,921,454	-2,798,697
III.FLUXURILE DE TREZORERIE GENERATE DE ACTIVITATILE DE FINANTARE		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Dobanzi incasate	322,405	268,898
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		0
Alocatii bugetare incasate		0
Dobanzi platite		0
Trezoreria neta din activitati de finantare	322,405	268,898
IV.Variatia neta a lichiditatilor si a echivalentelor de lichiditati(I+II+III)	-655,032	454,004
V.Credite	0	0
VI.Lichiditati si echivalente de lichiditati la inceputul exercitiului	8,166,902	7,511,870
VII.Lichiditati si echivalente de lichiditati la sfarsitul exercitiului (IV+V+VI)	7,511,870	7,965,874

DIRECTOR GENERAL
Fănel Popa



DIRECTOR ECONOMIC,
Inna Mihaela Bela





J13/60/1991 RO1883902 | Str. Industriala nr.8 Constanta I
Cont:RO23BTRL01401202694292XX B I 0241-618581; 0241-694863 I
ctbus.ro | office@ctbus.ro



ISO 9001 SC 1221/01259
ISO 14001 SC 1221/01260
ISO 45001 SC 1221/01261
ISO 13815 SC 1221/01262

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

Entitate: CT BUS S.A.

Județul: 13—CONSTANTA

Adresa: CONSTANȚA STR. INDUSTRIALĂ NR. 8 COD POȘTAL 900147 JUD. CONSTANTA
TEL. 0241618581

Număr din registrul comerțului: J13/60/1991

Forma de proprietate: 12- Societate cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Cod de identificare fiscală: 1883902

Subsemnatul, Fanel POPA, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale 31.12.2025 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătură,
Fanel POPA

BALANTA DE VERIFICARE 2025

Număr cont	Nr.cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Rulaj luna DB	Rulaj luna CR	Total rulaj DB	Total rulaj CR	Total sume DB	Total sume CR	Sold final DB	Sold final CR
10120000	1012.0	Capital subscris vărsat	0,00	14.604.641,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.604.641,32	0,00	14.604.641,32
Cont 101			0,00	14.604.641,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.604.641,32	0,00	14.604.641,32
10500001	105.1	Rez reeval constructii	0,00	315.801,12	4.407,92	0,00	52.923,62	0,00	52.923,62	315.801,12	0,00	262.877,50
10500002	105.2	Rezerve din reevaluare echipam tehnologice	0,00	478,00	19,00	0,00	228,00	0,00	228,00	478,00	0,00	250,00
Cont 105			0,00	316.279,12	4.426,92	0,00	53.151,62	0,00	53.151,62	316.279,12	0,00	263.127,50
10610000	1061.0	Rezerve leqale	0,00	1.953.125,17	0,00	47.629,00	0,00	47.629,00	0,00	2.000.754,17	0,00	2.000.754,17
10680001	1068.1	Alte rezerve	0,00	3.786.784,04	0,00	-2.038.571,98	0,00	-2.038.571,98	0,00	1.748.212,06	0,00	1.748.212,06
Cont 106			0,00	5.739.909,21	0,00	-1.990.942,98	0,00	-1.990.942,98	0,00	3.748.966,23	0,00	3.748.966,23
Grupa 10			0,00	20.660.829,65	4.426,92	-1.990.942,98	53.151,62	-1.990.942,98	53.151,62	18.669.886,67	0,00	18.616.735,05
11710004	1171.2024	Rezultat nerepartizat 2024	0,00	0,00	3.442.921,31	804.363,26	3.442.921,31	2.085.945,76	3.442.921,31	2.085.945,76	1.356.975,55	0,00
11750002	1175.2	Rez rep. surplusul real. din rezerve din reev 2007	0,00	234.742,86	0,00	4.426,92	0,00	53.151,62	0,00	287.894,48	0,00	287.894,48
Cont 117			0,00	234.742,86	3.442.921,31	808.790,18	3.442.921,31	2.139.097,38	3.442.921,31	2.373.840,24	1.356.975,55	287.894,48
Grupa 11			0,00	234.742,86	3.442.921,31	808.790,18	3.442.921,31	2.139.097,38	3.442.921,31	2.373.840,24	1.356.975,55	287.894,48
12100000	121.0	Profit si pierdere an curent	0,00	4.883.723,55	19.577.103,46	28.305.633,82	158.766.246,23	159.313.056,76	158.766.246,23	164.196.780,31	0,00	5.430.534,08
Cont 121			0,00	4.883.723,55	19.577.103,46	28.305.633,82	158.766.246,23	159.313.056,76	158.766.246,23	164.196.780,31	0,00	5.430.534,08
12900000	129.0	Repartizare profit	2.320.557,05	0,00	-4.554.109,48	-4.883.723,55	-1.990.942,98	0,00	329.614,07	0,00	329.614,07	0,00
Cont 129			2.320.557,05	0,00	-4.554.109,48	-4.883.723,55	-1.990.942,98	0,00	329.614,07	0,00	329.614,07	0,00
Grupa 12			2.320.557,05	4.883.723,55	15.022.993,98	23.421.910,27	156.775.303,25	159.313.056,76	159.095.860,30	164.196.780,31	329.614,07	5.430.534,08
16700001	167.1	Garantii de participare la licitatii	0,00	23.700,00	300,00	3.500,00	63.350,00	46.330,00	63.350,00	70.030,00	0,00	6.680,00
16700002	167.2	Garantii de buna executie	0,00	89.205,71	49,50	2.281,92	51.994,51	54.175,76	51.994,51	143.381,47	0,00	91.386,96
Cont 167			0,00	112.905,71	349,50	5.781,92	115.344,51	100.505,76	115.344,51	213.411,47	0,00	98.066,96
Grupa 16			0,00	112.905,71	349,50	5.781,92	115.344,51	100.505,76	115.344,51	213.411,47	0,00	98.066,96
Clasa 1			2.320.557,05	25.892.201,77	18.470.691,71	22.245.539,39	160.386.720,69	159.561.716,92	162.707.277,74	185.453.918,69	1.686.589,62	24.433.230,57
20300000	203.0	Cheltuieli de dezvoltare	593.705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.705,00	0,00	593.705,00	0,00
Cont 203			593.705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.705,00	0,00	593.705,00	0,00
20500000	205.0	Conces. brevete, lic. marci drepturi si val similar	1.311.409,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.311.409,34	0,00	1.311.409,34	0,00
Cont 205			1.311.409,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.311.409,34	0,00	1.311.409,34	0,00
20800000	208.0	Alte imobilizări necorporale	706.871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706.871,00	0,00	706.871,00	0,00
Cont 208			706.871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706.871,00	0,00	706.871,00	0,00
Grupa 20			2.611.985,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.611.985,34	0,00	2.611.985,34	0,00
21200001	212.1	Constructii mfix	6.317.191,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.317.191,24	0,00	6.317.191,24	0,00
21200002	212.2	Constructii de natura obiectelor de inv	2.237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.237,00	0,00	2.237,00	0,00
Cont 212			6.319.428,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.319.428,24	0,00	6.319.428,24	0,00
21310001	2131.1	Echipam. tehnol. (masini, utilaje, instal. de lucru)	11.695.654,67	0,00	0,00	5.820,00	37.093,67	42.913,67	11.732.748,34	42.913,67	11.689.834,67	0,00
21310002	2131.2	Echip. tehn. (masini, utilaje, instal. de lucru) ob. inv	23.407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.407,00	0,00	23.407,00	0,00
21320001	2132.1	Ap. si instal. de masurare, control si reglare	1.309.089,61	0,00	0,00	0,00	7.447,00	0,00	1.316.536,61	0,00	1.316.536,61	0,00
21320002	2132.2	Ap. si instal. de mas, control si reglare-ob. inv	13.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.210,00	0,00	13.210,00	0,00
21330001	2133.1	Mijloace de transport	76.532.733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.532.733,00	0,00	76.532.733,00	0,00
21330002	2133.2	Mijloace de transp de nat ob inv	2.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027,00	0,00	2.027,00	0,00
Cont 213			89.576.121,28	0,00	0,00	5.820,00	44.540,67	42.913,67	89.620.661,95	42.913,67	89.577.748,28	0,00
21400001	214.1	Mobilier, ap. birot., echipam. prot. alte active corp.	487.356,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487.356,71	0,00	487.356,71	0,00
21400002	214.2	Mobilier, ap. birot., echipam. prot. alte active corp.	34.166,00	0,00	0,00	0,00	21,00	21,00	34.187,00	21,00	34.166,00	0,00
Cont 214			521.522,71	0,00	0,00	0,00	21,00	21,00	521.543,71	21,00	521.522,71	0,00
Grupa 21			96.417.072,23	0,00	0,00	5.820,00	44.561,67	42.934,67	96.461.633,90	42.934,67	96.418.699,23	0,00
23100001	231.1	Imobilizări corporale în curs de executie	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01
Cont 231			0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01
23999999	239.9	Cont de compensare tehnic pentru achizitie integr	0,00	0,00	0,00	0,00	7.447,00	7.447,00	7.447,00	7.447,00	0,00	0,00
Cont 239			0,00	0,00	0,00	0,00	7.447,00	7.447,00	7.447,00	7.447,00	0,00	0,00
Grupa 23			0,00	0,01	0,00	0,00	7.447,00	7.447,00	7.447,00	7.447,01	0,00	0,01
26780001	2678.1	Alte creante immobilizate Centrala	6.035,00	0,00	55,24	0,00	-101,12	0,00	5.933,88	0,00	5.933,88	0,00
26780002	2678.2	Garantie de buna executie clienti	150.104,68	0,00	0,00	0,00	35.722,25	27.906,34	185.826,93	27.906,34	157.920,59	0,00
Cont 267			156.139,68	0,00	55,24	0,00	35.621,13	27.906,34	191.760,81	27.906,34	163.854,47	0,00
Grupa 26			156.139,68	0,00	55,24	0,00	35.621,13	27.906,34	191.760,81	27.906,34	163.854,47	0,00
28030000	2803.0	Amortizarea cheltuielilor de dezvoltare	0,00	550.538,63	0,00	513,88	0,00	6.166,62	0,00	556.705,25	0,00	556.705,25
28050000	2805.0	Amortizarea concesiuni, brevete, l. mc., dr si val simi	0,00	817.473,85	0,00	23.454,13	0,00	270.306,89	0,00	1.087.780,74	0,00	1.087.780,74
28080000	2808.0	Amortizare alte imobilizări necorporale	0,00	440.726,00	0,00	14.785,83	0,00	177.430,00	0,00	618.156,00	0,00	618.156,00
Cont 280			0,00	1.808.738,48	0,00	38.753,84	0,00	453.903,51	0,00	2.262.641,99	0,00	2.262.641,99
28120001	2812.1	Amortizarea constructiilor	0,00	5.596.335,82	0,00	6.624,91	0,00	192.638,93	0,00	5.788.974,75	0,00	5.788.974,75
28120002	2812.2	Amortizarea constr de nat ob inv	0,00	2.237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.237,00	0,00	2.237,00
28130001	2813.11	Amortizare instalatii, mijl. transp., anim. si plant.	0,00	5.432.704,55	5.820,00	245.006,50	27.457,97	2.239.348,91	27.457,97	7.672.053,46	0,00	7.644.595,49

Număr cont	Nr.cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Rulaj luna DB	Rulaj luna CR	Total rulaj DB	Total rulaj CR	Total sume DB	Total sume CR	Sold final DB	Sold final CR
28130002	2813.12	Amort inst.mil.transp.,anim. si plant.ob. inv	0,00	23.407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.407,00	0,00	23.407,00
28130003	2813.21	Amortizare aparate,instal masura-contr-reglare	0,00	871.003,05	0,00	15.662,57	0,00	188.695,62	0,00	1.059.698,67	0,00	1.059.698,67
28130004	2813.22	Am aparate,instal masura-contr-reglare-ob.inv	0,00	13.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.210,00	0,00	13.210,00
28130005	2813.31	Amortizare mijl.transport	0,00	72.384.148,66	0,00	89.856,73	0,00	1.078.280,53	0,00	73.462.429,19	0,00	73.462.429,19
28130006	2813.32	Amortizare mijl.transp.de natura ob inventar	0,00	2.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.027,00	0,00	2.027,00
28140001	2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	296.040,92	0,00	3.275,03	0,00	40.101,37	0,00	336.142,29	0,00	336.142,29
28140002	2814.2	Amortizarea altor imob.corp.de natura ob inv	0,00	34.166,00	0,00	0,00	21,00	21,00	21,00	34.187,00	0,00	34.166,00
Cont 281			0,00	84.655.280,00	5.820,00	362.425,74	27.478,97	3.739.086,36	27.478,97	88.394.366,36	0,00	88.366.887,39
Grupa 28			0,00	86.464.018,48	5.820,00	401.179,58	27.478,97	4.192.989,87	27.478,97	90.657.008,35	0,00	90.629.529,38
Clasa 2			99.185.197,25	86.464.018,49	5.875,24	406.999,58	115.108,77	4.271.277,88	99.300.306,02	90.735.296,37	99.194.539,04	90.629.529,39
30210001	3021.1	Materiale auxiliare diverse	0,00	231.334,38	0,00	54.211,80	43.329,62	613.750,14	648.131,92	845.084,52	648.131,92	196.952,60
30210002	3021.2	Anvelope	85.563,62	0,00	49.560,30	19.898,50	280.114,80	309.484,66	365.678,42	309.484,66	56.193,76	0,00
30210003	3021.3	Materiale auxiliare service	863,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863,36	0,00	863,36	0,00
30210004	3021.4	Materiale auxiliare Isuzu	2.877,23	0,00	0,00	914,26	16.134,00	17.075,15	19.011,23	17.075,15	1.936,08	0,00
30210005	3021.5	Materiale auxiliare TG MERCEDES MINIBUS	139,40	0,00	0,00	0,00	1.326,96	1.380,15	1.466,36	1.380,15	86,21	0,00
30210006	3021.6	Materiale auxiliare MERCEDES MINIBUS	5.062,72	0,00	0,00	0,00	352,00	1.833,04	5.414,72	1.833,04	3.581,68	0,00
30210008	3021.8	Materiale auxiliare BYD	1.094,50	0,00	0,00	0,00	0,00	79,60	1.094,50	79,60	1.014,90	0,00
30220001	3022.1	Motorina	425.995,82	0,00	1.645.761,39	1.529.408,53	20.780.352,52	20.815.494,21	21.206.348,34	20.815.494,21	390.854,13	0,00
30220002	3022.2	Alti combustibili	76.428,79	0,00	42.915,78	16.324,99	298.943,22	277.006,57	375.372,01	277.006,57	98.365,44	0,00
30220003	3022.3	Deseu - alti combustibili	25,84	0,00	0,00	0,00	9,51	35,35	35,35	35,35	0,00	0,00
30220004	3022.4	Alti combustibili service	28,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,78	0,00	28,78	0,00
30220005	3022.5	Alti combustibili revizii Isuzu	5.544,09	0,00	0,00	2.242,00	41.374,45	34.742,21	46.918,54	34.742,21	12.176,33	0,00
30230000	3023.0	Materiale pt ambalat	6.000,00	0,00	0,00	0,00	9.268,20	13.465,80	15.268,20	13.465,80	1.802,40	0,00
30240001	3024.1	Piese de schimb din recuperari	608,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608,93	0,00	608,93	0,00
30240003	3024.3	Piese de schimb	1.455.493,64	0,00	15.356,94	20.622,62	285.451,18	668.909,79	1.740.944,82	668.909,79	1.072.035,03	0,00
30240004	3024.4	Piese de schimb din produse finite	46.070,64	0,00	0,00	3.713,00	14.085,92	25.283,46	60.156,56	25.283,46	34.873,10	0,00
30240005	3024.5	Piese de schimb din recuperari MAZ	6.004,70	0,00	0,00	0,00	4.040,00	5.041,40	10.044,70	5.041,40	5.003,30	0,00
30240006	3024.6	Piese de schimb MAZ deseuri	24,70	0,00	3,02	3,00	73,04	33,80	97,74	33,80	63,94	0,00
30240007	3024.7	Piese de schimb din service	1.946,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.946,37	0,00	1.946,37	0,00
30240008	3024.8	Piese de schimb Isuzu	1.140.456,26	0,00	163.494,06	161.143,99	2.490.882,60	2.733.266,22	3.631.338,86	2.733.266,22	898.072,64	0,00
30240009	3024.9	Piese de schimb Isuzu IN TG	38.352,78	0,00	0,00	980,00	6.016,00	31.747,37	44.368,78	31.747,37	12.621,41	0,00
30240010	3024.10	Piese de schimb MERCEDES MINIBUS	92.317,11	0,00	16.500,68	5.696,75	165.694,27	164.569,60	258.011,38	164.569,60	93.441,78	0,00
30240011	3024.11	Piese de schimb ISUZU REPARATE	15.850,10	0,00	7.986,00	0,00	95.716,51	101.730,51	111.566,61	101.730,51	9.836,10	0,00
30240012	3024.12	Piese de schimb DESEU ISUZU	3,00	0,00	0,80	2,00	12,80	7,80	15,80	7,80	8,00	0,00
30240013	3024.13	Piese de schimb MERCEDES TG	683,97	0,00	0,00	0,00	0,00	586,26	683,97	586,26	97,71	0,00
30240015	3024.15	Piese de schimb BYD	17.365,21	0,00	725,00	725,00	53.964,67	54.354,98	71.329,88	54.354,98	16.974,90	0,00
30240016	3024.16	Piese de schimb TG GRANTON	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
30240017	3024.17	Piese de schimb GRANTON	7.629,00	0,00	18.777,00	18.857,00	55.697,00	56.442,00	63.326,00	56.442,00	6.884,00	0,00
30280001	3028.1	Alte materiale consumabile (Maq 4)	114.177,21	0,00	18.660,00	8.670,15	132.624,94	142.435,60	246.802,15	142.435,60	104.366,55	0,00
30280002	3028.2	Alte materiale consumabile	188.073,09	0,00	22.799,99	15.516,57	180.240,85	218.288,31	368.313,94	218.288,31	150.025,63	0,00
30280003	3028.3	Alte materiale consumabile HP	55.829,20	0,00	32.377,95	149,10	74.858,35	42.423,32	130.687,55	42.423,32	88.264,23	0,00
30280005	3028.5	Alte materiale consumabile echipament de lucru	0,00	0,00	3.065,14	0,00	3.065,14	0,00	3.065,14	0,00	3.065,14	0,00
30280006	3028.6	Alte materiale consumabile E-Ticketing	459.523,46	0,00	0,00	3.333,40	15.592,80	107.222,92	475.116,26	107.222,92	367.893,34	0,00
Cont 302			4.481.367,90	0,00	2.092.195,85	1.851.530,48	25.619.991,87	26.471.422,00	30.101.359,77	26.471.422,00	3.629.937,77	0,00
30300001	303.1	Ob inv in magazie	23.944,80	0,00	156,77	156,77	13.023,03	16.799,17	36.967,83	16.799,17	20.168,66	0,00
Cont 303			23.944,80	0,00	156,77	156,77	13.023,03	16.799,17	36.967,83	16.799,17	20.168,66	0,00
30800000	308.0	Diferente de pret pentru materii prime	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00
Cont 308			0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00
Grupa 30			4.505.312,75	0,00	2.092.352,62	1.851.687,25	25.633.014,90	26.488.221,17	30.138.327,65	26.488.221,17	3.650.106,48	0,00
32700000	327.0	Mărfuri in curs de aprovizionare	8.650,21	0,00	-7.581,45	0,00	5.308,96	0,00	13.959,17	0,00	13.959,17	0,00
Cont 327			8.650,21	0,00	-7.581,45	0,00	5.308,96	0,00	13.959,17	0,00	13.959,17	0,00
Grupa 32			8.650,21	0,00	-7.581,45	0,00	5.308,96	0,00	13.959,17	0,00	13.959,17	0,00
34600000	34600000	Produse reziduale	6,90	0,00	0,00	0,00	4,70	0,00	11,60	0,00	11,60	0,00
Cont 346			6,90	0,00	0,00	0,00	4,70	0,00	11,60	0,00	11,60	0,00
Grupa 34			6,90	0,00	0,00	0,00	4,70	0,00	11,60	0,00	11,60	0,00
39100000	39100000	Ajustari pt.deprecierea materiilor prime	0,00	71.769,77	6.819,45	942,50	6.819,45	942,50	6.819,45	72.712,27	0,00	65.892,82
Cont 391			0,00	71.769,77	6.819,45	942,50	6.819,45	942,50	6.819,45	72.712,27	0,00	65.892,82
39200000	39200000	Ajustari pt.deprec materii prime	0,00	475.864,10	100.238,48	17.242,22	100.238,48	17.242,22	100.238,48	493.106,32	0,00	392.867,84
39210000	39210000	Ajustari pt.deprecierea materialelor consumabile	0,00	76.847,01	3.452,63	0,00	3.452,63	0,00	3.452,63	76.847,01	0,00	73.394,38
39220000	39220000	Ajustari pt.deprec mater de nat.ob de inventar	0,00	11.185,51	766,93	0,00	766,93	0,00	766,93	11.185,51	0,00	10.418,58
Cont 392			0,00	563.896,62	104.458,04	17.242,22	104.458,04	17.242,22	104.458,04	581.138,84	0,00	476.680,80
Grupa 39			0,00	635.666,39	111.277,49	18.184,72	111.277,49	18.184,72	111.277,49	653.851,11	0,00	542.573,62
Clasa 3			4.513.969,86	635.666,39	2.196.048,66	1.869.871,97	25.749.606,05	26.506.405,89	30.263.575,91	27.142.072,28	3.664.077,25	542.573,62

Număr cont	Nr.cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Rulaj luna DB	Rulaj luna CR	Total rulaj DB	Total rulaj CR	Total sume DB	Total sume CR	Sold final DB	Sold final CR
4010000	401.0	Furnizori	0,00	2.955.373,49	4.657.869,56	4.538.174,38	49.469.028,83	49.249.038,39	49.469.028,83	52.204.411,88	0,00	2.735.383,05
Cont 401			0,00	2.955.373,49	4.657.869,56	4.538.174,38	49.469.028,83	49.249.038,39	49.469.028,83	52.204.411,88	0,00	2.735.383,05
40400000	404.0	Furnizori de imobilizări	0,00	4.967.033,07	217.719,82	0,00	2.612.637,84	-177.196,95	2.612.637,84	4.789.836,12	0,00	2.177.198,28
Cont 404			0,00	4.967.033,07	217.719,82	0,00	2.612.637,84	-177.196,95	2.612.637,84	4.789.836,12	0,00	2.177.198,28
40800001	408.1	Furnizori facturi nesosite	0,00	648.081,65	473.312,06	501.386,11	5.120.184,56	5.164.949,59	5.120.184,56	5.813.031,24	0,00	692.846,68
40899999	408.9	Furnizori fact. nesosite MM - clearing Marfuri	0,00	1.440,49	2.079.388,59	2.092.348,80	25.621.389,93	25.621.389,93	25.621.389,93	25.630.054,11	0,00	8.664,18
Cont 408			0,00	649.522,14	2.552.700,65	2.593.734,91	30.741.574,49	30.793.563,21	30.741.574,49	31.443.085,35	0,00	701.510,86
40910000	4091.0	Furnizori debit cumparari de bunuri de natura stoc	179.228,70	0,00	164.258,68	0,00	-9.627,98	0,00	169.600,72	0,00	169.600,72	0,00
40920000	4092.0	Furnizori debit ptr.prest.de serv.si execut lucrar	0,00	0,00	22.704,24	0,00	22.704,24	0,00	22.704,24	0,00	22.704,24	0,00
Cont 409			179.228,70	0,00	186.962,92	0,00	13.076,26	0,00	192.304,96	0,00	192.304,96	0,00
Grupa 40			179.228,70	8.571.928,70	7.615.252,95	7.131.909,29	82.836.317,42	79.865.404,65	83.015.546,12	88.437.333,35	192.304,96	5.614.092,19
41110000	4111.0	Clients	6.846.735,27	0,00	12.705.877,39	13.660.554,36	157.352.536,87	159.394.499,03	164.199.272,14	159.394.499,03	4.804.773,11	0,00
41180000	4118.0	Clients incerti sau in litigiu	286.875,88	0,00	82.559,14	0,00	537.042,36	4.444,80	823.918,24	4.444,80	819.473,44	0,00
Cont 411			7.133.611,15	0,00	12.788.436,53	13.660.554,36	157.889.579,23	159.398.943,83	165.023.190,38	159.398.943,83	5.624.246,55	0,00
41800000	418.0	Clients facturi de întocmit	6.261,25	0,00	8.966,69	0,00	2.705,44	0,00	8.966,69	0,00	8.966,69	0,00
Cont 418			6.261,25	0,00	8.966,69	0,00	2.705,44	0,00	8.966,69	0,00	8.966,69	0,00
Grupa 41			7.139.872,40	0,00	12.797.403,22	13.660.554,36	157.892.284,67	159.398.943,83	165.032.157,07	159.398.943,83	5.633.213,24	0,00
42100001	421.1	Personal remuneratii datorate	0,00	2.129.782,00	7.480.745,00	7.297.830,00	91.670.706,00	91.597.997,00	91.670.706,00	93.727.779,00	0,00	2.057.073,00
42100002	421.4	Personal contracte de mandat	0,00	18.919,00	62.178,00	60.496,00	614.512,00	612.425,00	614.512,00	631.344,00	0,00	16.832,00
42100005	421.3	Consiliul de administratie	0,00	0,00	21.365,00	21.365,00	213.650,00	213.650,00	213.650,00	213.650,00	0,00	0,00
42100006	421.6	prime sarbatori legale	0,00	0,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	0,00	0,00
42100007	421.7	prime sarbatori legale contract mandat	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
Cont 421			0,00	2.148.701,00	7.998.088,00	7.813.491,00	92.932.668,00	92.857.872,00	92.932.668,00	95.006.573,00	0,00	2.073.905,00
42300000	423.0	Personal ajutoare materiale datorate	0,00	283.517,00	246.255,00	265.103,00	3.853.364,00	3.834.950,00	3.853.364,00	4.118.467,00	0,00	265.103,00
42300001	423.1	Personal ajutoare materiale datorate-deces	0,00	0,00	23.424,00	23.424,00	23.424,00	23.424,00	23.424,00	23.424,00	0,00	0,00
42300002	423.2	Personal ajutoare materiale datorate-nastere copil	0,00	0,00	32.378,00	32.378,00	32.378,00	32.378,00	32.378,00	32.378,00	0,00	0,00
42300003	423.3	Personal ajutoare materiale datorate-pensionare	0,00	40.500,00	28.700,00	66.750,00	69.200,00	210.250,00	69.200,00	250.750,00	0,00	181.550,00
42300004	423.4	Personal ajutoare materiale datorate-FC CCM	0,00	0,00	0,00	0,00	36.330,00	36.330,00	36.330,00	36.330,00	0,00	0,00
Cont 423			0,00	324.017,00	330.757,00	387.655,00	4.014.696,00	4.137.332,00	4.014.696,00	4.461.349,00	0,00	446.653,00
42500001	425.1	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	1.828.920,00	1.826.430,00	22.604.367,00	22.604.367,00	22.604.367,00	22.604.367,00	0,00	0,00
42500002	425.2	Concediu odihna	4.000,00	0,00	7.655,00	7.655,00	59.930,00	63.930,00	63.930,00	63.930,00	0,00	0,00
42500004	425.4	Avansuri contract mandat	0,00	0,00	10.650,00	10.650,00	116.850,00	116.850,00	116.850,00	116.850,00	0,00	0,00
42500005	425.5	Prime sarbatori legale	0,00	0,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	0,00	0,00
42500006	425.6	Prime sarbatori legale contract mandat	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
Cont 425			4.000,00	0,00	2.281.025,00	2.278.535,00	23.214.947,00	23.218.947,00	23.218.947,00	23.218.947,00	0,00	0,00
42600001	426.1	Drepturi de personal neridicate sal nostri	0,00	614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614,00	0,00	614,00
42600002	426.2	Drepturi de personal neridicate terti	0,00	1.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.910,00	0,00	1.910,00
Cont 426			0,00	2.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.524,00	0,00	2.524,00
42700001	427.1	Rețineri din salarii datorate	0,00	146.315,00	125.611,00	131.652,00	1.639.433,00	1.624.770,00	1.639.433,00	1.771.085,00	0,00	131.652,00
Cont 427			0,00	146.315,00	125.611,00	131.652,00	1.639.433,00	1.624.770,00	1.639.433,00	1.771.085,00	0,00	131.652,00
42810001	4281.1	Garantii salariatii nostri	0,00	21.643,79	6.440,00	6.000,00	109.871,00	96.961,00	109.871,00	118.604,79	0,00	8.733,79
42810002	4281.2	Garantii camete CEC-uri	0,00	943.959,95	0,00	6.440,00	0,00	109.871,00	0,00	1.053.830,95	0,00	1.053.830,95
42810003	4281.3	Creditori diversi salariatii nostri	0,00	208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208,00	0,00	208,00
42810004	4281.4	GARANTII PT IMOBILIARE	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
42810005	4281.5	PROVIZIOANE CO CTR SALARIATI	0,00	401.312,00	0,00	498.091,00	0,00	136.385,00	0,00	537.697,00	0,00	537.697,00
42810006	4281.6	PROVIZIOANE CO CTR MANDAT	0,00	12.894,00	0,00	0,00	0,00	-12.894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42820001	4282.1	Debitori salariatii nostri	10.450,65	0,00	128,00	0,00	13.083,00	14.399,00	23.533,65	14.399,00	9.134,65	0,00
42820002	4282.2	Debitori salariatii din coliziuni	20.461,00	0,00	0,00	4.266,00	70.904,04	78.848,04	91.365,04	78.848,04	12.517,00	0,00
Cont 428			30.911,65	1.410.017,74	6.568,00	514.797,00	193.858,04	423.570,04	224.769,69	1.833.587,78	21.651,65	1.630.469,74
Grupa 42			34.911,65	4.031.574,74	10.742.049,00	11.126.130,00	121.995.602,04	122.262.491,04	122.030.513,69	126.294.065,78	21.651,65	4.285.203,74
43150001	4315.1	Contributia anqaiat pt asig. sociale	0,00	2.301.654,00	1.927.416,00	1.944.583,00	24.261.426,00	23.904.355,00	24.261.426,00	26.206.009,00	0,00	1.944.583,00
43150003	4315.3	Contributia anqaiat pt asig. sociale CA	0,00	4.272,00	5.340,00	5.340,00	52.332,00	53.400,00	52.332,00	57.672,00	0,00	5.340,00
43150004	4315.4	CAS Mandat	0,00	20.131,00	11.299,00	15.274,00	160.254,00	155.397,00	160.254,00	175.528,00	0,00	15.274,00
43160001	4316.1	Contributia pt asig. sociale de sănătate salariatii	0,00	952.620,00	797.232,00	798.315,00	10.048.825,00	9.894.520,00	10.048.825,00	10.847.140,00	0,00	798.315,00
43160003	4316.3	Contributia pt asig. sociale de sănătate CA	0,00	1.708,00	2.135,00	2.135,00	20.923,00	21.350,00	20.923,00	23.058,00	0,00	2.135,00
43160004	4316.4	Contributia asig. sociale de sănătate mandat	0,00	8.052,00	4.519,00	6.110,00	63.248,00	61.306,00	63.248,00	69.358,00	0,00	6.110,00
Cont 431			0,00	3.288.437,00	2.747.941,00	2.771.757,00	34.607.008,00	34.090.328,00	34.607.008,00	37.378.765,00	0,00	2.771.757,00
43600001	436.1	CAM SALARIATI	0,00	203.056,00	169.402,00	171.302,00	2.129.998,00	2.098.244,00	2.129.998,00	2.301.300,00	0,00	171.302,00
43600004	436.4	CAM Mandat	0,00	1.811,00	1.016,00	1.374,00	14.418,00	13.981,00	14.418,00	15.792,00	0,00	1.374,00
Cont 436			0,00	204.867,00	170.418,00	172.676,00	2.144.416,00	2.112.225,00	2.144.416,00	2.317.092,00	0,00	172.676,00
43820001	4382.1	Alte creante sociale- cm fnuass	2.571.775,00	0,00	164.580,00	721.985,00	2.357.727,00	2.866.540,00	4.929.502,00	2.866.540,00	2.062.962,00	0,00
Cont 438			2.571.775,00	0,00	164.580,00	721.985,00	2.357.727,00	2.866.540,00	4.929.502,00	2.866.540,00	2.062.962,00	0,00
Grupa 43			2.571.775,00	3.493.304,00	3.082.939,00	3.666.418,00	39.109.151,00	39.069.093,00	41.680.926,00	42.562.397,00	2.062.962,00	2.944.433,00

Număr cont	Nr.cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Rulaj luna DB	Rulaj luna CR	Total rulaj DB	Total rulaj CR	Total sume DB	Total sume CR	Sold final DB	Sold final CR
44110001	4411.1	Impozit pe profit curent	199.786,86	0,00	0,00	405.762,07	0,00	605.549,07	199.786,86	605.549,07	0,00	405.762,21
Cont 441			199.786,86	0,00	0,00	405.762,07	0,00	605.549,07	199.786,86	605.549,07	0,00	405.762,21
44230000	4423.0	TVA de plată	0,00	547.219,00	828.073,00	793.258,00	8.551.556,00	8.797.595,00	8.551.556,00	9.344.814,00	0,00	793.258,00
44260000	4426.0	TVA deductibilă	0,00	0,00	0,00	0,00	2.520.681,86	2.520.681,86	2.520.681,86	2.520.681,86	0,00	0,00
44260002	4426.2	TVA deductibilă la plata	0,00	0,00	0,00	0,00	-333,89	-333,89	-333,89	-333,89	0,00	0,00
44260003	4426.3	TVA deductibilă 21%	0,00	0,00	590.254,49	590.254,49	2.898.560,20	2.898.560,20	2.898.560,20	2.898.560,20	0,00	0,00
44260004	4426.4	TVA deductibilă la plata 21%	0,00	0,00	11.709,90	11.709,90	41.821,53	41.821,53	41.821,53	41.821,53	0,00	0,00
44260005	4426.5	TVA deductibilă 11%	0,00	0,00	1.162,66	1.162,66	6.490,85	6.490,85	6.490,85	6.490,85	0,00	0,00
44270000	4427.0	TVA colectată	0,00	0,00	1.848.123,55	1.848.123,55	19.848.633,42	19.848.633,42	19.848.633,42	19.848.633,42	0,00	0,00
44270003	4427.3	TVA colectată 21%	0,00	0,00	426.988,96	426.988,96	3.000.425,40	3.000.425,40	3.000.425,40	3.000.425,40	0,00	0,00
44280002	4428.2	TVA neexigibilă la plata	55.849,17	0,00	0,00	0,00	87.393,16	104.616,13	143.242,33	104.616,13	38.626,20	0,00
44280003	4428.3	TVA neexigibilă af fact de intocmit dif tarif	0,00	492.103,99	0,00	0,00	10.266.205,98	9.774.101,99	10.266.205,98	10.266.205,98	0,00	0,00
44280004	4428.4	TVA neexigibilă af fact de intocmit dif tarif 21%	0,00	0,00	1.848.123,55	1.637.719,71	6.841.819,53	7.510.154,35	6.841.819,53	7.510.154,35	0,00	668.334,82
44280005	4428.5	TVA neexigibilă la plata 21%	0,00	0,00	5.965,35	11.709,90	45.022,93	40.570,30	45.022,93	40.570,30	4.452,63	0,00
Cont 442			55.849,17	1.039.322,99	5.560.401,46	5.320.927,17	54.108.276,97	54.543.317,14	54.164.126,14	55.582.640,13	43.078,83	1.461.592,82
44400000	444.0	Impozit pe venituri de natura salariilor	0,00	637.287,00	531.102,00	533.180,00	6.696.798,00	6.592.691,00	6.696.798,00	7.229.978,00	0,00	533.180,00
Cont 444			0,00	637.287,00	531.102,00	533.180,00	6.696.798,00	6.592.691,00	6.696.798,00	7.229.978,00	0,00	533.180,00
44580001	4458.1	Clienți subvenții	3.531.495,00	0,00	4.778.717,62	6.036.356,50	61.000.623,62	60.275.599,00	64.532.118,62	60.275.599,00	4.256.519,62	0,00
Cont 445			3.531.495,00	0,00	4.778.717,62	6.036.356,50	61.000.623,62	60.275.599,00	64.532.118,62	60.275.599,00	4.256.519,62	0,00
44600001	446.1	Impozit cladiri	0,00	0,00	0,00	0,00	392.739,00	392.739,00	392.739,00	392.739,00	0,00	0,00
44600002	446.2	Taxe teren	0,00	0,00	0,00	0,00	58.977,00	58.977,00	58.977,00	58.977,00	0,00	0,00
44600003	446.3	Taxe mloace de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	62.836,00	62.836,00	62.836,00	62.836,00	0,00	0,00
44600004	446.4	Taxa fol loc public	0,00	0,00	0,00	0,00	28.042,98	28.042,98	28.042,98	28.042,98	0,00	0,00
44600006	446.6	Taxa chirie 50%PMCTA	0,00	2.132,34	0,00	0,00	5.137,36	3.005,02	5.137,36	5.137,36	0,00	0,00
Cont 446			0,00	2.132,34	0,00	0,00	547.732,34	545.600,00	547.732,34	547.732,34	0,00	0,00
44700002	447.2	CONTRIBUTIE 0.1% ANRSC	0,00	14.563,29	13.353,87	7.313,54	168.164,81	160.915,06	168.164,81	175.478,35	0,00	7.313,54
44700005	447.5	FD.SOLIDARITATE HANDICAPATI	0,00	84.669,00	151.017,00	105.746,00	1.381.118,00	1.351.444,00	1.381.118,00	1.436.113,00	0,00	54.995,00
44700006	447.6	contrib.datorata buget A.M.E.P.I.P	0,00	0,00	0,00	0,00	144.858,00	144.858,00	144.858,00	144.858,00	0,00	0,00
Cont 447			0,00	99.232,29	164.370,87	113.059,54	1.694.140,81	1.657.217,06	1.694.140,81	1.756.449,35	0,00	62.308,54
44810003	4481.3	AMENZI ITM	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
44810007	4481.7	Alte datorii din amenzi	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
Cont 448			0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
Grupa 44			3.787.131,03	1.777.974,62	11.034.591,95	12.409.285,28	124.053.071,74	124.225.473,27	127.840.202,77	126.003.447,89	4.299.598,45	2.462.843,57
45700001	457.1	Dividende de plata	0,00	0,00	0,00	-1.281.584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cont 457			0,00	0,00	0,00	-1.281.584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 45			0,00	0,00	0,00	-1.281.584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46100002	461.2	DEBITORI TERTI CURENTI	37.443,09	0,00	1.565,71	28.628,31	102.052,55	108.409,90	139.495,64	108.409,90	31.085,74	0,00
46100003	461.3	ALTI DEBITORI	0,00	0,00	11.066,25	973,17	11.066,25	973,17	11.066,25	973,17	10.093,08	0,00
46100004	461.4	DEBITORI ALTE CREANTE IMOBILIZATE ITP	403,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403,23	0,00	403,23	0,00
46100006	461.6	DEBITORI COMPENSATIE	16.929.983,58	0,00	420.511,84	0,00	-12.303.032,24	0,00	4.626.951,34	0,00	4.626.951,34	0,00
46100007	461.7	DEBITOR FRANCIZA ALLIANZ	58.674,32	0,00	76.422,58	26.587,49	615.364,68	594.440,18	674.039,00	594.440,18	79.598,82	0,00
46100009	461.9	DEBITORI SIND.PROF.AL TRSP.SI ACTIV.CONEXE	35.300,00	0,00	600,00	1.200,00	7.200,00	14.400,00	42.500,00	14.400,00	28.100,00	0,00
46100010	461.10	DEBITORI COMPENSATIE ANUALA(ANEXA 8.2)	0,00	0,00	9.465.630,10	0,00	20.163.793,18	0,00	20.163.793,18	0,00	20.163.793,18	0,00
Cont 461			17.061.804,22	0,00	9.975.796,48	57.388,97	8.596.444,42	718.223,25	25.658.248,64	718.223,25	24.940.025,39	0,00
46200001	462.1	Creditori diversi	0,00	87.360,34	0,00	67,00	671,00	738,00	671,00	88.098,34	0,00	87.427,34
46200002	462.2	Creditori PMC	0,00	888.426,09	10.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	888.426,09	0,00	798.426,09
46200004	462.4	Creditori Suprcompensatie PMC	0,00	10.050.080,07	0,00	4.057.405,24	0,00	4.057.405,24	0,00	14.107.485,31	0,00	14.107.485,31
Cont 462			0,00	11.025.866,50	10.000,00	4.057.472,24	90.671,00	4.058.143,24	90.671,00	15.084.009,74	0,00	14.993.338,74
Grupa 46			17.061.804,22	11.025.866,50	9.985.796,48	4.114.861,21	8.687.115,42	4.776.366,49	25.748.919,64	15.802.232,99	24.940.025,39	14.993.338,74
47100000	471.0	Cheltuieli înregistrate în avans	27.125,39	0,00	0,00	0,00	-27.125,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47100002	471.2	Cheltuieli înregistrate în avans	0,00	0,00	32.800,87	7.335,76	118.227,39	65.890,53	118.227,39	65.890,53	52.336,86	0,00
Cont 471			27.125,39	0,00	32.800,87	7.335,76	91.102,00	65.890,53	118.227,39	65.890,53	52.336,86	0,00
47200001	472.1	Portofel eTicketing	0,00	38.926,81	36.166,94	36.921,10	493.458,29	522.375,96	493.458,29	561.302,77	0,00	67.844,48
47200002	472.2	Venituri înregistrate în avans chirii	0,00	7.141,38	16.679,82	13.813,21	59.780,10	66.451,93	59.780,10	73.593,31	0,00	13.813,21
Cont 472			0,00	46.068,19	52.846,76	50.734,31	553.238,39	588.827,89	553.238,39	634.896,08	0,00	81.657,69
47300001	473.1	Operații în curs de clarificare	0,00	0,00	0,00	0,00	381.701,00	381.701,00	381.701,00	381.701,00	0,00	0,00
Cont 473			0,00	0,00	0,00	0,00	381.701,00	381.701,00	381.701,00	381.701,00	0,00	0,00
Grupa 47			27.125,39	46.068,19	85.647,63	58.070,07	1.026.041,39	1.036.419,42	1.053.166,78	1.082.487,61	52.336,86	81.657,69
49100000	491.0	Ajustari pt.deprecierea creantelor-clienti	0,00	286.875,88	0,00	82.559,14	6.435,96	539.033,52	6.435,96	825.909,40	0,00	819.473,44
Cont 491			0,00	286.875,88	0,00	82.559,14	6.435,96	539.033,52	6.435,96	825.909,40	0,00	819.473,44
49600000	496.0	Adjustari depreciere creante-subventie 201	0,00	2.062.014,13	0,00	0,00	0,00	-2.062.014,13	0,00	0,00	0,00	0,00
49600001	496.1	Adjustari depreciere deize	0,00	45.949,29	0,00	12.921,05	4.466,48	11.030,18	4.466,48	56.979,47	0,00	52.512,99
49600002	496.2	Adjustari depreciere creante-subventie 201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.062.014,13	0,00	2.062.014,13	0,00	2.062.014,13

Numar cont	Nr cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Ruial luna DB	Ruial luna CR	Total ruial DB	Total ruial CR	Total suma DB	Total suma CR	Sold final DB	Sold final CR
48600003	486.3	Alust deprec.creante-deb.div(activit.exploatare)	0.00	0.00	792.269.30	792.269.30	0.00	792.269.30	792.269.30	0.00	0.00	792.269.30
Comt.486			0.00	2.107.963.42	0.00	805.190.35	4.466.48	803.299.48	4.466.48	2.911.262.90	0.00	2.906.796.42
Grupa 49			0.00	2.394.839.30	0.00	887.749.49	10.902.44	1.342.333.00	10.902.44	3.737.172.30	0.00	3.726.269.86
Clasa 4			30.801.848.39	31.341.556.05	55.343.680.23	51.773.393.70	535.610.486.12	531.976.524.70	566.412.334.51	563.318.080.75	37.202.092.55	34.107.838.79
			7.576.58		380.553.46	349.011.00	4.285.063.21	3.932.870.58	3.932.870.58	119.871.891.05	359.769.21	0.00
51210002	5121.2	DISP. IN LEI-TREZORERIE	0.00	0.00	10.921.067.60	10.921.067.60	119.871.891.05	119,871,891.05	119,871,891.05	119,871,891.05	0.00	0.00
51210003	5121.3	DISP. IN LEI-TREZORERIE/SUBV	0.00	0.00	89.080.815.42	89.080.815.42	932.867.812.98	932.867.812.98	932.867.812.98	932.867.812.98	37.67	0.00
51210006	5121.6	TREZORERIE - SUME INDISPONIBILIZATE	0.00	0.00	79.496.937.24	78.192.017.85	814.902.201.70	812.677.474.34	816.321.037.75	812.677.474.34	3.643.563.41	0.00
51210007	5121.7	BT CONT CURENT	37.67	0.00	142.035.50	2.569.81	24.000.00	28.497.76	2.104.589.80	2.104.589.80	2.658.72	0.00
51210009	5121.9	BT DEPOZIT OVER NIGHT	1.418.836.05	0.00	0.00	0.00	109.871.00	0.00	1.083.830.95	0.00	1.083.830.95	0.00
51210010	5121.10	BT CONT POS	0.00	0.00	0.00	0.00	2.500.000.00	3.000.000.00	3.000.000.00	3.000.000.00	0.00	0.00
51210013	5121.13	BT CARD VISA BUSINESS ELECTRON	0.00	0.00	0.00	0.00	1.000.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	0.00	0.00
51210014	5121.14	DEPOZIT BT GARANTII SALARIATI	7.156.48	0.00	0.00	0.00	1.000.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	0.00	0.00
51210021	5121.21	BT DEPOZIT NEGOCIAT 1	500.000.00	0.00	6.440.00	0.00	0.00	3.000.000.00	3.000.000.00	3.000.000.00	0.00	0.00
51210022	5121.22	BT DEPOZIT NEGOCIAT 2	500.000.00	0.00	0.00	0.00	2.500.000.00	3.000.000.00	3.000.000.00	3.000.000.00	0.00	0.00
51210023	5121.23	BT DEPOZIT NEGOCIAT 3	500.000.00	0.00	0.00	0.00	1.000.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	0.00	0.00
51210024	5121.24	BT DEPOZIT NEGOCIAT 4	1.238.332.62	0.00	4.506.60	0.00	53.773.72	0.00	1.292.106.34	0.00	1.292.106.34	0.00
51210025	5121.25	BT DEPOZIT NEGOCIAT 5	500.000.00	0.00	0.00	0.00	1.000.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	0.00	0.00
51210026	5121.26	BT DEPOZIT NEGOCIAT 6	500.000.00	0.00	0.00	0.00	1.000.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	1.500.000.00	0.00	0.00
51210027	5121.27	BT DEPOZIT NEGOCIAT 7	500.000.00	0.00	0.00	0.00	24.255.55	0.00	524.255.55	0.00	524.255.55	0.00
51210032	5121.32	DISPONIBIL LEI OTPBANK	381.080.54	0.00	0.00	0.00	24.255.55	0.00	524.255.55	0.00	524.255.55	0.00
51210037	5121.37	BT EuPlatesc	323.317.50	0.00	69.031.77	0.00	318.680.53	699.761.07	699.761.07	699.761.07	302.262.36	0.00
51210040	5121.40	CEC CONT CURENT	0.00	0.00	474.844.06	1.603.210.91	900.864.62	921.919.76	1.224.162.12	921.919.76	0.00	0.00
51250000	5125.0	Sume in curs de decontare transferuri	2.045.36	0.00	198.781.19	198.836.43	2.756.328.58	2.755.775.99	2.758.373.92	2.755.775.99	72.182.22	0.00
51250001	5125.1	Sume in curs de decontare incasari POS	0.00	0.00	24.933.50	24.933.50	424.578.00	424.578.00	424.578.00	424.578.00	0.00	0.00
51250002	5125.2	Sume in curs de decontare incasari 24Pay	0.00	0.00	89.753.00	89.753.00	1.460.488.00	1.460.488.00	1.460.488.00	1.460.488.00	0.00	0.00
51250003	5125.3	Sume in curs de decontare incasari POS eTicketing	0.00	0.00	100.860.00	100.791.00	1.439.779.00	1.439.779.00	1.439.779.00	1.439.779.00	0.00	0.00
Comt.512			7.352.343.03	0.00	180.993.560.55	180.705.052.02	1.894.336.480.60	1.893.881.303.44	1.901.688.823.63	1.893.881.303.44	7.807.520.19	0.00
Grupa 51			7.352.343.03	0.00	180.993.560.55	180.705.052.02	1.894.336.480.60	1.893.881.303.44	1.901.688.823.63	1.893.881.303.44	7.807.520.19	0.00
53110001	5311.1	Casa in lei toneta Gara Facturi 1	0.00	0.00	27.188.00	27.016.00	367.079.00	366.907.00	367.079.00	366.907.00	172.00	0.00
53110002	5311.2	Casa in lei toneta Ciresica 1	0.00	0.00	5.654.00	5.461.00	92.780.00	92.587.00	92.780.00	92.587.00	193.00	0.00
53110003	5311.3	Casa in lei toneta Gara Facturi 2	275.00	0.00	19.501.00	21.421.00	314.188.50	314.463.50	314.463.50	314.463.50	0.00	0.00
53110004	5311.4	Casa in lei toneta Ciresica 2	260.00	0.00	6.519.00	6.846.00	86.881.00	87.141.00	87.141.00	87.141.00	0.00	0.00
53110005	5311.5	Casa in lei toneta Sediul - bilete abonamente	0.00	0.00	119.932.00	119.932.00	1.957.728.25	1.957.728.25	1.957.728.25	1.957.728.25	0.00	0.00
53110006	5311.6	Casa in lei Sediul Central	2.860.54	0.00	928.149.79	935.297.52	15.939.133.78	15.941.129.28	15.941.129.28	15.941.129.28	865.04	0.00
Comt.531			3.395.54	0.00	1.106.943.79	1.115.973.52	18.759.956.03	18.759.956.03	18.761.186.07	18.759.956.03	1.230.04	0.00
53280002	5328.2	Alte valori tichete de masa	141.237.58	0.00	319.230.00	319.200.00	4.528.620.10	4.527.630.00	4.527.630.00	4.527.630.00	142.227.68	0.00
53280003	5328.3	Alte valori vouchere vacanta	14.894.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00	14.896.00	0.00	14.896.00	0.00
Comt.532			156.131.58	0.00	319.230.00	319.200.00	4.528.620.10	4.527.630.00	4.527.630.00	4.527.630.00	157.123.68	0.00
Grupa 53			159.527.12	0.00	1.426.173.79	1.435.173.52	23.286.412.63	23.287.586.03	23.445.939.75	23.287.586.03	158.353.72	0.00
54200000	542.0	Avansuri trezorerie	0.00	0.00	1.329.52	1.329.52	8.592.78	8.592.78	8.592.78	8.592.78	0.00	0.00
Comt.542			0.00	0.00	1.329.52	1.329.52	8.592.78	8.592.78	8.592.78	8.592.78	0.00	0.00
Grupa 54			0.00	0.00	1.329.52	1.329.52	8.592.78	8.592.78	8.592.78	8.592.78	0.00	0.00
58100000	581.0	Viramente interne	0.00	0.00	167.285.062.85	167.285.062.85	1.734.745.076.34	1.734.745.076.34	1.734.745.076.34	1.734.745.076.34	0.00	0.00
58100009	581.0	Cont tehnic HR	0.00	0.00	4.138.00	4.138.00	84.965.00	84.965.00	84.965.00	84.965.00	0.00	0.00
Comt.581			0.00	0.00	167.289.200.85	167.289.200.85	1.734.830.041.34	1.734.830.041.34	1.734.830.041.34	1.734.830.041.34	0.00	0.00
Grupa 58			0.00	0.00	167.289.200.85	167.289.200.85	1.734.830.041.34	1.734.830.041.34	1.734.830.041.34	1.734.830.041.34	0.00	0.00
Clasa 5			7.511.870.15	0.00	349.770.294.71	349.430.795.91	3.652.461.527.35	3.652.007.523.59	3.652.007.523.59	3.652.007.523.59	7.965.873.91	0.00
60210001	6021.1	Cheltuieli cu materialele auxiliare diverse	0.00	0.00	43.329.62	43.329.62	648.131.94	648.131.94	648.131.94	648.131.94	0.00	0.00
60210004	6021.4	Cheltuieli cu materialele auxiliare ISUZU	0.00	0.00	914.26	914.26	17.075.15	17.075.15	17.075.15	17.075.15	0.00	0.00
60210005	6021.5	Cheltuieli cu materialele auxiliare TG MERCEDES MIN	0.00	0.00	0.00	0.00	1.380.15	1.380.15	1.380.15	1.380.15	0.00	0.00
60210006	6021.6	Cheltuieli cu materialele auxiliare MERCEDES MINIB	0.00	0.00	0.00	0.00	1.833.04	1.833.04	1.833.04	1.833.04	0.00	0.00
60210008	6021.8	Cheltuieli cu materialele auxiliare BYD	0.00	0.00	0.00	0.00	79.60	79.60	79.60	79.60	0.00	0.00
60210200	6021.2	Cheltuieli cu anvelope	0.00	0.00	19.898.50	19.898.50	309.484.66	309.484.66	309.484.66	309.484.66	0.00	0.00
60220002	6022.2	Cheltuieli privind alti combustibili	0.00	0.00	16.324.99	16.324.99	277.280.49	277.280.49	277.280.49	277.280.49	0.00	0.00
60220003	6022.3	Chelt.alti comb deseuri	0.00	0.00	0.00	0.00	35.35	35.35	35.35	35.35	0.00	0.00
60220005	6022.5	Chelt.comb reviz ISUZU	0.00	0.00	2.242.00	2.242.00	34.742.21	34.742.21	34.742.21	34.742.21	0.00	0.00
60220006	6022.6	CH. CU MOTORINA CARD	0.00	0.00	0.00	0.00	3.655.49	3.655.49	3.655.49	3.655.49	0.00	0.00
60220007	6022.7	CH. CU BENZINA CARD	0.00	0.00	1.269.51	1.269.51	29.191.28	29.191.28	29.191.28	29.191.28	0.00	0.00
60220008	6022.8	CH. CU ALTI COMBUSTIBILI DIV.	0.00	0.00	0.00	0.00	120.84	120.84	120.84	120.84	0.00	0.00
60220100	6022.1	Cheltuieli cu piesele de schimb	0.00	0.00	1.529.408.53	1.529.408.53	20.816.143.83	20.816.143.83	20.816.143.83	20.816.143.83	0.00	0.00
60240003	6024.3	Cheltuieli cu piesele de schimb	0.00	0.00	20.622.62	20.622.62	668.909.06	668.909.06	668.909.06	668.909.06	0.00	0.00
60240004	6024.4	Cheltuieli cu piesele de schimb din produse finite	0.00	0.00	3.713.00	3.713.00	25.283.46	25.283.46	25.283.46	25.283.46	0.00	0.00
60240005	6024.5	Cheltuieli cu piesele de schimb din rec MAZ	0.00	0.00	0.00	0.00	5.041.40	5.041.40	5.041.40	5.041.40	0.00	0.00

Număr cont	Nr cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Rulaj luna DB	Rulaj luna CR	Total rulaj DB	Total rulaj CR	Total suma DB	Total suma CR	Sold final DB	Sold final CR
60240006	6024.6	Cheltuieli cu piesele de schimb MAZ deseu	0.00	0.00	3.00	3.00	33.80	33.80	33.80	33.80	0.00	0.00
60240008	6024.8	Cheltuieli cu piesele de schimb ISUZU	0.00	0.00	161.143.99	161.143.99	2.731.300.08	2.731.300.08	2.731.300.08	2.731.300.08	0.00	0.00
60240009	6024.9	Cheltuieli coplese schimb ISUZU in TG	0.00	0.00	980.00	980.00	31.747.37	31.747.37	31.747.37	31.747.37	0.00	0.00
60240010	6024.10	Cheltuieli coplese schimb MERCEDES MINIBUS	0.00	0.00	5.696.75	5.696.75	164.569.60	164.569.60	164.569.60	164.569.60	0.00	0.00
60240011	6024.11	Cheltuieli coplese schimb ISUZU REPARATE	0.00	0.00	0.00	0.00	101.730.51	101.730.51	101.730.51	101.730.51	0.00	0.00
60240012	6024.12	Cheltuieli coplese schimb DESEU ISUZU	0.00	0.00	2.00	2.00	7.80	7.80	7.80	7.80	0.00	0.00
60240013	6024.13	Cheltuieli coplese schimb MERCEDES TG	0.00	0.00	0.00	0.00	586.26	586.26	586.26	586.26	0.00	0.00
60240015	6024.15	Cheltuieli piese schimb BYD	0.00	0.00	725.00	725.00	54.354.98	54.354.98	54.354.98	54.354.98	0.00	0.00
60240016	6024.16	Cheltuieli piese schimb TG GRANTON	0.00	0.00	0.00	0.00	350.00	350.00	350.00	350.00	0.00	0.00
60240017	6024.17	Cheltuieli piese schimb GRANTON	0.00	0.00	18.857.00	18.857.00	56.442.00	56.442.00	56.442.00	56.442.00	0.00	0.00
60240307	6024.3.7	CH.CU PIESE PARC AUX.	0.00	0.00	0.00	0.00	3.258.95	3.258.95	3.258.95	3.258.95	0.00	0.00
60280001	6028.1	Cheltuieli cu alte materiale diverse	0.00	0.00	8.670.15	8.670.15	140.731.60	140.731.60	140.731.60	140.731.60	0.00	0.00
60280002	6028.2	Chelt mat curatenie	0.00	0.00	15.516.57	15.516.57	218.288.31	218.288.31	218.288.31	218.288.31	0.00	0.00
60280003	6028.3	Cheltuieli cu alte materiale consumabile HP	0.00	0.00	149.10	149.10	42.423.32	42.423.32	42.423.32	42.423.32	0.00	0.00
60280004	6028.4	Ch ech prot dec unitate Hot 6/2018	0.00	0.00	3.333.40	3.333.40	107.198.92	107.198.92	107.198.92	107.198.92	0.00	0.00
60280007	6028.7	CH.CU ALTE MAT. E-TICKETING	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	6.00	6.00	6.00	0.00	0.00
60280008	6028.8	CH.CU ALTE MAT. TG GRANTON	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	6.00	6.00	6.00	0.00	0.00
Cont 602			0.00	0.00	1.852.799.99	1.852.799.99	26.491.537.45	26.491.537.45	26.491.537.45	26.491.537.45	0.00	0.00
60300000	603.0	Cheltuieli priv mater de natura obiect de inventar	0.00	0.00	156.77	156.77	15.980.69	15,980.69	15,980.69	15,980.69	0.00	0.00
Cont 603			0.00	0.00	156.77	156.77	15,980.69	15,980.69	15,980.69	15,980.69	0.00	0.00
60510001	6051.1	Cheltuieli cu energia electrica diverse	0.00	0.00	51.037.93	51,037.93	496.126.53	496,126.53	496,126.53	496,126.53	0.00	0.00
60510002	6051.2	Cheltuieli cu energia termica	0.00	0.00	3.219.57	3,219.57	11.292.51	11,292.51	11,292.51	11,292.51	0.00	0.00
60510003	6051.3	Cheltuieli cu energia electrica BYD	0.00	0.00	126.093.04	126,093.04	1,206,983.40	1,206,983.40	1,206,983.40	1,206,983.40	0.00	0.00
60510004	6051.4	Cheltuieli cu energia electrica GRANTON	0.00	0.00	99.693.94	99,693.94	1,096,126.20	1,096,126.20	1,096,126.20	1,096,126.20	0.00	0.00
60520001	6052	Cheltuieli cu apa	0.00	0.00	5.180.64	5,180.64	101.384.13	101,384.13	101,384.13	101,384.13	0.00	0.00
60530000	6053.0	Cheltuieli cu gazele naturale	0.00	0.00	74.494.61	74,494.61	386,981.83	386,981.83	386,981.83	386,981.83	0.00	0.00
Cont 605			0.00	0.00	359.719.73	359,719.73	3,296,894.60	3,296,894.60	3,296,894.60	3,296,894.60	0.00	0.00
60900000	609.0	Reduceri comerciale primite	0.00	0.00	-3.120.36	-3,120.36	-3,528.95	-3,528.95	-3,528.95	-3,528.95	0.00	0.00
Cont 609			0.00	0.00	-3.120.36	-3,120.36	-3,528.95	-3,528.95	-3,528.95	-3,528.95	0.00	0.00
Grupa 60			0.00	0.00	2.209.556.13	2,209,556.13	29,802,883.79	29,802,883.79	29,802,883.79	29,802,883.79	0.00	0.00
61100001	611.1	Cheltuieli de intretinere si reparatii diverse	0.00	0.00	0.00	0.00	401.860.32	401,860.32	401,860.32	401,860.32	0.00	0.00
61100002	611.2	Cheltuieli de intret si reparatii ISUZUCITYPORT	0.00	0.00	8.167.80	8,167.80	81.882.73	81,882.73	81,882.73	81,882.73	0.00	0.00
61100003	611.3	Cheltuieli de intret si reparatii MINIBUS MERCEDES	0.00	0.00	222.950.40	222,950.40	688,869.19	688,869.19	688,869.19	688,869.19	0.00	0.00
61100004	611.4	CH.REPARATII PARC AUXILIAR	0.00	0.00	0.00	0.00	66.100.95	66,100.95	66,100.95	66,100.95	0.00	0.00
61100006	611.6	CH.CU REPARATIILE BYD	0.00	0.00	2.585.00	2,585.00	5.585.00	5,585.00	5,585.00	5,585.00	0.00	0.00
61100007	611.7	CH.CU REPARATIILE AYATS	0.00	0.00	0.00	0.00	1.360.00	1,360.00	1,360.00	1,360.00	0.00	0.00
61100008	611.8	CH.CU REPARATIILE GRANTON	0.00	0.00	0.00	0.00	540.00	540.00	540.00	540.00	0.00	0.00
61100102	611.1.2	CH. CU REPARATIILE MAZ 107	0.00	0.00	0.00	0.00	17.254.44	17,254.44	17,254.44	17,254.44	0.00	0.00
61100103	611.1.3	CH. CU REPARATIILE MAZ 203	0.00	0.00	0.00	0.00	3.000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00
Cont 611			0.00	0.00	233.703.20	233,703.20	1,266,452.63	1,266,452.63	1,266,452.63	1,266,452.63	0.00	0.00
61210000	6121.0	Cheltuieli cu redeventa CSP	0.00	0.00	238.805.21	238,805.21	955,220.84	955,220.84	955,220.84	955,220.84	0.00	0.00
61230000	6123.0	Cheltuieli cu chiriile	0.00	0.00	6.453.21	6,453.21	98.111.53	98,111.53	98,111.53	98,111.53	0.00	0.00
Cont 612			0.00	0.00	245.258.42	245,258.42	1,053,332.37	1,053,332.37	1,053,332.37	1,053,332.37	0.00	0.00
61300001	613.1	Cch prime de asigurare	0.00	0.00	0.00	0.00	31.822.50	31,822.50	31,822.50	31,822.50	0.00	0.00
61300002	613.2	Cch prime de asigurare ISUZUCITYPORT	0.00	0.00	119.408.70	119,408.70	1,473,033.58	1,473,033.58	1,473,033.58	1,473,033.58	0.00	0.00
61300003	613.3	CH PRIME ASIGURARE MINIBUS MERCEDES	0.00	0.00	15.386.94	15,386.94	183,436.56	183,436.56	183,436.56	183,436.56	0.00	0.00
61300004	613.4	ASIGURARI MAZ 103	0.00	0.00	765.50	765,50	38.654.25	38,654.25	38,654.25	38,654.25	0.00	0.00
61300005	613.5	ASIGURARI MAZ 107	0.00	0.00	26.004.00	26,004.00	369,798.29	369,798.29	369,798.29	369,798.29	0.00	0.00
61300006	613.6	CH ASIGURARI MAZ 203	0.00	0.00	2.294.50	2,294.50	50,373.84	50,373.84	50,373.84	50,373.84	0.00	0.00
61300008	613.8	CH.PARC AUXILIAR	0.00	0.00	3.426.50	3,426.50	48.944.14	48,944.14	48,944.14	48,944.14	0.00	0.00
61300009	613.9	CH ASIGURARI AYATS	0.00	0.00	970.25	970,25	35.846.17	35,846.17	35,846.17	35,846.17	0.00	0.00
61300010	613.10	Ch prime de asigurare BYD (autobuze electrice)	0.00	0.00	22.956.60	22,956.60	283,159.82	283,159.82	283,159.82	283,159.82	0.00	0.00
61300011	613.11	Ch prime de asigurare GRANTON (autobuze electrice)	0.00	0.00	23.968.18	23,968.18	242,894.84	242,894.84	242,894.84	242,894.84	0.00	0.00
61300012	613.12	Cch prime de asigurare AUTOUTILITARA	0.00	0.00	792.33	792,33	5.444.63	5,444.63	5,444.63	5,444.63	0.00	0.00
Cont 613			0.00	0.00	215.873.50	215,873.50	2,763,408.62	2,763,408.62	2,763,408.62	2,763,408.62	0.00	0.00
61500000	615.0	Chelt. cu preafactura personalului	0.00	0.00	3.630.00	3,630.00	34.310.00	34,310.00	34,310.00	34,310.00	0.00	0.00
Cont 615			0.00	0.00	3.630.00	3,630.00	34.310.00	34,310.00	34,310.00	34,310.00	0.00	0.00
61800000	618.0	Cheltuieli de consultanta	0.00	0.00	0.00	0.00	11.900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	0.00	0.00
Cont 618			0.00	0.00	0.00	0.00	11.900.00	11,900.00	11,900.00	11,900.00	0.00	0.00
Grupa 611			0.00	0.00	698.465.12	698,465.12	5,129,403.62	5,129,403.62	5,129,403.62	5,129,403.62	0.00	0.00
62100000	621.0	Cheltuieli cu colaboratori	0.00	0.00	21.365.00	21,365.00	213.650.00	213,650.00	213,650.00	213,650.00	0.00	0.00
Cont 621			0.00	0.00	21.365.00	21,365.00	213.650.00	213,650.00	213,650.00	213,650.00	0.00	0.00
62310000	6231	Cheltuieli de protocol	0.00	0.00	1.081.10	1,081.10	5.226.86	5,226.86	5,226.86	5,226.86	0.00	0.00

Număr cont	Nr.cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Rulai luna DB	Rulai luna CR	Total rulai DB	Total rulai CR	Total sume DB	Total sume CR	Sold final DB	Sold final CR
Cont 623			0,00	0,00	1.081,10	1.081,10	5.226,86	5.226,86	5.226,86	5.226,86	0,00	0,00
62500001	625.1	Chelt cu deplasări,detașări și transf cf legii	0,00	0,00	0,00	0,00	1.656,00	1.656,00	1.656,00	1.656,00	0,00	0,00
62500005	625.1.4	Cheltuieli cu cazarea	0,00	0,00	0,00	0,00	1.467,89	1.467,89	1.467,89	1.467,89	0,00	0,00
62500007	625.2	CH CU DIF DEPLASARI ACORDATE	0,00	0,00	0,00	0,00	26,00	26,00	26,00	26,00	0,00	0,00
62500010	625.10	Cheltuieli deplasări SINDICAT	0,00	0,00	946,33	946,33	1.533,33	1.533,33	1.533,33	1.533,33	0,00	0,00
Cont 625			0,00	0,00	946,33	946,33	4.683,22	4.683,22	4.683,22	4.683,22	0,00	0,00
62600001	626.1	CH.POSTALE, TX,TELECOM,MENTENANTA,INTERVENTII	0,00	0,00	79,45	79,45	1.695,87	1.695,87	1.695,87	1.695,87	0,00	0,00
62600002	626.2	Chelt internet+mobil	0,00	0,00	7.714,44	7.714,44	91.722,87	91.722,87	91.722,87	91.722,87	0,00	0,00
Cont 626			0,00	0,00	7.793,89	7.793,89	93.418,74	93.418,74	93.418,74	93.418,74	0,00	0,00
62700000	627.0	Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	0,00	0,00	6.012,21	6.012,21	73.093,58	73.093,58	73.093,58	73.093,58	0,00	0,00
Cont 627			0,00	0,00	6.012,21	6.012,21	73.093,58	73.093,58	73.093,58	73.093,58	0,00	0,00
62800001	628.1	Chelt.cu IT	0,00	0,00	2.245,37	2.245,37	35.470,33	35.470,33	35.470,33	35.470,33	0,00	0,00
62800002	628.2	Alte cheltuieli	0,00	0,00	603,00	603,00	8.168,39	8.168,39	8.168,39	8.168,39	0,00	0,00
62800004	628.4	Alte cheltuieli rovineta,taxa pod	0,00	0,00	2.424,19	2.424,19	17.677,17	17.677,17	17.677,17	17.677,17	0,00	0,00
62800005	628.5	Alte cheltuieli cu serviciile salubritate	0,00	0,00	6.628,28	6.628,28	74.064,04	74.064,04	74.064,04	74.064,04	0,00	0,00
62800006	628.6	Alte cheltuieli cu serviciile cota franciza	0,00	0,00	905,78	905,78	12.796,02	12.796,02	12.796,02	12.796,02	0,00	0,00
62800007	628.7	Alte cheltuieli cu prestari servicii	0,00	0,00	28.452,70	28.452,70	473.034,74	473.034,74	473.034,74	473.034,74	0,00	0,00
62800008	628.8	Alte cheltuieli cu serviciile paza	0,00	0,00	91.053,57	91.053,57	1.459.671,94	1.459.671,94	1.459.671,94	1.459.671,94	0,00	0,00
62800009	628.9	Alte cheltuieli cu serviciile CIZ	0,00	0,00	91.731,09	91.731,09	1.088.198,14	1.088.198,14	1.088.198,14	1.088.198,14	0,00	0,00
62800011	628.11	Alte cheltuieli cu serviciile licenta trsp	0,00	0,00	8.320,00	8.320,00	9.620,00	9.620,00	9.620,00	9.620,00	0,00	0,00
62800012	628.12	Alte cheltuieli cu serviciile tx.autoriz.trsp	0,00	0,00	0,00	0,00	153,44	153,44	153,44	153,44	0,00	0,00
62800013	628.13	Alte cheltuieli cu serv.medicale	0,00	0,00	6.470,00	6.470,00	122.385,00	122.385,00	122.385,00	122.385,00	0,00	0,00
62800015	628.15	Alte cheltuieli cu serviciile mentenanta,intretine	0,00	0,00	3.102,00	3.102,00	10.064,00	10.064,00	10.064,00	10.064,00	0,00	0,00
62800016	628.16	Alte cheltuieli cu serv.GPRS	0,00	0,00	9.743,80	9.743,80	102.479,80	102.479,80	102.479,80	102.479,80	0,00	0,00
62800018	628.18	Alte cheltuieli cu comision bilete	0,00	0,00	7.710,74	7.710,74	114.210,95	114.210,95	114.210,95	114.210,95	0,00	0,00
62800019	628.19	Alte cheltuieli cu licenta trsp ISUZU	0,00	0,00	24.440,00	24.440,00	51.220,00	51.220,00	51.220,00	51.220,00	0,00	0,00
62800020	628.20	Alte ch.de exploatare ISUZUCITI	0,00	0,00	726,00	726,00	7.097,32	7.097,32	7.097,32	7.097,32	0,00	0,00
62800026	628.26	ALTE CHELT. CU SERV (LICENTA TRSP AUTOBUZE M2 MEF	0,00	0,00	3.640,00	3.640,00	8.320,00	8.320,00	8.320,00	8.320,00	0,00	0,00
62800033	628.33	CH.SERVICII ISUZU CITYPORT	0,00	0,00	0,00	0,00	1.452,00	1.452,00	1.452,00	1.452,00	0,00	0,00
62800035	628.35	CH.SERVICII AYATS	0,00	0,00	0,00	0,00	5.333,60	5.333,60	5.333,60	5.333,60	0,00	0,00
62800036	628.36	CH.SERVICII PARC AUXILIAR	0,00	0,00	780,00	780,00	1.193,22	1.193,22	1.193,22	1.193,22	0,00	0,00
62800037	628.37	CH.SERVICII MINIBUS M2	0,00	0,00	1.659,27	1.659,27	24.643,72	24.643,72	24.643,72	24.643,72	0,00	0,00
62800043	628.43	Comision platforma web	0,00	0,00	445,37	445,37	6.176,82	6.176,82	6.176,82	6.176,82	0,00	0,00
62800044	628.44	CH.SERVICII BYD	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
62800045	628.45	CH.SERVICII GRANTON	0,00	0,00	0,00	0,00	6.213,80	6.213,80	6.213,80	6.213,80	0,00	0,00
62800046	628.46	Comision tranzactii 24PAY	0,00	0,00	2.123,93	2.123,93	20.724,30	20.724,30	20.724,30	20.724,30	0,00	0,00
62800047	628.47	ab aplic desc/eval date tahoor/soferi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
62800117	628.17.1	ALTE SERV.PARC AUXILIAR(SERV.AUTO CF.DEVIZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	0,00	0,00
62800135	628.35.1	CH.SERVICII MAZ 103	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
62800217	628.17.2	ALTE SERV.MERCEDES M2(SERV.AUTO CF.DEVIZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.595,03	1.595,03	1.595,03	1.595,03	0,00	0,00
62800235	628.35.2	CH.SERVICII MAZ 107	0,00	0,00	0,00	0,00	31.871,77	31.871,77	31.871,77	31.871,77	0,00	0,00
62800316	628.16.3	CH.SERVICII GPRS-MAZ107	0,00	0,00	0,00	0,00	134,44	134,44	134,44	134,44	0,00	0,00
62800335	628.35.3	CH.SERVICII MAZ 203	0,00	0,00	0,00	0,00	2.860,00	2.860,00	2.860,00	2.860,00	0,00	0,00
62800401	628.4.1	TAXA POD.ROVIGNETA MAZ 203	0,00	0,00	0,00	0,00	702,63	702,63	702,63	702,63	0,00	0,00
62800900	628.90	ALTE CHELT. CU SERV (LICENTA TRSP BYD)	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
Cont 628			0,00	0,00	298.405,09	298.405,09	3.713.782,61	3.713.782,61	3.713.782,61	3.713.782,61	0,00	0,00
Grupa 62			0,00	0,00	335.603,62	335.603,62	4.103.855,01	4.103.855,01	4.103.855,01	4.103.855,01	0,00	0,00
63500001	635.1	contributie ANRSC 0,12%	0,00	0,00	7.313,54	7.313,54	160.915,06	160.915,06	160.915,06	160.915,06	0,00	0,00
63500003	635.3	Cheltuieli cu alte impozite,taxe locale	0,00	0,00	0,00	0,00	523.416,50	523.416,50	523.416,50	523.416,50	0,00	0,00
63500004	635.4	Fond solidaritate	0,00	0,00	105.746,00	105.746,00	1.351.444,00	1.351.444,00	1.351.444,00	1.351.444,00	0,00	0,00
63500005	635.5	REGULARIZARI TVA	0,00	0,00	0,24	0,24	-0,59	-0,59	-0,59	-0,59	0,00	0,00
63500006	635.6	ALTE TAXE	0,00	0,00	3.086,47	3.086,47	176.605,54	176.605,54	176.605,54	176.605,54	0,00	0,00
Cont 635			0,00	0,00	116.146,25	116.146,25	2.212.380,51	2.212.380,51	2.212.380,51	2.212.380,51	0,00	0,00
Grupa 63			0,00	0,00	116.146,25	116.146,25	2.212.380,51	2.212.380,51	2.212.380,51	2.212.380,51	0,00	0,00
64100001	641.1	Cheltuieli cu salarii de personal	0,00	0,00	7.296.561,00	7.296.561,00	91.570.150,00	91.570.150,00	91.570.150,00	91.570.150,00	0,00	0,00
64100004	641.4	CH CU REMUN- CONTRACT DE MANDAT	0,00	0,00	60.496,00	60.496,00	612.425,00	612.425,00	612.425,00	612.425,00	0,00	0,00
64100008	641.8	Cheltuieli cu provizioane concedii odihna	0,00	0,00	498.091,00	498.091,00	123.491,00	123.491,00	123.491,00	123.491,00	0,00	0,00
Cont 641			0,00	0,00	7.855.148,00	7.855.148,00	92.306.066,00	92.306.066,00	92.306.066,00	92.306.066,00	0,00	0,00
64220000	6422.1	Chelt. cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	319.200,00	319.200,00	4.527.630,00	4.527.630,00	4.527.630,00	4.527.630,00	0,00	0,00
64220001	6422.2	Cheltuieli cu voucherele de vacanta	0,00	0,00	0,00	0,00	-158,00	-158,00	-158,00	-158,00	0,00	0,00
Cont 642			0,00	0,00	319.200,00	319.200,00	4.527.472,00	4.527.472,00	4.527.472,00	4.527.472,00	0,00	0,00
64580002	6458.2	Alte chelt asig prot soc CM-5zile	0,00	0,00	100.523,00	100.523,00	1.477.223,00	1.477.223,00	1.477.223,00	1.477.223,00	0,00	0,00
64580008	6458.8	Alte chelt asig prot soc-deces	0,00	0,00	23.424,00	23.424,00	23.424,00	23.424,00	23.424,00	23.424,00	0,00	0,00

Numar cont	Nr.cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Ruial luna DB	Ruial luna CR	Total ruial DB	Total ruial CR	Total suma DB	Total suma CR	Sold final DB	Sold final CR
64580009	6458.9	Alte cheit asig prot soc-nastere copii	0,00	0,00	32.378,00	32.378,00	32.378,00	32.378,00	32.378,00	32.378,00	0,00	0,00
64580010	6458.10	Alte cheit asig prot soc-pensionare	0,00	0,00	66.750,00	66.750,00	210.250,00	210.250,00	210.250,00	210.250,00	0,00	0,00
64580011	6458.11	Alte cheit asig prot soc-alte drepturi cf CCM	0,00	0,00	0,00	0,00	36.330,00	36.330,00	36.330,00	36.330,00	0,00	0,00
64580012	6458.12	Ch asig prot soc sarbatori legale	0,00	0,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	432.600,00	0,00	0,00
64580013	6458.13	Ch.asig prot soc sarbatori legale-CM	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
Cont 645			0,00	0,00	656.875,00	656.875,00	2.213.405,00	2.213.405,00	2.213.405,00	2.213.405,00	0,00	0,00
64610001	6461	Chelt.CAM sal nostri	0,00	0,00	171.302,00	171.302,00	2.098.244,00	2.098.244,00	2.098.244,00	2.098.244,00	0,00	0,00
64620001	6462	Chelt.CAM Mandat	0,00	0,00	1.374,00	1.374,00	13.981,00	13.981,00	13.981,00	13.981,00	0,00	0,00
Cont 646			0,00	0,00	172.676,00	172.676,00	2.112.225,00	2.112.225,00	2.112.225,00	2.112.225,00	0,00	0,00
Grupa 64			0,00	0,00	9.003.899,00	9.003.899,00	101.159.168,00	101.159.168,00	101.159.168,00	101.159.168,00	0,00	0,00
65200000	652.0	Chelt.prot.ec.mediu inconfortator	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	12,00	12,00	0,00	0,00
Cont 652			0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	12,00	12,00	0,00	0,00
65810001	6581.1	Dob/mai de intarziere, amenzi,penalitati parteneri	0,00	0,00	0,00	0,00	51.39	51.39	51.39	51.39	0,00	0,00
65810002	6581.2	Amenzi	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
65880002	6588.2	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	600,00	600,00	7.200,44	7.200,44	7.200,44	7.200,44	0,00	0,00
65890003	6589.3	CH. FRANSIZA CASCO ALLIANZ	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00	0,00	0,00
65890005	6589.5	Alte cheltuieli de exploatare diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25	0,00	0,00
Cont 658			0,00	0,00	2.350,00	2.350,00	39.001,58	39.001,58	39.001,58	39.001,58	0,00	0,00
Grupa 65			0,00	0,00	2.350,00	2.350,00	39.013,58	39.013,58	39.013,58	39.013,58	0,00	0,00
68110001	6811.1	Cheltuieli de exploatare cu amortizarea de imobil.	0,00	0,00	396.752,66	396.752,66	4.118.179,28	4.118.179,28	4.118.179,28	4.118.179,28	0,00	0,00
68110003	6811.3	Cheltuieli de exploat an din diferente de reevaluar	0,00	0,00	4.426,92	4.426,92	53.151,62	53.151,62	53.151,62	53.151,62	0,00	0,00
68140001	6814.1	CHDED EXPLOAT PROV DEPREC ACTIVE	0,00	0,00	28.644,07	28.644,07	267.745,87	267.745,87	267.745,87	267.745,87	0,00	0,00
68140002	6814.2	Cheltuieli nedec expl prov deprec active	0,00	0,00	66.836,12	66.836,12	282.317,83	282.317,83	282.317,83	282.317,83	0,00	0,00
68140004	6814.4	CH NEEDED STOCURI FARA MISCARE	0,00	0,00	18.184,72	18.184,72	18.184,72	18.184,72	18.184,72	18.184,72	0,00	0,00
68140006	6814.6	Ch expl.alust.deprec active circ/(activ exploatare)	0,00	0,00	792.269,30	792.269,30	792.269,30	792.269,30	792.269,30	792.269,30	0,00	0,00
Cont 681			0,00	0,00	1.307.113,79	1.307.113,79	5.531.848,62	5.531.848,62	5.531.848,62	5.531.848,62	0,00	0,00
Grupa 68			0,00	0,00	1.307.113,79	1.307.113,79	5.531.848,62	5.531.848,62	5.531.848,62	5.531.848,62	0,00	0,00
69100000	691.0	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	0,00	0,00
Cont 691			0,00	0,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	0,00	0,00
Grupa 69			0,00	0,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	1.020.246,00	0,00	0,00
Clasa 6			0,00	0,00	14.693.379,91	14.693.379,91	148.998.799,13	148.998.799,13	148.998.799,13	148.998.799,13	0,00	0,00
703000000	703000000	Venturi din vânzarea de produse reziduale	0,00	0,00	-1,00	-1,00	-3,50	-3,50	-3,50	-3,50	0,00	0,00
Cont 703			0,00	0,00	-1,00	-1,00	-3,50	-3,50	-3,50	-3,50	0,00	0,00
704000031	704.3.1	VENITURI DIN TICHETE PARCARE 4RON	0,00	0,00	0,00	0,00	871,93	871,93	871,93	871,93	0,00	0,00
704000032	704.3.2	VENITURI DIN TICHETE PARCARE 3RON	0,00	0,00	14,88	14,88	489,47	489,47	489,47	489,47	0,00	0,00
704000033	704.3.3	VENITURI DIN TICHETE PARCARE 1RON	0,00	0,00	0,00	0,00	548,84	548,84	548,84	548,84	0,00	0,00
704000101	704.1.1	Ven Ab 50% studenti	0,00	0,00	12.831,23	12.831,23	214.096,50	214.096,50	214.096,50	214.096,50	0,00	0,00
704000102	704.1.2	Ven.legitimati	0,00	0,00	668,63	668,63	19.115,48	19.115,48	19.115,48	19.115,48	0,00	0,00
704000103	704.1.3	ven din transp.in comun cf.id.189/2000	0,00	0,00	107.642,98	107.642,98	1.320.582,53	1.320.582,53	1.320.582,53	1.320.582,53	0,00	0,00
704000104	704.1.4	Venturi-Donatori	0,00	0,00	71,08	71,08	2.270,74	2.270,74	2.270,74	2.270,74	0,00	0,00
704000105	704.1.5	Venturi abonamente invatamant 50%	0,00	0,00	33.723,83	33.723,83	513.631,29	513.631,29	513.631,29	513.631,29	0,00	0,00
704000107	704.1.7	VEN. DIN BILETE 60 MIN - 2 LEI	0,00	0,00	0,00	0,00	20.197,47	20.197,47	20.197,47	20.197,47	0,00	0,00
704000109	704.1.9	VEN. DIN BILETE 24H TL 5 LEI	0,00	0,00	15.854,51	15.854,51	312.856,26	312.856,26	312.856,26	312.856,26	0,00	0,00
704000110	704.1.10	Venit din bil 7 zi 30 LEI	0,00	0,00	785,10	785,10	37.895,97	37.895,97	37.895,97	37.895,97	0,00	0,00
704000111	704.1.11	Venturi din bilete 1 calatorie	0,00	0,00	272.695,06	272.695,06	4.513.427,43	4.513.427,43	4.513.427,43	4.513.427,43	0,00	0,00
704000112	704.1.12	BILETE 2 CALATORII	0,00	0,00	371.691,88	371.691,88	6.751.857,98	6.751.857,98	6.751.857,98	6.751.857,98	0,00	0,00
704000113	704.1.13	Abon 100% POS	0,00	0,00	13.478,26	13.478,26	203.965,24	203.965,24	203.965,24	203.965,24	0,00	0,00
704000114	704.1.14	Venturi din lucrân Bilete o calatorie POS	0,00	0,00	9.957,05	9.957,05	171.044,89	171.044,89	171.044,89	171.044,89	0,00	0,00
704000115	704.1.15	Venturi din lucrân Bilete 2 calatori POS	0,00	0,00	6.505,85	6.505,85	125.525,41	125.525,41	125.525,41	125.525,41	0,00	0,00
704000116	704.1.16	Venturi din lucrân ab stud 50%POS	0,00	0,00	1.830,13	1.830,13	21.390,33	21.390,33	21.390,33	21.390,33	0,00	0,00
704000117	704.1.17	Venturi din abonam invatamant 50% POS	0,00	0,00	4.214,39	4.214,39	43.978,30	43.978,30	43.978,30	43.978,30	0,00	0,00
704000119	704.1.19	Venturi din Bilete 7 zile 30 lei POS	0,00	0,00	0,00	0,00	62,18	62,18	62,18	62,18	0,00	0,00
704000120	704.1.20	Venturi din LEG PORT AB POS	0,00	0,00	54,59	54,59	582,56	582,56	582,56	582,56	0,00	0,00
704000121	704.1.21	VEN DIN L118/1990	0,00	0,00	176.747,10	176.747,10	2.067.252,22	2.067.252,22	2.067.252,22	2.067.252,22	0,00	0,00
704000129	704.1.29	BILETE CITYTOUR 1 CALAT. 6 LEI	0,00	0,00	0,00	0,00	58.070,64	58.070,64	58.070,64	58.070,64	0,00	0,00
704000130	704.1.30	BILETE CITYTOUR 1 ZI 10 LEI	0,00	0,00	0,00	0,00	370.607,64	370.607,64	370.607,64	370.607,64	0,00	0,00
704000133	704.1.33	BILET 1 ZI CITYTOUR 5 LEI	0,00	0,00	0,00	0,00	200.752,23	200.752,23	200.752,23	200.752,23	0,00	0,00
704000134	704.1.34	ABONAMENTE 1 LINIE	0,00	0,00	14.432,97	14.432,97	235.054,57	235.054,57	235.054,57	235.054,57	0,00	0,00
704000135	704.1.35	ABONAMENTE 2 LINII	0,00	0,00	11.087,19	11.087,19	152.567,59	152.567,59	152.567,59	152.567,59	0,00	0,00
704000136	704.1.36	ABONAMENTE TOATE LINIILE	0,00	0,00	31.007,66	31.007,66	461.762,48	461.762,48	461.762,48	461.762,48	0,00	0,00
704000137	704.1.37	ABONAMENTE TOATE LINIILE PURTATOR	0,00	0,00	5.578,52	5.578,52	69.874,03	69.874,03	69.874,03	69.874,03	0,00	0,00
704000138	704.1.38	BILET 1 CALAT. CARD BANCAR	0,00	0,00	361.212,40	361.212,40	5.019.969,35	5.019.969,35	5.019.969,35	5.019.969,35	0,00	0,00
704000200	704.2	Venturi din transport curse speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	51.225,02	51.225,02	51.225,02	51.225,02	0,00	0,00

Număr cont	Nr.cont alternativ	Text lung cont CM	SI an DB	SI an CR	Rulaj luna DB	Rulaj luna CR	Total rulaj DB	Total rulaj CR	Total sume DB	Total sume CR	Sold final DB	Sold final CR
70400301	704.3.1	Venituri din bilete 1 calatorie 24Pav	0,00	0,00	42.634,71	42.634,71	753.096,69	753.096,69	753.096,69	753.096,69	0,00	0,00
70400302	704.3.2	Venituri din Bilete 75 min 24Pav	0,00	0,00	4.586,78	4.586,78	67.148,66	67.148,66	67.148,66	67.148,66	0,00	0,00
70400303	704.3.3	Venituri din Bilete 24h 24Pav	0,00	0,00	6.827,27	6.827,27	123.309,31	123.309,31	123.309,31	123.309,31	0,00	0,00
70400304	704.3.4	Venit din bil 7 zi 30 LEI 24Pav	0,00	0,00	2.763,64	2.763,64	55.196,69	55.196,69	55.196,69	55.196,69	0,00	0,00
70400305	704.3.5	Bilete Citytour 1 cal 6 LEI 24Pav	0,00	0,00	0,00	0,00	1.931,69	1.931,69	1.931,69	1.931,69	0,00	0,00
70400306	704.3.6	Bilete Citytour 1zi 10lei 24Pav	0,00	0,00	0,00	0,00	2.138,50	2.138,50	2.138,50	2.138,50	0,00	0,00
70400307	704.3.7	Abonamente 1 linie 24Pav	0,00	0,00	4.144,63	4.144,63	91.691,83	91.691,83	91.691,83	91.691,83	0,00	0,00
70400308	704.3.8	Abonamente 2 linii 24Pav	0,00	0,00	995,04	995,04	25.999,58	25.999,58	25.999,58	25.999,58	0,00	0,00
70400309	704.3.9	Abonamente toate liniile 24Pav	0,00	0,00	5.980,17	5.980,17	94.711,67	94.711,67	94.711,67	94.711,67	0,00	0,00
70400310	704.3.10	Abonamente 6 luni 24Pav	0,00	0,00	554,55	554,55	2.743,55	2.743,55	2.743,55	2.743,55	0,00	0,00
70400311	704.3.11	Abonamente 12 luni 24Pav	0,00	0,00	1.109,09	1.109,09	1.109,09	1.109,09	1.109,09	1.109,09	0,00	0,00
70400401	704.4.1	Venituri din bilete 1 calatorie eTicketing	0,00	0,00	16.378,50	16.378,50	242.218,46	242.218,46	242.218,46	242.218,46	0,00	0,00
70400402	704.4.2	Venituri din Bilete 75 min eTicketing	0,00	0,00	520,60	520,60	6.591,53	6.591,53	6.591,53	6.591,53	0,00	0,00
70400403	704.4.3	Venituri din Bilete 24h eTicketing	0,00	0,00	4.417,78	4.417,78	61.548,72	61.548,72	61.548,72	61.548,72	0,00	0,00
70400404	704.4.4	Venit din bil 7 zi 30 LEI eTicketing	0,00	0,00	13.565,95	13.565,95	296.243,34	296.243,34	296.243,34	296.243,34	0,00	0,00
70400406	704.4.6	Abonamente 1 linie eTicketing	0,00	0,00	88.938,24	88.938,24	1.544.361,61	1.544.361,61	1.544.361,61	1.544.361,61	0,00	0,00
70400407	704.4.7	Abonamente 2 linii eTicketing	0,00	0,00	35.394,24	35.394,24	580.976,06	580.976,06	580.976,06	580.976,06	0,00	0,00
70400408	704.4.8	Abonamente toate liniile eTicketing	0,00	0,00	94.475,54	94.475,54	1.401.376,75	1.401.376,75	1.401.376,75	1.401.376,75	0,00	0,00
70400409	704.4.9	Abonamente toate liniile la purtator eTicketing	0,00	0,00	4.586,83	4.586,83	64.347,65	64.347,65	64.347,65	64.347,65	0,00	0,00
70400411	704.4.11	Abonamente toate liniile 12 luni eTicketing	0,00	0,00	3.327,27	3.327,27	10.915,34	10.915,34	10.915,34	10.915,34	0,00	0,00
70400501	704.5.1	Venituri din bilete 1 calatorie eTicketing POS	0,00	0,00	10.812,39	10.812,39	143.678,22	143.678,22	143.678,22	143.678,22	0,00	0,00
70400502	704.5.2	Venituri din Bilete 75 min eTicketing POS	0,00	0,00	144,61	144,61	2.234,47	2.234,47	2.234,47	2.234,47	0,00	0,00
70400503	704.5.3	Venituri din Bilete 24h eTicketing POS	0,00	0,00	445,41	445,41	9.342,67	9.342,67	9.342,67	9.342,67	0,00	0,00
70400504	704.4.4	Venit din bil 7 zi 30 LEI eTicketing POS	0,00	0,00	2.920,32	2.920,32	72.628,53	72.628,53	72.628,53	72.628,53	0,00	0,00
70400506	704.5.6	Abonamente 1 linie eTicketing POS	0,00	0,00	25.403,96	25.403,96	360.444,69	360.444,69	360.444,69	360.444,69	0,00	0,00
70400507	704.5.7	Abonamente 2 linii eTicketing POS	0,00	0,00	10.945,00	10.945,00	158.265,75	158.265,75	158.265,75	158.265,75	0,00	0,00
70400508	704.5.8	Abonamente toate liniile eTicketing POS	0,00	0,00	37.543,37	37.543,37	488.152,17	488.152,17	488.152,17	488.152,17	0,00	0,00
70400509	704.5.9	Abonament toate liniile la purtator eTicketing POS	0,00	0,00	2.107,49	2.107,49	28.132,38	28.132,38	28.132,38	28.132,38	0,00	0,00
70400511	704.5.11	Abonament TL 12 luni eTicketing POS	0,00	0,00	1.109,09	1.109,09	11.888,76	11.888,76	11.888,76	11.888,76	0,00	0,00
70400601	704.6.1	Venituri din bilete 1 calatorie eTicketing web	0,00	0,00	8.335,56	8.335,56	112.856,53	112.856,53	112.856,53	112.856,53	0,00	0,00
70400602	704.6.2	Venituri din Bilete 75 min eTicketing web	0,00	0,00	173,54	173,54	2.238,11	2.238,11	2.238,11	2.238,11	0,00	0,00
70400603	704.6.3	Venituri din Bilete 24h eTicketing web	0,00	0,00	399,96	399,96	4.128,14	4.128,14	4.128,14	4.128,14	0,00	0,00
70400604	704.5.4	Venit din bil 7 zi 30 LEI eTicketing web	0,00	0,00	722,27	722,27	4.018,01	4.018,01	4.018,01	4.018,01	0,00	0,00
70400606	704.6.6	Abonamente 1 linie eTicketing web	0,00	0,00	18.772,69	18.772,69	282.571,92	282.571,92	282.571,92	282.571,92	0,00	0,00
70400607	704.6.7	Abonamente 2 linii eTicketing web	0,00	0,00	5.117,32	5.117,32	85.308,96	85.308,96	85.308,96	85.308,96	0,00	0,00
70400608	704.6.8	Abonamente toate liniile eTicketing web	0,00	0,00	21.235,54	21.235,54	271.733,58	271.733,58	271.733,58	271.733,58	0,00	0,00
70400611	704.6.11	Abonament TL 12 luni eTicketing web	0,00	0,00	0,00	0,00	4.201,68	4.201,68	4.201,68	4.201,68	0,00	0,00
Cont 704			0,00	0,00	1.929.474,64	1.929.474,64	30.431.007,86	30.431.007,86	30.431.007,86	30.431.007,86	0,00	0,00
70600001	706.1	Venituri din chirie spatii	0,00	0,00	32.744,88	32.744,88	237.466,01	237.466,01	237.466,01	237.466,01	0,00	0,00
Cont 706			0,00	0,00	32.744,88	32.744,88	237.466,01	237.466,01	237.466,01	237.466,01	0,00	0,00
70800001	708.1	Venit publicitate	0,00	0,00	65.065,50	65.065,50	1.358.758,26	1.358.758,26	1.358.758,26	1.358.758,26	0,00	0,00
70800003	708.3	Venit din utilitati	0,00	0,00	5.991,28	5.991,28	131.636,28	131.636,28	131.636,28	131.636,28	0,00	0,00
Cont 708			0,00	0,00	71.056,78	71.056,78	1.490.394,54	1.490.394,54	1.490.394,54	1.490.394,54	0,00	0,00
Grupa 70			0,00	0,00	2.033.275,30	2.033.275,30	32.158.864,91	32.158.864,91	32.158.864,91	32.158.864,91	0,00	0,00
74110001	7411.1	VENIT DIFERENTE TARIF ELEV	0,00	0,00	1.008.149,90	1.008.149,90	12.840.622,84	12.840.622,84	12.840.622,84	12.840.622,84	0,00	0,00
74110002	7411.2	VENIT DIFERENTE TARIF L44	0,00	0,00	217,22	217,22	2.830,50	2.830,50	2.830,50	2.830,50	0,00	0,00
74110003	7411.3	VENIT DIFERENTE TARIF PERS CU HAND MEDIU	0,00	0,00	75.918,82	75.918,82	979.452,78	979.452,78	979.452,78	979.452,78	0,00	0,00
74110004	7411.4	VENIT DIFERENTE TARIF SOMERI	0,00	0,00	6.878,47	6.878,47	92.254,06	92.254,06	92.254,06	92.254,06	0,00	0,00
74110005	7411.5	VENIT DIFERENTE TARIF PERSOANE >70 ANI	0,00	0,00	1.917.500,53	1.917.500,53	24.448.787,80	24.448.787,80	24.448.787,80	24.448.787,80	0,00	0,00
74110006	7411.6	VENIT DIFERENTE TARIF PERS DIDACTIC 50%	0,00	0,00	34.287,64	34.287,64	553.476,74	553.476,74	553.476,74	553.476,74	0,00	0,00
74110007	7411.7	VENIT DIFERENTE TARIF STUDENTI 50%	0,00	0,00	13.225,82	13.225,82	234.540,67	234.540,67	234.540,67	234.540,67	0,00	0,00
74110008	7411.8	VENIT DIFERENTE TARIF STUDENTI ORFANI	0,00	0,00	4.401,09	4.401,09	73.101,45	73.101,45	73.101,45	73.101,45	0,00	0,00
74110009	7411.9	VENIT DIFER TARIF PERS>60 ANI FARA VENIT	0,00	0,00	53.579,67	53.579,67	750.572,08	750.572,08	750.572,08	750.572,08	0,00	0,00
74110010	7411.10	VENIT DIFER TARIF-PERS HAND SI ASIST	0,00	0,00	405.638,00	405.638,00	5.494.851,00	5.494.851,00	5.494.851,00	5.494.851,00	0,00	0,00
74110012	7411.12	VENIT COMPENSATIE CF.CTR.C.S.P.	0,00	0,00	4.626.951,34	4.626.951,34	56.409.761,98	56.409.761,98	56.409.761,98	56.409.761,98	0,00	0,00
74110014	7411.14	VENIT DIFERENTE TARIF PENSIONARI	0,00	0,00	475.628,18	475.628,18	6.024.037,47	6.024.037,47	6.024.037,47	6.024.037,47	0,00	0,00
74110015	7411.15	VENIT DIFERENTE TARIF BENEFICIARI L196	0,00	0,00	12.598,46	12.598,46	161.013,23	161.013,23	161.013,23	161.013,23	0,00	0,00
74110016	7411.16	VENIT DIFERENTE TARIF L341	0,00	0,00	10.426,31	10.426,31	135.862,03	135.862,03	135.862,03	135.862,03	0,00	0,00
74110017	7411.17	VENIT COMPENSATIE ANUALA CF.CTR.C.S.P.	0,00	0,00	12.263.407,89	12.263.407,89	12.263.407,89	12.263.407,89	12.263.407,89	12.263.407,89	0,00	0,00
74110018	7411.18	Venit dif.de tarif veterani din teatrele de op	0,00	0,00	1.303,29	1.303,29	16.058,38	16.058,38	16.058,38	16.058,38	0,00	0,00
Cont 741			0,00	0,00	20.910.112,63	20.910.112,63	120.480.630,90	120.480.630,90	120.480.630,90	120.480.630,90	0,00	0,00
Grupa 74			0,00	0,00	20.910.112,63	20.910.112,63	120.480.630,90	120.480.630,90	120.480.630,90	120.480.630,90	0,00	0,00
75810001	7581.1	Venit. din dobanzi si penalitati contractuale	0,00	0,00	0,00	0,00	2.807,61	2.807,61	2.807,61	2.807,61	0,00	0,00

Număr cont	Nr.cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Rulaj luna DB	Rulaj luna CR	Total rulaj DB	Total rulaj CR	Total sume DB	Total sume CR	Sold final DB	Sold final CR
75810002	7581.2	Venit. cf hot jud	0,00	0,00	0,00	0,00	1.013,31	1.013,31	1.013,31	1.013,31	0,00	0,00
75880003	7588.3	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	9.675,34	9.675,34	111.395,45	111.395,45	111.395,45	111.395,45	0,00	0,00
75880004	7588.4	Alte venituri din prejudicii	0,00	0,00	957,00	957,00	52.454,27	52.454,27	52.454,27	52.454,27	0,00	0,00
75880006	7588.6	Alte venit L193/2020 art78 alin3 litB-fd solid han	0,00	0,00	50.751,00	50.751,00	145.998,00	145.998,00	145.998,00	145.998,00	0,00	0,00
75880007	7588.7	Alte venituri din carduri nepersonalizate	0,00	0,00	2.072,58	2.072,58	56.646,59	56.646,59	56.646,59	56.646,59	0,00	0,00
75880010	7588.10	Venituri din devize	0,00	0,00	88.697,54	88.697,54	827.963,52	827.963,52	827.963,52	827.963,52	0,00	0,00
75880013	7588.13	Venituri neimpozabil	0,00	0,00	200.480,46	200.480,46	200.480,46	200.480,46	200.480,46	200.480,46	0,00	0,00
Cont 758			0,00	0,00	352.633,92	352.633,92	1.398.759,21	1.398.759,21	1.398.759,21	1.398.759,21	0,00	0,00
Grupa 75			0,00	0,00	352.633,92	352.633,92	1.398.759,21	1.398.759,21	1.398.759,21	1.398.759,21	0,00	0,00
76600000	766.0	Venituri din dobânzi	0,00	0,00	14.610,93	14.610,93	268.898,26	268.898,26	268.898,26	268.898,26	0,00	0,00
Cont 766			0,00	0,00	14.610,93	14.610,93	268.898,26	268.898,26	268.898,26	268.898,26	0,00	0,00
Grupa 76			0,00	0,00	14.610,93	14.610,93	268.898,26	268.898,26	268.898,26	268.898,26	0,00	0,00
78140001	7814.1	Venit.din provizioane deprecieri active circ imp.	0,00	0,00	0,00	0,00	5.042,15	5.042,15	5.042,15	5.042,15	0,00	0,00
78140002	7814.2	Venit.din provizioane deprecieri active circ neimp	0,00	0,00	111.277,49	111.277,49	117.137,78	117.137,78	117.137,78	117.137,78	0,00	0,00
Cont 781			0,00	0,00	111.277,49	111.277,49	122.179,93	122.179,93	122.179,93	122.179,93	0,00	0,00
Grupa 78			0,00	0,00	111.277,49	111.277,49	122.179,93	122.179,93	122.179,93	122.179,93	0,00	0,00
Clasa 7			0,00	0,00	23.421.910,27	23.421.910,27	154.429.333,21	154.429.333,21	154.429.333,21	154.429.333,21	0,00	0,00
			144.333.442,70	144.333.442,70	463.841.850,73	463.841.850,73	4.677.751.581,32	4.677.751.581,32	4.822.085.024,02	4.822.085.024,02	149.713.172,37	149.713.172,37

Director General

Fanel POPA

Director Financiar-Economic

Inna-Mihaela BELA

Coordonator Compartiment Contabilitate

Viorela NICA



CT BUS SA

BALANTA IN AFARA BILANTULUI 2025

Număr cont	Nr.cont alternativ	Text lung cont CM	Si an DB	Si an CR	Rulaj luna DB	Rulaj luna CR	Total rulaj DB	Total rulaj CR	Total sume DB	Total sume CR	Sold final DB	Sold final CR
80210001	8021.1	Giruri și garanții depuse CEC ITC	965.603,74	0,00	6.000,00	0,00	96.961,00	0,00	1.062.564,74	0,00	1.062.564,74	0,00
80210002	8021.2	Garantii pentru imobiliare	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
80210003	8021.3	Garantii de buna executie - Polite, BO si Scrisori	1.303.834,45	0,00	0,00	0,00	1.504.827,70	1.303.834,45	2.808.662,15	1.303.834,45	1.504.827,70	0,00
80210004	8021.4	Garantii de buna executie - RADCOM	439.098,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439.098,80	0,00	439.098,80	0,00
80210005	8021.5	Garantii de buna executie - RED POINT	81.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.900,00	0,00	81.900,00	0,00
80210006	8021.6	Garantii de buna executie - TERMO PLOIESTI SRL	71.007,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.007,19	0,00	71.007,19	0,00
80210007	8021.7	Garantii de buna executie - AVOSTAR SRL	6.938,72	0,00	0,00	0,00	-6.938,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80210008	8021.8	Garantii de buna executie - CALVET PROD SRL	5.964,78	0,00	-10.150,10	0,00	-5.964,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80210009	8021.9	Garantii de buna executie - ISOLATEX CONSTRUCT	6.850,51	0,00	0,00	0,00	5.619,62	0,00	12.470,13	0,00	12.470,13	0,00
80219999	8021.9	Giruri și garanții primite - tehnic	0,00	2.408.688,68	0,00	-4.150,10	1.303.834,45	1.594.504,82	1.303.834,45	4.003.193,50	0,00	2.699.359,05
Cont 802			2.911.198,19	2.408.688,68	-4.150,10	-4.150,10	2.898.339,27	2.898.339,27	5.809.537,46	5.307.027,95	3.201.868,56	2.699.359,05
80330001	8033.1	Valori materii prime custodie	13.203,01	0,00	0,00	0,00	0,00	11.460,00	13.203,01	11.460,00	1.743,01	0,00
80330002	8033.2	Val.mat.cust.Cumpana	109.070,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.070,75	0,00	109.070,75	0,00
80330004	8033.4	Valori dale custodie PMC	23.868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.868,00	0,00	23.868,00	0,00
80339999	8033.9	Valori materii prime custodie - tehnic	0,00	31.068,00	0,00	0,00	11.460,00	0,00	11.460,00	31.068,00	0,00	19.608,00
80350000	8035.0	Stocuri de natura obiectelor de inventar in folos	2.906.332,45	0,00	156,77	0,00	29.861,59	14.337,60	2.936.194,04	14.337,60	2.921.856,44	0,00
80359999	8035.9	Stoc. de nat. obiectelor de inv. in folos-Tehnic	0,00	0,00	0,00	156,77	456,70	15.980,69	456,70	15.980,69	0,00	15.523,99
80380003	8038.3	TERENURI DOMENIU PUBLIC PRIMITE IN ADMINISTRAREA	2.820.921,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.820.921,60	0,00	2.820.921,60	0,00
80380004	8038.4	TERENURI DOMENIU PRIVAT PRIMITE IN ADMINISTRAREA	9.864.502,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.864.502,21	0,00	9.864.502,21	0,00
80380005	8038.5	BUNURI PUBLICE PRIMITE IN ADM.ISUZUCITI PORT	126.303.381,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.303.381,30	0,00	126.303.381,30	0,00
80380006	8038.6	Bunuri publice primite in adm BYD electrice	61.449.866,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.449.866,88	0,00	61.449.866,88	0,00
80380007	8038.7	Bunuri publice primite in adm BYD statii incarcare	3.932.718,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.932.718,38	0,00	3.932.718,38	0,00
80380008	8038.8	Bunuri publice primite in adm BMC	49.057.809,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.057.809,67	0,00	49.057.809,67	0,00
80380009	8038.9	Bunuri publice primite in adm statii incarcare BMC	8.118.313,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.118.313,26	0,00	8.118.313,26	0,00
80380010	8038.10	Bunuri publice primite in adm-adaposturi pt statii	9.827.912,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.827.912,50	0,00	9.827.912,50	0,00
80390001	8039.1	ALTE VALORI IN AFARA BILANT	95,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,00	0,00	95,00	0,00
Cont 803			274.427.995,01	31.068,00	156,77	156,77	41.778,29	41.778,29	274.469.773,30	72.846,29	274.432.059,00	35.131,99
Grupa 80			277.339.193,20	2.439.756,68	-3.993,33	-3.993,33	2.940.117,56	2.940.117,56	280.279.310,76	5.379.874,24	277.633.927,56	2.734.491,04
Clasa 8			277.339.193,20	2.439.756,68	-3.993,33	-3.993,33	2.940.117,56	2.940.117,56	280.279.310,76	5.379.874,24	277.633.927,56	2.734.491,04
			277.339.193,20	2.439.756,68	-3.993,33	-3.993,33	2.940.117,56	2.940.117,56	280.279.310,76	5.379.874,24	277.633.927,56	2.734.491,04

Director General

Fanel POPA

Director Financiar-Economic


Inna Mihaela BELA

Coordonator Compartiment Contabilitate

Viorela NICA



SC CTBUS SA

	INTRARE	Nr. 781
	IEȘIRE	
Ziua 19	Luna 01	Anul 2026

Anexa nr. 4.3



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2025

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Fanel Popa**, în calitate de **Director General**, declar că **CT BUS SA**, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare *permit* conducerii (și, după caz, consiliului de administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

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

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

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare *este* funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial *este* implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor *este* organizat și monitorizat;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor *este* stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de **31 decembrie 2025**, sistemul de control intern managerial al SC CT BUS SA este *conform* cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial cât și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

NOTĂ

Declarația conducătorului entității publice trebuie să fie corelată cu conținutul și informațiile regăsite în anexele prezentului ordin.



Către: Acționarii CT BUS SA

Constanța, Strada Industrială nr.8

Cod unic de înregistrare: 1883902



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale atașate ale **CT BUS SA („Societatea”)**, cu sediul social în Strada Industrială, nr.8, Constanța, identificată prin codul unic de înregistrare **1883902**, care cuprind bilanțul la 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la data de 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

Total capitaluri proprii:	22.648.574	Lei
Profitul net al exercițiului financiar:	5.430.534	Lei

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări, care poate ar fi fost necesare ca urmare a aspectelor menționate în secțiunea „Baza opiniei cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).

Bazele pentru opinia cu rezerve

3. În conformitate cu Contractul de delegare a serviciului public de transport încheiat între Primăria Constanța și Societate, Societatea este delegată de Primăria Municipiului Constanța să gestioneze serviciul public de transport local de persoane în Municipiul



Constanța. Conform contractului de delegare a serviciului public de transport călători, Societatea trebuie să fie supusă auditului tehnico-economic pentru verificarea activității sale din anul financiar cu închidere la 31.12.2025 care trebuia finalizat până la data aprobării acestor Situații financiare. Până la data emiterii acestui raport de audit auditul tehnico-economic nu a fost finalizat. Noi nu am fost angajați să efectuăm un astfel de angajament de auditare tehnico-economică a Societății și nu putem determina dacă există sau nu am putut evalua amploarea efectelor ce le-ar putea avea rezultatul unui astfel de audit tehnico-economic asupra situațiilor financiare curente.

4. Auditul tehnico-economic pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 a fost finalizat în anul 2025. Rezultatele auditului au arătat că Societatea a fost supracompensată în exercițiul financiar 2024, cu suma de 4.057.405 RON, rezultat reflectat în evidențele contabile, în anul 2025, pe seama rezultatului reportat provenit din erori contabile. Acest aspect a afectat opinia noastră.
5. Societatea prezintă în situațiile financiare anexate la data de 31.12.2025 un capital subscris și vărsat în valoare de 14.604.641 RON (2024: 14.604.641 RON). În conformitate cu extrasul informativ de la Oficiul Național al Registrului Comerțului emis la data prezentului raport, Capitalul social al Societății este în sumă de 10.090.000 RON. În baza muncii efectuate, noi am identificat că diferența de 4.514.641 RON provine de la data transformării Regiei Autonome în Societatea Comercială. Noi nu am fost angajați să analizăm pe istoric natura și componența acestei diferențe și, în baza muncii efectuate, nu am putut delimita, în mod rezonabil, dacă mai sunt sau nu necesare ajustări a fi efectuate asupra situațiilor financiare ca urmare a acestei diferențe.
6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte:

7. Atragem atenția asupra Notei 10 „Alte informații” de la situațiile financiare în care Societatea prezintă o serie de litigii aflate pe rolul instanțelor din România, la care Societatea are atât calitatea procesuală activă, cât și calitatea procesuală pasivă. Noi am evaluat posibilitatea de ieșiri de resurse din cadrul Societății precum și ipotezele de lucru care au stat la baza evaluărilor efectuate de Conducerea Societății. **Aceste aspecte nu au afectat opinia noastră.**



Alte aspecte

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.
9. Noi am fost angajați să efectuăm o misiune de asigurare limitată în ceea ce privește conformitatea raportării privind durabilitatea (parte integrantă a Raportului administratorului) cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind durabilitatea cu standardele de raportare privind durabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind durabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind durabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852.

Alte informații – Raportul administratorilor și raportarea privind durabilitatea

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea **altor informații**. Acele **alte informații** cuprind Raportul administratorilor, inclusiv informațiile necesare pentru înțelegerea impactului entității asupra aspectelor de durabilitate și informațiile necesare pentru înțelegerea modului în care aspectele de durabilitate afectează dezvoltarea, performanța și poziția entității (Raportarea privind durabilitatea), dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste **alte informații** și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele **alte informații cu excepția Raportării privind durabilitatea**, și, în acest demers, să apreciem dacă **acele alte informații cu excepția Raportării privind durabilitatea**, sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, care conține 28 pagini numerotate de la 1 la 28, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-491 din „Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:



- În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
 - Raportul administratorilor identificat mai sus este întocmit în conformitate cu prevederile punctelor 489-491 din OMFP 1802/2014. Opinia noastră nu acoperă conformitatea raportării privind durabilitatea.
11. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, cu privire la Societate și la mediul acesteia, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor, cu excepția Raportării privind durabilitatea. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.
12. Noi am fost angajați să efectuăm o misiune de asigurare limitată în ceea ce privește conformitatea raportării privind durabilitatea, ale căror rezultate au fost prezentate într-un raport de asigurare separat, cu o concluzie modificată.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

13. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014, „pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
14. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
15. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

16. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod



rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

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

18. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.



Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

19. Am fost numiți să audităm situațiile financiare ale Societății CT BUS SA pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2025, 31 decembrie 2026 și 31 decembrie 2027 prin Hotărârea AGA nr.146/15.12.2025.

20. Confirmăm că:

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

În numele și pentru CEAUȘESCU & PARTNERS SRL:

Înregistrată în Registrul Public Electronic al
Auditorilor Financiar și Firmelor de Audit cu
nr. FA1016

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ceașescu & Partners S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA1016

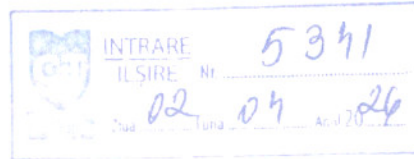
Andreea Ceașescu

Înregistrată în Registrul Public Electronic al
Auditorilor Financiar și Firmelor de Audit
cu nr. AF3340

Constanța, 18 mai 2026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ceașescu Andreea
Registrul Public Electronic: AF3340





RAPORT DE SUSTENABILITATE 2025



Cuprins:

1. Despre Raport	3
2. Mesajul conducerii	4
3. STRATEGIE	
3.1 Analiza strategica si actiuni	6
3.2 Materialitate	8
3.3 Obiective	12
3.4 Complexitatea lantului valoric	14
4. MANAGEMENTUL PROCESELOR	
4.1 Responsabilitate	17
4.2 Reguli si procese	22
4.3 Control	23
4.4 Sistem de stimulare	27
4.5 Implicarea partilor interesate	29
4.6 Inovatie si management de produs/serviciu	30
5. MEDIU	
5.1 Utilizarea resurselor naturale	31
5.2 Managementul resurselor	33
5.3 Emisii relevante pentru clima	36
6. SOCIETATE	
6.1 Drepturile angajatilor	37
6.2 Egalitate de sanse	43
6.3 Calificari	45
6.4 Drepturile omului	47
6.5 Cetatenie corporativa	48
6.6 Influenta politica	48
6.7 Conduita conform legii si a liniilor directoare	49
6.8 Raportare conform taxonomiei UE	54

1. DESPRE RAPORT

Avand in vedere prevederile Directivei de Raportare privind Sustenabilitatea Corporativă (CSRD), transpusă în legislația românească prin OMF nr. 85/2024, CT BUS SA a intocmit prezentul Raport de Sustenabilitate în conformitate cu Standardele Europene de Raportare privind Sustenabilitatea (ESRS).

Raportul de Sustenabilitate aferent anului 2025 este elaborat ca o dovada a alinierii cu Standardele ESRS, cu standardele GRI și reglementările aplicabile în prezent privind raportarea nefinanciară, pe baza Metodologiei pentru raportarea durabilitatii – Codul roman al sustenabilitatii, aprobata prin Hotararea nr. 1117/2023 si cu modificarile aduse de HG NR. 274/2024.

De asemenea, au fost urmarite recomandările din "Ghidul privind raportarea informatiilor nefinanciare" publicat de Comisia Europeană.

Raportul de Sustenabilitate acoperă perioada **01.01.2025 - 31.12.2025**, a fost elaborat pe baza rapoartelor anuale de activitate intocmite de structurile societatii si urmeaza sa fie publicat în primul semestru al anului 2026.

Acest raport reprezintă baza angajamentului nostru continuu pentru o raportare viitoare mai cuprinzătoare adresată părților interesate, ocazie prin care transmitem publicului larg informatii cu privire la activitatea CT BUS SA, din perspectiva impactului economic, social si de mediu, alaturi de o serie de indicatori-cheie de performanta non-financiara relevanti pentru activitatea noastra.

În 2025, obiectivul nostru a fost să adaptăm cât mai mult posibil din structura fundamentală a standardelor. Acest proces va fi continuat, cu scopul de a obține conformitatea cu CSRD pentru raportarile financiare viitoare, intarind angajamentul nostru de a raporta anual obiectivele stabilite si indicatorii de performanta, pas esential in strategia noastra de a cotribui la un viitor sustenabil, la o societate mai responsabila si la o comunitate mai dezvoltata.

2. MESAJUL CONDUCERII

Peisajul afacerilor de astăzi este caracterizat de un amestec fără precedent, accelerat și complex de riscuri și oportunități. Întreaga piață poate fi perturbată într-un timp scurt de nenumărați factori, fie că este vorba de o nouă tehnologie sau de o lipsă bruscă de resurse naturale. Noi piețe apar rapid din cauza megatendințelor precum creșterea populației, deficitul de resurse sau riscurile globale pentru sănătate. Între timp, consumatorii și investitorii sunt mai bine informați decât oricând – și doresc ca întreprinderile să își asume responsabilitatea pentru presiunea la care se afla planeta noastră și populația.

Există o înțelegere din ce în ce mai mare – în special de către liderii de afaceri și investitori, că nu este suficient ca organizațiile să se preocupe doar de profituri pe termen scurt, deoarece dezastrele naturale, tulburările sociale sau decalajele economice pot afecta prosperitatea pe termen lung. Afacerile care înțeleg această provocare și iau măsuri vor fi cu un pas înainte.

La 1 ianuarie 2016, cele 17 Obiective de Dezvoltare Durabilă (ODD) ale Agendei 2030 pentru Dezvoltare Durabilă – adoptate de liderii mondiali în septembrie 2015 la Summit-ul ONU – au intrat oficial în vigoare.

ODD-urile nu numai că identifică unde trebuie să ne aflăm în 2030 pentru a crea o lume durabilă, ci conturează și noi piețe și oportunități pentru companii din întreaga lume iar Pactul Global al ONU se angajează să fie un catalizator principal al acestei transformări și pentru a reuși, trebuie să transferăm obiectivele globale în obiective strategice ale propriei strategii de dezvoltare prezente și viitoare.

Astfel, pe baza valorilor și principiilor solide pe care se bazează Pactul Global al ONU, **CT BUS SA** și-a definit pentru anul 2025 politica de dezvoltare durabilă, hotărâtă fiind să-și dedice capacitățile pentru a aborda sustenabilitatea cu scopul de a-și reafirma importanța în comunitatea locală, astfel ca abordarea durabilității este esențială pentru creșterea durabilă a societății noastre.

Perspectiva de a oferi valoare pentru următoarea generație va fi cheia pentru integrarea activităților de afaceri și sustenabilitate. Datorită însăși naturii sale, dezvoltarea urbană este ceva pe care îl transmitem generației următoare.

Credem cu tărie că valoarea socială și valoarea acționarului nu sunt deloc contradictorii. Ca și companie de dezvoltare urbană, suntem viabili din punct de vedere economic doar dacă suntem recunoscuți de societate. Misiunea noastră, care este de a contribui la crearea unei societăți cu adevărat semnificative prin dezvoltarea urbană, leagă tocmai aceste două valori.

Creșterea valorii sociale prin dezvoltarea unui transport urban atractiv duce în cele din urmă la creșterea **CT BUS SA**. A face acest lucru nu este ieșit din comun, ci ceva ce am făcut întotdeauna ca parte intrinsecă a evoluției societății noastre încă de la înființare și până în prezent.

Astfel, suntem convinși că am identificat cu succes afinitatea dintre dezvoltarea urbană și sustenabilitate, care se poate concluziona ca și tema de bază pentru strategia noastră: „urmărirea dezvoltării urbane tangibile și intangibile pentru următoarea generație” ca temă legată de dezvoltarea urbană și servicii.

Pe baza planului de management pe termen lung actualizat și a temelor cheie legate de sustenabilitate, **CT BUS SA** își va modela activitățile curente și viitoare în acord cu Obiectivele de Dezvoltare Durabilă, având drept tinta creșterea valorii sociale pentru următoarea generație.

În același timp, sperăm și că părțile interesate așteaptă inițiativele noastre și ne vor oferi feedback sincer. Pe măsură ce aprofundăm comunicarea cu părțile interesate, vom avansa în mod constant ca o societate care continuă să aibă încredere în declarația noastră de misiune, aceea de a contribui la crearea unei societăți cu adevărat semnificative prin dezvoltarea urbană.

Fanel POPA
Director General



3. STRATEGIE

3.1 Analiza strategica si actiuni

- **Modelul de afacere si pozitia in piata**

CT BUS SA este persoană juridică română organizată sub formă de societate pe acțiuni care își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legale aplicabile și ale actului constitutiv si are sediul social in Constanța, str. Industrială, nr. 8, județul Constanța.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/60/1991, cod unic de înregistrare 1883902, conform certificatului de înregistrare seria B nr. 3951309 din 04.11.2019, ca urmare a reorganizării R.A.T.C. prin transformare în societate pe acțiuni în conformitate cu prevederile HCL 384/31.10.2018 și este succesoare în drepturi și obligații a entității Regia Autonomă de Transport în Comun Constanța.

CT BUS S.A. este o entitate de interes public tip societate S.A. de tip închis cu un capital social integral de stat in valoare de 14.604.641 lei in care Autoritate publică tutelară (acționar unic) este Municipiul Constanța, b-dul Tomis, nr. 5, județul Constanța, CUI 4785631.

Societatea are autorizate doua Puncte de lucru în municipiul Constanța:

- Autobaza nr. 4, str. Industrială, nr. 10 - punctul de lucru este o bază logistică ce are în compunere birouri, hale, magazii, platforme, parcare, spații interioare și exterioare neutilizate de către societate și care în bună parte sunt închiriate;
- -Autobaza nr.1, str. Industrială, nr. 8 – punctul de lucru, care este si sediul societății, se întinde pe o suprafață de peste 54.000 mp si are în compunere: baza de întreținere și reparații autobuze, birouri, ateliere, stație-depozit de produse petroliere, hală reparații, linie autorizată I.T.P., vopsitorie, spălătorie, depozit materiale și piese de schimb, magazii, platformă parcare.

Conform codificării Ordin nr. 337/2007, Rev. CAEN (2), domeniul principal de activitate este:

4931- Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători, societatea fiind principalul operator de transport urban din Municipiul Constanța.

Societatea mai desfășoară și alte activități secundare autorizate:

4939 - servicii transport de persoane prin curse speciale;

7711 - inchiriere mijloace de transport;

6820 - închiriere spații care nu sunt utilizate pentru prestarea serviciului public.

Avand in vedere categoria de scopuri ale activitatii desfasurate, incadrarea societatii dupa tipul serviciului oferit este:

- Serviciu public de transport rutier de personae – sevciiu de utilitate publica ce face parte din sfera serviciilor comunitare de utilitate publică de interes economic general – SIEG, cu toate cele 4 criterii Altmark îndeplinite prin Contractul de delegare a serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Constanța.

Baza legală pentru îndeplinirea obligației de serviciu public o reprezinta Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Constanța, incheiat in data de 01.11.2021 cu Municipiul Constanța pentru o perioada de 5 ani, în conformitate cu prevederile HCLM 362/29.10.2021.

- **Strategie**

La nivelul anului 2025 in cadrul CT BUS SA strategia de sustenabilitate si principiile celor trei piloni ESG: Mediu - Social - Guvernanta, se regasesc expusi in obiectivele generale si specifice aprobate de catre conducerea executiva, in politica de management integrat, in toate regulamentele si procedurile documentate implementate si aplicate in societate, iar in desfasurarea activitatii noastre, am avut in vedere tintele asumate de Romania prin semnarea Pactului verde european si a celor 17 Obiective de Dezvoltare Durabila al Natiunilor Unite (ODD ONU) pentru Agenda 2030.

Pentru 2025 strategia de sustenabilitate s-a sprijinit pe cei 3 piloni principali, cu obiective specifice pentru fiecare pilon, astfel:

<p>MEDIU</p> <p>Inovare și competențe pentru un mediu curat</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○ Îmbunătățirea performanței de mediu ○ Prevenirea poluării și intervenția în caz de urgență ○ Consolidarea capacității CT BUS SA de a se adapta la schimbările climatice ○ Incurajarea în rândul populației a importanței colectării selective a deșeurilor
<p>SOCIAL</p> <p>Implicare cu oameni, pentru oameni si comunitate</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○ Asigurarea unui mediu de lucru sănătos și sigur pentru angajații, furnizorii și vizitatorii noștri ○ Asigurarea unei forțe de muncă calificate, motivate și suficiente

<p style="text-align: center;">GUVERNATA</p> <p style="text-align: center;">O afacere onesta</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○ Asigurarea egalității de tratament și de șanse și a nediscriminării pentru tot personalul ○ Asigurarea unei bune Guvernanțe Corporative și îmbunătățirea cadrului de gestionare ESG ○ Achiziționarea de produse și servicii din surse durabile ○ Asigurarea continuă a calității și siguranței pentru client (publicul calator)
---	--

3.2 Materialitate

- **Metoda de analiza a materialitatii**

Luand in considerare cerințele stipulate de Directiva Europeană privind Raportarea Corporativă în materie de Durabilitate (CSRD) și cu instrucțiunile prevăzute în proiectele de Standarde Europene de Raportare în domeniul Durabilității (ESRS), metoda de analiză a dublei materialități a fost realizată în conformitate cu acestea. Astfel, au fost parcurse trei etape:

1. intelegerea contextului și a părților interesate afectate

2. identificarea impacturilor, riscurilor și oportunităților (IRO) reale și potențiale structurate pe trei dimensiuni:

- **Mediu (E):** emisii GES, consum de energie, poluarea aerului și apei, riscul de scurgeri și contaminări, generarea de deșeuri periculoase, biodiversitate etc.
- **Social (S):** relația cu comunitatea, condiții de muncă și dialog social, sănătate și securitate în muncă, diversitate și incluziune, formare profesională, etc.
- **Guvernanță (G):** structura de conducere, politici anticorupție, managementul riscurilor și control intern, remunerare, digitalizare și securitate cibernetică etc.

3. evaluarea și determinarea IRO-urilor semnificative (materiale) din doua perspective

- **Materialitatea de impact** - măsura în care compania generează impacturi semnificative asupra mediului, societății și economiei.
- **Materialitatea financiară** - măsura în care aceste impacturi pot afecta performanța financiară viitoare, fluxurile de numerar și valoarea companiei.

Analiza IRO -urilor semnificative din cele doua perspective de materialitate raportate la cele trei dimensiuni ESG, au concluzionat ca seriile de structuri de impacturi, riscuri și

oportunitati identificate inca din analiza anului anterior s-au mentinut si pentru anul 2025 (conform tabele 3.2.1; 3.2.2 si 3.2.3).

Tabel 3.2.1 Impacturi, riscuri si oportunitati rezultate ca fiind materiale - Mediu (E)

IMPACT	RISC	OPORTUNITATE
Emisii de gaze cu efect de seră (GES) și amprentă de carbon: rezultă din consumul de combustibili (vehicule și echipamente), energie electrică și procese de manipulare a produselor petroliere la statia de alimentare.	Conformarea inadecvată cu reglementările de mediu: apariția unor standarde mai stricte la nivel european și național poate duce la costuri suplimentare de conformare și restricții operaționale.	Societatea își poate îmbunătăți profilul de mediu prin implementarea unor inițiative de compensare a emisiilor: prin plantări de vegetație, susținerea reabilitării unor ecosisteme costiere.
Consum ridicat de resurse energetice: include electricitatea, gazele naturale și combustibilii lichizi pentru instalații de alimentare autobuze electrice, statia de alimentare, iluminat și încălzire, cu potențial de creștere a costurilor și a amprentei asupra mediului.	Volatilitatea prețurilor la energie și combustibili: poate crește cheltuielile de exploatare a parcului auto și poate influența marjele de profit, forțând compania să identifice soluții energetice alternative.	Surse regenerabile și cogenerare: folosirea soluțiilor verzi (panouri fotovoltaice, turbine eoliene, pompe de căldură) pentru a reduce dependența de combustibili fosili și costurile pe termen lung.
Utilizarea apei în operațiuni: necesități pentru spălarea autobuzelor, cu posibile efecte asupra resurselor acvatice dacă nu se aplică măsuri de economisire și tratare.	Procese de preepurare a apelor tehnologice, prevenirea deversărilor necontrolate în rețeaua de canalizare sau cursuri de apă și monitorizare permanentă a calității acestor ape conform cu obligațiile stabilite prin actele de reglementare deținute.	Creșterea eficienței energetice: modernizarea instalațiilor, instalarea de sisteme de reciclare a apei și adoptarea de echipamente cu consum redus de energie pot diminua costurile și emisiile.
Poluarea aerului: evaporări de compuși organici volatili (COV) și emisii de pulberi din sursele fixe reprezentate de coșurile de fum aferente centralelor de încălzire afectând calitatea aerului local.	Risc reputațional: un incident major de poluare (sol, apă, aer) poate deteriora relația cu comunitatea și investitorii, afectând imaginea pe piață.	Digitalizare a sistemelor de operare automată a instalațiilor, permițând reacții rapide.
Generarea de deșeuri periculoase din activitatea proprie: uleiuri uzate și vaselina - deșeuri cu conținut de substanțe periculoase care necesită stocare temporară pe amplasamente și eliminare	Limitarea capacităților de depozitare pentru deșeurile periculoase: în cazul în care opțiunile de tratare și depozitare a deșeurilor de către operatori economici autorizați se	Evaluarea tuturor operatorilor autorizați existenți în județ și introducerea lor în lista furnizorilor acceptați

IMPACT	RISC	OPORTUNITATE
corespunzătoare pentru evitarea contaminării mediului.	reduc, compania se poate confrunta cu costuri suplimentare.	
Scurgeri accidentale și contaminare a solului și apei: riscul de scurgeri de combustibil poate duce la impact negativ major asupra ecosistemelor și costuri ridicate de remediere.	Suspendarea autorizațiilor de mediu: incidentele repetate de poluare pot determina autoritățile să revoce sau să suspende autorizațiile, afectând imediat continuitatea operațiunilor.	Investiția în tehnologii moderne pentru detectarea rapidă a scurgerilor și măsuri proactive de protecție a solului și apei poate reduce riscurile de poluare, minimiza costurile de remediere și îmbunătăți conformitatea cu reglementările de mediu.
Depozitare materiale rezultate de la linia de spalatorie pe termen lung: capacitățile mari de stocare pot crea, în timp, efecte cumulative asupra solului și pânzei freatice dacă nu se asigură infrastructura de mediu - programe de mentenanță și investiții adecvate.	Expunere la fenomene meteo extreme, furtunile și inundațiile pot afecta infrastructura, generând pierderi financiare și întreruperi ale activității.	adaptarea infrastructurii la fenomene meteo extreme prin soluții de construcție durabilă și planuri de management al riscurilor poate asigura continuitatea operațională, reducerea costurilor pe termen lung și consolidarea reputației companiei.
Mentinerea rezervoarelor, conductelor și instalațiilor în mod durabil pentru ușurință la întreținere/reparații, fiabil și durabil în concordanță cu schimbările climatice, cu consum de resurse redus.	Presiuni pentru implementarea de tehnologii mai verzi: cerințele tot mai stricte din partea autorităților și a investitorilor pot crește cheltuielile de capital pentru modernizare și inovație.	Mentinerea rezervoarelor, conductelor și instalațiilor în mod sustenabil pentru ușurință la întreținere/reparații, fiabil și durabil în concordanță cu schimbările climatice, cu consum de resurse redus.

Tabel 3.2.2 Impacturi, riscuri si oportunitati rezultate ca fiind materiale - Social (S)

Impact	Risc	Oportunitate
Crearea și menținerea locurilor de muncă: activitatea de bază și proiectele de investiții generează locuri de muncă directe și indirecte (transport, logistică, reparații).	Conflicte de muncă: gradul ridicat de sindicalizare și posibile tensiuni salariale pot duce la greve și întreruperi ale operațiunilor, dacă nu există un dialog social eficient.	Creșterea atractivității ca angajator: pachete salariale competitive, beneficii extinse și un mediu de lucru sigur susțin loialitatea și motivația personalului.
Dezvoltare profesională și formare continuă: cursurile interne și externe, perfecționarea constantă și investițiile în competențe	Recrutare și retenție de personal calificat: concurența cu alte sectoare și migrația forței de muncă pot crea deficit de specialiști,	Programe de reconversie profesională: parteneriate cu instituții educaționale și autorități pentru formarea noilor specialiști,

tehnice cresc productivitatea și securitatea operațională.

crescând costurile de recrutare și formare.

contribuind la stabilitatea forței de muncă.

Relații cu comunitatea locală: mentinerea în circulație a unei flote îmbatranite și care funcționează cu combustibili fosili pot crea disconfort, dar și oportunități de colaborare prin proiecte de regenerare urbană și parteneriate cu autoritățile.

Percepție negativă a comunității: poluarea, zgomotul și lipsa implicării în problemele locale pot deteriora relația cu locuitorii, autoritățile și ONG-urile de mediu.

Extinderea acțiunilor de responsabilitate socială: voluntariat, sponsorizări, programe culturale și de mediu pot îmbunătăți imaginea companiei și coeziunea internă.

Diversitate și incluziune în forța de muncă: adoptarea unor politici care să promoveze echitatea de gen, generarea de oportunități pentru tineri și pentru grupurile subreprezentate, îmbunătățind coeziunea internă.

Risc de subdezvoltare a competențelor: lipsa investițiilor în training și educație continuă poate duce la stagnarea abilităților și la scăderea competitivității pe piață.

Programele de incluziune socială, precum stagiile de practică, ucenicie și burse pentru tineri, contribuie la sprijinirea grupurilor vulnerabile și îmbunătățirea imaginii companiei. Parteneriate educaționale pentru continua pregătire a noii generații de profesioniști.

Tabel 3.6. Impacturi, riscuri și oportunități rezultate ca fiind materiale - Guvernanță (G)

Impact	Risc	Oportunitate
Structura de conducere și transparență: administrarea în sistem unitar, cu Consiliu de Administrație, directori cu mandat, directori cu CIM asigură un grad ridicat de responsabilitate.	Influență politică și instabilitate managerială: având statul acționar 100%, schimbările guvernamentale pot modifica brusc conducerea și politicile strategice.	Adoptarea celor mai bune practici de guvernanță corporativă: respectarea standardelor internaționale pot atrage finanțări avantajoase.
Politici anticorupție și cod de etică: aplicarea procedurilor de integritate (raportare nereguli, conflict de interese) influențează cultura organizațională și relațiile cu partenerii de afaceri.	Neconformitatea cu standardele de guvernanță corporativă: poate atrage sancțiuni din partea autorităților și reduce încrederea investitorilor și a părților interesate. Corupție și conflicte de interese: pot apărea în relațiile comerciale și contractele cu furnizorii, afectând integritatea și imaginea companiei.	Extinderea politicilor anticorupție și a mecanismelor de conformitate: certificări, auditeri independente și traininguri dedicate care îmbunătățesc reputația și relațiile cu partenerii. Cod de conduită pentru furnizori: stabilirea cerințelor privind mediul, drepturile omului și aspectele etice, reducând riscurile

Impact	Risc	Oportunitate
<p>Managementul riscurilor și control intern: sisteme de evaluare, prevenire și audit (comitete de audit, de nominalizare și remunerare, de dezvoltare și strategie, de gestionare riscuri) care cresc stabilitatea decizională și protejează resursele companiei.</p>	<p>Schimbări dese în legislația pieței de capital: pot crea incertitudine privind obligațiile de raportare și pot necesita adaptări rapide ale structurii de guvernanță.</p>	<p>reputaționale și de neconformitate în lanțul de aprovizionare.</p> <p>Crearea structurilor de management consolidat: comitetele de audit, de nominalizare și remunerare, de dezvoltare și strategie, de gestionare riscuri susțin transparența și responsabilitatea decizională.</p>
<p>Digitalizare și securitate cibernetică: introducerea sistemelor digitale pentru fluxurile operative și a infrastructurii de monitorizare necesită politici de protecție a datelor și conformitate cu GDPR.</p>	<p>Vulnerabilități în securitatea cibernetică: atacurile informatice pot întrerupe operațiunile, pot compromite date sensibile și pot afecta imaginea publică a companiei.</p>	<p>Implementarea unui sistem eficient de securitate cibernetică: consolidează protecția datelor și reduce riscurile asociate atacurilor informatice, contribuind la menținerea stabilității operaționale.</p>

Analiza materialității a oferit CT BUS SA o perspectivă mai clară asupra aspectelor ESG esențiale. Societatea noastră va continua acțiunile pentru îmbunătățire, astfel ca periodic va actualiza această analiză, în măsura în care apar schimbări legislative, schimbări în fluxul de activități, în structura de organizare, în piața furnizorilor de bunuri și servicii, integrând concluziile în strategia corporativă pe termen mediu și lung.

3.3 Obiective

La nivelul CT BUS SA în anul 2025, au fost stabilite obiectivele generale legate de misiunea acesteia și de conformare cu cerințele legale și de reglementare, cu regulamentele și politicile interne stabilite, cu scopul de a susține viziunea societății și a conducerii acesteia și de atingere a **obiectivului strategic de creștere a contribuției sale la realizarea viziunii PMUD – „Sistem de transport eficient, integrat, durabil și sigur, care să promoveze dezvoltarea economică, socială și teritorială, și care să asigure o bună calitate a vieții în Polul de creștere Constanța”**.

Cele 6 obiective generale care susțin viziunea conducerii sunt:

1. Sporirea numărului de călători ce utilizează mijloacele de transport în comun prin îmbunătățirea calității serviciilor furnizate.
2. Îmbunătățirea continuă a performanței proceselor și a calității acestora, prin abordarea gândirii bazate pe risc.
3. Instruirea, perfecționarea și conștientizarea continuă a personalului privind cerințele SMI.
4. Îmbunătățirea comunicării interne și externe, promovarea și păstrarea unui dialog deschis și continuu cu părțile interesate.
5. Îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu și SSM, printr-o bună administrare a activităților ce au impact asupra acestora.
6. Îndeplinirea în mod consecvent a cerințelor legale și de reglementare aplicabile, precum și a altor cerințe la care societatea a subscris.

Aceste obiective generale fundamenteaza obiectivele specifice masurabile ale proceselor si au fost documentate in **“Obiectivele Sistemului de Control Intern Managerial si ale Sistemului de Management Integrat aferente anului 2025”** aprobate sub numarul SCIM 103/12.03.2025/4201/18.03.2025.

Pentru indeplinirea obiectivelor specifice stabilite a fost aprobata implementarea **“Planului de masuri pentru dezvoltarea sistemului de control intern managerial in vederea indeplinirii obiectivelor sistemului de control intern managerial si sistem de management integrat, aferente anului 2025”** inregistrat sub nr. SCIM 104/12.03.2025/4202/18.03.2025.

Statistica: Pentru anul 2025 conducătorii/coordonatorii structurilor din cadrul CT BUS SA au transpus cele 6 obiective generale în **46 obiective specifice**, în concordanță cu prevederile *Standardului 5 – Obiective* din **OSGG nr. 600/2018**, privind aprobarea codului controlului intern managerial al entitatilor publice.

In urma autoevaluarii realizate la nivelul fiecarei structuri de organizare, stadiului de indeplinire a obiectivelor specifice la 31.12.2025 este urmatorul:

46 obiective specifice din care indeplinite:			
100 %	< 99 %	< 50%	0 %
33	7	4	2

Conducerea **CT BUS SA** a aprobat transpunerea obiectivelor generale în obiective specifice și în rezultate așteptate pentru fiecare activitate și le-a comunicat salariaților. Obiectivele specifice au fost definite astfel încât să răspundă pachetului de cerințe „SMART” (specifice, măsurabile, adecvate, realiste, cu termen de realizare).

Stabilirea obiectivelor a avut la bază formularea de ipoteze/premise, corelată cu prevederile Regulamentului de organizare și funcționare aprobat al **CT BUS SA**. Obiectivelor specifice și activităților li s-au atașat indicatori de performanță și s-au comunicat salariaților de către fiecare conducător/coordonator de structura organizatorica.

Autoevaluarea stadiului de indeplinire a fiecarui obiectiv a fost realizata la nivelul fiecărei structuri si comunicata catre Comisia de Monitorizare.

Analizand rezultatele obtinute la 31.12.2025, se creaza premiza implementarii la nivelul structurilor de organizare a unor masuri de imbunatatire a nivelului de performanta pentru procesele/activitatile asociate obiectivelor specifice care au avut un nivel atins intre 10 % - 90%. Pentru obiectivele neatise s-a analizat oportunitatea ca o parte sa fie preluate in anul 2025 in vederea ducerii lor la indeplinire cu 100%.

De asemenea conducatorii/coordonatorii de structuri vor actualiza/reevalua obiectivele specifice ori de câte ori constată modificarea ipotezelor/premiselor care stau la baza fixării acestora cat si pentru a ține cont de schimbările semnificative în activitate, bugetul alocat și priorități.

3.4 Complexitatea lanțului valoric

- **Politici și Proceduri privind lanțul de aprovizionare**

Politica și Procedurile de aprovizionare CT BUS SA sunt alinate la Standardele de Calitate (SR EN ISO 9001), Mediu (SR EN ISO 14001) și Sănătate și Securitate în Muncă (ISO 45001), care impun condițiile generale pentru evaluarea tuturor furnizorilor, asigurarea calității produselor și serviciilor achiziționate, includerea produselor și serviciilor în reglementările și standardele legale, siguranța în utilizare a acestora pentru angajați, clienți, mediu.

Structura responsabila de desfășurarea activității de aprovizionare in cadrul societatii este Compartimentul Aprovizionare – Depozite marfuri. Aceasta structura asigură aprovizionarea cu toate materialele necesare, activitățile de aprovizionare fiind realizate în conformitate cu procedurile specifice. Compartimentul Aprovizionare – Depozite marfuri

informează în permanență sectoarele și sefi de ateliere cu privire la disponibilitatea materialelor pe piață și la evoluția prețurilor, pentru a lua decizii rapide, de adaptare în timp real.

Necesarul de aprovizionare transmis de sectoarele tehnice și alte compartimente este aprobat la nivelul șefului de secție/șefului de serviciu/compartiment și al managerului centrului de profit, numai după verificarea stocurilor, în corelație cu activitatea de reparatie/revizie planificată.

Stocurile de siguranță sunt constituite/fixate în sistem, dimensionate și actualizate periodic, ținând cont de evoluția pieței, atât pentru a evita riscul unei eventuale opriri a activitatilor, dar și pentru a evita blocarea inutilă a resurselor financiare. Inițierea, aprobarea și transmiterea necesarului de aprovizionare se face prin intermediul sistemului SAP-ERP, asigurându-se vizibilitatea, verificarea și aprobarea în timp real.

Referenții și tehnicienii care activează în cadrul compartimentului Aprovizionare, specializați pe tipuri și grupe de produse, trimit cereri de ofertă furnizorilor acceptați, informând structurile implicate cu privire la ofertele primite și analizează împreună cu aceștia aspectele tehnice, prețul, termenele de livrare și orice alt element necesar în luarea unei decizii.

Pentru produsele noi sau alternative la materialele existente, analiza tehnico-financiară este dublată de teste în secții/ateliere. După decizia de cumpărare/aprobare achiziție, se lansează comanda către furnizor, acest document fiind, de asemenea, inițiat și aprobat în sistemul SAP-ERP. În cadrul societății este implementată o matrice de aprobare/semnare a comenzii pe compartiment, produs, valoare, fiind implicate responsabilități până la nivelul top managementului. Merceologii urmăresc apoi confirmarea comenzii, livrarea, recepția bunurilor, încheind ciclul de achiziție prin înregistrarea în același sistem SAP-ERP.

O parte importantă a activității de achiziție este identificarea furnizorilor alternativi pentru fiecare material achiziționat, cu atât mai mult pentru materiile prime de bază pentru care cerința cantitativă este importantă. Pentru a asigura livrările la timp a materialelor, sunt urmărite următoarele obiective: eficiența transporturilor, asigurarea traseelor dus-întors, livrarea la timp și asigurarea că mărfurile ajung în bune condiții la destinație, selectarea transportului ținând cont de toate aceste criterii. Astfel ca sunt implementate și funcționează

3 (trei) variante de transport: a) transport asigurat de producator/furnizor; b) transport prin firma de curier; c) transport prin implicarea propriei resurse (tehnicianului merceolog).

- **Evaluarea furnizorilor**

În stabilirea relației de afaceri cu Furnizorii, o etapă obligatorie și importantă este evaluarea acestora. Analiza, pe bază de chestionar, are în vedere informații generale, domeniu de activitate, capacitate, date financiare, certificări de sistem și/sau de produs, autorizații, acreditări, certificări cerute de legislație, informații despre sistemul de management al calității, al mediului, sănătății și securității în muncă, informații despre documentele furnizate pentru produsele livrate (Declarații de conformitate și Certificat de garanție, după caz; Certificat de conformitate CE; Fișe tehnice/ specificații de produs; Instrucțiuni de depozitare, manipulare, transport, utilizare a produselor; Buletine de analiză/ Rapoarte de încercare); informații privind respectarea cerințelor legale referitoare la protecția mediului, sănătatea și securitatea în muncă și drepturile omului; modalitatea de evaluare a reclamațiilor și rapoarte privind neconformitățile constatate.

Furnizorii selectați sunt incluși în "Lista furnizorilor acceptați". Evaluarea se face pentru fiecare furnizor nou și, periodic (cel puțin o dată la 2 ani și ori de câte ori apar semnale obiective în piață privind schimbări în comportament), furnizorii acceptați sunt reevaluați, luându-se în considerare și criteriile legate de preț, încadrarea în termenele de livrare, respectarea calității produselor, răspunsul la eventualele reclamații, termenul de plată, metoda de comunicare.

La sfârșitul anului 2025, în Lista furnizorilor evaluați și acceptați erau înscrși 146 de furnizori. Toți furnizorii CT BUS SA sunt furnizori care activează pe piața internă de produse și servicii.

Fata de anul 2024, în anul 2025 numărul furnizorilor acceptați a crescut cu 9 % (13 de noi furnizori au fost selectați, evaluați și introduși în listă).

Conform Strategiei de Sustenabilitate, începând cu anul 2025, toți furnizorii noștri relevanți sunt evaluați și din perspectiva impactului asupra mediului.

- Indicatori de performanță

- 📌 **GRI-SRS 414-1** Furnizori noi care au fost evaluați folosind criteriile sociale

	2025
Numar de chestionare de evaluare trimise in anul de raportare	84
Numar de chestionare de evaluare primite in anul de raportare	12

✚ **GRI-SRS 414-2** Impact social negativ în lanțul de aprovizionare și acțiuni întreprinse

	2025
Impact social negativ in lantul de aprovizionare	0
Actiuni intreprinse	0

- **Premise viitoare si Angajament**

Având în vedere impacturile, riscurile și oportunitățile (IRO) identificate pentru lanțul de aprovizionare, măsurile noastre viitoare vor viza:

- continuarea identificării surselor locale de la care aprovizionam, care se gasec la distanțe mai mici, pentru a reduce riscul și emisiile de CO2 în timpul transportului
- actualizarea procedurii de evaluare a furnizorilor/ofertelor prin introducerea criteriului privind proximitatea geografică a furnizorilor, pentru a reduce distanțele de transport
- aspecte legate de conduita profesională în relația cu furnizorii și aplicarea nediscriminatorie a acesteia, formarea continuă a personalului propriu cu privire la conduita în afaceri și introducerea unui capitol în chestionarul de evaluare a furnizorilor pentru feedback-ul acestora cu privire la relația cu societatea noastră.

4. MANAGEMENTUL PROCESELOR

4.1 Responsabilitate

- **Guvernanta corporativa**

Organismele corporative ale societății CT BUS SA sunt: Adunarea Generală a Acționarilor, Consiliul de Administrație, Comitetele Consultative din cadrul Consiliului de Administrație și Directorii (Conducerea executivă).

Reprezentantii acționarului unic în Adunarea Generală a Acționarilor au fost domnul Ochiuleț Mihai (conform H.C.L. nr. 412/27.11.2020), doamna Arghirescu Adriana si dl.Dede Perodin (conform H.C.L. nr. 388 /29.10.2025).

Conducerea administrativă a societății a fost asigurată de către Consiliul de Administrație. Componenta Consiliul de Administrație a fost următoarea:

1. Dugăiașu Adrian-Dan - membru mandat de 4 ani cu începere din 09.05.2023 - *mandat incetat la data de 01.01.2026.*
2. Paraschiv Iorgu - membru mandat de 4 ani cu începere din 09.05.2023 - *mandat incetat la data de 01.01.2026.*
3. Țuțuianu Sorin-Petrică - membru mandat de 4 ani cu începere din 09.05.2023 - *mandat incetat la data de 18.07.2025.*
4. Gorcea Adrian - membru mandat de 4 ani cu începere din 09.05.2023
5. Anton Lavinia - membru mandat de 4 ani cu începere din 02.11.2023
6. Vlahbei Costela - membru provizoriu – mandat cu începere din 14.07.2025.

Funcția de Președinte al Consiliului de Administrație a fost deținută de către domnul Dugăiașu Adrian – Dan (pana la data de 10.11.2025) si domnul Paraschiv Iorgu (pentru perioada 10.11.2025- 31.12.2025).

○ Indicator de performanta

- **GRI-SRS 405-1** Diversitatea organelor de conducere (CA)

	2024		2025	
	nr	%	nr	%
barbati	4	80	4	67
femei	1	20	2	33
total	5	100	6	100

Consiliul de Administrație este organizat și își desfășoară activitatea potrivit prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și cele ale Actului Constitutiv al societății.

În cadrul Consiliului functioneaza următoarele comitete a caror compenenta pana la data de 31.12.2025 a fost urmatoarea:

1. Comitetul de nominalizare și remunerare, în baza H.C.A 46/18.07.2025., componența acestuia fiind:

1. Iorgu Paraschiv – președinte - administrator neexecutiv
2. Gorcea Adrian – membru - administrator neexecutiv
3. Vlahbei Costela – membru - administrator neexecutiv

2. Comitetul de audit, în baza H.C.A. nr. 106/24.11.2023, componența acestuia fiind:

- Adrian - Dan Dugăiașu
- Lavinia Anton

3. Comitetului de gestionare a riscurilor, în baza H.C.A. nr. 107/24.11.2023, componența acestuia fiind:

- Adrian Gorcea
- Lavinia Anton

Conducerea executivă a societății:

In urma procedurilor de selecție organizate in baza legislatiei guvernantei corporative, au fost numiți directorii, astfel:

1. Sorin-Petrică Țuțuianu: Director General - contract de mandat pentru perioada 28.04.2024 – 05.06.2025.
2. Inna-Mihaela Bela: Director Financiar-Economic - contract de mandat pentru 4 ani din 14.10.2023.
3. Fanel POPA: Director General provizoriu pentru perioada 05.06.2025 – 28.11.2025
4. Fanel POPA: Director General pentru perioada 28.11.2025 – 09.05.2027

Conducerea directiilor de specialitate:

1. Directia Economica: Inna-Mihaela Bela - Director Financiar-Economic - contract de mandat
2. Directia Exploatare: ~ / ~ : - Director Exploatare - post vacant temporar
3. Directia Tehnica: Aristide Catalin DUMITRACHE - Director Tehnic - contract Individual de munca

○ Indicator de performanta

✚ **GRI-SRS 405-1** Diversitatea organelor de conducere executiva

	2024		2025	
	nr	%	nr	%
barbati	3	75	3	75
femei	1	25	1	25
total	4	100	4	100

● **Implicarea conducerii si transparenta**

Consiliul de Administrație (CA) și echipa de conducere executiva s-au implicat direct în supravegherea inițiativelor de durabilitate, Raportul de sustenabilitate urmand sa fie aprobat la nivelul cel mai înalt, integrând astfel ESG în guvernanta corporativă.

Compania și-a formalizat politica ESG, aliniind-o cu strategia de afaceri. In cadrul Consiliului, subiectele de mediu și sociale sunt aduse în discuție periodic, pentru a asigura monitorizarea progresului față de obiectivele stabilite.

Conducerea companiei este implicată direct în definirea și implementarea strategiei de durabilitate a companiei. Există echipe și compartimente care acoperă aspecte specifice ESG, precum:

- compartimentul Securitatea Muncii si Situații de Urgență, care gestionează siguranța operațională, și care lucrează transversal cu alte echipe interne precum și cu Serviciul de Resurse Umane;
- compartimentul Mediu, care asigura managementul deseurilor si monitorizarea modului in care se asigura conformarea cu cerintele legale de mediu, prin mentinerea Autorizatiilor de mediu emise pentru cele doua puncte de lucru ale societatii;
- compartimentul Energetic care monitorizeaza si gestioneaza consumul de resurse energetice.

In vederea conformării la noile standarde europene de raportare (ESRS în contextul CSRD), CT BUS SA prin decizia Directorului General, a înființat un grup de lucru intern pentru sustenabilitate, pentru a asigura colectarea datelor ESG și implementarea strategiei. Deși formal responsabilitatea ultimă revine Consiliului de Administrație, este de remarcat că

implicarea conducerii executive este esențială în demararea proiectelor verzi și în cultivarea unei culturi organizaționale orientate spre sustenabilitate.

CT BUS SA aplică politici stricte de conformitate privind etica în afaceri, transparența și anti-mită. A implementat Coduri de conduită ce stabilesc standarde clare pentru angajați și conducere, promovând integritatea, prevenirea conflictelor de interese și respectarea legislației. Fiind societate publică, a aderat la strategia națională anticorupție și anti-mită, având mecanisme pentru raportarea anonimă a faptelor ilicite și controale împotriva mitei și fraudei.

Transparența decizională este asigurată prin publicarea pe site-ul societății a hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor. Raportările companiei evidențiază riscurile operaționale, de mediu și de conformare, alături de măsurile luate pentru gestionarea acestora. Mecanismele de control intern includ structuri dedicate managementului riscurilor, care monitorizează respectarea procedurilor.

Prin aceste practici, aceasta își menține un înalt grad de integritate și transparență, esențial pentru încrederea acționarului, relațiile cu partenerii de afaceri și conformitatea cu reglementările. În paralel, compania menține un angajament față de comunitatea locală prin proiecte educaționale gazduind multe sesiuni de practică pentru elevii de la Liceul cu profil auto, inițiative sociale și măsuri de reducere a impactului operațiunilor sale asupra mediului și populației.

Procesul de elaborare a raportului de sustenabilitate este transparent și bine gestionat. Verificările intercompartimentale și auditul intern al datelor ESG asigură credibilitatea informațiilor care urmează să fie publicate. De asemenea, compania s-a angajat să auditeze extern raportul de durabilitate, așa cum este obligatoriu sub CSRD (care prevede verificarea limitată a informațiilor de durabilitate).

În ceea ce privește transparența externă, CT BUS SA va pune la dispoziția publicului la cerere, rapoartele de durabilitate aferente perioadei 2025.

La nivel de guvernare a riscurilor, societatea va integra riscurile ESG (riscuri climatice, riscuri de reglementare, riscuri reputaționale legate de durabilitate) în harta generală de riscuri corporative. Acest lucru înseamnă că riscurile de mediu și sociale sunt identificate, evaluate și atenuate prin planuri specifice, sub supravegherea consiliului și a comitetelor aferente. De pildă, riscul de poluare accidentală este tratat ca risc major și acoperit de planuri de răspuns la urgențe și asigurări de mediu; riscul de neconformare la

noile reglementări de mediu este gestionat prin actualizarea periodică a procedurilor și training-uri.

Transparența sporită a procesului de raportare – de la descrierea metodologiilor, la prezentarea limitelor și incertitudinilor datelor, până la alinierea cu standarde internaționale – urmează să înscrie CT BUS SA pe traiectoria corectă către o comunicare integrată a performanței sale de durabilitate. Acest lucru este esențial atât pentru conformitate legală, cât și pentru relația cu Autoritatea tutelară.

În perspectivă, guvernarea ESG la nivelul CT BUS SA va continua să evolueze – prin stabilirea de obiective ESG clare, monitorizate de conducere.

4.2 Reguli și procese

În ceea ce privește aspectele de mediu, calitate și sănătate și securitate în muncă, la nivelul CT BUS SA a fost adoptată o Politică specifică Sistemului de Management Integrat care este postată pe site-ul societății, fiind disponibilă tuturor părților interesate.

Între angajamentele asumate de către conducerea superioară prin politica SMI se regăsesc și cele care susțin cei 3 piloni ESG, respectiv:

- asigurarea protecției mediului, inclusiv prevenirea poluării (E);
- utilizarea durabilă a resurselor în vederea atenuării schimbărilor climatice și adaptarea la acestea, precum și protecția biodiversității și a ecosistemelor (E);
- menținerea competenței personalului implicat în toate activitățile, asigurând o structură de personal (permanent și colaborator) competentă și suficientă pentru a realiza procesele la nivelul de conformitate necesar și pentru a furniza încredere în aceste activități (S);
- menținerea și integrarea în cadrul organizației în toate procesele afacerii, a exigentelor Sistemului de Control Intern Managerial dezvoltat în conformitate cu prevederile OSGG 600/2018 și cu cerințele standardelor ISO (C-M-SSM-TPC) (G);
- identificarea, înțelegerea și aplicarea în mod consecvent a cerințelor clientului și cerințelor legale și de reglementare aplicabile (G);

Pentru a asigura buna funcționare a sistemului, urmărim continuu și îmbunătățim, inclusiv prin intermediul misiunilor de audit intern și extern, procesele de management.

Rapoartele lunare/semestriale/anuale întocmite de structuri privind activitatea societății CT BUS SA sunt analizate de către managementul de la cel mai înalt nivel și asigură,

totodată, monitorizarea stadiului măsurilor ce trebuie implementate pentru atingerea obiectivelor și a țintelor de mediu.

În urma analizei datelor, managementul companiei concluzionează și dispune, în funcție de rezultatul analizei, alocarea resurselor necesare pentru păstrarea performanțelor sistemului de management certificat.

Având în vedere natura serviciilor oferite, cât și componența acționariatului, interacțiunea cu autoritățile publice este frecventă (raportare, obținerea de autorizații, etc.).

În ceea ce privește expertiza angajaților cu privire la aspectele de sustenabilitate, conducerea societății CT BUS SA se asigură că personalul angajat deține expertiza și competența adecvată pentru a supraveghea aspectele de mediu, sociale și de guvernare conform cerințelor legale.

Pentru perioada următoare, CT BUS SA urmărește să asigure prin angajații proprii că deține expertiza necesară cu privire la noile cerințe din standardele ESRS cu privire la impactul, riscurile și oportunitățile semnificative societății.

4.3 Control

Controlul intern al CT BUS SA include următoarele componente principale: identificarea fiecărui proces semnificativ, determinarea clară a responsabilităților, proceduri documentate (de sistem și operationale), comunicarea internă a informațiilor relevante, analiza principalelor riscuri și a procedurilor de gestionare a acestor riscuri, activități de control adecvate pentru fiecare proces. Controlul intern se referă la aplicarea regulilor și procedurilor interne, pentru toate funcțiile și la toate nivelurile: aprobare, autorizare, verificare, evaluare a eficacității funcționării și separarea sarcinilor.

Sistemul de control intern implementat în cadrul CT BUS SA este:

- parte a unui mediu de control pe trei niveluri, bazat pe roluri și responsabilități clar definite: primul nivel de control este asigurat de responsabilii de proces, al doilea de coordonatorii/conducătorii structurilor de organizare, iar al treilea de auditori interni care activează pe două direcții: auditul public intern și auditul sistemelor integrate de management ISO;
- un sistem unitar implementat în toate procesele semnificative;
- bazat pe identificarea riscurilor semnificative, atât la nivel global, cât și la nivel de

proces, pentru fiecare tip de activitate (financiar-contabil, vânzări, resurse umane, juridic etc.);

- organizat prin punerea în aplicare a unor activități de control menite să reducă riscurile identificate la un nivel acceptabil.

- **Sistemul de Management Integrat ISO**

CT BUS SA a implementat și are certificat un Sistem de Management Integrat în conformitate cu cerințele standardelor internaționale:

- **ISO 9001:2015 Sistemul de Management al Calității:** standard care se concentrează pe asigurarea faptului că organizația livrează în mod constant produse și servicii care îndeplinesc cerințele clienților și sunt conforme cu reglementările aplicabile. Standardul pune accent pe îmbunătățirea continuă și pe satisfacția clienților.
- **ISO 14001:2015 Sistemul de Management al Mediului:** standard care ajută la gestionarea impactului asupra mediului prin identificarea, monitorizarea și reducerea amprentei noastre asupra mediului. Acesta promovează sustenabilitatea, conformitatea cu reglementările și implicarea părților interesate.
- **ISO 45001:2023 Sistemul de Management al Sănătății și Securității Ocupaționale:** standard dedicat asigurării sănătății și securității tuturor angajaților și părților interesate prin identificarea și reducerea pericolelor de la locul de muncă și prin îmbunătățirea performanței noastre generale în ceea ce privește siguranța.
- **ISO 13816:2003 Transport, transport public de calatori, logistică și servicii:** standard aplicat în toată Europa în companii care au ca domeniu de activitate transport public de pasageri. Este un standard al cărui scop este să sensibilizeze transportatorii cu necesitățile și așteptările clienților.

Adoptarea unui sistem de management integrat bazat pe standardele ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 și ISO 13816 reflectă angajamentul față de excelență, sustenabilitate și bunăstarea tuturor angajaților.

Certificarea sistemului de management oferă următoarele garanții:

- asigurăm partenerii și clienții că respectăm legislația aplicabilă.
- oferă încredere părților interesate în ceea ce privește respectarea politicilor de calitate și a celor de protecție a mediului și de sănătate și siguranță la locul de muncă.

- limitează incidentele care implică responsabilitatea juridică a organizației.

Menținerea eficacității sistemului de management este confirmată de rezultatele evaluărilor și ale auditurilor anuale efectuate de organismul de certificare acreditat.

În cursul lunii decembrie 2025 s-a desfășurat Auditul extern SV1 (supraveghere 1) a Sistemului de management integrat, care a avut ca obiectiv evaluarea nivelului de conformare a Sistemului de Management Integrat cu cerințele celor 4 (patru) standarde referențiale.

Auditul s-a finalizat cu **Raportul de audit nr. 2374/19367/15.12.2025** întocmit de către echipa de auditori ai Organismului **SunCert S.R.L.**, care au concluzionat următoarele:

- sistemul de management al **CT BUS S.A.** este implementat în conformitate cu cerințele standardelor de referință, este eficient și asigură condițiile pentru atingerea obiectivelor specificate și îmbunătățirea continuă a sistemului (programele de management de calitate, mediu și SSM conțin obiective și ținte măsurabile, au alocate resurse și este stabilită responsabilitatea și termenul de realizare; la stabilirea obiectivelor au fost luate în considerare politica și obiectivele generale, nivelurile de calitate stabilite pentru serviciul de TPC, aspectele de mediu semnificative, riscurile SSM identificate și cerințele legale și alte cerințe la care organizația a subscris; auditul intern și analiza de management s-au desfășurat în acord cu procedurile specifice și cu cerințele standardelor de referință, iar echipa de audit consideră că au fost elemente eficiente pentru îmbunătățirea sistemului integrat de management);
- sistemul de management al CT BUS SA îndeplinește cerințele legale, reglementate și contractuale aplicabile (organizația și-a identificat cerințele legale și alte cerințe la care subscrie, accesul la cerințele legale și alte cerințe pentru funcțiile relevante a fost demonstrat; evaluarea conformării cu cerințele legale și alte cerințe s-a realizat pentru toate cerințele legislative aplicabile);
- organizația a determinat aspectele de mediu ale activităților, produselor și serviciilor sale pe care le poate controla și cele pe care le poate influența, precum și impacturile asupra mediului asociate acestora, din perspectiva ciclului de viață;
- organizația a stabilit, implementat și menține o procedură pentru identificarea continuă a pericolelor, evaluarea riscurilor și stabilirea controalelor necesare; organizația a implementat ierarhia controalelor.

CertIFICATELE ISO DETINUTE NR. **SC 1221/01259; SC 1221/01260; SC 1221/01261** SI **SC 1221/01262** VALABILE PANA IN DATA DE 15.12.2027, SUNT MENTINE.

• **Sistemul de Cotrol Intern Managerial**

In temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, CT BUS S.A. dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii (și, după caz, 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.

Sistemul de control intern managerial implementat in cadrul CT BUS SA cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

In vederea documentarii obiective a functionarii Sistemului de control intern managerial (SCIM) exista implementate si au fost actualizate in cursul anului 2025:

1. Decizia de nominalizare a componentei Comisiei de monitorizare a SCIM, nr. 126/05.06.2025;
2. Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2025, nr. 104/12.03.2025/4202/18.03.2025;
3. Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat, iar in registrul de riscuri nr. 107/20.05.2025/7741/22.05.2025, sunt inregistrare un numar de 65 de riscuri;
4. Procedurile documentate sunt elaborate pentru un numar de 85 de activitati si la 31.12.2025 situatia centralizata este urmatoarea:

Document	Numar total	Din care revizuite in 2025	Din care la prima elaborare in 2025
Proceduri de sistem	10	-	-
Proceduri operationale	75	5	2
Total	85	5	2

5. Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele specifice și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță conform

“Obiectivelor Sistemului de Management Integrat pentru anul 2024”, nr. inreg. 103/12.03.2025/4201/18.03.2025.

Stadiul implementării standardelor de control intern managerial în cadrul CT BUS SA la data de 31.12.2025 este în acord cu rezultatul autoevaluării înregistrat la data de această dată, sistemul de control intern managerial al SC CT BUS SA este **“conform”** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial OSGG 600/2018, conform Raportării anului 2025 înregistrat sub numărul 31/781/10959/19.02.2026.

4.4 Sistem de stimulare

- **Politica privind salarizarea și stimularea inițiativelor pentru sustenabilitate**

Salarizarea personalului CT BUS SA este reglementată la nivelul anului 2025 prin Contractul Colectiv de Muncă (CCM). CCM include o ierarhizare a funcțiilor și meseriilor din cadrul companiei, stabilind limite de salarizare pentru fiecare nivel ierarhic, în funcție de complexitatea muncii, gradul de tehnicitate și competența profesională necesare pentru posturile din organigrama societății.

La negocierea salariilor se ține cont de cerințele specificate în Fișa Postului (anexă la Contractul Individual de Muncă), precum și de o evaluare comparativă cu nivelurile medii ale veniturilor pentru activități similare, atât pe plan național, cât și internațional. Astfel, salariul este stabilit în conformitate cu limitele din Nomenclatorul de Ierarhizare a Funcțiilor prevăzut în Contractul Colectiv de Muncă. La determinarea acestor limite s-au luat în considerare nivelurile medii atinse în activități similare la nivel național și internațional.

Contractul Individual de Muncă implementat prin CCM, conține prevederi conforme cu legislația națională aplicabilă în domeniu și respectă clauzele stipulate de Ordinul nr. 64/2003 privind aprobarea modelului - cadru al Contractului Individual de Muncă.

Protecția socială a angajaților în cadrul CT BUS SA este esențială pentru asigurarea bunăstării acestora și menținerea unui mediu de lucru stabil și sigur. Aceasta include măsuri cuprinzătoare de securitate și sănătate în muncă, asigurarea unor condiții de muncă adecvate, acces la servicii medicale și programe de asistență socială.

În anul 2025 societatea a respectat toate reglementările legale privind protecția socială, oferind asigurări de sănătate și accidente, pensii, concedii medicale și alte beneficii care sprijină angajații în caz de nevoie. De asemenea, s-au promovat programe de instruire și conștientizare pentru prevenirea riscurilor profesionale și s-a încurajat un dialog constant între

angajați și conducere pentru a identifica și rezolva problemele sociale și de muncă. Conform Contractului Colectiv de Muncă (CCM), toți salariații CT BUS SA beneficiază de protecție socială la locul de muncă.

Toți angajații noștri au dreptul la concediu de maternitate/paternal/ pentru creșterea copilului, în conformitate cu legislația în vigoare și cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă, aplicabil tuturor angajaților.

CT BUS SA este un angajator responsabil și în anul 2025 a oferit angajaților, suplimentar față de salariile de încadrare și sporurile negociate, o serie de beneficii prevăzute în Contractul colectiv de muncă. Principalele categorii de beneficii oferite suplimentar angajaților se referă la:

- oportunitățile de dezvoltare profesională;
- programe de instruire și perfecționare;
- tichete de masa;
- card pentru asigurarea transportului pe raza orașului Constanța.

- 👇 **GRI-SRS 405-2** Raportul dintre salariul de baza și remunerația femeilor față de bărbați – nu se aplica

La nivelul CT BUS SA nu există angajați care să câștige sub nivelul de referință al salariului minim aplicabil la nivel național și nu există diferențe de salariu între femei și bărbați încadrați pe posturi identice.

În anul 2025 nu a fost prevăzut un sistem de recompense (financiar sau nefinanciar) pentru angajați și/sau manageri, care să integreze obiectivele de sustenabilitate. Acest aspect va fi luat în considerare în viitor cu ocazia actualizării Regulamentului Intern și a Contractului Colectiv de Muncă.

Pentru anul 2025 obiectivele specifice de sustenabilitate asociate obiectivului general nr. 5: *Îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu și SSM, printr-o bună administrare a activităților ce au impact asupra acestora*, au fost supuse avizării inițiale în Comisia de Monitorizare a Sistemului de Control Intern Managerial, iar ulterior au fost aprobate de către Directorul General. Analiza stadiului de îndeplinire a stabilit că acestea au fost atinse în proporție de peste 90%.

4.5 Implicarea partilor interesate

Partile interesate (stakeholderii) sunt persoane fizice si/sau juridice care pot fi afectate in mod semnificativ de serviciile CT BU SA, sau ale caror actiuni pot afecta capacitatea societatii noastre de a-si implementa strategiile sau atinge obiectivele.

Abordarea noastră privind implicarea părților interesate evidențiază dedicarea noastră pentru ascultarea și interacțiunea cu părțile interesate. Prin comunicare continuă, ne propunem să înțelegem perspectivele, preocupările și așteptările acestora.

Această interacțiune continuă ne modelează eforturile, proiectele și procesele de dezvoltare durabilă, permițându-ne să ne aliniem intereselor și punctelor de vedere ale părților interesate. Perspectivele obținute în urma acestor dialoguri informează procesele noastre de "due diligence" și evaluările dublei materialități.

Parti interesate	Tipul de interactiune la nivelul anului 2025
Actionariat (Autoritate Publica/Primarie)	<ul style="list-style-type: none"> - Promovare directă a tranziției către o mobilitate verde. - Am realizat diverse întâlniri și prezentări despre tranziția către o flota cu emisii mai scăzute.
Angajati	<ul style="list-style-type: none"> - Relatii de munca si reprezentarea angajatilor in materie de sanatate si securitate in unca - Consultarea cu reprezentatii salariatilor in cadrul sedintelor trimestriale CSSM
Cienti (public calator)	<ul style="list-style-type: none"> - Suport si indrumare - Sondaje privind satisfactia clientilor - Reclamatii si petitii primite de la clienti
Furnizori	<ul style="list-style-type: none"> - Evaluarea furnizorilor - Întâlniri de business și dialog pentru o colaborare pe termen lung. - Am continuat întâlnirile cu producătorii și distribuitorii de piese auto.
Autoritati	<ul style="list-style-type: none"> - Raportari de conformare - Raportari financiare regulate
Comunitate locala	<ul style="list-style-type: none"> - Colaborare la proiecte comunitare
Mass Media	<ul style="list-style-type: none"> - Comunicate de presa si de interes public (418) - Participarea la conferinte si evenimente publice („<i>Motostivuatoristul în arenă</i>”,)
Organisme de certificare si reglementare	<ul style="list-style-type: none"> - Audituri de conformitate si procese de recertificare

Organizatii de educatie

- e-mailuri, apeluri si intalniri
- Gazduire de stagii de pregatire practica
specifica pentru elevii care invata in cadrul
Liceului auto

4.6 Inovatie si management de produs

Conform legislației aferente și documentelor Contractului de servicii publice, deciziile referitoare la dezvoltarea serviciilor publice de transport de persoane în arealul deservit de către societatea CT BUS SA sunt adoptate de către Autoritatea publică locală prin Consiliul Local al Municipiului Constanța, iar CT BUS SA, are dublul rol de suport tehnico-operational în fundamentarea deciziilor și reglementărilor adoptate, dar și de executant/prestator - operator de transport asumat prin contractul de delegare să îndeplinească obligația de serviciu public de transport local în condiții de continuitate și siguranță. Așadar Municipiul Constanța și Consiliul Local al Municipiului Constanța sunt autorități de decizie și reglementare, CT BUS SA este entitate responsabilă cu asigurarea funcționalității tehnice a serviciilor publice de transport local, fiecare având responsabilități clar delimitate în Regulamentul 1370/2007 și în legislația națională.

Având în vedere starea contextuală a societății și analiza SWOT, context coroborat cu crizele sanitare, financiare, conflictele regionale și consecințele lor nefaste pe toate planurile, trendul continuu de creștere a prețurilor și necesitatea reorientării generale pentru asigurarea resurselor energetice și nu numai, se impune ca atât autoritățile de decizie și reglementare mai sus enunțate, cât și operatorul de transport, să demareze de comun acord, fiecare în limita responsabilităților legale, o recalibrare a politicilor de dezvoltare a serviciilor publice de transport având la bază relații strânse de cooperare reglementată instituțional și principii de optimizare și sustenabilitate. Această recalibrare trebuie să țină seama de ajustarea strategiei de transport public din Planul de Mobilitate Urbană Durabilă (PMUD), în raport cu prevederile Pactului Verde European, a principiilor Acordului de la Paris, a principiilor Green Economy Transition (GET), precum și a Planului Național de Redresare și Reziliență (PNRR).

Viziunea generală cu privire la strategia, direcțiile de acțiune, obiectivele de sustenabilitate, măsurile de administrare și indicatorii de performanță pentru atingerea obiectivelor sunt detaliate în Planul de administrare în integralitate al societății CT BUS SA

(componenta de administrare) si (componenta de management) pentru perioada 2024 – 2028, inregistrat sub nr.8839/08.06.2024 si aprobat in sedinta CA din data de 12.06.2024

5. MEDIU

5.1 Utilizarea resurselor naturale

- **Consumul de energie si mixul de resurse utilizate**

La nivelul anului 2025 consumul de resurse energetice a fost urmatorul:

- Indicatori de performanta

✚ GRI-SRS 302-1 Consumul de energie in cadrul entitatii

ENERGIE	Unit	2024	2025
Consumul de energie¹	PJ	0.0816777	0.0611737
Consumul de combustibil în cadrul organizației	PJ	0.0342441	0.0321549
din care combustibili solizi	PJ	0	0
din care combustibili lichizi	PJ	0.0134541	0.0155851
din care combustibili gazoși	PJ	0.00936	0.004769
din care surse regenerabile	PJ	0	0
Consumul de energie electrică²	PJ	0.0114336	0.0118008
Consumul de energie pentru încălzire, răcire și generare de abur²	TJ	42.84	0
din care consumul de încălzire ²	TJ	41.76	0
din care consumul de răcire ²	TJ	1.08	0
din care consumul de abur ²	TJ	36	0
Energie electrică vândută³	PJ	0.001152	0.00322

(1 Se referă la energia totală utilizată în cadrul operațiunilor pe baza calculelor la fața locului cu date și metodologii specifice

2 Include doar energia electrică, energia pentru încălzire, răcire și generare de abur achiziționată sau consumată. Energia electrică, energia pentru încălzire, răcire și generare de abur consumată din producție proprie este inclusă în consumul de combustibil.

3 Energia electrică vândută intern este exclusă)

✚ GRI-SRS 302-4 Reducerea consumului de energie

ENERGIE	Unit	2024	2025
Energie economisita			
din care en. electrica	PJ	0	0
din care en. termica	PJ	0	0
din care en. pentru racire	PJ	0	0
din care en. pentru producere de abur	PJ	0	0

Datele consumului de energie inregistrare in anul 2025 se vor constitui ca referinta pentru calculul reducerii consumului in analiza anului urmator.

📌 GRI-SRS 302-3 Captarea apei

Apă extrasă	Unit	2024	2025
Apă extrasă		0.0162	0.0101
din care apă subterană	gigalitri	0.0146	0.0100
din care apă dulce (≤1.000 mg/l total solide dizolvate)	gigalitri	0	0
din care alte tipuri de apă (>1.000 mg/l total solide dizolvate)	gigalitri	0	0
din care apă de suprafață	gigalitri	0	0
din care apă dulce (≤1.000 mg/l total solide dizolvate)	gigalitri	0	0
din care alte tipuri de apă (>1.000 mg/l total solide dizolvate)	gigalitri	0	0
din care apă din sistemele publice de alimentare cu apă	gigalitri	0.002	0.001
din care apă dulce (≤1.000 mg/l total solide dizolvate)	gigalitri	0	0
din care alte tipuri de apă (>1.000 mg/l total solide dizolvate)	gigalitri	0	0
din care apă de mare	megalitri	0	0
din care apă produsă	gigalitri	0	0
Apă extrasă pe surse din toate zonele cu stres de apă	megalitri	0	0
din care apă subterană	megalitri	0	0
din care apă dulce (≤1.000 mg/l total solide dizolvate)	megalitri	0	0
din care alte tipuri de apă (>1.000 mg/l total solide dizolvate)	megalitri	0	0
din care apă de suprafață	megalitri	0	0
din care apă dulce (≤1.000 mg/l total solide dizolvate)	megalitri	0	0
din care alte tipuri de apă (>1.000 mg/l total solide dizolvate)	megalitri	0	0
din care apă din sistemele publice de alimentare cu apă	megalitri	0	0
din care apă dulce (≤1.000 mg/l total solide dizolvate)	megalitri	0	0
din care alte tipuri de apă (>1.000 mg/l total solide dizolvate)	megalitri	0	0
din care apă de mare	megalitri	0	0
din care apă produsă	megalitri	0	0

📌 GRI-SRS 303-4 Evacuarea apei

Apă uzată deversată	Unit	2024	2025
Apa totală deversată în toate zonele pe destinații	gigalitri	0.01617	0.00115
din care în apa de suprafață	gigalitri	0	0

din care în apa subterană	gigalitri	0	0
din care în apa de mare	megalitri	0	0
din care la terți	gigalitri	0.01617	0.00115
Apa totală deversată în toate zonele cu stres de apă	megalitri	0	0

GRI-SRS 303-5 Consumul de apa

Apă consumată	Unit	2024	2025
Apa totală consumată din toate zonele cu stres de apă	megalitri	16.176	11.238
Apa reciclată și refolosită	megalitri	0	0

5.2 Managementul resurselor

În centrul preocupărilor societății CT BUS SA se află interesul pentru satisfacerea cerințelor publicului calator, al tuturor partenerilor de afaceri prin prestarea de servicii de cea mai bună calitate, în contextul protejării mediului înconjurător și al asigurării securității și sănătății propriilor lucrători și a populației.

Societatea este certificată în conformitate cu standardul internațional **SR EN ISO 14001:2015** – Sisteme de management de mediu, a obținut certificatul **SC 1221/01260** și detine următoarele acte de reglementare:

- Autorizație de Mediu nr. 580/31.12.2010** revizuită în data de 04.03.2021 (cu nr. 64) și în data de 21.09.2022 (cu nr. 175), emisă de APM Constanta pentru activitatea de **Intretinerea și reparare a autovehiculelor** – conform condurilor CAEN: 4520 (rev.2)/5020 (rev.1).
- Autorizație de Mediu nr. 42/28.02.2023**, emisă de APM Constanta pentru activitatea de **Intretinerea și reparare a autovehiculelor – vopsirea autovehiculelor** – conform condurilor CAEN: 5020 (rev.1)/4520 (rev.2).
- Autorizație de Gospodărire a Apelor NR. 11/01.03.2023** emisă de Administrația Bazinală de Apa „Dobrogea - Litoral” pentru **„Alimentarea cu apă din subteran și evacuarea apelor uzate la Baza de intretinere și exploatare autobuze”**, str. Industrială nr. 8 și 10, Municipiul Constanta.

Monitorizarea factorilor de mediu se face cu personalul specializat al societății și cu laboratoare terțe, cu frecvența stabilită de Agenția pentru Protecția Mediului Constanta prin

Autorizatiile de Mediu emise pentru desfasurarea activitatii si conform legislatiei de mediu in vigoare.

Monitorizarea calitatii factorilor de mediu realizata in trimestrial se incadreaza sub limitele maxim admise prevazute in normativele in vigoare, indicand faptul ca activitatea societatii nu are impact negativ asupra factorilor de mediu (aer, apa, sol).

La nivelul anului 2025 nu au fost inregistrate incidente in activitatea de depozitare si manipulare a substantelor periculoase aflate pe amplasamente.

Societatea gestioneaza corespunzator deseurile generate din activitatea proprie prin respectarea legislatiei specifice in domeniu. Aplicarea Programului de prevenire si reducere a cantitatilor de deseuri generate, rezultatul inregistrat si raportat pentru anul 2025, realizat conform prevederilor OUG 92/2021 are ca scop reducerea impactului activitatii societatii asupra mediului.

In anul 2025, Compartimentul de Mediu si-a desfasurat activitatea conform Planului de control pe linie de mediu aprobat si inregistrat sub nr. 21258/19.12.2024 si a Planului de monitorizarea de mediu si colectare selectiva a deseurilor pentru anul 2025, nr. 21260/19.12.2024.

Societatea CT BUS SA, prin Managementul la varf, este pe deplin angajata in demersul ei pentru imbunatatirea continua a calitatii, sanatatii si securitatii la locul de munca si a performantelor de mediu, la toate nivelurile si functiile relevante. Respectarea angajamentului se asigura in mod consecvent prin implementarea si imbunatatirea continua a Sistemului de Management de Mediu conform cerintelor standardelor aplicabile si cerintelor legale si de reglementare.

Informatia de mediu este disponibila tuturor partilor interesate si poate fi pusa la dispozitie la cerere.

Abordarea noastra are la baza clasificarea optiunilor de gestionare a deseurilor si anume: prevenirea generarii deseurilor, diminuarea cantitatilor generate (prin reutilizare, reciclare, valorificare) si in final, eliminarea deseurilor. In functie de tipul deseurilor (periculoase sau nepericuloase), au fost identificate solutiile aferente de valorificare sau eliminare, CT BUS SA a contractat in acest sens, operatori economici autorizati.

CT BUS SA detine o politica de gestiune a deseurilor ce are la baza managementul riscurilor in conformitate cu cerintele standardului ISO 14001:2015, cat si a reglementarilor legislative.

Pentru toate punctele de lucru, CT BUS SA mentine evidenta deseurilor generate, identifica deseurile in functie de tipul si codul deseului si stabileste modul de gestiune a acestora (prin eliminare sau valorificare).

Situatia gestionarii deseurilor conform datelor raportate catre autoritate:

A. Deseuri nepericuloase:

Categorie deseuri nepericuloase in kg	2024	2025
Plastic (15.01.02)	40	19
Deseu PAP (15.01.01)	465	290
Deseu PAP (20.01.01)	265	2856
Sticla parbriz (16.01.20)	910	420
Anvelope (16.01.03)	16875	17367
Neferoase (16.01.18)	385	1730
Fier vechi (16.01.18)	2000	26390
D.E.E (20 01 36)	0	250
Span (12 01 01)	83	556

B. Deseuri periculoase:

Categorie deseuri periculoase in kg	2024	2025
Ulei uzat (13.02.05*)	9341	9339
Filtru de ulei (16.01.07*)	840	680
Acumulatori (16.06.01*)	3105	2835
Ambalaj contaminat (cutii vopsea) (15.01.10*)	262	159
Corpuri iluminat/tuburi fluorescente (20.01.21*)	89	29

C. Deseu manager:

Categorie deseuri menajere in Tone (t)	2024	2025
Deseu menajer (20.03.01)	513.13	390.5

Eliminarea deseurilor se realizeaza in afara amplasamentelor CT BUS SA, nu detinem incineratoare sau alte instalatii de eliminare a deseurilor. Predarea deseurilor este

însoțită de documente, formulare de încărcare-descărcare și/sau de expediție, bon de cântărire, iar acolo unde se impune și de formularul de aprobarea transportului de deșuri periculoase de peste o tonă/an.

Fiecare punct de lucru dispune de zone special amenajate, dotate cu recipiente pentru colectarea selectivă a deșeurilor generate.

5.3 Emisii relevante pentru clima

- Indicatori de performanță
- ✚ **GRI-SRS 304-2** Impact semnificativ al activităților, produselor și serviciilor asupra biodiversității – Nu se aplică

La nivelul anului 2025 nu sunt date care să demonstreze impactul direct sau indirect semnificativ asupra biodiversității deoarece activitatea societății nu are legătură cu nici unul dintre aspectele menționate mai jos:

- Construcția sau utilizarea fabricilor de producție, minelor și a infrastructurii de transport;
- Poluarea (introducerea de substanțe care nu se găsesc în mod natural în habitat din surse punctiforme și non-punctiforme);
- Introducerea de specii invazive, dăunători și agenți patogeni;
- Reducerea numărului de specii;
- Conversia habitatului;
- Modificări ale proceselor ecologice în afara intervalului natural de variație (cum ar fi salinitatea sau modificările nivelului apei subterane).

✚ **GRI-SRS 305-1** Emisii directe de GES (Sfera 1)

Emisii	Unit	2024	2025
GES (directe, scop 1)	mil. t CO ₂ eq	0.01247	0.01013
din care din activități E&P	mil. t CO ₂ eq	0	0
din care din activități R&M, G&P	mil. t CO ₂ eq	0	0
CO ₂	mil.t	0.01247	0.01013
N ₂ O	t	0	0
CH ₄	kt	0	0

✚ GRI-SRS 305-2 Emisii indirecte de GES (Sfera 2)

Emisii	Unit	2024	2025
GES (indirect, scop 2) ²	mil. t CO2 eq	0.00002	0.00004

(2 Emisiile de GES Scop 2 se referă la emisiile indirecte rezultate din generarea de energie electrică, pentru încălzire, pentru răcire sau abur, cumpărată sau achiziționată. Folosim factori de emisie din diferite surse, de exemplu, autorități naționale, factori de emisie specifici furnizorilor etc.)

✚ GRI-SRS 305-3 Emisii indirecte de GES (Sfera 3)

Emisii	Unit	2024	2025
GES (indirect, scop 3) ²	mil. t CO2 eq	0	0

(3 Emisiile de GES Scop 3 se referă la alte emisii indirecte care au loc în afara organizației)

Consumul de EE (documentata din platformele ABB si Hiconics) de 2.461,637 Mwh, la un parcurs de 2.082.933 km, respectiv la un consum mediu de ~ 118,2 Kwh /100 km versus ~ 40 litri motorina/100 km, indica un avantaj financiar evident in favoarea EEV.

Astfel, in contextul **politicilor de transport verde**, urmare a unui rulaj kilometric de 2.082.933 km, efectuat exclusiv cu autobuzele electrice din flota CT BUS (18,4 % din total km rulati in 2025 – 11.340.623 km), **CT BUS a redus emisiile de CO2 cu 2.182,914 tone**, conform modului de calcul expus, vezi link : <https://www.carbonlogistic.com/calculator-co2>, unde consumul asociat motorizarilor MAC a fost considerat, in medie, la 40 l motorina /100 km.

✚ GRI-SRS 305-5 Reducerea emisiilor de GES

Emisii	Unit	2024	2025
emisiile de GES reduse ca rezultat direct al inițiativelor de reducere	mil. t CO2 eq	0	0

✚ GRI-SRS 306-3 Deversari semnificative – Nu se aplica

La nivelul anului 2025 nu au fost inregistrate deversari clasificate în: deversări de combustibil (suprafețe de sol sau apă), deversări de deșeuri (suprafețe de sol sau apă), deversări de substanțe chimice (suprafețe în mare parte de sol sau apă) și altele.

6. SOCIETATE

6.1 Drepturile angajatilor

Angajații noștri sunt o resursă esențială pentru asigurarea dezvoltării pe termen lung a CT BUS SA. Ne angajăm ferm să asigurăm un mediu de lucru sigur și sănătos pentru

angajații noștri, instrumentele necesare pentru a-și desfășura activitatea și oportunități egale de dezvoltare profesională.

CT BUS SA se angajează să respecte și să susțină drepturile omului în cadrul operațiunilor sale, în special în ceea ce privește forța sa de muncă. Aceste angajamente sunt demonstrate prin acțiuni care se aliniază standardelor globale, cum ar fi Declarația ONU a drepturilor omului; Declarația Organizației Internaționale a Muncii (OIM); Pactul Global al Națiunilor Unite în "Politica privind drepturile omului".

- **Politica privind resursele umane**

Serviciul Resurse Umane este responsabil în CT BUS SA de recrutarea angajaților competenți și motivați pentru organizație, pentru a asigura resursa umană necesară realizării eficiente a obiectivelor organizaționale și creșterii performanței.

În ceea ce privește resursele umane, avem în vedere definirea cerințelor de recrutare pe baza atribuțiilor și responsabilităților pentru activitățile de bază detaliate în fișele posturilor, identificarea și eliminarea oricăror limite restrictive privind disponibilitatea resurselor umane care, prin natura lor, ar putea afecta implementarea și dezvoltarea proiectelor în derulare.

Obiectivul politicii noastre de resurse umane este de a asigura forța de muncă necesară în corelație cu obiectivele de dezvoltare ale societății, anticipând posibilele fluctuații ale deficitului sau surplusului de angajați.

Principalele direcții de acțiune sunt:

- atragerea resurselor umane, formarea profesională în cadrul planurilor de dezvoltare profesională și menținerea personalului calificat cu competențele, cunoștințele specializate și expertiza necesare;
- reducerea dependenței de recrutarea externă, atunci când există un deficit de personal calificat într-un sector, prin derularea de programe de formare a angajaților;
- dezvoltarea de către managerii operaționali, folosind principii și programe de mentorat, a unor echipe bine pregătite și flexibile, echipe capabile să se adapteze la un mediu dinamic, în continuă schimbare;
- promovarea discuțiilor constructive și a schimbului de cunoștințe și informații legate de activitățile desfășurate în toate sectoarele, pentru a spori solidaritatea în cadrul societății;
- eficientizarea utilizării resurselor umane prin introducerea unor modele

organizaționale flexibile.

Politica de resurse umane a CT BUS SA poate fi consultată la adresa:

<https://www.ctbus.ro/#Guvernancorporatistaaintreprinderilorpublice>.

- **Caracteristicile angajatilor societatii**

CT BUS SA este unul dintre principalii angajatori din județul Constanța. Numărul total de angajați la sfârșitul anului 2025 a fost de 724, toți cu Contract individual de munca cu norma întreaga.

Datele raportate sunt colectate de către Serviciului Resurse umane cu ajutorul modului de gestionare a personalului din SAP-ERP. Metodologia utilizată pentru raportarea parametrilor din acest capitol se bazează pe numărul de angajați la sfârșitul perioadei de raportare.

- Indicatori de performanță
- 🚩 **GRI-SRS 2-7 Salariati**
- **Numar de angajati in functie de gen**

	2024	2025
Gen	Numărul de angajați	Numărul de angajați
Masculin	622	570
Feminin	157	154
Altul	0	0
Nedeclarat	0	0
Total Angajați	779	724

- **Structura angajați în funcție de tipul de contract, defalcat în funcție de gen**

2025				
FEMININ	MASCULIN	ALTUL	NEDECLARAT	TOTAL
Numărul de angajați				
154	570	0	0	724
Numărul de angajați permanenți (perioada nedeterminată)				

153	557	0	0	710
Numărul de angajați temporari (perioada determinata)				
1	13	0	0	14
Numărul de angajați cu program de lucru negarantat				
0	0	0	0	0
Numărul de angajați cu normă întreagă				
154	570	0	0	724
Numărul de angajați cu fracțiune de normă				
0	0	0	0	0

📌 GRI-SRS 405-1 Diversitatea salariatilor

○ Structura angajați în funcție de varsta

2025			
<30 de ani	30-50 ani	>50 de ani	Total
14	205	505	724
1.93 %	28.31 %	69.75 %	100%

○ Structura angajați cu dizabilitati

2025		
FEMININ	MASCULIN	Total
2	2	4

○ Rata de parasire a societatii

	2024	2025
Motivul	Număr	Număr
Voluntar (demisii, cereri)	21	34
Pensionari (anticipat, la limita de varsta)	35	24
Total	56	58

- **Dialog social si acoperire prin Contract Colectiv de Munca**

La nivelul CT BUS SA există doua organizații sindicale la care pot adera angajații.

Acestea sunt:

1. Sindicatul Liber Transport in Comun, Constanta
2. Sindicatul Profesional al Transportatorilor si Activitatilor Conexe, Constanta

Din totalul de 724 salariați, 664 sunt membri de sindicat, rezultând un grad de sindicalizare de 91.71 %.

- **GRI-SRS 2-30 Contracte colective de munca**

2025	Număr
Numar de angajati care se afla sub CCM	724
Membri in Sindicat 1	387
Membri in Sindicat 2	277
Fara apartenenta la sindicat	60

- **Abordarea noastra privind Sanatatea si securitatea in munca**

Asigurarea unui loc de muncă sigur și sănătos este o parte esențială a unei companii și a unui angajator responsabil. Prin urmare, în cadrul CT BUS SA acționăm cu cea mai mare grijă pentru asigurarea condițiilor optime de sănătate și siguranță pentru angajați, vizitatori, parteneri, precum și a comunităților în care activăm.

Toate activitățile noastre sunt sprijinite de un sistem de management care include proceduri și politici de sănătate și securitate la locul de muncă. De asemenea, CT BUS SA respectă prevederile și legile specifice sănătății și securității muncii. Aspectele legate de sănătate și siguranță sunt incluse în toate regulamentele și codurile noastre interne.

Identificarea și evaluarea riscurilor sunt incluse în Planul de Prevenire și Protecție care se aplică în toate locațiile Grupului. Evaluarea riscurilor se realizează anual și ori de câte ori sunt identificate situații de risc. Fiecare incident este investigat și analizat intern, astfel că managerii, angajații sunt familiarizați cu modul în care accidentele pot fi prevenite. Fiecare angajat are obligația să informeze imediat superiorul ierarhic în momentul în care a observat apariția unei situații de risc și să înceteze activitatea imediat.

În cadrul CT BUS SA angajații au la dispoziție **Comitetul de securitate și sănătate în muncă**, sub forma unui alt mijloc de implicare în luarea deciziilor privind siguranța și

securitatea muncii. Principalele atribuții ale comitetului sunt legate de asigurarea conformității cu legislația națională a muncii, evidența incidentelor, preluarea reclamațiilor și plângerilor, precum și de creștere a gradului de conștientizare. Conform legislației, comitetul se întrunește trimestrial și ori de câte ori este necesar.

În cadrul CT BUS SA, angajații noi beneficiază de instruire introductivă generală în momentul angajării, privind securitatea și siguranța muncii și situațiile de urgență. De asemenea, toți angajații beneficiază de instruire periodică privind sănătatea și securitatea muncii, în conformitate cu specificul activității și cu legislația muncii.

- **Performanța noastră în anul 2025**

- Nu au fost înregistrate accidente de muncă sau boli profesionale
- 100% din angajați au realizat controlul medical periodic
- 100% dintre angajați au fost acoperiți de Contractul Colectiv de Muncă
- Am obținut recertificarea ISO 45001: 2023

- Indicatori de performanță

- 📌 **GRI-SRS 403-9** Accidente de muncă

	2024	2025
Nr. accidente de muncă cu incapacitate temporară de muncă (angajați proprii)	0	0
Nr. accidente de muncă cu invaliditate (angajați proprii)	0	0
Nr. accidente de muncă cu deces (angajați proprii)	0	0
Nr. accidente de muncă cu incapacitate temporară de muncă (angajați contractori)	0	0
Nr. accidente de muncă cu invaliditate (angajați contractori)	0	0
Nr. accidente de muncă cu deces (angajați contractori)	0	0

- 📌 **GRI-SRS 403-10** Boli profesionale

	2024	2025
Nr. de cazuri de boli profesionale (angajați proprii)	0	0
Nr. de decese ca urmare a bolilor profesionale (angajați proprii)	0	0
Nr. de cazuri de boli profesionale	0	0

(angajati contractori)

Nr. de cazuri de boli profesionale
(angajati contractori)

0 0

6.2 Egalitate de sanse

- **Politica noastra privind interzicerea discriminarii**

La nivelul CT BUS SA există obligația asigurării egalității de șanse și tratament cu privire la dezvoltarea personală a întregului personal prin relații bazate pe responsabilitate, loialitate, respect reciproc, respectarea libertății de exprimare, colaborare și sprijin profesional. Apreciem competențele profesionale, integritatea și valorile etice ale angajaților noștri.

Angajații noștri beneficiază permanent de un tratament egal și nediscriminatoriu, respectând totodată legislația națională. In cadrul CT BUS SA tratam cu respect toate părțile interesate cu care interacționăm.

In activitatea noastră zilnică angajatii nostrii intra în contact cu persoane de diferite etnii, culturi, religii, convingeri politice, vârste, sexe, cu dizabilități și orientări sexuale diferite.

Este interzisă discriminarea prin utilizarea unor practici care dezavantajează persoanele de un anumit sex, etnie, de o anumită vârstă, cu dizabilități, în legătură cu relațiile sociale și profesionale, referitoare la:

- anunțarea, organizarea concursurilor, interviurilor, examenelor și selecția candidaților pentru ocuparea posturilor vacante;
- încheierea, suspendarea, modificarea și/sau încetarea raportului juridic de muncă;
- stabilirea sau modificarea atribuțiilor din fișa postului;
- informarea și consilierea profesională;
- evaluarea performanțelor individuale;
- promovarea profesională;
- aplicarea măsurilor disciplinare;
- dreptul de aderare la sindicat și la facilitățile acordate de acesta.

Contractul Colectiv de Muncă, Regulamentul Intern, Codul de Etica si Codul de conduita privind nediscriminarea si egalitatea de sanse aprobate in cadrul CT BUS SA, conțin reguli detaliate privind nediscriminarea directă sau indirectă, pe criterii de sex, orientare sexuală, caracteristici genetice, vârstă, apartenență națională, rasă, culoare, etnie, religie, convingere politică, origine socială, dizabilitate, situație sau responsabilitate familială,

apartenență ori activitate sindicală.

CT BUS SA oferă multiple canale pentru ca angajații și alte părți interesate să raporteze preocupări și interzice orice formă de represalii împotriva celor care o fac cu bună credință. Acest lucru include protecția împotriva acțiunilor precum schimbările de atribuții sau program de lucru fără consimțământ, abuz fizic sau verbal, amenințări, concediere și privarea de promovări.

În cadrul CT BUS SA, nu sunt acceptate comportamente care pot duce la discriminare împotriva forței de muncă proprii și a altor categorii de părți interesate. Ne angajăm pe deplin să combatem discriminarea în toate domeniile de la locul de muncă, în întregul lanț de aprovizionare și în societate, în ansamblu.

Înțelegem valoarea diversității. Angajații noștri, clienții, partenerii de afaceri, furnizorii și toate celelalte părți terțe interesate sunt cetățeni care au diferite credințe, religii, convingeri, cultura și provin din medii sociale diferite.

Suntem devotați ideii de a oferi șanse egale tuturor persoanelor, pe baza calităților individuale și a capacității profesionale. Recrutarea, evaluarea angajaților se realizează doar pe criterii de competență profesională și de adaptare, integrare la locul de muncă.

CT BUS SA respectă demnitatea întregului personal într-un climat liber de orice manifestare și formă de exploatare, umilire, dispreț, amenințare sau intimidare.

• **Premise viitoare si Angajament**

1. Ne-am stabilit obiectivul de a îmbunătăți în mod continuu experiența angajaților, și să analizăm periodic diversitatea angajaților noștri după vârstă, naționalitate, gen și funcții de conducere, precum și accesarea dreptului la concediu parental pentru femei și bărbați.

2. Ne angajăm să promovăm egalitatea în toate formele sale. Astfel, suntem încrezători în impactul pozitiv pe care îl avem asupra tratamentului egal și a egalității de șanse pentru angajații noștri, cum ar fi:

- implementarea de practici nediscriminatorii, pentru a facilita accesul la locuri de muncă și dezvoltarea carierei persoanelor vulnerabile, femeilor, persoanelor cu dizabilități, minorităților;
- aplicarea procesului de comunicare și colaborare care are un impact pozitiv asupra eficienței echipei;
- asigurarea pluralismului sindical și a dialogului social tradițional cu mai multe părți, care contribuie la un proces democratic de consultare, în beneficiul tuturor

angajaților, indiferent de asocierea lor sindicală;

- creșterea gradului de conștientizare cu privire la regulamentele noastre interne care conțin principiile noastre împotriva discriminării și hărțuirii și răspunsul adecvat în caz de comportament necorespunzător, sub formă de sancțiuni disciplinare;
- mecanismele noastre de reclamații, care reprezintă un instrument esențial pentru prevenirea și gestionarea efectelor negative legate de discriminare.

○ Indicator de performanta

✚ **GRI-SRS 406-1** Incidente de discriminare și acțiuni corective adoptate

	2024	2025
Numărul total de incidente de discriminare	0	0
Stadiul incidentelor și acțiunilor întreprins, din care:		
Incidente analizate	0	0
Planuri de remediere în curs de implementare	0	0
Planuri de remediere care au fost implementate	0	0
Incidente care nu mai sunt supuse acțiunilor corective	0	0

6.3 Calificari

✚ Formarea și de dezvoltare a competențelor

Nivelul de competență profesională al salariaților este considerat o premisă în realizarea obiectivelor oricărei organizații, motiv pentru care investiția în resursele umane este considerată una profitabilă în toate domeniile de activitate.

Formarea, perfecționarea și dezvoltarea profesională a salariaților din cadrul societății se realizează în baza "Programului anual de formare și perfecționare profesională externă", elaborat la nivelul societății, luându-se în considerare prevederile art.194 și art.195 din Legea nr. 53/2003 (Codul Muncii), republicată, cu modificările și completările ulterioare, conform cărora, angajatorul persoană juridică care are mai mult de 20 de angajați elaborează programe anuale de formare profesională și are obligația de a asigura participarea salariaților la cursuri cel puțin o dată la doi ani.

În domeniul formării și perfecționării continue, tematica programelor vizează domeniile de interes pentru derularea activității societății, respectiv, domeniul siguranței circulației, domeniul economic, domeniul juridic, domeniul resurselor umane, al strategiei și

managementului corporativ, al tehnologiei informației și comunicații și domeniul calitate – mediu, securitate și sănătate în muncă, al auditului intern, al controlului intern și financiar de gestiune, precum și alte tematici de interes general necesare pentru desfășurarea activității societății.

📌 **GRI-SRS 404-1 Media anuală a orelor de formare per angajat**

Programe formare	Total	Masculin	Feminin	Total angajati
Externe (numar)	20	89	10	99
Externe (%)	100	90	10	-
Interne (numar)	24	570	154	724
Interne (%)	100	79	21	-
Total	44			

• **Evaluarea performanței**

Angajații companiei sunt implicați anual într-un proces de evaluare a performanței, acțiune care urmărește consolidarea legăturii dintre angajați și manageri. Principalul obiectiv al acestui proces este acela de a măsura și de a îmbunătăți performanța salariaților la locul de muncă, în vederea creșterii potențialului lor și a valorii pentru companie, accentuând indicatorii pozitivi de performanță și stabilind pașii pentru a obține rezultate mai bune pentru următorul interval de evaluare.

Evaluarea performanței profesionale a angajaților se desfășoară conform procedurii interne și are următoarele obiective:

- evaluarea modului în care angajații își îndeplinesc atribuțiile în raport cu criteriile stabilite;
- stabilirea direcțiilor și modalităților de dezvoltare profesională a angajaților și creșterea performanței acestora.
- evaluarea performanțelor profesionale individuale se bazează pe aprecierea în mod sistematic și obiectivă a randamentului, a calității muncii, a comportamentului, a inițiativei, a eficienței și a creativității pentru fiecare salariat, iar criteriile după care se efectuează evaluarea sunt relevante și cu un impact important asupra dezvoltării sustenabile a companiei noastre.

6.4 Drepturile omului

Drepturile omului sunt inalienabile fiecărei persoane. Drepturile omului sunt valori universale care ne ghidează conduita în fiecare aspect al activităților noastre și înțelegem că responsabilitatea cu privire la drepturile omului depășește granițele companiei.

Atunci când protejăm drepturile omului și evităm să devenim complici la abuzuri ale drepturilor omului în sfera noastră de influență, ne concentrăm, de asemenea, asupra angajaților, partenerilor de afaceri, furnizorilor și contractorilor, comunităților locale, organismelor de guvernare și de stat și societății în general.

CT BUS SA respectă drepturile omului așa cum sunt descrise în Declarația Universală a Drepturilor Omului și în tratatele recunoscute la nivel mondial, inclusiv tratatele de bază ale Organizației Internaționale a Muncii (OIM) și pentru îndeplinirea responsabilităților noastre legate de drepturile omului, CT BUS SA acționează în conformitate cu legea națională aplicabilă.

- **Premise viitoare și Angajament**

Îmbunătățirea comunicării interne luând în considerare politicile actualizate ale societății care vor urmări să:

- Creșterea conștientizării generale asupra temelor privind drepturile omului;
- Asigurarea finalizării tuturor instruirilor obligatorii inclusiv furnizarea de instrumente de instruire dedicate pentru angajații fără acces la un calculator;
- Motiveze angajații să fie vigilenți și să vorbească în cazul suspiciunilor privind încălcări ale drepturilor omului.

- **Protecția datelor cu caracter personal**

Protejăm confidențialitatea datelor tuturor angajaților, ale candidaților la posturile deschise în cadrul societății, ale furnizorilor și ale clienților.

Avem implementate politici și proceduri documentate privind modul de lucru cu datele cu caracter personal, astfel respectăm următoarele principii fundamentale atunci când sunt gestionate date cu caracter personal:

- ❖ prelucram datele în mod legal, corect și transparent;
- ❖ colectăm datele în scopuri specificate, explicite și legitime;
- ❖ nu colectăm și nu prelucram date de care nu avem nevoie;
- ❖ păstrăm datele corect și le actualizăm;
- ❖ limităm timpul cât păstrăm datele colectate;

- ❖ asiguram masuri de Securitate corecte pentru datele cu caracter personal.

In anul 2025, nu au existat incidente care sa aiba ca subiect pierderea sau furtul de date cu caracter personal, sesizari sau reclamatii primite de la terti care sa vizeze incalcare legislatiei cu privire la protectia datelor cu caracter personal.

- ✚ **GRI-SRS 410-1** Personalul de Securitate instruit in ceea ce priveste politicile sau procedurile referitoare la drepturile omului – **Nu se aplica**

CT BUS SA asigura paza obiectivelor sale cu personal de securitate angajat al prestatorului care pune la dispozitie acest serviciu, astfel nici unul dintre angajatii societatii nu desfasoara astfel de activitati. Furnizorul de servicii de paza are responsabilitatea instruirii propriilor salariati cu privire politicile sau procedurile referitoare la drepturile omului aplicabile.

6.5 Cetatenie corporativa

Intreaga activitate a CT BUS SA serveste interesului colectiv și asigură respectarea relațiilor cu părțile interesate. Astfel sunt promovate regulile de transparență și de etică, prin care este construită, împreună cu comunitatea, o relație de încredere permanentă.

Implicarea in comunitate și desfasurarea de actiuni si/sau activitati care sa sustina dezvoltarea acesteia s-a concretizat pentru noi in anul 2025 in urmatoarele:

- oferirea de locuri de muncă stabile localnicilor;
- scaderea numarului de petitii ale publicului calator cu aproape 12% in anul 2025 fata de anul 2024;
- "Scorul de satisfacție al clienților" utilizat anual ca și indicator de performanță nefinanciar și a căru ținta este ">=30%", pentru anul 2025 este de 52,41%, ceea ce înseamnă că ținta indicatorului de performanță a fost atinsă;
- asigurarea accesului in atelierele si sectile societatii pentru ore de practica de specialitate pentru un numar de 90 elevi de liceu.

6.6 Influenta politica

In conformitate cu prevederile art. 3.2.4 din Codul de Etica al angajatilor din cadrul CT BUS SA, in exercitarea funcției deținute, salariaților le este interzis:

- să participe la colectarea de fonduri pentru activitatea partidelor politice sau reprezentanților acestora;
- să furnizeze sprijin logistic candidaților la funcții de demnitate publică și partidelor politice;
- să afișeze, în cadrul Societății CT BUS SA, însemne ori obiecte inscripționate cu sigla sau denumirea partidelor politice ori a candidaților acestora.

In anul 2025, CT BUS SA nu a avut nici o implicare in urmatoarele activitati:

1. Nu a formulat si nu a transmis puncte de vedere catre initiatori ale unor acte normative;
2. Nu a oferit sponsorizari partidelor politice si/sau campaniilor electorale ale unor candidati politici;
3. Nu este membra a nici unei organizarii neguvernamentale active din punct de vedere politic.

○ **Indicator de performanta**

✚ **GRI-SRS 515-1 Contributii politice**

	2024	2025
Valoare monetara totala a contributiilor financiare si in natura catre organizatii politice realizate direct si indirect, pe tara si pe destinatar / beneficiar	0	0

6.7 Conduita conform legii si a liniilor directoare

- **Guvernanta corporativa**

La nivelul CT BUS SA sunt dezvoltate principiile guvernantei corporative si este urmarita asigurarea unui cadru riguros de dimensionare si reglementare a acestei guvernante.

Consiliul de Administrație al CT BUS SA își desfășoară activitatea în baza prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, iar rolul si competentele Consiliului de Administratie sunt prevazute in Regulamentul de Organizare si Functionare al CA publicat pe site-ul societatii.

In ceea ce privește **conflictul de interese**, membrii Consiliului de Administrație au o obligație de loialitate față de companie și vor evita conflictele de interese, atunci când interesele lor personale sau profesionale fac dificilă adoptarea unor măsuri obiective în interesul societății sau al acționarilor, și îndeplinirea rolului lor de Administrator. Comitetul de Audit este

organismul care se asigură că nu există conflicte de interese între principalele funcții și activități profesionale ale membrilor din Consiliul de Administrație.

- **Sistemul de Control Intern Managerial**

În cadrul CT BUS SA funcționează **Comisia de monitorizare, responsabilă cu implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial** constituită prin Decizia Directorului General în conformitate cu prevederile art. 3. Alin (1) din OSGG nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

Scopul Comisiei de Monitorizare îl constituie crearea, implementarea, dezvoltarea și menținerea unui sistem integrat de control intern managerial în cadrul CT BUS SA, care să asigure atingerea obiectivelor societății într-un mod eficient, eficace și economic.

Sistemul de control intern managerial al CT BUS SA operează cu o diversitate de procedee, mijloace, acțiuni, dispozitii care privesc toate aspectele legate de activitățile organizației. Instrumentarul de control intern managerial este clasificat în șase mari grupe:

- obiective;
- mijloace (resurse umane, materiale, financiare);
- sistem informațional;
- organizare;
- proceduri;
- control.

Control intern managerial reprezintă ansamblul formelor de control exercitate la nivelul CT BUS SA, inclusiv audit intern (public și în domeniul calității), stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor în mod economic, eficient și eficace; acesta include, de asemenea, structurile organizatorice, metodele și procedurile. Sintagma "control intern managerial" subliniază responsabilitatea tuturor nivelurilor ierarhice pentru ținerea sub control a tuturor proceselor interne desfășurate pentru realizarea obiectivelor generale și a celor specifice.

Principiile de funcționare și atribuțiile Comisiei de Monitorizare a **sistemului de control intern managerial** sunt reglementate în cadrul societății prin Regulamentul de Organizare și Funcționare aprobat prin Decizia Directorului General nr. 212/08.08.2024.

- **Codul de Etică**

Toate acțiunile din cadrul CT BUS SA sunt ghidate de setul de principii, valori și reguli de conduită stabilite în Codul de etică al angajaților, prin intermediul cărui dorim să

promovam responsabilitatea sociala, cultura calitatii care contribuie la obtinerea unei performante superioare si reprezinta o modalitate de a rezolva problemele de etica in desfasurarea curenta a activitatilor si in afaceri.

Codul include reguli de conduita privind notificarea/raportarea situatiilor de comportament neetic sau ilegal care afecteaza integritatea societatii. Raportarea problemelor sau a preocuparilor ne ajuta sa protejam cultura integritatii si a etici, reputatia societatii, protejeaza locurile de munca ale angajatilor nostri si bunastarea comunitatii noastre.

Principiile care guvernează conduita etică și profesională a angajaților Societății CT BUS S.A. sunt următoarele:

- **Supremația legislației generale și a celei specifice domeniului de activitate** – principiul conform căruia angajații societății au îndatorirea de a respecta necondiționat Constituția și legile țării;
- **Profesionalismul** – principiul conform căruia angajații Societății CT BUS SA au obligația de a îndeplini atribuțiile de serviciu cu responsabilitate, competență, eficiență, corectitudine și conștiinciozitate;
- **Imparțialitatea** – principiu conform căruia angajații Societății CT BUS SA sunt obligați să aibă o atitudine obiectivă, neutră față de orice interes politic, economic, religios sau de orice altă natură, în exercitarea atribuțiilor de serviciu;
- **Integritatea morală** - principiul conform căruia angajaților Societății CT BUS SA le este interzis să solicite sau să accepte, direct sau indirect, pentru ei sau pentru terți, vreun avantaj ori beneficiu în considerarea meseriei / funcției pe care o dețin sau să abuzeze în vreun fel de aceasta;
- **Confidențialitatea** – principiu conform căruia angajații Societății CT BUS S. au obligația de a utiliza și proteja informațiile, pe care nu le vor folosi în interes personal, într-o manieră contrară legii;
- **Libertatea gândirii și a exprimării** – principiu conform căruia angajații Societății CT BUS SA pot să-și exprime și să-și fundamenteze opiniile, cu respectarea ordinii de drept și a bunelor moravuri;
- **Obiectivitatea** – principiul conform căruia angajații Societății CT BUS SA trebuie să trateze toate situațiile întâlnite în activitate conform stării de fapt. De asemenea,

trebuie sa dea dovadă de corectitudine și să nu îngăduie ca obiectivitatea să fie afectată de alte influențe sau prejudecăți;

- **Conduita și competența profesională** – conform acestui principiu toate situațiile întâlnite în activitatea desfășurată vor fi tratate pe baza raționamentului profesional.
- **Asigurarea egalității de tratament a clienților și partenerilor** – principiu conform căruia angajații Societății CT BUS SA, în mod deosebit cei care vin în contact direct cu utilizatorii serviciului de transport public sau cu diverși parteneri, au obligația de a aplica același regim juridic în situații identice sau similare;
- **Lipsa de represalii** – principiu conform căruia este interzisă luarea oricărei masuri cu caracter sau temă represivă (amenințare, constrângere, sancțiune, etc.) împotriva oricărui angajat care depune o plângere, raportează, sesizează, participă sau asistă la investigarea unei încălcări sau presupuse încălcări a Codului de Conduită Etică, cu excepția cazului în care se fac afirmații sau se furnizează informații false, cu bună știință.
- **Onestitatea** - conform acestui principiu, angajaților le este sugerat să acționeze întotdeauna pe baza adevărului și a dreptății autentice, oferind tuturor ceea ce se cuvine. Această virtute oferă oamenilor abilitatea de a întreprinde acțiuni care se bazează pe expunerea adevărului, producând un efect pozitiv asupra mediului sau acolo unde este aplicată; ea face parte din principiile care alcătuiesc etica.

Personalul din cadrul CT BUS SA care sesizează sau suspectează încălcarea prevederilor Codului Etic se poate adresa direct Consilierului de Etică de la nivelul societății. Sesizările primite pe această adresă se transmit unei comisii pentru analiză.

În cursul anului 2025 au fost înregistrate un număr de 2 (două) sesizări. În urma desfășurării sesiunilor de consiliere, s-au identificat cauzele de încălcare a normelor de conduită profesională, respectiv:

- a. nerespectarea prevederilor Codului de etică al angajaților CT BUS SA aprobat;
- b. nerespectarea Regulamentului Intern aprobat;
- c. utilizarea unei atitudini ireverentioase în cadrul raporturilor de serviciu;
- d. nerespectarea raporturilor de serviciu și a obligației de a-și exercita atribuțiile legale fără subiectivism, indiferent de propriile convingeri sau interese.

Modalitatea de solutionare a sesizarilor a constat in reinstruirea angajatilor cu prevederile Codului de conduita, Regulamentului Intern si cu responsabilitatile din Fisele de post.

- 🚩 **GRI-SRS 205-2** Comunicare si instruire cu privire la politicile si procedurile anticoruptie

	2024	2025
Numar de angajati carora li s-au comunicat si/sau au primit instruire	779	764

- **Protectia avertizorilor in interes public**

La nivelul CT BUS SA este elaborată și aprobată la nivelul conducerii executive procedura de operationala PO-AISM05 cu privire la Protecția avertizorilor în interes public. Această procedură are ca scop stabilirea canalelor de raportare la nivelul societății, reglementarea la nivel intern a mecanismului instituit pentru protecția avertizorilor, stabilirea responsabilităților, procedurile de control, responsabilitățile comisiilor stabilite pentru analiza și soluționarea raportărilor recepționate, precum și informarea managementului. De asemenea, există o prevedere legată de identitatea autorilor sesizărilor de neconformitate, care nu va fi dezvăluită persoanei (persoanelor) ce fac obiectul încălcărilor sesizate și va rămâne confidențială, cu excepția cazului în care există dispoziții legale contrare.

Avertizările în interes public pot fi transmise, la nivelul CT BUS SA, pe adresa de e-mail avertizorintegritate@ctbus.ro.

- 🚩 **GRI-SRS 205-1** Activitati evaluate pentru riscuri de coruptie

	2024	2025
Numar de sesizari/rapoarte ale avertizorilor de integritate	0	12

Politica anti-mita si anti-coruptie

In cursul anului de raportare 2025, nu au existat incidente de integritate, pentru următoarele tipuri de fapte:

- abateri de la normele deontologice sau de la alte prevederi similare menite să protejeze integritatea funcției publice;
- infracțiuni de corupție sau de fapte legate de nerespectarea regimului interdicțiilor, incompatibilităților, conflictului de interese sau declarării averilor;

- Încălcări ale obligațiilor legale privind averile nejustificate, conflictul de interese sau regimul incompatibilităților.

📌 **GRI-SRS 205-3** Incidente confirmate de corupție și acțiuni întreprinse

	2024	2025
Incidente de corupție	0	0
Acțiuni întreprinse	N/A	N/A

📌 **GRI-SRS 2-27** Conformarea cu legile și alte reglementări

	2024	2025
Numar de cazuri pentru care au fost aplicate amenzi	0	0
Numar de cazuri pentru care au fost aplicate sanctiuni nemonetare	0	0
Numar de amenzi pentru nerespectare legi sau alte reglementari pentru perioada curenta de raportare	0	0
Numar de amenzi pentru nerespectare legi sau alte reglementari pentru perioada anterioare celei de raportare	0	0

6.8 Raportare conform taxonomiei UE

- **Informatii conform Articolului 8 din Regulamentul (UE) 2020/852 al Parlamentului European și al Consiliului („Regulamentul privind taxonomia”) pentru anul financiar 2025**

Prezentul raport a fost întocmit pentru a prezenta informațiile cerute în temeiul paragrafului 492[^]7 din Reglementările contabile (Ordin 1802 din 2014) actualizat în 2021 care menționează articolul 8 din Regulamentul privind taxonomia (Regulamentul (UE) 2020/852).

Taxonomia UE este un sistem de clasificare pentru a determina dacă o activitate economică poate fi considerată durabilă din punct de vedere al mediului.

Taxonomia UE cuprinde un set standard de definiții pentru activitățile sustenabile grupate în jurul a șase obiective de mediu:

1. atenuarea schimbărilor climatice;
2. adaptarea la schimbările climatice;
3. utilizarea durabilă și protecția resurselor de apă și a celor marine;
4. tranziția către o economie circulară;

5. prevenirea și controlul poluării;
6. protecția și refacerea biodiversității și a ecosistemelor.

Informațiile respectă cerințele de raportare în temeiul art. 8 al Regulamentului 2020/852 privind taxonomia și art. 10 al Actului Delegat (Regulamentul Delegat al Comisiei (UE) 2021/2178). Conform art. 8, analiza trebuie să includă activitățile eligibile raportate la 3 indicatori financiari:

- a. **Cifra de afaceri (CA)** – Evaluarea veniturilor pentru a identifica procentul activităților eligibile și aliniate cu Taxonomia UE.
- b. **Cheltuieli operaționale (OpEx)** – Analiza veniturilor operaționale și a costurilor asociate activităților economice pentru a identifica procentul activităților eligibile și aliniate cu Taxonomia UE.
- c. **Cheltuieli de capital (CapEx)** – Evaluarea investițiilor realizate în 2025 pentru a determina gradul de conformitate cu obiectivele de tranziție ecologică și reducerea impactului asupra mediului.

La nivel de Cifra de afaceri, CapEx și OpEx, se prezintă procentul de activități care sunt eligibile, sunt aliniate, nu sunt aliniate și nu sunt eligibile. Se arată o imagine de ansamblu a tuturor activităților subadiacente și a datelor corespunzătoare privind criteriile de screening de eligibilitate (%), aliniere (%), tip de contribuție substanțială și criteriile aferente principiului de «a nu aduce prejudicii semnificative (Does Not Significantly Harm – DNSH)». Eligibilitatea activităților economice se realizează pe baza codului CAEN sau pe baza descrierii activității.

a. Evaluarea eligibilității și alinierii pentru CA

Deoarece activitatea principală a companiei nu corespunde activităților prevăzute în Anexa I a Actului Delegat 2021/2139 și nu este eligibilă conform Taxonomiei UE, cifra de afaceri eligibilă este zero.

b. Evaluarea eligibilității și alinierii pentru OpEx

În paragrafele următoare, vom prezenta gradul de eligibilitate și aliniere a activităților CT BUS SA din perspectiva cheltuielilor operaționale (OpEx), analizând în ce măsură acestea contribuie la obiectivele de durabilitate ale Taxonomiei UE, respectiv atenuarea schimbărilor climatice, tranziția către o economie circulară și utilizarea eficientă a resurselor. Evaluarea va evidenția dacă și în ce măsură activitățile operaționale ale CT BUS SA sunt conforme cu criteriile tehnice de examinare stabilite prin Regulamentele Delegat (UE)

2021/2139 și 2021/2178, precum și impactul acestora asupra indicatorilor financiari relevanți.

- ❖ **Activități de transport terestru de pasageri:** Activitatea nu este eligibilă pentru taxonomie.
- ❖ **Închiriere bunuri mobile și imobile:** În prezent, considerăm că închirierea de bunuri mobile și imobile nu este aliniată cu Taxonomia UE, având în vedere cerințele stricte de eficiență energetică și durabilitate.
- ❖ **Activități diverse (publicitate):** În prezent, sunt considerate nealiniată cu Taxonomia UE, fiind direct corelate cu activitatea principală. Această clasificare va fi reevaluată în cazul în care activitățile respective își depășesc statutul rezidual sau dacă se conturează o nișă dominantă care poate fi analizată specific.

În concluzie - procentul din OpEx-ul societății care este alineat conform Taxonomiei UE este de 0%.

Tabel 6.8.1: Eligibilitatea și alinierea activităților aferente 2025 conform Taxonomiei UE - OpEx

Activitate economică	Cod CAEN	Eligibilitate Taxonomie	Cifra de Afaceri (%)	OpEx Venituri (%)	OpEx Costuri asociate (%)
Servicii de transport terestru de pasageri	4931	Nu	99,00 %	0%	0%
Venituri din chirii bunuri imobile	6820	N/A	0,17 %	0%	0%
Venituri din chirii bunuri mobile	7711	N/A	0,00 %	0%	0%
Activități diverse (publicitate)	7312	N/A	0,97%	0%	0%
Alte activități (Refacturare utilitati)	-	N/A	0,09%	0%	0%

c. Evaluarea eligibilității și alinierii activităților conform Taxonomiei UE – CapEx

Evaluarea eligibilității și alinierii activităților economice ale CT BUS SA pentru 2025 analizează investițiile CapEx în conformitate cu Taxonomia UE și reglementările aplicabile. Aceasta determină măsura în care investițiile contribuie la durabilitate, reducerea impactului asupra mediului și eficiența energetică. Analiza vizează infrastructura, echipamentele și tehnologiile, verificând conformitatea cu Regulamentul (UE) 2020/852 și regulamentele delegate 2021/2139 și 2021/2178.

Tabel 6.8.2: Eligibilitatea și alinierea investițiilor în 2024 conform Taxonomiei UE - CapEx

Tip investiție	Valoare (mii lei)	CapEx (%)
Total investiții realizate în anul 2025	7	100%
Investiții nealiniate	7	100%
Investiții alineate	0	0%

Tabel 6.8.3. Indicatori-cheie de performanță ai taxonomiei - Cifra de afaceri

Activități economice	Cod	Cifra de afaceri absolută	Proportia din cifra de afaceri	Criterii privind contribuția substanțială						Criteriile DNSH						Garantii minime (sociale)
				1	2	3	4	5	6	1	2	3	4	5	6	
		mii lei	%	%	%	%	%	%	%	Da/Nu	Da/Nu	Da/Nu	Da/Nu	Da/Nu	Da/Nu	Da/Nu
A. TAXONOMIE-ACTIVITĂȚI ELIGIBILE																
A.1 Activități eligibile din punct de vedere al mediului (aliniate la taxonomie)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cifra de afaceri a activităților durabile din punct de vedere al mediului (aliniate la taxonomie) (A.1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.2 Activități eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punct de vedere al mediului (activități nealiniate la taxonomie)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cifra de afaceri a activităților eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punct de vedere al mediului (activități nealiniate la taxonomie) (A.2)	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (A.1 + A.2)	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. TAXONOMIE-ACTIVITĂȚI NEELEGIBILE																
Cifra de afaceri a activităților neeligibile din punct de vedere al taxonomiei (B)	-	140.376	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (A + B)	-	140.376	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Obiective de mediu:

1. Atenuarea schimbarilor climatice
2. Adaptarea la schimbarile climatice
3. Resurse de apa si marine
4. Economie circulara
5. Poluare
6. Biodiversitate si ecosisteme

Tabel 6.8.4 Indicatori-cheie de performanță ai taxonomiei - OpEx

Activități economice	Cod	OpEx absolut	Proporția din OpEx	Criterii privind contribuția substanțială						Criteriile DNSH						Garanții minime (sociale)	
				1	2	3	4	5	6	1	2	3	4	5	6		
		mii lei	%	%	%	%	%	%	%	Da/ Nu	Da/ Nu	Da/ Nu	Da/ Nu	Da/ Nu	Da/ Nu	Da/ Nu	
A. TAXONOMIE-ACTIVITĂȚI ELIGIBILE																	
A.1 Activități eligibile din punct de vedere al mediului (aliniat la taxonomie)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OpEx aferent activităților durabile din punct de vedere al mediului (aliniat la taxonomie) (A.1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.2 Activități eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punct de vedere al mediului (activități nealiniat la taxonomie)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OpEx aferent activităților eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punct de vedere al mediului (activități nealiniat la taxonomie) (A.2)	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (A.1 + A.2)	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. TAXONOMIE-ACTIVITĂȚI NEELEGIBILE																	
OpEx aferent activităților neeligibile din punct de vedere al taxonomiei (B)	147.107	147.107	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (A + B)		147.107	100.00														

Obiective de mediu:

1. Atenuarea schimbărilor climatice
2. Adaptarea la schimbările climatice
3. Resurse de apă și marine
4. Economie circulară
5. Poluare
6. Biodiversitate și ecosisteme

Tabel 6.8.5. Indicatori-cheie de performanță ai taxonomiei - CapEx

Activități economice	Cod	CapEx absolut	Proportia din CapEx	Criterii privind contribuția substanțială						Criteriile DNSH						Categorie (activitate de facilitare)	
				1	2	3	4	5	6	1	2	3	4	5	6		
		mii lei	%	%	%	%	%	%	%	%	Da/ Nu	Da/ Nu	Da/ Nu	Da/ Nu	Da/ Nu	Da/ Nu	E

A. TAXONOMIE-ACTIVITĂȚI ELIGIBILE

A.1 Activități eligibile din punct de vedere al mediului (aliniate la taxonomie)

investitii (daca exista)

CapEx aferent activităților durabile din punct de vedere al mediului (aliniate la taxonomie) (A.1)

0 0 0 - - - - -

A.2 Activități eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punct de vedere al mediului (activități nealiniate la taxonomie)

CAPEX aferent activităților eligibile din punct de vedere al taxonomiei, dar care nu sunt durabile din punct de vedere al mediului (activități nealiniate la taxonomie) (A.2)

0 0.00

Total (A.1 + A.2)

0 0

B. TAXONOMIE-ACTIVITĂȚI NEELEGIBILE

CapEx aferent activităților neeligibile din punct de vedere al taxonomiei (B)

7 0

Total (A + B)

7 100.00

Obiective de mediu:

1. Atenuarea schimbarilor climatice
2. Adaptarea la schimbarile climatice
3. Resurse de apa si marine
4. Economie circulara
5. Poluare
6. Biodiversitate si ecosisteme

- **Performanta financiara ESG si investitiile viitoare**

CT BUS SA va continua sa monitorizeze indicatori financiari și nefinanciari pentru a evalua performanța ESG, conform ESRS E1. Compania raportează impacturile și riscurile climatice, incluzând emisiile GES (domeniile 1, 2 și 3), consumul de energie și planurile de tranziție spre emisii nete zero. Performanța ESG va fi analizată atât prin impactul ambiental (reducerea emisiilor și gestionarea durabilă a resurselor), cât și prin alinierea investițiilor la obiectivele climatice, respectând principiul dublei materialități al CSRD.

În ultimii ani, CT BUS SA a făcut pași spre durabilitate, vizând integrarea criteriilor ESG în investiții și cheltuieli de capital. Managementul urmărește optimizarea operațională și siguranța exploatării, consolidând astfel performanța financiară durabilă. **Planurile de investiții ESG a CT BUS SA reflectă angajamentul companiei de a integra principiile de durabilitate** în dezvoltarea și optimizarea infrastructurii sale:

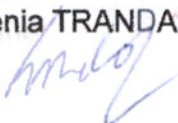
- **Investiții clar definite, bugetate și în implementare in perioada 2026-2027**, care sa reprezinte **proiecte aliniate** la Taxonomia UE și care sa contribuie la **eficiența operațională și protecția mediului**.
- **Investiții strategice viitoare**, aflate în fază de analiză, care vor fi realizate doar în cazul în care sunt îndeplinite anumite condiții economice, operaționale și de reglementare.

Investițiile în curs de implementare reprezintă proiecte aflate în desfășurare, așa cum au fost ele planificate pentru perioada 2025-2030 și constituie continuarea unor demersuri inițiate în anii precedent. Finalizarea acestor proiecte este conditionate de evoluția condițiilor economice, a reglementărilor de mediu și cerințele legislative impuse la nivel european, dar și disponibilitatea de finanțare și dezvoltarea unor tehnologii care pot crește eficiența operațională.

În acest sens, CT BUS SA adoptă în continuare o abordare prudentă, analizând impactul fiecărui proiect asupra activității curente și evaluând modul în care aceste investiții ar putea contribui la reducerea emisiilor, optimizarea consumului de resurse și creșterea durabilității generale a operațiunilor.

Intocmit,
Grup Lucru Sustenabilitate

Presedinte
Livia Eugenia TRANDAF



Secretariat Tehnic
Adriana SERBAN





ISO 9001 SC 1221/01259
ISO 14001 SC 1221/01260
ISO 45001 SC 1221/01261
ISO 13816 SC 1221/01262

J13/60/1991 | RO1883902 | Str. Industrială nr. 8 | Constanța | Cont:RO23BTRL01401202694292XX BT | 0241-618581; 0241-694863 | ctbus.ro | office@ctbus.ro

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Exercițiul financiar 2025

CT BUS S.A.

Întreprindere publică — Operator de transport public local

Aționar unic: Municipiul Constanța

J13/60/1991 | CUI RO1883902

Str. Industrială nr. 8, Constanța

Întocmit în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și ale Ordinului M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale.

CUPRINS

- 1 Context economic și de reglementare
- 2 Sinteza executivă a exercițiului 2025
- 3 Profilul societății
- 4 Guvernanță corporativă
- 5 Activitate operațională
- 6 Poziție financiară și performanță
- 7 Indicatori economico-financieri
- 8 Investiții și politică de capital
- 9 Resurse umane și politici de salarizare
- 10 Riscuri și incertitudini. Instrumente financiare
- 11 Risc, control intern și conformitate
- 12 Activități de cercetare-dezvoltare, sucursale, acțiuni proprii
- 13 Raportare de sustenabilitate
- 14 Evenimente ulterioare datei bilanțului și perspective 2026
- 15 Concluzii și asumare

1 Context economic și de reglementare

Pe plan macroeconomic, anul 2025 s-a desfășurat sub semnul presiunilor inflaționiste și al măsurilor de consolidare bugetară aplicate la nivel național. Pentru operatorii de transport public local, exercițiul a adus o reșezare a echilibrului financiar contractual, cu impact direct asupra mecanismelor de compensare a obligațiilor de serviciu public.

Cadrul legislativ și de reglementare relevant

Activitatea CT BUS S.A. se desfășoară în cadrul reglementărilor naționale și europene aplicabile serviciilor de interes economic general, cu precădere:

- Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători;
- Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006, republicată;
- Legea serviciilor de transport public local nr. 92/2007;
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul M.F. nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici;
- Ordonanța Guvernului nr. 85/2024 privind raportarea de sustenabilitate (transpunere CSRD).

Evenimente locale cu impact asupra societății

Pe parcursul anului 2025, autoritatea tutelară a modificat de mai multe ori tariful de decontare per kilometru achitat societății pentru serviciul public de transport, după cum urmează:

- 01.01.2025: creștere la 13,36 lei/km (de la 12,63 lei/km în 2024);
- 01.03.2025: diminuare la 11,76 lei/km, aprobată prin HCL nr. 86/28.02.2025 al Consiliului Local al Municipiului Constanța;
- Decembrie 2025: majorare la 12,44 lei/km, valoare aplicabilă și la data întocmirii prezentului raport.

Diminuarea aplicată în perioada 01.03.2025–noiembrie 2025 a redus marja de decontare a serviciului public și a impus măsuri de eficientizare operațională pentru menținerea echilibrului financiar.

Prin HCL nr. 429/10.12.2025 a fost aprobată o nouă organigramă a societății, cu implementare în primul trimestru al exercițiului 2026. Noua structură organizatorică prevede un număr total de 755 de posturi aprobate, cu o reducere de 26 de posturi față de organigrama anterioară, și include reșezarea structurii la nivelul mai multor direcții ale societății.

2 Sinteza executivă a exercițiului 2025

CT BUS S.A. a încheiat exercițiul financiar 2025 cu un profit net de 5.430.534 lei, în creștere cu 11,2% comparativ cu exercițiul precedent, în condițiile unei reduceri a cifrei de afaceri cu 4,2%. Rezultatul reflectă eficacitatea măsurilor de control al costurilor implementate în răspuns la evoluția costului unitar de decontare per kilometru.

Indicatori-cheie 2025

Indicator	2025	2024	Variație
Cifra de afaceri netă (lei)	152.639.496	159.398.314	(4,2%)
Venituri totale (lei)	154.307.153	160.953.608	(4,1%)
Cheltuieli totale (lei)	147.856.373	155.455.400	(4,9%)
Rezultat din exploatare (lei)	6.181.882	5.175.803	+19,4%
Rezultat financiar (lei)	268.898	322.405	(16,6%)
Profit brut (lei)	6.450.780	5.498.208	+17,3%
Profit net (lei)	5.430.534	4.883.724	+11,2%
Total active (lei)	53.128.210	52.518.360	+1,2%
Capitaluri proprii (lei)	22.648.574	23.458.739	(3,5%)
Călători transportați	43.401.372	43.943.189	(1,2%)
Km eligibili efectuați	11.209.241	11.900.326	(5,8%)

Indicator	2025	2024	Variație
Număr mediu salariați	707	755	(6,4%)

Performanța operațională s-a menținut la un nivel ridicat, gradul de realizare al curselor planificate fiind de 97,93%. Protestul spontan din 16-18 decembrie 2025 a afectat indicatorii kilometrici și de curse pentru perioada respectivă.

Repere strategice ale exercițiului

- Menținerea echilibrului financiar fără apelarea la împrumuturi externe;
- Implementarea măsurilor de eficientizare ca răspuns la reducerea costului unitar de decontare;
- Menținerea certificării ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 și ISO 13816:2003, în urma auditului de supraveghere desfășurat în perioada 08-11.12.2025;
- Semnarea noului Contract Colectiv de Muncă (înregistrat la ITM Constanța sub nr. 567/06.08.2025);

3 Profilul societății

Date de identificare

Denumire	CT BUS S.A.
Sediul social	Municipiul Constanța, str. Industrială nr. 8, jud. Constanța
Număr ORC	J13/60/1991
Cod unic de înregistrare	RO 1883902
Forma juridică	Societate pe acțiuni de tip închis — entitate de interes public
Cod CAEN principal	4931 — Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Cod CAEN secundare	4939, 7711, 6820
Puncte de lucru	Autobaza nr. 1 — str. Industrială nr. 8; Autobaza nr. 4 — str. Industrială nr. 10
Auditor financiar	Ceașescu & Partners S.R.L.

CT BUS S.A. funcționează din data de 01.11.2019, ca succesoare în drepturi și obligații a Regiei Autonome Transport în Comun Constanța (RATC R.A.), în urma reorganizării prin transformare în societate pe acțiuni aprobată prin HCL nr. 384/31.10.2018.

Capital social și acționariat

La data de 31.12.2025, evidența contabilă a societății reflectă în contul 101 „Capital social” suma de 14.604.641 lei. Aportul acționarului unic — Municipiul Constanța — la capitalul social subscris și vărsat este de 10.090.000 lei, integral vărsat, constituit pe baza următoarelor hotărâri:

- 90.000 lei, conform HCL nr. 384/31.10.2018 privind aprobarea reorganizării Regiei Autonome Transport în Comun prin transformare în societate pe acțiuni cu denumirea de „CT BUS S.A.”;
- 10.000.000 lei, conform HCL nr. 536/10.12.2019 privind majorarea capitalului social al CT BUS S.A. Constanța pe anul 2019.

Capitalul social subscris și vărsat de către acționarul unic este reprezentat de 1.009.000 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 10 lei fiecare, integral deținute de Municipiul Constanța (cota de participare la beneficii și pierderi: 100%, respectiv 100%).

Diferența de 4.514.641 lei evidențiată suplimentar în soldul contabil al contului 101 a fost reflectată ca urmare a unei înregistrări contabile efectuate la momentul reorganizării din anul 2019, prin transformarea Regiei Autonome Transport în Comun în societate pe acțiuni. În urma analizelor interne finalizate, a fost identificată componența acestei sume. Tratatamentul contabil al acestei poziții va fi reanalizat și, după caz, corectat în cursul exercițiului financiar 2026, în conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, cu modificările și completările ulterioare, și cu politicile contabile aprobate la nivelul societății.

Aționar unic

Denumire	Municipiul Constanța
Sediul	b-dul Tomis nr. 51, Constanța
CUI	4785631
Aport la capital	10.090.000 lei (integral vărsat)
Cotă participare	100% la beneficii / 100% la pierderi

Contract de delegare a serviciului public

Activitatea de transport public local este desfășurată în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în municipiul Constanța, aprobat prin HCL nr. 362/29.10.2021, pentru o perioadă de 5 ani. Programul de transport, conform contractului, prevede operarea unui număr de 30 de linii, cu o prestație anuală planificată de 11.209.241 km.

4 Guvernanță corporativă

Guvernanța corporativă a CT BUS S.A. se exercită în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Adunarea Generală a Acționarilor

Reprezentanții acționarului unic — Municipiul Constanța — în Adunarea Generală a Acționarilor au fost desemnați prin HCL nr. 388/2025 privind numirea reprezentanților Municipiului Constanța în Adunarea Generală a Acționarilor societății CT BUS S.A., modificată ulterior prin HCL nr. 62/2026.

Consiliul de Administrație

În perioada 1 ianuarie 2025 – 31 decembrie 2025 din Consiliul de Administrație au făcut parte:

#	Nume și prenume	Calitate	Observații
1	Dugăiașu Adrian-Dan	Membru definitiv	Numit prin HCL nr. 185/2023, mandat 4 ani de la 09.05.2023
2	Paraschiv Iorgu	Membru definitiv	Numit prin HCL nr. 185/2023, mandat 4 ani de la 09.05.2023
3	Anton Lavinia	Membru definitiv	Numită prin HCL nr. 463/2023, mandat 4 ani din luna noiembrie 2023
4	Gorcea Adrian	Membru definitiv	Numit prin HCL nr. 185/2023, mandat 4 ani de la 09.05.2023
5	Țuțuianu Sorin-Petrică	Membru definitiv	Mandat încetat la 05.06.2025
6	Vlahbei Costela	Membru provizoriu	Numită provizoriu începând cu 14.07.2025, ca urmare a încetării mandatului dlui Țuțuianu

Indemnizațiile aferente membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul 2025 au totalizat 213.650 lei (cont 621 — cheltuieli cu colaboratorii), comparativ cu 223.072 lei în exercițiul precedent.

Consiliul de Administrație și-a exercitat atribuțiile în mod activ pe parcursul anului 2025, întrunindu-se cu regularitate și luând decizii fundamentate, în baza materialelor pregătite de conducerea executivă.

Conducerea executivă

Conducerea executivă a societății a fost asigurată în cursul anului 2025 prin contracte de mandat încheiate în conformitate cu OUG nr. 109/2011, după cum urmează:

Nume și prenume	Funcție	Mandat
Țuțulanu Sorin-Petrică	Director General	28.04.2024 – 05.06.2025 (încetat)
Popa Fănel	Director General	Provizoriu 05.06.2025–28.11.2025; definitiv 28.11.2025–09.05.2027 (conform H.C.A. nr. 82/25.11.2025)
Bela Inna-Mihaela	Director Financiar-Economic	Mandat 4 ani începând cu 13.10.2023 (conform H.C.A. nr. 89/13.10.2023)

Indemnizațiile aferente contractelor de mandat ale conducerii executive pentru exercițiul 2025 au totalizat 612.425 lei, comparativ cu 816.182 lei în exercițiul precedent.

Cod de etică și conduită

CT BUS S.A. dispune de un Cod de Etică adoptat la nivel instituțional, care stabilește normele de conduită profesională, integritate și prevenire a conflictelor de interese.

5 Activitate operațională

Prestația de transport public

În exercițiul financiar 2025, CT BUS S.A. a operat un total de 30 de linii de transport public local pe raza municipiului Constanța, asigurând continuitatea serviciului public conform contractului de delegare.

Indicator operațional	2024	2025
Călători transportați (estimativ)	43.943.189	43.401.372
Km eligibili efectuați	11.900.326	11.209.241

Indicator operațional	2024	2025
Km totali efectuați de flotă	12.042.905	11.340.623
Curse realizate	565.554	533.566,75
Curse planificate	569.255	544.822,00
Grad realizare program	96,18%	97,93%
Curse suspendate — total	3.700,75	11.255,25
din culpa operatorului	1.235	8.288,50
fără culpa operatorului	2.465,75	2.966,75

Comparativ cu exercițiul precedent, numărul de călători transportați a scăzut cu 541.817 (-1,23%), iar kilometrii eligibili efectuați au înregistrat o scădere de 5,81%. Reducerea kilometrilor efectuați se corelează cu protestul spontan din decembrie 2025, când transportul public a fost suspendat în perioada 16-18.12.2025.

Parcul auto operațional

La data de 31.12.2025, parcul auto operațional al CT BUS S.A. era compus din 224 mijloace de transport, structurate după cum urmează:

Categorie	Marcă	Număr
Autobuze	Isuzu	104
Autobuze	Maz	50
Minibuze	Mercedes-Benz	18
Autobuze electrice	BYD	20
Autobuze electrice	Granton	21

Categorie	Marcă	Număr
Autobuze etajate (City Tour)	Ayats	10
Autocar		1
Total parc operațional	—	224
din care: autobuze electrice	—	41

Ponderea autobuzelor electrice în parcul operațional al societății este de 18,3%, reflectând progresul societății în direcția decarbonizării transportului public urban.

Sistem e-Ticketing și digitalizare

Sistemul de e-Ticketing implementat în cadrul societății a continuat să funcționeze în condiții de producție, asigurând taxarea automată a serviciului public de transport. Sistemul ERP-SAP a funcționat integral în regim de producție pe toate modulele, fiind utilizat pentru gestiunea financiar-contabilă, salarizare, achiziții, stocuri și raportare.

Relații publice și comunicare

În exercițiul 2025, Compartimentul Relații Publice a înregistrat un număr total de 408 petiții, comparativ cu 456 petiții în exercițiul precedent (-10,5%).

Site-ul instituțional www.ctbus.ro a fost accesat în anul 2025 de către 182.942 vizitatori unici. În cursul exercițiului au fost publicate 131 de anunțuri de interes public, 32 de anunțuri/procese-verbale privind angajări, 24 de raportări privind cheltuielile publice (plăți), 106 de raportări privind contractele și alte documente conform OUG nr. 109/2011. De asemenea, au fost transmise răspunsuri la 13 solicitări formulate în temeiul Legii nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public.

6 Poziție financiară și performanță

Situațiile financiare anuale aferente exercițiului 2025 au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu Ordinul M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu Ordinul M.F. nr. 2036/23.12.2025. Acestea sunt auditate, potrivit legii, de către Ceaușescu & Partners S.R.L.

Contul de profit și pierdere

Indicator (lei)	2025	2024
Cifra de afaceri netă	152.639.496	159.398.314
Producția vândută (ct.701-708)	32.158.865	28.847.954
Venituri din subvenții de exploatare (ct.7411)	120.480.631	130.550.360
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	1.398.759	1.232.889
VENITURI DIN EXPLOATARE — TOTAL	154.038.255	160.631.203
Cheltuieli cu materii prime și materiale	26.491.537	29.181.236
Alte cheltuieli materiale	15.981	82.144
Cheltuieli privind utilitățile (energie, gaze)	3.298.895	2.959.208
din care: consum energie electrică (ct.6051)	2.810.529	2.470.781
din care: consum gaze naturale (ct.6053)	386.982	379.778
Cheltuieli cu personalul	101.159.168	105.843.758
Salarii și indemnizații (ct.641-644)	96.833.538	100.877.295
Asigurări și protecție socială (ct.645+646)	4.325.630	4.966.463
Ajustări amortizare imobilizări (ct.6811)	4.171.331	4.140.715

Indicator (lei)	2025	2024
Ajustări valoare active circulante	1.238.338	644.202
Alte cheltuieli de exploatare	11.484.652	12.604.686
Reduceri comerciale primite	(3.529)	(549)
CHELTUIELI DE EXPLOATARE — TOTAL	147.856.373	155.455.400
REZULTAT DIN EXPLOATARE	6.181.882	5.175.803
Venituri din dobânzi (ct.766)	268.898	322.405
VENITURI FINANCIARE — TOTAL	268.898	322.405
CHELTUIELI FINANCIARE — TOTAL	0	0
REZULTAT FINANCIAR	268.898	322.405
VENITURI TOTALE	154.307.153	160.953.608
CHELTUIELI TOTALE	147.856.373	155.455.400
PROFIT BRUT	6.450.780	5.498.208
Impozit pe profit (ct.691)	(1.020.246)	(614.484)
PROFIT NET	5.430.534	4.883.724

Reducerea cifrei de afaceri cu 6,8 milioane lei (-4,2%) reflectă în principal impactul reducerii valorii unitare de decontare per kilometru aprobată prin HCL nr. 86/28.02.2025. Cheltuielile totale au scăzut cu 7,6 milioane lei (-4,9%) ca urmare a măsurilor de eficientizare implementate, reducerea cea mai semnificativă în valoare absolută înregistrându-se la cheltuielile cu personalul (-4,7 milioane lei), corelată cu evoluția numărului mediu de salariați.

Poziția financiară (bilanț)

Element bilanțier (lei)	31.12.2025	31.12.2024
ACTIV		
A. Active immobilizate, din care:	8.565.009	12.721.178
I. Immobilizări necorporale	349.344	803.246
II. Immobilizări corporale	8.051.811	11.761.792
III. Immobilizări financiare	163.854	156.140
B. Active circulante, din care:	44.510.864	39.770.057
I. Stocuri	3.291.105	4.057.532
II. Creanțe	33.253.885	28.200.655
IV. Casa și conturi la bănci	7.965.874	7.511.870
C. Cheltuieli în avans	52.337	27.125
TOTAL ACTIV	53.128.210	52.518.360
DATORII ȘI CAPITALURI		
D. Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	30.397.978	26.836.355
G. Datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	0	2.177.198
I. Venituri în avans	81.658	46.068
J. Capital și rezerve		

Element bilanțier (lei)	31.12.2025	31.12.2024
Capital social subscris vărsat (ct.1012)	14.604.641	14.604.641
Rezerve din reevaluare (ct.105)	263.128	316.279
Rezerve (ct.106)	3.748.966	5.739.909
Profit reportat — sold C (ct.117)	0	234.743
Pierdere reportată — sold D (ct.117)	(1.069.081)	0
Profitul exercițiului (ct.121)	5.430.534	4.883.724
Repartizarea profitului (ct.129)	(329.614)	(2.320.557)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	22.648.574	23.458.739
TOTAL DATORII ȘI CAPITALURI	53.128.210	52.518.360

Societatea nu raportează plăți restante la data de 31.12.2025 și nu a contractat împrumuturi pe termen scurt sau lung pentru desfășurarea activității curente. Soldul contului 167 „Alte împrumuturi și datorii asimilate” în sumă de 98.067 lei reprezintă concesiuni primite.

Repartizarea profitului

Din profitul net realizat în anul 2025 în sumă de 5.430.534 lei au fost repartizate, conform prevederilor legale:

- Rezerve legale: 322.539 lei (conform Codului fiscal);
- Alte rezerve — profit reinvestit: 7.075 lei (7.447 lei minus 372 lei rezerva legală de 5% aferentă profitului reinvestit).

Profitul rămas de repartizat în sumă de 5.100.920 lei urmează să fie distribuit prin hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor, cu respectarea prevederilor O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare.

Rezultatul reportat — impactul auditului tehnico-economic al exercițiului 2024

Soldul rezultatului reportat la 31.12.2025, în valoare netă negativă de 1.069.081 lei, reflectă în principal impactul înregistrării contabile a supracompensației aferente exercițiului financiar 2024.

În cursul anului 2025, în baza Raportului tehnico-economic emis pentru activitatea exercițiului 2024 (înregistrat la CT BUS sub nr. 16313/23.10.2025), Direcția Servicii Publice din cadrul Primăriei Municipiului Constanța a stabilit o supracompensație a serviciului public în sumă de 4.057.405 lei, contrar opiniei CT BUS S.A. care a calculat o subcompensație de 2.797.778 lei conform Anexei 8.2 la Contractul de delegare a gestiunii. Ca urmare, în evidența contabilă a societății a fost înregistrată valoarea supracompensației aferente anului 2024 pe seama rezultatului reportat și a fost recalculat rezultatul financiar al exercițiului 2024, cu o diminuare a veniturilor aferente acestui exercițiu. Pentru anul 2024 a fost depusă declarația rectificativă corespunzătoare.

De asemenea, în baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului public, a fost întocmită Anexa 8.2 „Raport anual de constatare” prin care s-a recalculat compensația aferentă exercițiului 2025. Din corelarea veniturilor eligibile cu cheltuielile eligibile înregistrate în evidența contabilă pe parcursul anului 2025, conform CSP, a rezultat o subcompensație în sumă de 12.263.408 lei, recunoscută în veniturile exercițiului 2025 prin Anexa 8.2 înaintată Direcției Servicii Publice la data de 17.03.2025. La data întocmirii prezentului raport, raportul final de audit tehnico-economic al activității exercițiului 2025 nu a fost aprobat de către autoritatea tutelară.

7 Indicatori economico-financiar

Analiza indicatorilor financiar și de activitate calculați la nivelul exercițiului 2025, comparativ cu 2024, este prezentată mai jos. Indicatorii sunt calculați pe baza datelor oficiale din bilanțul și contul de profit și pierdere depuse la ANAF.

Indicatori de profitabilitate

Indicator	2025	2024	Variație pp
Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE)	23,98%	20,82%	+3,16
Rentabilitatea activelor (ROA)	10,22%	9,30%	+0,92

Indicator	2025	2024	Variație pp
Marja operațională (Rez. expl. / CA)	4,05%	3,25%	+0,80
Marja netă (Profit net / Venituri totale)	3,52%	3,03%	+0,49

Indicatori de lichiditate și solvabilitate

Indicator	2025	2024	Variație
Lichiditatea curentă (Active circ. / Datorii curente)	1,46	1,48	(0,02)
Solvabilitatea generală (Total activ / Datorii totale)	1,75	1,81	(0,06)
Gradul de îndatorare (Datorii totale / Capitaluri proprii)	1,34	1,24	+0,10

Indicatori de activitate

Indicator	2025
Viteza de rotație a debitelor-clienți (Sold clienți × 365 / CA)	15,25 zile
Viteza de rotație a creditelor-furnizori (Sold furnizori × 365 / CA)	15,35 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate (CA / Active imobilizate)	17,82 ori

Evoluția indicatorilor de profitabilitate reflectă eficacitatea măsurilor de eficientizare a costurilor implementate ca răspuns la reducerea costului unitar de decontare per kilometru. ROE a crescut cu 3,16 puncte procentuale, iar marja operațională s-a îmbunătățit cu 0,80 puncte procentuale, în condițiile unei reduceri concomitente a cifrei de afaceri.

Indicatorii de structură financiară se mențin la niveluri sănătoase. Lichiditatea curentă de 1,46 demonstrează capacitatea societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt din activele circulante disponibile, iar solvabilitatea generală de 1,75 confirmă echilibrul global între active și datorii. Creșterea ușoară a gradului de îndatorare reflectă structura datoriilor curente, în absența oricăror împrumuturi bancare contractate.

8 Investiții și politică de capital

Exercițiul financiar 2025 a fost caracterizat de o politică prudentă de investiții, în contextul presiunilor bugetare generate de evoluția costului unitar de decontare per kilometru.

Investiții realizate

Investițiile din surse proprii realizate în exercițiul financiar 2025 au totalizat 7.447 lei, reprezentând achiziții de echipamente tehnologice (grupa 213 — Instalații tehnice și mașini), conform balanței de verificare la 31.12.2025. Aceste investiții au fost finanțate integral din resursele proprii ale societății, fără apelarea la împrumuturi externe sau facilități de creditare.

Politică de finanțare

CT BUS S.A. nu a contractat în exercițiul 2025 împrumuturi bancare sau alte forme de finanțare externă, întreaga activitate fiind susținută din fluxurile de numerar operaționale și din compensația contractuală aferentă serviciului public de transport.

Bunuri în concesiune

La data de 31.12.2025, valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune este de 271.375.426 lei (sold neschimbat față de 31.12.2024), din care: terenuri primite în administrare de la UAT Municipiul Constanța — 12.685.424 lei, mijloace de transport în comun — 236.811.058 lei, stații de încărcare — 12.051.032 lei, adăposturi modulare stații autobuz — 9.827.913 lei.

9 Resurse umane și politici de salarizare

Structura forței de muncă

La data de 31.12.2025, numărul efectiv de salariați ai CT BUS S.A. era de 724 persoane, comparativ cu 779 la 31.12.2024. Numărul mediu de salariați aferent exercițiului 2025 a fost de 707 persoane (comparativ cu 755 în 2024), conform datelor declarate în Formularul 30 — Date informative.

Structura salariaților la data de 31.12.2025 pe direcții:

Direcție	Salariați	% din total
Direcția Generală	42	5,80%
Direcția Economică	18	2,49%
Direcția Tehnică	117	16,16%
Direcția Exploatare	547	75,55%
Total salariați	724	100,00%

Cheltuieli cu personalul

Cheltuielile cu personalul reprezintă 68,4% din totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea acestora în structura costurilor reflectând natura intensivă în forță de muncă a serviciului public de transport. Conform Formularului F20, cheltuielile cu personalul s-au structurat astfel:

Categorie cheltuială (lei)	2025	2024
Salarii și indemnizații (ct.641-644)	96.833.538	100.877.295
Asigurări și protecție socială (ct.645+646)	4.325.630	4.966.463
TOTAL cheltuieli cu personalul	101.159.168	105.843.758

Tichete acordate salariaților în anul 2025: 4.527.630 lei (conform Formularului F30).

Dialog social și relații colective de muncă

La nivelul societății sunt constituite două organizații sindicale: Sindicatul Liber Transport Comun Constanța (reprezentativ) și Sindicatul Profesional al Transportatorilor și Activităților Conexe. În cursul anului 2025 a fost negociat și semnat noul Contract Colectiv de Muncă pentru perioada 06.08.2025–06.08.2026, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă Constanța sub nr. 567/06.08.2025.

Dialogul social a cunoscut momente de încordare reflectate în două evenimente colective:

- Greva de avertisment din 28.07.2025, organizată de sindicate în intervalul orar 07:30-09:30, cu impact limitat asupra programului de transport;
- Protestul spontan din perioada 16-18.12.2025, în cursul căruia transportul public a fost suspendat. Programul de transport a fost reluat în condiții normale începând cu data de 19.12.2025.

Drepturile salariale și contribuțiile aferente au fost achitate integral și la termenele legale pe parcursul întregului exercițiu, societatea neînregistrând plăți restante la data bilanțului.

10 Riscuri și incertitudini. Instrumente financiare

În conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1.802/2014 art. 489 alin. (1) și art. 491 alin. (2) lit. e), prezenta secțiune prezintă principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă CT BUS S.A., precum și informații privind utilizarea instrumentelor financiare.

Principalele riscuri și incertitudini

Riscul de reglementare și politica tarifară

Riscul principal cu care se confruntă societatea este reprezentat de volatilitatea valorii unitare de decontare per kilometru, stabilită de autoritatea tutelară. Pe parcursul exercițiului 2025, costul/km a cunoscut trei ajustări semnificative (13,36 → 11,76 → 12,44 lei/km), generând presiune asupra echilibrului financiar al companiei. Continuitatea serviciului public depinde de menținerea unei valori unitare de decontare care să acopere costurile reale ale operatorului. Acest risc este gestionat prin dialog instituțional continuu cu autoritatea tutelară și prin întocmirea anuală a Anexei 8.2 — Raport de constatare conform Contractului de delegare a gestiunii.

Riscul operațional și de continuitate a serviciului

Activitatea de transport public depinde de menținerea în parametri optimi a parcului auto operațional (224 mijloace de transport), de disponibilitatea forței de muncă specializate (conducători auto, mecanici) și de stabilitatea dialogului social. În cursul anului 2025, două

evenimente de natură socială (greva de avertisment din 28.07.2025 și protestul spontan din 16-18.12.2025) au afectat continuitatea serviciului. Riscul este gestionat prin programe de mentenanță preventivă, planuri de înlocuire flotă, formare profesională continuă și dialog social structurat cu organizațiile sindicale reprezentative.

Riscul de personal

Cheltuielile cu personalul reprezintă 68,4% din totalul cheltuielilor de exploatare. Volatilitatea pe piața muncii, presiunile salariale și disponibilitatea conducătorilor auto specializați constituie riscuri permanente. Societatea gestionează acest risc prin Contracte Colective de Muncă negociate periodic, prin programe de formare profesională și prin politici de retenție a personalului.

Riscul de conformitate și raportare

Societatea este supusă unui cadru complex de reglementare (OUG 109/2011, OMFP 1802/2014, Regulamentul (CE) 1370/2007, OG 85/2024, GDPR, Legea 99/2016 etc.). Riscul de neconformitate este gestionat prin: sistem de control intern managerial conform OSGG 600/2018, certificare ISO 9001/14001/45001/13816, audit financiar statutar și audit intern, proceduri documentate și politici interne actualizate.

Riscul de mediu și de tranziție climatică

CT BUS S.A. operează un parc auto compus parțial din vehicule cu motorizare termică (Diesel) și parțial din vehicule electrice (41 autobuze electrice — 18,3% din flotă). Tranziția către o flotă cu emisii reduse, conform obiectivelor europene de neutralitate climatică pentru 2050, reprezintă atât o oportunitate (acces la fonduri europene), cât și un risc (costuri ridicate de investiție, dependență de surse externe de finanțare).

Instrumente financiare și managementul riscului financiar

CT BUS S.A. nu utilizează instrumente financiare derivate, instrumente de hedging sau alte instrumente financiare complexe. Activele și datoriile financiare ale societății constau exclusiv în:

- Creanțe comerciale și alte creanțe (33.253.885 lei la 31.12.2025);
- Casa și conturi la bănci (7.965.874 lei la 31.12.2025);
- Datorii comerciale și asimilate (30.397.978 lei la 31.12.2025).

La data de 31.12.2025, societatea nu are împrumuturi bancare sau alte forme de finanțare externă contractate.

Riscul de credit

Expunerea la riscul de credit derivă din creanțele comerciale și din creanțele față de Bugetul de Stat (subvenții și compensații). Pentru creanțele restante, societatea constituie ajustări pentru depreciere conform principiului prudenței (ajustări totale la 31.12.2025: 819.473 lei pentru creanțe comerciale și 2.906.796 lei pentru debitori diverși).

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este gestionat prin monitorizarea lunară a fluxurilor de numerar și prin menținerea unor disponibilități bănești adecvate (7.965.874 lei la 31.12.2025). Indicatorul de lichiditate curentă de 1,46 confirmă capacitatea societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt. Societatea nu raportează plăți restante la data bilanțului.

Riscul de preț și riscul fluxului de numerar

Activitatea societății nu este expusă în mod semnificativ la riscul de preț al instrumentelor financiare (societatea nu deține portofolii de titluri tranzacționabile) sau la riscul fluxului de numerar generat de fluctuații ale ratelor de dobândă (societatea nu are împrumuturi cu rate variabile).

Riscul valutar

Societatea desfășoară activitatea predominant în lei, fără expunere semnificativă la riscul valutar. Conform Formularului F30, la 31.12.2025 societatea nu raportează disponibilități, creanțe sau datorii în valută cu sold semnificativ.

11 Risc, control intern și conformitate

Sistemul de management integrat (ISO)

CT BUS S.A. menține certificarea conform următoarelor standarde internaționale, acordate de organismul de certificare SunCert S.A.:

- ISO 9001:2015 — Sistemul de management al calității;
- ISO 14001:2015 — Sistemul de management al mediului;
- ISO 45001:2018 — Sistemul de management al sănătății și securității ocupaționale;
- ISO 13816:2003 — Transport, transport public de călători, logistică și servicii.

În perioada 08-11.12.2025 s-a desfășurat auditul de supraveghere efectuat de SunCert S.A. în vederea verificării menținerii conformității. În urma auditului, echipa de auditori externi nu a identificat neconformități majore sau minore față de cerințele standardelor aplicabile, fiind confirmată menținerea certificărilor pentru intervalul 2024-2027.

Sistemul de control intern managerial

CT BUS S.A. menține un sistem de control intern managerial (SCIM) conform Codului controlului intern managerial aprobat prin O.S.G.G. nr. 600/2018. La nivelul societății funcționează o Comisie de Monitorizare a SCIM, care actualizează periodic obiectivele specifice, planurile de măsuri și Registrul de riscuri general al societății.

Audit financiar și controale externe

Situațiile financiare anuale aferente exercițiului 2025 sunt supuse auditului financiar statutar efectuat de Ceașescu & Partners S.R.L.

Conformitate legislativă

Societatea a respectat în cursul exercițiului 2025 obligațiile de raportare și conformare aplicabile, inclusiv obligațiile fiscale și de raportare financiară, obligațiile de protecție a datelor cu caracter personal (Regulamentul UE 2016/679 - GDPR), procedurile de achiziții publice conform Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale și obligațiile de transparență instituțională conform OUG nr. 109/2011.

Conform Formularului F30 — Date informative, societatea nu raportează plăți restante la data de 31.12.2025 (toate categoriile, inclusiv obligații față de furnizori, asigurări sociale, impozite și creditori).

12 Activități de cercetare-dezvoltare, sucursale, acțiuni proprii

În conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1.802/2014 art. 491 alin. (2), prezenta secțiune prezintă informațiile obligatorii suplimentare.

Activități de cercetare și dezvoltare

În cursul exercițiului financiar 2025, CT BUS S.A. nu a desfășurat activități de cercetare-dezvoltare în sensul prevăzut de Ordonanța Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările și completările ulterioare. Conform Formularului F30 — Date informative depus la ANAF, cheltuielile aferente activității de cercetare-dezvoltare pentru exercițiul 2025 sunt zero.

Societatea a derulat activități de natură operațională și de modernizare a infrastructurii digitale (operare sistem ERP-SAP, sistem e-Ticketing, optimizări procese), care nu se încadrează în categoria activităților de cercetare-dezvoltare conform reglementărilor specifice.

Existența de sucursale

CT BUS S.A. nu are sucursale înregistrate. Activitatea societății se desfășoară la sediul social din municipiul Constanța, str. Industrială nr. 8, precum și la punctele de lucru:

- Autobaza nr. 1 — str. Industrială nr. 8, Constanța;
- Autobaza nr. 4 — str. Industrială nr. 10, Constanța.

Achiziții privind propriile acțiuni

În cursul exercițiului financiar 2025, CT BUS S.A. nu a efectuat achiziții și nu a înstrăinat propriile acțiuni. La data de 31.12.2025, societatea nu deține acțiuni proprii. Capitalul social al societății este deținut integral (100%) de către acționarul unic — Municipiul Constanța — prin 1.009.000 acțiuni nominative cu valoare nominală de 10 lei fiecare.

Resurse necorporale esențiale

În conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1.802/2014 art. 491 alin. (1'), modelul de afaceri al CT BUS S.A. depinde fundamental de următoarele resurse necorporale esențiale:

- Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane, aprobat prin HCL nr. 362/29.10.2021, care reprezintă cadrul juridic principal al activității societății;
- Licențele și autorizațiile aferente activității de transport public, conform legislației aplicabile în domeniu;
- Sistemul de Management Integrat certificat conform standardelor ISO 9001/14001/45001/13816, care asigură calitatea, conformitatea și recunoașterea externă a serviciilor prestate;
- Sistemele informatice integrate (ERP-SAP, sistem e-Ticketing, sistem de monitorizare a flotei), care susțin operaționalizarea zilnică a activității și raportarea financiar-contabilă;
- Cunoștințele și competențele specializate ale personalului (conducători auto autorizați, personal tehnic de mentenanță, personal administrativ și de specialitate).

Aceste resurse reprezintă surse de creare de valoare pentru societate prin asigurarea continuității serviciului public, eficienței operaționale și conformității cu cerințele legale aplicabile.

13 Raportare de sustenabilitate

CT BUS S.A. continuă procesul de aliniere la cerințele de raportare de sustenabilitate stabilite prin Ordonanța Guvernului nr. 85/2024, care transpune în legislația națională Directiva (UE) 2022/2464 (Corporate Sustainability Reporting Directive — CSRD). Pentru exercițiul financiar

2025, Raportul de Sustenabilitate a fost întocmit în conformitate cu prevederile legale aplicabile și cu standardele europene de raportare a sustenabilității (ESRS).

Pe parcursul anului 2025, societatea a continuat procesul de aliniere la cerințele standardelor europene de raportare a sustenabilității (European Sustainability Reporting Standards — ESRS), prin următoarele acțiuni principale:

- Identificarea categoriilor de informații nefinanciare relevante pentru raportare, conform standardelor ESRS aplicabile;
- Inventarierea datelor privind consumurile de energie și combustibili, emisiile generate de flota operațională, gestionarea deșeurilor și impactul activităților asupra mediului;
- Colectarea informațiilor privind politicile sociale, structura forței de muncă, sănătatea și securitatea ocupațională;
- Documentarea practicilor de guvernare corporativă.

Aspecte ESG relevante pentru activitatea CT BUS

Activitatea de transport public local a CT BUS S.A. contribuie în mod direct la obiectivele de sustenabilitate urbană. Cele 41 de autobuze electrice operate de societate (18,3% din parcul total) reprezintă o componentă importantă a strategiei de decarbonizare a transportului public urban în municipiul Constanța.

Cheltuielile cu energia electrică aferentă operării autobuzelor electrice au fost de 2.303.110 lei în 2025, comparativ cu 1.841.413 lei în 2024, reflectând extinderea utilizării flotei electrice.

Raportul de Sustenabilitate al exercițiului 2025

Raportul de Sustenabilitate aferent exercițiului financiar 2025, înregistrat sub nr. 5341/02.04.2026, a fost întocmit ca document distinct și este parte integrantă a documentelor anuale ale societății. Raportul prezintă în detaliu informațiile privind impactul activității CT BUS S.A. asupra aspectelor de mediu, sociale și de guvernare (ESG), precum și modul în care aspectele de durabilitate afectează dezvoltarea, performanța și poziția financiară a societății, în conformitate cu cerințele Directivei (UE) 2022/2464 (CSRD), ale Ordonanței Guvernului nr. 85/2024 și ale standardelor europene de raportare a sustenabilității (ESRS).

În conformitate cu prevederile legale aplicabile, Raportul de Sustenabilitate face obiectul unei misiuni de asigurare limitată efectuată de auditorul financiar Ceașescu & Partners S.R.L., pentru care societatea a încheiat contract distinct.

14 Evenimente ulterioare datei bilanțului și perspective 2026

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Între data de încheiere a exercițiului financiar 2025 (31.12.2025) și data întocmirii prezentului raport, au fost identificate următoarele evenimente cu impact asupra structurii Consiliului de Administrație:

- Începând cu data de 01.01.2026, mandatele membrilor Consiliului de Administrație dl. Dugăiașu Adrian-Dan și dl. Paraschiv Iorgu au încetat. Ulterior acestei date, prin hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Constanța, numărul membrilor Consiliului de Administrație a fost redus de la 5 la 3, structura actuală fiind formată din 2 membri definitiv și 1 membru provizoriu, urmând ca procedura de selecție a unui nou administrator să se desfășoare conform prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice

Cu privire la decontarea serviciului public de transport, începând cu luna decembrie 2025 valoarea unitară de decontare per kilometru a fost majorată la 12,44 lei/km, valoare aplicabilă și la data întocmirii prezentului raport. Această ajustare contribuie la reechilibrarea financiară a activității în exercițiul 2026.

Cu excepția aspectelor menționate, nu au fost identificate alte evenimente ulterioare datei bilanțului care să necesite ajustarea situațiilor financiare anuale aferente exercițiului 2025 sau prezentarea separată în raport, conform prevederilor OMFP 1802/2014.

Perspective pentru exercițiul 2026

Pentru exercițiul financiar 2026, CT BUS S.A. abordează un context bugetar parțial reechilibrat, având în vedere majorarea valorii unitare de decontare per kilometru la 12,44 lei/km începând cu luna decembrie 2025, aplicabilă și în exercițiul 2026. În acest cadru, direcțiile strategice prioritare pentru 2026 sunt structurate pe trei axe:

A. Sustenabilitate financiară și operațională

- Continuarea măsurilor de eficientizare a costurilor operaționale;
- Monitorizarea lunară a execuției bugetare și a fluxurilor de numerar;
- Continuarea dialogului instituțional cu autoritatea tutelară pentru identificarea unor soluții durabile privind compensarea serviciului public de transport;
- Menținerea principiului de finanțare exclusiv din resurse proprii și compensație contractuală, fără apelarea la împrumuturi externe.

B. Conformitate și raportare

- Reanaliza și, după caz, corectarea în cursul exercițiului 2026 a tratamentului contabil al diferenței de 4.514.641 lei evidențiată în contul 101, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014;
- Întocmirea și publicarea integrală a raportului de sustenabilitate aferent exercițiului 2025, conform cerințelor CSRD/ESRS;
- Continuarea menținerii certificărilor ISO și a pregătirii pentru auditurile de supraveghere planificate.

C. Dezvoltare strategică

- Continuarea pregătirii proiectelor de investiții în flota cu emisii reduse, prin identificarea surselor de finanțare nerambursabilă;
- Optimizarea sistemului e-Ticketing și extinderea modalităților digitale de plată a călătoriei;
- Pregătirea tranziției progresive a flotei către vehicule cu emisii reduse, în acord cu strategiile locale și europene de mobilitate durabilă.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru exercițiul 2026 este în curs de elaborare și urmează a fi supus aprobării Consiliului de Administrație și ulterior a Consiliului Local al Municipiului Constanța, conform legislației în vigoare.

15 Concluzii și asumare

Exercițiul financiar 2025 a reprezentat pentru CT BUS S.A. o etapă de consolidare operațională și financiară într-un context marcat de tensiuni bugetare și sociale. În pofida volatilității costului unitar de decontare per kilometru, a evenimentelor de dialog social și a presiunilor inflaționiste continue, societatea a încheiat exercițiul cu rezultate pozitive.

Profitul net de 5.430.534 lei (+11,2% comparativ cu 2024), rezultatul din exploatare îmbunătățit cu 19,4% și menținerea unei structuri financiare echilibrate, fără apelarea la împrumuturi externe, confirmă maturitatea organizațională a societății și capacitatea sa de adaptare la presiunile externe.

Consiliul de Administrație confirmă că situațiile financiare anuale aferente exercițiului 2025 oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și fluxurilor de numerar ale CT BUS S.A., fiind întocmite în conformitate cu Ordinul M.F.P. nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.

Consiliul de Administrație consideră oportună aprobarea situațiilor financiare anuale aferente exercițiului 2025 și propune Adunării Generale a Acționarilor adoptarea hotărârilor

corespunzătoare privind aprobarea acestora, descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în cursul exercițiului 2025 și repartizarea profitului net conform prevederilor legale aplicabile.

Prezentul Raport al Administratorilor a fost analizat și aprobat în ședința Consiliului de Administrație și este parte integrantă a documentelor care însoțesc situațiile financiare anuale aferente exercițiului 2025.

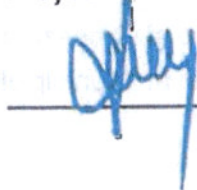
SEMNĂTURI

Semnat în numele Consiliului de Administrație al CT BUS S.A.

Constanța, data: 18.05.2026

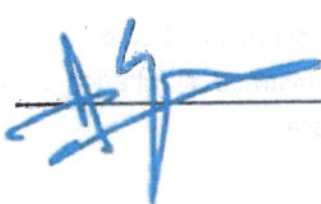
Anton Lavinia

Președinte CA



Gorcea Adrian

Membru CA



Vlahbei Costela

Membru CA

