

PROIECT DE HOTARARE

privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului general pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, B-dul Eroilor nr.2, judetul Buzau, CUI 10152871

Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, județul Buzău, întrunit în ședința de lucru ordinară și în același timp în adunarea generală ordinară a acționarului unic al S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat în data de **30.05.2024;**

Având în vedere:

- referatul de aprobare al Primarului municipiului Rm.Sarat înregistrat sub nr.28245/20.05.2024 în conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, în calitate de initiator, coroborat cu prevederile art.240 din același act normativ cu referire la angajarea răspunderii primarului în exercitarea atribuțiilor ce îi revin potrivit legii, răspundere aferentă actelor administrative;
- raportul comun al Direcției economice-Serviciul Buget-Contabilitate și al Compartimentului Guvernanta Corporativa a Întreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat înregistrat sub nr.28272/21.05.2024 în conformitate cu prevederile art.136, alin.(8), lit.b) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, coroborat cu prevederile art.240 din același act normativ, cu referire la angajarea răspunderii funcționarilor publici și personalului contractual în exercitarea atribuțiilor ce le revin potrivit legii, (întocmirea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare prevăzute de lege, respectiv semnarea/avizarea rapoartelor sau a altor documente de fundamentare, din punct de vedere tehnic și al legalității), răspundere aferentă actelor administrative, operațiuni anterioare adoptării actului administrativ;
- avizul comisiei/comisiilor de specialitate a/ale Consiliului local;
- prevederile art.28, alin.(1) și următoarele din Legea nr.82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile O.G nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile Ordinului nr.166/2017 al Ministerului Finanțelor Publice 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, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, modificat și completat prin Ordinul nr.470/2018;
- prevederile 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare;

- prevederile Ordinului nr.144/2005 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform 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, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile art.110 și art.111, alin.(1) și alin.(2), lit.a) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, actualizată;
- prevederile O.U.G nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.111/2016;
- prevederile Legii nr.187/28.06.2023 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
- prevederile HCL nr.98/20.11.1997 privind aprobarea statutului unor societăți comerciale înființate prin reorganizarea RAGCL « ELAST » Rm.Sarat, cu modificările ulterioare;
- prevederile HCL nr.58/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către *“Municipiul Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat”* la S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr.233/27.09.2018 privind majorarea capitalului social al S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat;
- prevederile HCL nr.122/27.04.2023 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr.6/30.01.2020 privind aprobarea Raportului privind evaluarea administratorilor Consiliului de Administrație al S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, întocmit de către Comisia de selecție a membrilor Consiliului de Administrație al S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, numirea membrilor Consiliului de Administrație al S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat prin reînnoirea mandatelor, precum și mandatarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat pentru numirea administratorilor la societatea mai sus menționată;
- prevederile HCL nr.183/30.06.2020 privind aprobarea Planului de Administrație al Consiliului de Administrație al S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat;
- prevederile HCL nr.216/31.08.2020 privind aprobarea indicatorilor cheie de performanță financiară și nefinanciară negociați și asumați de către Consiliul de Administrație al S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat și a valorilor tinta ale acestora pentru perioada 2020-2024;
- prevederile HCL nr.271/16.12.2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm.Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, precum și aprobarea modelului contractului de mandat pentru acestia;
- situațiile financiare înaintate de către S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat prin adresa nr.737/20.05.2024 însoțite de Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.191/20.05.2024, înregistrată la Primăria Municipiului Rm.Sarat sub nr.28171/20.05.2024;
- procedura de sistem « Inițierea proiectelor de hotărâri în vederea supunerii spre aprobare Consiliului Local »;

- prevederile HCL nr.133/30.04.2024 privind alegerea Presedintelui de sedinta al Consiliului local al Municipiului Rm.Sarat pentru lunile mai 2024-iulie 2024;
-prevederile art.5, lit.m) si n), art.129, alin.(2), lit.a) si alin.(3), lit.d) coroborat cu prevederile art.240 din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

Luand in considerare dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa la elaborarea actelor normative republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

În temeiul art.133, alin.(1), art. 139, alin.(1) si ale art.196, alin.1, lit.a) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aproba raportul anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului general pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, B-dul Eroilor nr.2, judetul Buzau, CUI 10152871, conform anexei.

Anexa face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotarari se insarcineaza Primarul municipiului Rm.Sarat prin Directia economica-Serviciul Buget-Contabilitate, Compartimentul Guvernanta Corporativa a Intreprinderilor Publice din cadrul aparatului de specialitate al primarului municipiului Rm. Sarat precum si persoanele abilitate sa exercite controlul financiar preventiv propriu, respectiv auditul public intern, operatiuni ce se exercita asupra tuturor operatiunilor care afecteaza fondurile publice locale și/sau patrimoniul public și privat, conform reglementarilor legale în domeniu, de catre functionarii publici din cadrul aparatului de specialitate al primarului abilitati in acest sens, in stransa corelare cu raspunderea administrativa si cu principiile raspunderii administrative conform competentelor celor implicati in raspunderea aferenta actelor administrative si S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat prin organismele de conducere.

Art.3. Prezenta hotarare se aduce la cunostinta publica, respectiv se comunica Primarului municipiului Rm. Sarat, celor nominalizati cu ducerea la indeplinire si se comunica Institutiei Prefectului Judetului Buzau in vederea exercitarii controlului cu privire la legalitate.

Această hotărâre a fost adoptata de catre Consiliul Local al Municipiului Rm. Sarat in sedinta ordinara din data de 30.05.2024, cu respectarea prevederilor art.139 alin.1 (majoritate simpla) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu un numar de _____ voturi pentru, _____ abtineri si _____ voturi impotriva din numarul total de 19 consilieri locali in functie si _____ consilieri locali prezenti.

**Initiator,
Primar,
Cirjan Sorin-Valentin**

**Președinte de ședință,
Domnul consilier Grigoras Nelu**

**Avizat,
Secretar general,
Vagyas-Davidoiu Manuela**

**Nr. _____
Rm.Sărat 30.05.2024**



ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 28245/20.05.2024

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului general pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, B-dul Eroilor nr.2, judetul Buzau, CUI 10152871

Prin Hotararea nr.159/12.05.2023 Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor la S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sarat a aprobat raportul anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului general pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sarat.

Luand in considerare:

- prevederile H.C.L. nr.58/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către „Municipiul Rm.Sărat, prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat” la S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sărat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr.122/27.04.2023 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sarat in conformitate cu modificarile legislative in vigoare;
- prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata;
- prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;
- solicitarea S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sarat nr.737/20.05.2024, inregistrata la sediul Primariei Municipiului Rm. Sarat sub nr.28171/20.05.2024,

situatiile financiare inaintate de catre S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sarat, insotite de Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.191/20.05.2024 respectiv Hotararea Consiliului de Administratie a SC TUC SA Rm. Sarat nr. 190/20.05.2024;

Fata de considerentele anterior mentionate, in baza prevederilor art.136, alin.(1) din O.U.G nr.57/2019 privind Codul administrativ, initiez proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului general pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, B-dul Eroilor nr.2, judetul Buzau, CUI 10152871.

Avand in vedere dispozitiile Legii nr.24/2000 privind normele de tehnica legislativa pentru elaborarea actelor normative, republicata, inaintez Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat, spre dezbateri si aprobare proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului general pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, B-dul Eroilor nr.2, judetul Buzau, CUI 10152871, in conformitate cu atributiile instituite acestei autoritati deliberative prin Codul administrativ aprobat prin O.U.G nr.57/2019, respectiv art.129, alin.(2), lit.a) si alin.(3), lit.d) din actul normativ anterior mentionat.

Inițiator,
Primarul Municipiului Râmnicu Sărat
Cîrjan Sorin Valentin





ROMÂNIA

MUNICIPIUL RÂMNICU SĂRAT



Str. N.Bălcescu nr. 1, Râmnicu-Sărat, Tel: 0238.561946; Fax: 0238.561947
Web: www.primariermsarat.ro E-mail: primarie_rmsarat@primariermsarat.ro
Nr. înregistrare ANSPDCP: 20680

Nr. 28272/21.05.2024

Aprobat,
Primar,
Cirjan Sorin Valentin

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului general pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, B-dul Eroilor nr.2, judetul Buzau, CUI 10152871

Avand in vedere:

- prevederile art.28, alin.(1) si urmatoarele din Legea nr.82/1991 a contabilitatii, republicata, actualizata;
- prevederile O.G. nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrative-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, actualizata;
- prevederile Ordinului nr.166/2017 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, precum si pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile, modificat si completat de Ordinul nr. 470/2018;
- dispozitiile O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare;
- prevederile art. 110, alin. (1) si art. 111 alin. (1) si alin. (2) lit. a) din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, actualizata, ce stipuleaza:
„Art. 110. (1) Adunarile generale sunt ordinare si extraordinare. (...)
Art. 111. (1) Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult 5 luni de la încheierea exercițiului financiar.

(2) În afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:

- a) să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație, respectiv de directorat și de consiliul de supraveghere, de cenzori sau, după caz, de auditorul financiar, și să fixeze dividendul;”
- prevederile O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

Raportat la:

- prevederile HCL nr.98/20.11.1997 privind aprobarea statutului unor societăți comerciale înființate prin reorganizarea RAGCL “Elast” Rm.Sarat;
- prevederile H.C.L. nr.58/17.03.2017 privind aprobarea exercitării calității de acționar unic de către „Municipiul Rm.Sărat, prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat” la S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Râmnicu Sărat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr.233/27.09.2018 privind majorarea capitalului social al S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sarat;
- prevederile HCL nr.122/27.04.2023 privind actualizarea Actului constitutiv al S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sarat în conformitate cu modificările legislative în vigoare;
- prevederile HCL nr.6/30.01.2020 privind aprobarea Raportului privind evaluarea administratorilor Consiliului de Administrație al S.C. Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sărat, întocmit de către Comisia de selecție a membrilor Consiliului de Administrație al S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sărat, numirea membrilor Consiliului de Administrație al S.C. Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sărat prin reînnoirea mandatelor, precum și mandatarea reprezentanților Municipiului Rm.Sărat prin Consiliul local al Municipiului Rm.Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sărat pentru numirea administratorilor la societatea mai sus menționată;
- prevederile HCL nr.183/30.06.2020 privind aprobarea Planului de Administrare al Consiliului de Administrație al S.C. Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat pentru perioada 2020-2024;
- prevederile HCL nr.216/31.08.2020 privind aprobarea indicatorilor cheie de performanță financiară și nefinanciară negociați și asumați de către Consiliul de Administrație al S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm.Sărat și a valorilor țintă ale acestora pentru perioada 2020 – 2024;
- prevederile HCL nr.271/16.12.2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Rm. Sarat prin Consiliul local al Municipiului Rm. Sarat în Adunarea Generală a Acționarilor la S.C. Transport Urban de Calatori S.A. Rm. Sărat, precum și aprobarea modelului contractului de mandat pentru aceștia;

Luând în considerare situațiile financiare înaintate de către S.C. Transport Urban de Calatori S.A. cu adresa nr.737/20.05.2024 și înregistrată la Primăria Municipiului Râmnicu Sarat sub nr.28171/20.05.2024;

In temeiul prevederilor art.129, alin. (2) lit. a) si alin (3), lit. d) din OUG 57/2019 privind Codul administrativ, conform carora Consiliul local exercita atributii privind organizarea si functionarea aparatului de specialitate al primarului, ale institutiilor publice de interes local si ale societatilor si regiilor autonome de interes local si exercita, in numele unitatii administrativ-teritoriale, toate drepturile si obligatiile corespunzatoare participatiilor detinute la societati comerciale sau regii autonome, in conditiile legii;

Propunem spre competentă analiză și aprobare, Consiliului Local al Municipiului Rm.Sarat, proiectul de hotarare privind aprobarea raportului anual de activitate si de gestiune al consiliului de administratie si al directorului general pentru exercitiul financiar 2023, situatiile financiare pe anul 2023 (bilantul contabil, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, notele anexa la situatiile financiare exercitiului financiar pe anul 2023), repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar pe anul 2023 si raportul auditorului financiar independent, pentru S.C Transport Urban de Calatori S.A Rm.Sarat, cu sediul in Municipiul Rm.Sarat, B-dul Eroilor nr.2, judetul Buzau, CUI 10152871.

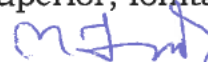
Avizat,
Director economic,
Ec. Tablet Anisoara



Serviciu Buget-Contabilitate,
Ec. Manea Simona



Compartiment Guvernanta Corporativa
a Intreprinderilor Publice,
consilier superior, Ionita Mihaela



Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat

CUI: RO10152871, Nr. de inreg. Reg.Com.:J/10/49/1998

Adresa:Rm.Sarat B-dul Eroilor nr 2,cod postal 125300,tel:0238561735

Cont:RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag.RmSarat



PRIMĂRIA MUNICIPIULUI
RÂMNICU SĂRAT
Intrare nr. 28171
zila 20 luna 05 anul 2024

Nr. 737/20.05.2024

CĂTRE: CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL RÂMNICU SĂRAT

Atașat vă transmitem pentru aprobare situațiile financiare și rapoartele aferente exercitiului financiar 2023, aprobate de Consiliul de Administrație și Adunarea Generală a Acționarilor ai SC Transport Urban de Călători S.A. Râmnicu Sărat, precum și Raportul de Audit Financiar al auditorului ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL RÂMNICU SĂRAT.

Pentru alte informații vă stăm la dispoziție. Vă mulțumim.

Cu stimă,
Director,
Ing. Ștefăniță Drăgan



Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat
CUI: RO10152871, Nr. de inreg. Reg. Com.: J/10/49/1998
Adresa: Rm. Sarat B-dul Eroilor nr 2, cod postal 125300, tel: 0238561735
Cont: RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag. RmSarat

*ANEXA LA
HCL NR. _____*

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PE PERIOADA 01.01.2023 - 31.12.2023

Data raportului: MAI 2024

Denumirea societatii: S.C. TRANSPORT URBAN DE CALATORI S.A.

Sediul social: Ramnicu Sarat, b-dul Eroilor, nr. 2, jud. Buzau

Nr. telefon: 0238/561735

C.U.I. : 10152871

Atribut fiscal: RO

O.R.C. : J10/49/1998

Capital social subscris/varsat: 501.240 lei

Societatea comerciala a fost infiintata in anul 1998 prin Decizia nr. 12/22.01.1998 a Consiliului Local Municipal Ramnicu Sarat in conformitate cu prevederile Legii nr. 32/1990, Hotararii Guvernului nr. 1040/1990.

I. Situatia economico-financiara

	31.12.2022	31.12.2023
ACTIVE IMOBILIZATE	832.611	597.250
ACTIVE CIRCULATE din care:	959.721	1.732.768
STOCURI	110.224	57.339
CREANTE	540.533	1.023.956
INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-
CASA SI CONTURI LA BANCI	308.964	651.473
CHELTUIELI IN AVANS	-	-
DATORII <1 AN	900.093	1.379.062
ACTIVE CIRCULATE NETE/DATORII CURENTE NETE	-147.834	67.645

Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat

CUI: RO10152871, Nr. de inreg. Reg. Com.: J/10/49/1998

Adresa: Rm. Sarat B-dul Eroilor nr 2, cod postal 125300, tel: 0238561735

Cont: RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag. RmSarat

	-	-
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	684.777	664.895
DATORII > 1 AN	135.892	-
PROVIZIOANE	-	-
VENITURI IN AVANS	207.462	286.061
CAPITAL SI REZERVE	501.240	501.240
PRIME DE CAPITAL	-	-
REZERVE DIN REEVALUARI	121.638	121.638
REZERVE	17.302	24.474
REZULTAT DIN CORECTARE/REZULTAT REPORTAT	-106.108	-91.295
PROFIT EX. FIN(PIERDERE)	+14.813	+116.010
REPARTIZARE PROFIT		
CAPITALURI PROPRII	548.885	664.895
CAPITALURI - TOTAL	548.885	664.895

Total venituri	3.236.871	4.686.496
din care:		
- venituri din exploatare	3.236.749	4.686.459
- venituri financiare	122	37
- venituri extraordinare	0	0
Total cheltuieli	3.222.058	4.543.529
din care:		
- cheltuieli de exploatare	3.188.736	4.527.285
- cheltuieli financiare	33.322	16.244
- cheltuieli extraordinare	0	0
- Profit brut	0	0

Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat

CUI: RO10152871, Nr. de inreg. Reg. Com.: J/10/49/1998

Adresa: Rm. Sarat B-dul Eroilor nr 2, cod postal 125300, tel: 0238561735

Cont: RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag. Rm Sarat

-Pierdere	+14.813	+142.967
- Impozit pe profit	-	26.957
- Profit net	+14.813	+116.010
-Pierdere		

I.1.a) Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată următoarele:

- la 31.12.2023 societatea comercială are în patrimoniu sau imobilizări corporale în valoare de 597.250 lei care reprezintă 25,63 % din total active. În aceeași perioadă a anului precedent, societatea comercială deținea imobilizări corporale în valoare de 832.611 lei care reprezentau 46,45 % din total active. Activele imobilizate au avut o scădere în 2023, ca urmare a amortizării, dar și a anularii unor investiții în curs.

- la 31.12.2023 societatea comercială avea în patrimoniu active circulante (active curente) în valoare de 1.732.768 lei care reprezentau 74,36 % din total active în timp ce la sfârșitul anului 2022 societatea comercială avea în patrimoniu active circulante (active curente) în valoare de 959.721 lei care reprezentau 53,55 % din total active.

Activele circulante (active curente) au crescut în 2023 datorită creșterii creanțelor:

- stocurile la 31.12.2023 erau în valoare de 57.339 lei și reprezentau 2,46 % din total active, față de 110.224 lei la 31.12.2022 care reprezentau 6,15 % din total active.

- creanțele sunt în valoare de 1.023.956 lei la 31.12.2023 și reprezintă 43,95 % din total active în timp ce în aceeași perioadă a anului 2022 erau în valoare de 540.533 lei și reprezentau 30,158 % din total active.

- numerarul din casă și bănci este la 31.12.2023 în valoare de 317.209 lei și reprezintă 13,61 % din total active, iar în aceeași perioadă a anului 2022 era de 67.661 și reprezintă 3,775 % din total active.

- datoriile (pasive curente) ce trebuiesc plătite până la un an au crescut la 1.379.062 lei în 2023 și reprezintă 59,19 % din total active, de la 900.093 lei în 2022 care reprezintă 50,22 % din total active.

Felul datoriilor	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1. Credit bancar pe termen scurt și lung	313.522	216.376
2. Furnizori	465.756	475.711
3. Datorii cu personalul	80648	217448
4. Datorii cu asigurările sociale	71.854	244.515
5. T.V.A.	71.473	157.806

Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat

CUI: RO10152871, Nr. de inreg. Reg. Com.: J/10/49/1998

Adresa: Rm. Sarat B-dul Eroilor nr 2, cod postal 125300, tel: 0238561735

Cont: RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag. Rm Sarat

6. Impozit pe salarii	10.902	35.782
7. Alte datorii	21.830	31.423
8. alte datorii	207.462	286.061
TOTAL	1.243.447	1.665.122

I.1.b) Analizand contul de profit si pierderi pe 2023 fata de 2022 se constata urmatoarele:

- cifra de afaceri neta este de 4.681.376 lei la 31.12.2023 in timp ce la 31.12.2022 era de 3.098.640 lei si arata ca aceasta a crescut cu 1.582.736 lei, adica cu 33,81 % ca urmare a imbunatatirii activitatii de transport.

- veniturile totale sunt 4.686.496 de lei la 31.12.2023 in timp ce la 31.12.2022 acestea erau de 3.236.871 lei si arata ca si acestea au crescut cu 1.449.625 lei (30,93 %).

- cheltuielile totale sunt de 4.543.529 lei la data de 31.12.2023 in timp ce la data de 31.12.2022 acestea erau de 3.222.058 lei ceea ce arata ca acestea au crescut cu 1.321.471 lei adica 29,08 %.

Elementele de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% din cifra de afaceri au fost:

- cheltuielile cu carburantul de 961.460 lei in 2023 **reprezentand 21,16 %** din totalul cheltuielilor au crescut fata de aceeași perioada a anului 2022 cand au reprezentat 810.834 lei reprezentand **25,17 %**.

- cheltuielile cu personalul de 2.261.189 lei in 2023 care reprezinta 49,77 % din totalul cheltuielilor au crescut fata de anul 2022 cand au reprezentat 1.287.326 lei adica o pondere de 39,95 % cu o crestere de 973.863 lei adica o crestere cu 43,07 %.

- in perioada analizata societatea comerciala nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

La finele anului societatea a inregistrat un profit in suma de 116.010 lei.

II ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

S.C. TRANSPORT URBAN DE CALATORI S.A. este o societate comerciala care are ca obiect de activitate principal transporturi urbane, suburbane si metropolitane de persoane, cod CAEN 4931 si in secundar activitati conexe transporturilor cu referire mai ales la serviciile de autogara.

In 2023 volumul total al veniturilor realizate a fost in suma de 4,686,496 lei fata de cel de 3.236.871 lei realizat in 2022 si reprezinta o crestere de 1.449.625 lei adica o crestere de 30,93 %.

Volumul total al cheltuielilor este de 4:543.529 lei in 2023 fata de cel de 3.222.058 lei inregistrat in 2022 cu o crestere de 1.321471 adica un procent de 29,08 %.

Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat

CUI: RO10152871, Nr. de inreg. Reg.Com.: J/10/49/1998

Adresa: Rm.Sarat B-dul Eroilor nr 2, cod postal 125300, tel: 0238561735

Cont: RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag.RmSarat

Veniturile din exploatare sunt in valoare de 4.686.459 lei in 2023 fata de cel de 3.236.749 lei realizat in 2022, au crescut cu 1.449.710 lei adica cu 30,93 %, iar cheltuielile de exploatare sunt in valoare de 4.527.285 lei in 2023 fata de cele de 3.188.736 lei in 2022 cu o crestere de 1.338.549 lei adica 29,57 % . Activitatea de exploatare s-a incheiat cu un profit de 159.174 lei in 2023.

Din totalul veniturilor din exploatare, ponderea cea mai mare o reprezinta veniturile din transport persoane in pondere de 91% iar la cheltuielile de exploatare ponderea cea mai mare o detin cheltuielile privind carburantul de 21,16% si cu personalul care reprezinta 49,77% din total cheltuieli.

Veniturile financiare sunt in valoare de 37 lei iar cheltuielile financiare sunt de 16.244 lei.

Pierdere financiara este de 16.207 lei.

Din analiza efectuata se constata ca societatea comerciala a inregistrat profit din activitatea de exploatare si pierdere din activitatea financiara.

Numarul mediu de angajati realizat a fost de 42 angajati .

II.1. Lichiditatea societatii comerciale

1. Lichiditatea generala

- Lichiditatea comerciala = Active circulante: Datorii pe termen scurt = $1732768:1379062 = 1,256$.

Valoarea inregistrata in anul 2023 este aproximativ la fel, oricum mult mai mica decat 2 care este nivelul optim..

2. Lichiditatea imediata

- Lichiditate imediata = Active circulante - stocuri: Datorii pe termen scurt = $(1732768-57339)/1379062=1,21$

Inregistrările in evidentele contabile s-au efectuat in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

Intocmirea situatiilor financiare au respectat prevederile Legii contabilitatii conturilor si a verificarii balantei sintetice intocmite la 31.12.2023 a transpunerii acesteia in bilantul contabil anual.

Presedintele Consiliului de Administratie



Bifați numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 / 05.03.2024	Tip situație financiară: BL	
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru	Anul 2023
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control		
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	501.240		

Entitatea: TRANSPORT URBAN CALATORI SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Buzau		RM SARAT			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
EROILOR	2					

Număr din registrul comerțului: J10/49/1998
Cod unic de înregistrare: 10152871

Forma de proprietate: 12-Societati cu capital integral de stat
Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442):

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:	Capitaluri - total	664.895
	Capital subscris	501.240
	Profit/ pierdere	116.010

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele: DRAGAN STEFANITA

Numele și prenumele: ENACHE CARMEN

Semnătura

Calitatea: 21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional: 24347

CIF/ CUI membru CECCAR: 20141454

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

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ARION I. MARIA BIROU EXPERT CONTABIL -AUDITOR FINANCIAR

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS: AF 2832

CIF/ CUI: 25647828

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	204.078	201.660
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	478.847	348.378
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	113.437	10.963
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	796.362	561.001
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	510	510
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	35.739	35.739
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	36.249	36.249
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	832.611	597.250
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	109.224	57.273
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.000	66
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	110.224	57.339
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	537.142	1.006.052
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.391	17.904
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	540.533	1.023.956
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	308.964	651.473
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	959.721	1.732.768
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	177.630	216.376
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	181	8.195
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	465.575	467.516
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	256.707	686.975
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	900.093	1.379.062
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-147.834	67.645
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	684.777	664.895
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	9.544	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	126.348	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	135.892	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	207.462	286.061
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	207.462	286.061
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	207.462	286.061
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	501.240	501.240

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	501.240	501.240
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	121.638	121.638
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	17.302	24.474
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	17.302	24.474
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	106.108	91.295
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	14.813	116.010
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		7.172
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	548.885	664.895
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	548.885	664.895

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DRAGAN STEFANITA

Semnătura



Numele și prenumele

ENACHE CARMEN

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECGAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

24347



Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.098.640	4.681.376
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.043.499	3.025.683
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	1.055.141	1.655.693
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	134.974	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.135	5.083
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.236.749	4.686.459
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.173.814	1.501.664
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	29.468	53.954
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	21.385	84
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	18.613	-5.665
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.713	1.922
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.287.326	2.261.189
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.262.625	2.216.908
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	24.701	44.281

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	204.868	200.114
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	204.868	200.114
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	471.875	510.280
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	366.160	420.837
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- 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)	62.962	49.956
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	42.753	39.487
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	3.188.736	4.527.285
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	48.013	159.174
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	108	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	14	37
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	122	37
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	33.322	16.244
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	33.322	16.244
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	33.200	16.207
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.236.871	4.686.496
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.222.058	4.543.529
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	14.813	142.967
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		26.957
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	14.813	116.010
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGAN STEFANITA

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ENACHE CARMEN

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

24347

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		116.010
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	26		42
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	26		82
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		183.451
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	35.739	35.739
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	35.739	35.739
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	35.739	35.739
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	537.142	1.007.045
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	2.363	16.807
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.363	8.952
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		7.855
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.028	104
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.028	104
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	29.886	32.015
- în lei (ct. 5311)	99	85	29.886	32.015
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	37.775	285.194
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	37.775	285.194
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.243.447	1.665.122
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	149.001	206.833

- în lei	111	97	149.001	206.833
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	38.173	9.543
- în lei	114	100	38.173	9.543
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	126.348	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	465.756	475.711
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	465.575	467.516
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	181	8.195
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	80.648	217.448
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	176.059	469.526
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	71.854	244.515
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	104.205	225.011
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	207.462	286.061		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	207.462	286.061		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	501.240	501.240		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	501.240	501.240		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	1.781.585	2.958.670		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
			501.240	X	501.240	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	501.240	100,00	501.240	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	501.240	100,00	501.240	100,00
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGAN STEFANITA

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

ENACHE CARMEN

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

24347

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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 intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	167.808			X	167.808
2.Constructii	09	43.454				43.454
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.669.300	67.227	86.501		1.650.026
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	113.437		102.474		10.963
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.993.999	67.227	188.975		1.872.251
III.Imobilizari financiare	19	36.249			X	36.249
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.030.248	67.227	188.975		1.908.500

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 in 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				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	7.184	2.418		9.602
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.146.571	194.504	86.501	1.254.574
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	43.882	3.192		47.074
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.197.637	200.114	86.501	1.311.250
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.197.637	200.114	86.501	1.311.250

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGAN STEFANITA

Semnătura

Numele si prenumele

ENACHE CARMEN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

24347

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	<input type="text" value="-"/>
			<input type="text" value="+"/>

Sim bol cont	Deumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101 *	Capital		501.240,00				501.240,00		501.240,00
101.2	Capital subscris varsat		501.240,00				501.240,00		501.240,00
105	Rezerve din reevaluare		121.638,47				121.638,47		121.638,47
106 *	Rezerve		17.302,02		7.172,00		24.474,02		24.474,02
106.1	Rezerve legale		17.302,02		7.172,00		24.474,02		24.474,02
117 *	Rezultatul reportat	106.108,41	14.812,61			106.108,41	14.812,61	91.295,80	
117.1	Pierdere recuperabila	120.832,07	14.812,61			120.832,07	14.812,61	106.019,46	
117.4	Rezultatul repoz din corectar		14.723,66				14.723,66		14.723,66
121 *	Profit si pierdere	3.928.595,83	4.109.398,76	656.703,67	591.910,55	4.585.299,50	4.701.309,31		116.009,81
121.1	Profit an fara sot	3.913.783,22	4.094.586,15	656.703,67	591.910,55	4.570.486,89	4.686.496,70		116.009,81
121.2	Profit an cu sot	14.812,61	14.812,61			14.812,61	14.812,61		
129 *	Repartizarea profitului			7.172,00		7.172,00		7.172,00	
129.1	Repart.profit an fara sot			7.172,00		7.172,00		7.172,00	
162 *	Credite banc.termen lung	26.243,58	38.172,62	2.385,78		28.629,36	38.172,62		9.543,26
162.1	Cr.b.termen lung	26.243,58	38.172,62	2.385,78		28.629,36	38.172,62		9.543,26
167	Alte imprum.si datorii asim.	126.348,21	126.348,21			126.348,21	126.348,21		
168 *	Dob.af.er.imprum.si dat.asim	9.292,86	9.292,86	111,45	111,45	9.404,31	9.404,31		
168.2	Dob.af.cred.banc.termen lung	2.560,43	2.560,43	111,45	111,45	2.671,88	2.671,88		
168.7	Dob.af.altor imprum.si dat.	6.732,43	6.732,43			6.732,43	6.732,43		
211 *	Terenuri	167.808,00				167.808,00		167.808,00	
211.1	Terenuri	167.808,00				167.808,00		167.808,00	
212	Cladiri si constructii	43.454,00				43.454,00		43.454,00	
213 *	Instalatii,m.transp.,animale	1.736.526,81	86.500,77			1.736.526,81	86.500,77	1.650.026,04	
213.2	Aparate si instalatii	73.042,75				73.042,75		73.042,75	
213.3	Mijloace de transport	1.663.484,06	86.500,77			1.663.484,06	86.500,77	1.576.983,29	
231	Imobiliz.in curs corporale	113.437,08	80.788,03		21.686,23	113.437,08	102.474,26	10.962,82	
262	Tit.de part.in afara grup.	510,00				510,00		510,00	
267 *	Creante imobilizate	35.739,24				35.739,24		35.739,24	
267.8	Alte creante imobilizate	35.739,24				35.739,24		35.739,24	
281 *	Amortizarea imob.corporale	86.500,77	1.381.997,99		15.753,14	86.500,77	1.397.751,13		1.311.250,36
281.2	Amortiz.constructiilor		9.398,23		201,51		9.599,74		9.599,74
281.3	Amort.inst,mijl.tr,animale	86.500,77	1.325.791,54		15.285,60	86.500,77	1.341.077,14		1.254.576,37
281.4	Amortiz.altor imob.corp.		46.808,22		266,03		47.074,25		47.074,25
301	Materii prime	5.004,00				5.004,00		5.004,00	
302 *	Materiale consumabile	1.301.787,73	1.259.136,18	156.412,65	146.794,79	1.458.200,38	1.405.930,97	52.269,41	
302.1	Materiale auxiliare	44.736,85	44.736,85	1.768,49	1.768,49	46.505,34	46.505,34		
302.2	Combustibili	893.101,01	883.226,60	93.894,85	87.763,16	986.995,86	970.989,76	16.006,10	
302.4 *	Piese de schimb	325.372,24	297.744,02	57.170,79	53.545,84	382.543,03	351.289,86	31.253,17	

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		RELAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
302.4.1	Piese auto magazine	325.372,24	297.744,02	57.170,79	53.545,84	382.543,03	351.289,86	31.253,17	
302.8	Alte materiale consumabile	34.163,55	29.014,63	1.167,50	1.306,28	35.331,05	30.320,91	5.010,14	
302.9	Consumabile spatii verzi	4.414,08	4.414,08	2.411,02	2.411,02	6.825,10	6.825,10		
303 *	Materiale de nat.ob.de inv.	50.499,17	12.906,78		37.592,39	50.499,17	50.499,17		
303.1	Obiecte de inventar	50.499,17	12.906,78		37.592,39	50.499,17	50.499,17		
401	Furnizori	1.712.331,95	2.282.885,51	362.062,28	259.025,06	2.074.394,23	2.541.910,57		467.516,34
404 *	Furnizori de imobilizari	355.349,88	355.349,88			355.349,88	355.349,88		
404.1	Furnizori de imobilizari	355.349,88	355.349,88			355.349,88	355.349,88		
409 *	Furnizori - debitori	29.077,55	21.908,75	964,70	7.075,15	30.042,25	28.983,90	1.058,35	
409.1	Furniz.debit.stocuri	10.754,30	6.747,48	35,70	3.976,82	10.790,00	10.724,30	65,70	
409.2	Furniz.debit.servicii	18.323,25	15.161,27	929,00	3.098,33	19.252,25	18.259,60	992,65	
411 *	Clienti	5.122.091,37	3.794.479,19	675.381,03	996.941,10	5.797.472,40	4.791.420,29	1.006.052,11	
411.1	Clienti	5.122.091,37	3.794.479,19	675.381,03	996.941,10	5.797.472,40	4.791.420,29	1.006.052,11	
419	Clienti - creditor		3.167,68	231,32	5.259,13	231,32	8.426,81		8.195,49
421	Personal-salarii datorate	1.692.199,00	1.743.204,00	330.191,00	331.136,00	2.022.390,00	2.074.340,00		51.950,00
423	Personal-ajut.mater.datorate	11.874,00	11.874,00	641,00	641,00	12.515,00	12.515,00		
425	Avansuri acord.personalului	325.411,00	328.287,00	35.876,00	33.000,00	361.287,00	361.287,00		
427	Retin.din sal.dat.tertilor	111.588,00	220.091,00	114.406,00	124.064,00	225.994,00	344.155,00		118.161,00
428 *	Alte dat./cr.legate de pers.		45.187,15		2.150,00		47.337,15		47.337,15
428.1	Alte datorii in leg.cu pers.		45.187,15		2.150,00		47.337,15		47.337,15
431 *	Asigurari sociale	472.689,00	659.230,76	79.238,00	114.072,05	551.927,00	773.302,81		221.375,81
431.1	CAS angajator	924,00	694,95	84,00	313,05	1.008,00	1.008,00		
431.2	CAS asigurat	328.176,00	462.866,00	56.311,00	80.161,00	384.487,00	543.027,00		158.540,00
431.3	SANATATE angajator	297,00	385,00	27,00		324,00	385,00		61,00
431.4	SANATATE asigurat	127.925,00	188.724,30	22.173,00	31.598,00	150.098,00	220.322,30		70.224,30
431.6	Fond accidente si boli prof	22,00	42,51	2,00		24,00	42,51		18,51
431.7	Fond concedii medicale	14.237,00	4.512,00	641,00	1.414,00	14.878,00	5.926,00		8.952,00
431.9	CAS asigurat CM	3.471,00	4.369,00		586,00	3.471,00	4.955,00		1.484,00
437 *	Ajutor de somaj	29.220,00	41.271,18	5.006,00	7.142,00	34.226,00	48.413,18		14.187,18
437.2	SOMAJ asigurat	22,00	31,12	2,00		24,00	31,12		7,12
437.3	Fond garantare creante sal.	29.198,00	41.240,06	5.004,00	7.142,00	34.202,00	48.382,06		14.180,06
441	Impozitul pe profit	34.812,00	34.812,00		7.855,00-	34.812,00	26.957,00		7.855,00
442 *	Taxa pe val.adaugata	1.883.079,21	2.009.251,11	275.331,96	306.966,05	2.158.411,17	2.316.217,16		157.805,99
442.3	Tva de plata	155.591,00	236.349,06	29.642,00	53.797,19	185.233,00	290.146,25		104.913,25
442.6	Tva deductibila	291.413,03	291.413,03	30.973,81	30.973,81	322.386,84	322.386,84		
442.7	Tva colectata	491.287,06	491.287,06	84.358,67	84.358,67	575.645,73	575.645,73		
442.8	Tva neexigibila	163.623,86	209.037,70	15.025,00	22.503,90	178.648,86	231.541,60		52.892,74
442.81	TVA in asteptare FURNIZORI	290.260,73	290.260,73	30.973,81	30.973,81	321.234,54	321.234,54		

Sim bol cont	Denumire cont	SUME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SUME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
442.82	TVA in asteptare CLIENTI	490.903,53	490.903,53	84.358,67	84.358,67	575.262,20	575.262,20		
444	Impoz.pe ven.de nat.salarii	91.233,00	121.079,00	12.670,00	18.606,00	103.903,00	139.685,00		35.782,00
446 *	Alte impoz.,taxe si vars.as.	9.036,00	24.397,24	109,07	16.171,24	9.145,07	40.568,48		31.423,41
446.2	Taxe de redeventa		15.120,24		15.930,24		31.050,48		31.050,48
446.3	Taxe auto	477,00	477,00			477,00	477,00		
446.4	Taxe teren	2.251,00	2.251,00			2.251,00	2.251,00		
446.5	Taxe cladiri	3.597,00	3.597,00			3.597,00	3.597,00		
446.6	Taxe cota ANRSC 0,1%	2.711,00	2.952,00	109,07	241,00	2.820,07	3.193,00		372,93
448 *	Alte dat.si crea.cu bug.st.	9.605,00	9.605,00	914,00	914,00	10.519,00	10.519,00		
448.1	Alte datorii cu bug.statului	9.605,00	9.605,00	914,00	914,00	10.519,00	10.519,00		
472	Venituri inreg.in avans	858.178,14	1.104.876,36	79.079,00	118.441,60	937.257,14	1.223.317,96		286.060,82
473	Dec.din op.in c.de clarif.	1.392,24	1.392,24	532,04	428,07	1.924,28	1.820,31	103,97	
512 *	Conturi curente la banci	3.956.571,75	3.906.479,16	1.160.163,44	925.061,55	5.116.735,19	4.831.540,71	285.194,48	
512.1 *	Conturi la banci in lei	3.956.571,75	3.906.479,16	1.160.163,44	925.061,55	5.116.735,19	4.831.540,71	285.194,48	
512.1.1	BCR Buzau	808.226,99	805.272,08	48.856,00	51.030,59	857.082,99	856.302,67	780,32	
512.1.2	Trezoreria Buzau	0,99				0,99		0,99	
512.1.3	BC TREZORERIA	1.678.527,20	1.669.110,95	850.870,52	613.694,04	2.529.397,72	2.282.804,99	246.592,73	
512.1.6	Cont garantii	37.720,44		100,00		37.820,44		37.820,44	
512.1.7	Cec bank sa	1.432.096,13	1.432.096,13	260.336,92	260.336,92	1.692.433,05	1.692.433,05		
519 *	Cr.bancare pe tr.scurt	519.934,44	818.531,53	110.263,92	18.500,00	630.198,36	837.031,53		206.833,17
519.1	Cr.bancare pe tr.scurt	513.094,57	811.691,66	110.263,92	18.500,00	623.358,49	830.191,66		206.833,17
519.8	Dob.afer.cr.pe tr.scurt	6.839,87	6.839,87			6.839,87	6.839,87		
531 *	Casa	1.819.304,72	1.773.361,40	122.153,96	136.082,22	1.941.458,68	1.909.443,62	32.015,06	
531.1	Casa in lei	1.819.304,72	1.773.361,40	122.153,96	136.082,22	1.941.458,68	1.909.443,62	32.015,06	
532 *	Alte valori	1.447.015,70	1.159.593,20	186.605,50	139.764,00	1.633.621,20	1.299.357,20	334.264,00	
532.3	Tichete si bilete de calat.	1.309.224,50	1.021.802,00	140.945,50	94.104,00	1.450.170,00	1.115.906,00	334.264,00	
532.8	Alte valori	137.791,20	137.791,20	45.660,00	45.660,00	183.451,20	183.451,20		
542 *	Avansuri de trezorerie	48.987,25	48.987,25	1.459,50	1.459,50	50.446,75	50.446,75		
542.2	Avansuri trez ct alte entit.	48.987,25	48.987,25	1.459,50	1.459,50	50.446,75	50.446,75		
581	Viramente interne	1.223.233,00	1.223.233,00	260.936,00	260.936,00	1.484.169,00	1.484.169,00		
602 *	Chelt.cu mat.consumabile	1.334.723,25	1.334.723,25	166.941,45	166.941,45	1.501.664,70	1.501.664,70		
602.1	Chelt.cu mat.auxiliare	44.736,85	44.736,85	1.768,49	1.768,49	46.505,34	46.505,34		
602.2	Chelt.cu combustibilul	875.132,27	875.132,27	86.327,56	86.327,56	961.459,83	961.459,83		
602.4	Chelt.cu piesele de schimb	380.237,93	380.237,93	75.232,07	75.232,07	455.470,00	455.470,00		
602.8	Chelt.cu alte mat.consumab.	30.202,12	30.202,12	1.202,31	1.202,31	31.404,43	31.404,43		
602.9	Ch.cons. spatii verzi	4.414,08	4.414,08	2.411,02	2.411,02	6.825,10	6.825,10		
603	Chelt.priv.mat.de nat.ob.inv	12.906,78	12.906,78	37.592,39	37.592,39	50.499,17	50.499,17		
604	Chelt.priv.mat.nestocate	3.184,75	3.184,75	270,00	270,00	3.454,75	3.454,75		

Sim bol cont	Deaumire cont	SOME PRECEDENTE		ROLAJ CURENT		SOME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
605 *	Chelt.priv.energia si apa	1.354,18-	1.354,18-	1.438,10	1.438,10	83,92	83,92		
605.1	Ch.cu energia electrica	6.820,56-	6.820,56-	1.155,54	1.155,54	5.665,02-	5.665,02-		
605.2	Ch.cu apa si canal	506,44	506,44	32,92	32,92	539,36	539,36		
605.3	Ch.cu gaze	1.745,50	1.745,50	176,08	176,08	1.921,58	1.921,58		
605.4	CHELT CU APASI CANAL A HORIA	749,76	749,76	73,56	73,56	823,32	823,32		
605.5	Chelt cu energia elect HORIA	2.464,68	2.464,68			2.464,68	2.464,68		
611 *	Chelt.cu intret.si rep.	10.907,56	10.907,56	1.939,00	1.939,00	12.846,56	12.846,56		
611.1	Chelt cu VT,RT,taho,lim,etc	1.577,31	1.577,31	589,00	589,00	2.166,31	2.166,31		
611.2	Ch.cu ITP si revizii tehnice	9.330,25	9.330,25	1.350,00	1.350,00	10.680,25	10.680,25		
613	Chelt.cu primele de asig.	125.553,42	125.553,42	10.339,66	10.339,66	135.893,08	135.893,08		
614	Chelt.cu studiile si cercet.	8.255,66	8.255,66	345,00	345,00	8.600,66	8.600,66		
622	Chelt.priv.comis.si onorar.	60.131,00	60.131,00	5.600,00	5.600,00	65.731,00	65.731,00		
623 *	Chelt.de protoc.,recl.,publ.	10.450,13	10.450,13	1.244,62	1.244,62	11.694,75	11.694,75		
623.1	Cheltuieli protocol	10.450,13	10.450,13	1.244,62	1.244,62	11.694,75	11.694,75		
625	Chelt.cu depl,detas,transf.	10.930,00	10.930,00	1.069,00	1.069,00	11.999,00	11.999,00		
626 *	Chelt.post si taxe telecomun	4.583,52	4.583,52	493,87	493,87	5.077,39	5.077,39		
626.1	Ch.cu retea,telefon,fax	92,55	92,55			92,55	92,55		
626.2	Ch.cu telefon mobil	1.600,00	1.600,00	145,31	145,31	1.745,31	1.745,31		
626.3	Ch.cu internet si cablu TV	1.429,69	1.429,69	183,70	183,70	1.613,39	1.613,39		
626.4	Ch.postale si timbre	32,68	32,68	22,00	22,00	54,68	54,68		
626.5	Chelt cu internet HORIA	1.428,60	1.428,60	142,86	142,86	1.571,46	1.571,46		
627	Chelt.cu serv.bancare	4.278,11	4.278,11	426,83	426,83	4.704,94	4.704,94		
628 *	Alte chelt.servicii terti	151.249,62	151.249,62	13.039,48	13.039,48	164.289,10	164.289,10		
628.1	Ch.cu servicii auto terti	65.902,46	65.902,46	3.725,90	3.725,90	69.628,36	69.628,36		
628.2	Ch.cu alte servicii	85.347,16	85.347,16	9.313,58	9.313,58	94.660,74	94.660,74		
635 *	Chelt.cu alte impoz si taxe	32.922,33	32.922,33	17.033,47	17.033,47	49.955,80	49.955,80		
635.1	Ch.cu taxe serv auto terti	8.369,80	8.369,80	16.302,24	16.302,24	24.672,04	24.672,04		
635.3	Ch.cu rovneta, CNADR	15.252,53	15.252,53	731,23	731,23	15.983,76	15.983,76		
635.5	Ch cu alte taxe si cotizatii	850,00	850,00			850,00	850,00		
635.6	COPIZATIE ASOCIATIE GAL	8.400,00	8.400,00			8.400,00	8.400,00		
635.8	TAXA JUDICIARA DE TIMBRU	50,00	50,00			50,00	50,00		
641	Chelt.cu salarii personal	1.702.342,00	1.702.342,00	331.115,00	331.115,00	2.033.457,00	2.033.457,00		
642	Cheltuieli cu tichete masa	137.791,20	137.791,20	45.660,00	45.660,00	183.451,20	183.451,20		
645 *	Chelt.priv.asig.si prot.soc.	37.139,00	37.139,00	7.142,00	7.142,00	44.281,00	44.281,00		
645.7	Chelt priv.alte asig.sociale	37.139,00	37.139,00	7.142,00	7.142,00	44.281,00	44.281,00		
658 *	Alte chelt.de exploatare	32.482,97	32.482,97	7.004,21	7.004,21	39.487,18	39.487,18		
658.0	Cheltuieli nedeductibile	17.491,47	17.491,47	2.875,57	2.875,57	20.367,04	20.367,04		
658.1 *	Despag,amenzi,penalitati	9.658,62	9.658,62	914,00	914,00	10.572,62	10.572,62		

Sim bol cont	Desumire cont	SOME PRECEDENTE		ROLAJ CORENT		SOME FINALE		SOLD FINAL	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
658.10	TVA nedeductibil	3.661,70	3.661,70	412,33	412,33	4.074,03	4.074,03		
658.1.1	Ch.cu majorari,penalitati	9.658,62	9.658,62	914,00	914,00	10.572,62	10.572,62		
658.12	Ch.cu amenzi	1.670,00	1.670,00			1.670,00	1.670,00		
658.8	Alte chelt.de exploatare	1,18	1,18	2.802,31	2.802,31	2.803,49	2.803,49		
666	Chelt.priv.dobanzile	16.132,73	16.132,73	111,45	111,45	16.244,18	16.244,18		
681	* Chelt.de expl.priv.amort.	184.361,37	184.361,37	15.753,14	15.753,14	200.114,51	200.114,51		
681.1	Chelt.de exp.priv.amort.imob	184.361,37	184.361,37	15.753,14	15.753,14	200.114,51	200.114,51		
691	Chelt.cu impoz.pe profit	34.812,00	34.812,00	7.855,00-	7.855,00-	26.957,00	26.957,00		
703	Venit.din vinz.prod.rezid.	2.040,00	2.040,00			2.040,00	2.040,00		
704	* Venit.din lucr.exec.si serv.	2.488.288,56	2.488.288,56	435.028,95	435.028,95	2.923.317,51	2.923.317,51		
704.11	Ven. din bilete urban	89.139,45	89.139,45	7.826,91	7.826,91	96.966,36	96.966,36		
704.12	Ven. din bilete preurban	763.739,10	763.739,10	71.252,12	71.252,12	834.991,22	834.991,22		
704.13	Ven serv gratuitati	306.865,46	306.865,46	29.550,41	29.550,41	336.415,87	336.415,87		
704.15	VENITURI SERV GRATUIT ELEVI	5.844,55	5.844,55			5.844,55	5.844,55		
704.2	* Servicii prest.abonati	254.333,34	254.333,34	73.872,35	73.872,35	328.205,69	328.205,69		
704.21	Ven. din abonamente urban	65.366,46	65.366,46	3.945,36	3.945,36	69.311,82	69.311,82		
704.22	Ven. din abonamente preurban	306.609,94	306.609,94	23.142,87	23.142,87	329.752,81	329.752,81		
704.2.3	VENITURI ABONAM OG 50/2021	144.321,04	144.321,04			144.321,04	144.321,04		
704.2.4	VENIT ABONAM ELEVI DEC UAT	8.284,92	8.284,92			8.284,92	8.284,92		
704.2.5	VENIT ABONAM ELEVI INTREG	32.966,38	32.966,38			32.966,38	32.966,38		
704.2.6	VENIT ABON ELEVI LEGE198/23	68.761,00	68.761,00	73.872,35	73.872,35	142.633,35	142.633,35		
704.3	Servicii curse speciale p.j.	237.570,18	237.570,18	14.299,88	14.299,88	251.870,06	251.870,06		
704.31	Venituri din prestari divers	12.340,27	12.340,27	336,13	336,13	12.676,40	12.676,40		
704.4	Servicii curse ocazionale	133.843,90	133.843,90	4.102,52	4.102,52	137.946,42	137.946,42		
704.5	Venituri spatii verzi	312.635,91	312.635,91	206.700,40	206.700,40	519.336,31	519.336,31		
706	Venit.din redev.,chirii	39.093,65	39.093,65	3.595,44	3.595,44	42.689,09	42.689,09		
708	Venit.din activ.diverse	52.278,84	52.278,84	5.358,82	5.358,82	57.637,66	57.637,66		
741	* Ven.din subv.de exploatare	1.508.653,61	1.508.653,61	147.039,15	147.039,15	1.655.692,76	1.655.692,76		
741.1	Ven.subv.expl.afer.cif.afac.	1.508.653,61	1.508.653,61	147.039,15	147.039,15	1.655.692,76	1.655.692,76		
758	* Alte venituri din exploatare	4.197,22	4.197,22	885,48	885,48	5.082,70	5.082,70		
758.1	Ven.din despag,amenzi,penal.	4.196,92	4.196,92			4.196,92	4.196,92		
758.8	Alte venituri din exploatare	0,30	0,30	885,48	885,48	885,78	885,78		
766	Venit.din dobanzi	34,27	34,27	2,71	2,71	36,98	36,98		
		37.510.439,26	37.510.439,26	5.885.615,49	5.885.615,49	43.396.054,75	43.396.054,75	3.730.784,28	3.730.784,28



ENACHE CARMEN

S.C. TRANSPORT URBAN DE CALATORI S.A.

PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI INREGISTRAT IN EXERCITIUL FINANCIAR 2023

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2023, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Lei (RON)
Profit inregistrat la 31.12.2023	116 010
-rezerva legala constituita la 31.12.2023	7.172
Profit ramas de repartizat conf Hot AGA	108.838
-recuperat pierderi din anii precedenti	106.019
-Alte rezerve ct 1068	2.819

Consiliul de Administratie al societatii propune si recomanda adunarii generale a actionarilor sa aprobe repartizarea profitului contabil in suma de 116.010 lei .

Administrator,

CIOBOTA SANDU



TRANSPORT URBAN DE CALATORI S.A.
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la 31.12.2023- lei -**

Structura exemplificativă a situației modificărilor capitalului propriu este

 următoarea:<http://192.168.110.82:2525/ag8/Legislatie/maria/>
<http://192.168.110.82:2525/ag8/Legislatie/maria/>

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	501.240					501.240
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	121.638					121.638
Rezerve legale	17.302	7.172	7.172			24.474
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve						
Acțiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierdereaneacoperită	So ld C	11.855	14.813	14.813		26.668
	So ld D	132.687				132.687
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³²	So ld C					
	So ld D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	So ld C	34.181				34.181
	So ld D	19.457				19.457
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	So ld C					
	So ld D					
Profitul sau pierdere exercițiului financiar	So ld C	14.813	116.010	116.010	14.813	116.010

	So						
	ld						
	D						
Repartizare profitului					7.172	7.172	-7.172
Total capitaluri proprii		548.885	137.995	137.995	21.985	21.985	664.895

DIRECTOR GENERAL,



DIRECTOR ECONOMIC,

**Situatia fluxurilor de numerar prin
metoda indirecta la 31.12.2023**

Situatia fluxurilor de numerar	31-dec 2022	31-dec 2023
Flux de numerar din activitatea de exploatare	198.674	353.542
Profit înainte de impozitare	14813	142967
<i>Ajustări pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea	204868	200114
		0
Subventii reluate la venituri si alte ven.	0	0
Profit din exploatare inainte de modificarea capitalului circulant	219.681	343.081
Cresteri ale creantelor comerciale si de alata natura	-212343	-483423
Scaderea stocurilor	-27285	52885
Scaderea datoriilor catre furnizori	274970	9955
cresterea altor datorii	-205350	251168
Subventii aferente cifrei de afaceri		
venituri din dobanzi		
Numerar generat din exploatare	198.674	353.542
Angajare linie de credit	149001	206833
Impozit pe profit platit		-26957
Flux de numerar din activități de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	24207	67227
Încasări din vânzarea mijloacelor fixe	0	0
Incasari subventii fonduri europene	0	
Sume incasate aferente asocierii in participatiune	0	
Numerar net utilizat în activități de investiții	24.207	67.227
Flux de numerar din activități de finanțare		
venituri din emisiunea de capital	0	
incasari din imprumuturi pe termen lung		
plata datoriilor aferente lesingului financiar	-135419	-126348
dobanzi platite leasing	-19715	-6732
diferente de curs valutar plus discount		
plati rate credit bcrplus dobanzi	-32394	-31301
plati dobanzi CEC	-9843	-6840
Numerar net utilizat în activități de finanțare	-197.371	-171.221
Creștere / (Diminuare) de numerar in timpul perioadei	25.510	249.548
Numerar la începutul perioadei	42.151	67661
Numerar la sfarsitul perioadei	67.661	317.209

Director General,
ing. Dragan Stefanita

Director economic,
Ec. Enache Carmen

D E C L A R A T I E

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023 pentru :

Entitate: TRANSPORT URBAN CALATORI SA
Judetul: 10 -- Buzau
Adresa: RM.SARAT, str.EROILOR, nr.2
Cod unic de inregistrare: J10/49/1998
Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4931
Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori
Cod de identificare fiscala: 10152871

Administratorul societatii, DRAGAN STEFANITA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,
DRAGAN STEFANITA



SC TUC SA
 RM SARAT
 JUD. BUZAU

Notele explicative la situatiile financiare anuale

Nota1.
 ACTIVE IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01/01/2023	cresteri	reduceri	Sold la 31/12/2023	Sold la 01/01/2023	Depreciaerea inregistrata in cursul anului	reduceri	Sold la 31/12/2023
Total active	2.030.248	67.227	188.975	1.908.500	1.197.637	200.114	86.501	1.311.250
necorporale								
corporale	1.993.999	67.227	188.975	1.872.251	1.197.637	200.114	86.501	1.311.250
Imobilizari fin	36.249			36.249				

Nota 2.
 PROVIZIOANE

In cursul anului financiar 2021 nu s-au inregistrat in contabilitatea SC. TUC SA provizioane .

Nota 3.
 REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	116.010
-rezerva legala	7.172
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
Profit nerepartizat	108.838

Nota 4.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei-

Nr. crt.	Indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri	3.098.640	4.681.376
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate(3+4+5)	3.188.736	4.527.285
3	cheltuielile activitatii de baza	3.188736	4527.285
4	Cheltuielile activitatii auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte productiei		
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri(1-2)	-90.096	154.091
7	Cheltuieli de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie		
9	Alte venituri din exploatare	138.109	5.083
10	Rezultat din exploatare	48.013	159.174

Subventii inregistrate in cursul perioadei de raportare, din care: 1.655.693 lei

- Subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri neta 1.655.693 lei

-

Nota 5.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei-

Creante	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste un an
Total, din care:	1.023.956	1.023.956	
clienti	1.006.052	1.006.052	
Debitori diversi			
Furnizori debitori			
Alte creante	104	104	
Creante in leg cu bug asig sociale si alte creante	8.952	8.952	

- lei-

Datorii	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
I.Datorii financiare	216.376	216.376		
II.Alte datorii	1.162.685	1.162.685		

-furnizori	467.516	467.516		
-datorii cu personalul si asig sociale	461,963	461.963		
-impozit pe profit.				
-taxa pe valoarea adaugata	157.806	157.806		
-alte datorii fata de stat inst. Publ.	67.205	67.205		
Creditori	8.195	8.195		
-buget local				
III.Venituri inregistrate in avans	286.061	286.061		
Total datorii	1.665.122	1665.122		

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Situatiile financiare individuale ale TRANSPORT URBAN CALATORI SA . sunt intocmite in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 si cu Legea 82/1991 (republicata 2009) cu modificarile ulterioare.

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu politicile contabile prevazute in OMFP 1802/2014.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei atat la costul istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform OMFP 1802/2014.

Contabilitatea se tine in limba romana.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile :

Principiul continuității activității

Acesta presupune că întreprinderea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia. Considerăm că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare a elementelor patrimoniale și a rezultatelor realizate în anul 2023 sunt o continuare a celor din anul 2022 asigurându-se comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si in special:

- a) în contul de profit și pierderi a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar current sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercitiului

S-au înregistrat și cuprins în situațiile financiare toate veniturile și cheltuielile exercitiului financiar fără a se ține seama de data încasării sau de data plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de active și pasiv

Pentru stabilirea valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri, respectiv veniturile cu cheltuielile. Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului - este principiul potrivit căruia

informațiile prezentate în situațiile financiare se fac ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu numai de forma juridică a acestora, principiu respectat de SC TUC S.A.

Principiul pragului de semnificație

Este un principiu dat odată cu aplicarea prevederilor OMF 94/2001, în sensul că societatea prezintă în cadrul bilanțului în mod distinct valorile semnificative (prin nominalizarea acestora), iar valorile nesemnificative de aceeași natură vor fi prezentate grupat.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente. Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuarea plății. Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între

cheltuielile si veniturile aferente cu evidentiare distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, mai putin in cazul terenurilor si cladirilor care sunt prezentate la valoarea reevaluată.

Evenimente ulterioare

Pandemia Covid-19 (Coronavirus) are un impact global și afectează semnificativ majoritatea entităților. Având în vedere circumstanțele actuale, incertitudinea cu privire la previziunile economiilor din întreaga lume, precum și incertitudinea sporită în ceea ce privește perspectivele realizării unei evaluări reale, conducerea societății apreciază ca entitatea are capacitatea de a-și continua activitatea.

Societatea a elaborat proceduri interne privind pandemia referitoare la sanatate si securitate in munca precum si masuri economice de redresare :

Ca urmare , in anul 2023, societatea a inregistrat venituri pe tot parcursul anului , cifra de afaceri fiind cu mult mai mare fata de 2022 .

In anul 2023 unitatea nu a fost controlata de ANAF sau INSPECTORATUL TERITORIAL DE MUNCA BUZAU, in sa

in data de 14.12.2023 este controlata de ANAF cu finalizare in 14.03.2024.

Masurile impuse au fost duse la indeplinire in totalitate in timpul controlului.

Mentiiuni contractul de delegare.

In anul 2021 SC TUC SA a semnat cu Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara a Transportului Public din Municipiul Ramnicu Sarat- ATRAS, contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local nr 802 din

14.06.2021. Prin acest contract , localitatile Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Ramnicelu, Grebanu, Podgoria, Topliceni, Murgesti , Balta Alba, Boldu, Puiesti Slobozia Bradului, Timboiesti, Bordesti, Obrejita, Sihlea, Ciorasti , Racovita, si Galbenu si-au delegat serviciul de transport public local catre TRANSPORT URBAN DE CALATORI SA.

In anul 2023 nu s-a mai extins activitatea de transport cu nici un traseu.

In octombrie 2023 am inceput activitatea de spatii verzi, ce a implicat angajarea de 50 de persoane din care 48 ingrijitori spatii verzi si doua persoane sef formatie.

Implicit aceasta activitate a generat venituri .

Nota 7.

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat al societatii 31.12.2023 a fost de 501.240 lei.

Capitalul social este divizat in 41770 actiuni comune , emise la o valoare nominala de 12 lei .

Potrivit legislatiei in vigoare societatea trebuie sa constituie rezerva legala in procent de 5% din rezultatul contabil (profit), dar nu mai mult de 20% din capitalul al acesteia.

La 31.12.2023 societatea are constituite urmatoarele rezerve:

-rezeva legala in suma de 24.474 lei.

-rezerve din reevaluare in suma de 121.638 lei.

Rezultatul reportat al societatii la 31.12.2023 este in valoare de – 91.295 lei,iar

rezultatul contabil al anului 2023 este profit in suma de 116.010 lei.

Nota 8.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII ,ADMINISTRATORII

Actionarul unic al SC TUC SA este Municipiul Ramnicu Sarat prin Consiliul Local al Municipiului Ramnicu Sarat , reprezentat de :

- Florescu Raul Ioan si Popescu Stanciu.

Conducerea si administrarea societatii pe parcursul anului 2023 a fost asigurata de Consiliul de Administratie cu urmatoarea componenta:

-Stan Sorin Valeriu- administrator,

- Ciobota Sandu -administrator

-Stanciu Marius Sorin -administrator

Conducerea executiva este asigurata de domnul Dragan Stefanita director executiv , din data de 20.10.2020 .

In aceasta perioada societatea comerciala nu a acordat avansuri sau credite administratorilor sau directorului executiv.

Numarul mediu de salariatii aferent exercitiului financiar a fost de 42.

Cheltuielile cu salariile platite au fost de 2.216.908 lei

Cheltuielile cu contributia asiguratorie au fost de 44.281 lei.

Nota 9.

Calculul si analiza principalilor indicatori economico- financiari

1) indicatori de de lichiditate:

	active curente	1.732.768	
a)indicatorul lichiditatii curente	=-----	=	----- =1,256
	datorii curente	1.379.062	

b) indicatorul lichiditatii imediate =-----
active curente-stocuri
datorii curente

1.675.429
----- = 1,215
1.379.062

2)indicatori de risc
a) indicatorul gradului de indatorare =-- ----- x100 =

capital propriu

0	
=-----=0	
664,895	
b)indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
profit inaintea platii dobanzii si aimpozitului pe profit	159.211
-----	-----
Cheltuieli cu dobanda	16.244

=-9,8 numar de ori.

3)indicatori de gestiune

	Sold mediu clienti	764.328
a)Viteza de rotatie a debitelor –clienti	-----x365	-----x365
	Cifra de afaceri	4.681.376

= 60 zile

b) viteza de rotatie a creditelor –furnizori	
sold mediu furnizori	422.376
-----x365	-----x365=33 zile

Cifra de afaceri	4.681.376
c) viteza de rotatie a activelor imobilizate	
cifra de afaceri	4.681.376
-----	-----=8
Active imobilizate	597.250

d)viteza de rotatie a activelor totale	
cifra de afaceri	4.681.376
-----	-----=2

Total active 2.330.018

4.indicatori de profitabilitate

a)rentabilitatea capitalului angajat	
profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	159.211
-----	-----=-0,24
Capital angajat	664.895

b)marja bruta din vanzari	
Profitul brut din vanzari	142.967
-----x100	-----x100== 3,054%
Cifra de afaceri	4.681.376

Nota 10.

ALTE INFORMATII

Societatea este organizata sub forma de societati pe actiuni .Are sediul in Rm.Sarat.,str Eroilor , nr 2 , judetul Buzau. Durata de functionare a societatii este nedeterminata .

Obiectul principal de activitate in reprezinta Transpoturi urbane ,suburbane si metropolitane de calatori.

Dreptul de administrare si reprezentatre a societatii revine directorului si consiliului de administratie.

Societatea comerciala nu are filiale , intreprinderi asociate si detine titluri de participare la alte societati.

Elementele de activ si de pasiv , veniturile si cheltuielile sunt exprimate in lei. In exercitiul financiar incheiat societatea a datorat si evidentiat impozit pe profit in suma de 26.957 si a inregistrat un profit net de 116.010 lei.

In exercitiul financiar incheiat societatea nu a detinut bunuri inchiriate si a incheiat contracte le de leasing financiar.

Unitatea are bunuri publice primite in administrare de la UAT Rm. Sarat si anume :4 autobuze BMC si 8 Autobuze Mercedes benz,Vdl, Irisbus.

ADMINISTRATOR
ING. DRAGAN STEFANITA



INTOCMIT
EC. ENACHE CARMEN

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "EC. ENACHE CARMEN".

ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL-AUDITOR FINANCIAR
CIF :25647828
Ramnicu Sarat, jud. Buzau
E-mail :maria@arion.ro

Raportul auditorului independent

Catre Actionarii,
TRANSPORT URBAN DE CALATORI S.A.

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **TRANSPORT URBAN DE CALATORI S.A. ("Societatea")** cu sediul social în Ramnicu Sarat, str. Eroilor, nr.2, jud. Buzau, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 10152871, care cuprind Bilantul la data de 31 decembrie 2023, Contul de profit si pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu si Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 664.895 lei,
- Profitul net al exercitiului financiar: 116.010 lei.

3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în sectiunea “Responsabilitatile auditorului într-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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 legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații 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, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 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:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

6 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă 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 ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), 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.

7 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze



Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici-o alta alternativa realista in afara acestora.

8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

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



auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

- 11 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, care ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

12. Am fost numiti sa auditam situatiile financiare individuale ale Societatii Transport Urban de Calatori S.A. pentru exercitiul financiar 2023. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 2 ani.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura admisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

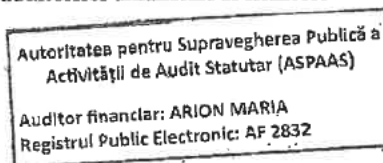
In numele

ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL-AUDITOR FINANCIAR

Inregistrata in Registrul Public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit din Romania cu nr. AF2832

Auditor: Arion Maria

Ramnicu Sarat, Romania



17.05.2024

Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat

CU: RO10152871, Nr. de inreg. Reg.Com.: J/10/49/1998

Adresa: Rm. Sarat B-dul Eroilor nr 2, cod postal 125300, tel: 0238561735

Cont: RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag.RmSarat

HOTĂRÂREA Nr. 191 / 20.05.2024

A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR

Municipiul Râmnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Sărat, cu sediul în municipiul Râmnicu Sărat, str. Nicolae Bălcescu nr.1 jud. Buzău, funcționând conform Legii nr. 69 din 26.11.1991 emisă de Parlamentul României, în calitate de acționar unic al **SC TRANSPORT URBAN DE CĂLĂTORI SA** cu sediul în municipiul Râmnicu Sărat, str. Eroilor nr.2, jud. Buzău, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J10/49/1998, cod unic de înregistrare RO 10152871 și un capital social de 501.240 lei,

prin reprezentanții municipiului Râmnicu Sărat din Consiliul Local Râmnicu Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor la "SC TRANSPORT URBAN DE CĂLĂTORI SA":

- domnul **FLORESCU RAUL-IOAN**

numit prin Hotărârea
Consiliului Local al municipiului Râmnicu Sărat nr. 27/16.12.2020

și

- domnul **POPESCU STANCIU**

numit prin Hotărârea
Consiliului Local al municipiului Râmnicu Sărat nr. 27/16.12.2020,

având în vedere

- Legea 31/1990 privind societățile comerciale, actualizată
- OUG 109/2011, actualizată, privind governanța corporativă a întreprinderilor publice
- Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale
- Actul Constitutiv al SC TRANSPORT URBAN DE CĂLĂTORI SA

Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat

CUI: RO10152871, Nr. de inreg. Reg.Com.:J/10/49/1998

Adresa: Rm. Sarat B-dul Eroilor nr 2, cod postal 125300, tel: 0238561735

Cont: RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag. Rm Sarat

-
- Hotărârea Consiliului de Administrație al Transport Urban de Călători SA nr. 190/20.05.2024

În urma analizării și dezbaterii, au aprobat:

Art. 1 Se aprobă situațiile financiare aferente exercițiului financiar anul 2023 în forma prezentată și aprobată de către Consiliul de Administrație al Transport Urban de Călători SA Râmnicu Sărat.

Art. 2 Se însușește Raportul de Audit Financiar al auditorului financiar ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL-AUDITOR FINANCIAR Râmnicu Sărat care privește activitatea economico - financiară a societății în anul 2023.

Art. 3 Se aprobă propunerea de repartizare a profitului net înregistrat în anul financiar 2023, astfel: rezervă legală 7.172 lei constituită în anul 2023, recuperarea pierderilor din anii precedenți 106.019 lei, alte rezerve constituite de societate 2.819 lei (cont contabilitate 1068).

Art. 4 Se aprobă Raportul de Gestiune al Administratorilor însoțit de situația realizării indicatorilor de performanță aferente anului 2023.

Art. 5 Se aprobă descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație al Transport Urban de Călători SA pentru anul financiar 2023.

Art. 6 Se aprobă Raportul privind evaluarea activității administratorilor Transport Urban de Călători SA pentru anul 2023.

Art. 7 Se ia act de Raportul anual al Comitetului de nominalizare și remunerare pe anul 2023.

Art. 8 Se ia act de Raportul Comitetului de Audit al Consiliului de Administrație pe anul 2023.

Cu ducere la îndeplinire a prezentei se mandatează Consiliul de Administrație al Transport Urban de Călători SA.

Reprezentanții municipiului Râmnicu Sărat prin Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Sărat în Adunarea Generală a Acționarilor:

1. **DI. FLORESCU RAUL-IOAN** _____

2. **DI. POPESCU STANCIU** _____



Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat

CUI: RO10152871, Nr. de inreg. Reg.Com.:J/10/49/1998

Adresa:Rm.Sarat B-dul Eroilor nr 2,cod postal 125300,tel:0238561735

Cont:RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag.RmSarat

H O T A R A R E A nr. 190/20.05.2024

a Consiliului de Administratie a SC TUC SA Rm. Sarat , sedinta ordinara din data de 20.05.2024 convocata de Presedintele CA conform Ordine de zi anexata

Sedinta este convocata statutar de Presedintele CA al SC TUC SA Rm. Sarat Dl.Ciobota Sandu , pentru data de 20.05.2024 si are ordinea de zi conform convocator anexat, convocator si ordine de zi transmise membrilor Consiliului de Administratie.

La sedinta participa toti membrii consiliului de administratie respectiv Dl Ciobota Sandu presedinte, Dl. Stan Sorin Valeriu si Dl .Stanciu Marius. Sunt invitati si participa, Directorul societatii Dl. Dragan Stefanita si Contabil Sef Dna. Enache Carmen.

Dupa luarea la cunostinta a ordinii de zi si dezbateri pe fiecare punct in parte, Consiliul de Administratie al SC TUC SA Rm. Sarat, emite urmatoarea,

HOTARARE

Art.1. Se aproba in unanimitate si se semneaza fara obiectiuni , procesul verbal de dezbateri al sedintei Consiliului de Administratie al SC TUC SA Rm. Sarat din data 23.04.2024.

Art.2 Se insuseste Raportul privind situatia economico financiara a societatii la data de 30.04.2024, constatandu-se un rezultat financiar previzionat pozitiv. Intrucat la data prezentei situatiile financiare nu sunt finalizate, rezultatul financiar prezentat este unul previzionat, urmand ca imediat dupa finalizarea situatiilor financiare administratorii sa fie instiintati.

Art.3. Se traseaza sarcina conducerii executive a societatii, continuarea demersurilor pentru recuperarea restantelor , iar pentru debitele cu vechime mai mari de 90 de zile se solicita aplicarea procedurii de recuperare prin instanta.

Art.4. Se aproba Situatiile Financiare aferente exercitiului financiar an 2023 si se transmite spre aprobare AGA SC TUC SA si Consiliului Local al Municipiului Rm. Sarat .Se insuseste Raportul Administratorilor insotit de situatia realizarii indicatorilor de performanta aferent anului 2023 si se transmite spre aprobare AGA SC TUC SA Rm. Sarat

Art.5. Se insuseste Raportul de Audit Financiar al auditorului financiar ARION I MARIA BIROU EXPERT CONTABIL-AUDITOR FINANCIAR, Rm. Sarat care priveste activitatea economico financiara a societatii in anul 2023.

Art.6. Se aprobă propunerea de repartizare a profitului net înregistrat în anul financiar 2023, astfel: rezervă legală 7.172 lei constituită în anul 2023, recuperarea pierderilor din anii precedenți 106.019 lei, alte rezerve constituite de societate 2.819 lei

Transport Urban Calatori SA, Ramnicu Sarat

CUI: RO10152871, Nr. de inreg. Reg.Com.:J/10/49/1998

Adresa:Rm.Sarat B-dul Eroilor nr 2,cod postal 125300,tel:0238561735

Cont:RO13 RNCB 0097 0067 3665 0001 BCR Ag.RmSarat

(cont contabilitate 1068). Se transmite spre aprobare AGA SC TUC SA Rm. Sarat, prezenta propunere a Consiliului de Administratie.

Art.7. Se aproba Raportul de Gestiune al Directorului SC TUC SA Rm. Sarat pentru anul economico financiar 2023, insotit de situatia realizarii indicatorilor de performanta proprii.

Art.8. Se aproba descarcarea de gestiune a conducerii executive a SC TUC SA Rm. Sarat pentru anul economico – financiar; 2023 si se propune AGA SC TUC SA Rm. Sarat, aprobarea descarcarii de gestiune a Consiliului de Administratie pentru anul economico – financiar 2023.

Art. 9. Se aprobă declanșarea procedurii de selecție a directorului SC Transport Urban de Călători Sa Râmnicu Sărat, în conformitate cu legislația privind guvernanta corporativă, având în vedere expirarea mandatului acestuia la data de 20.10.2024.

Art. 10. Se aprobă înființarea și constituirea comisiei de selecție și nominalizare care va avea următoarea structură și componență:

Doi membri desemnați de către Consiliul de Administrație al Transport Urban de Călători Sa, membri ai comitetului de remunerare și nominalizare al CA. Unul dintre cei doi membri va avea și calitate de președinte, astfel: dl. Ciobotă Sandu – președinte, dl. Stan Sorin Valeriu – membru.

Un expert independent selectat de Transport Urban de Călători SA Râmnicu Sărat, în conformitate cu dispozițiile legislației guvernantei corporative.

Art.11. Se avizează achizitia propusă de conducerea societății de echipament de lucru pentru salariiții societății, în specificația și valorile propuse, cu încadrare în sumele prevăzute în bugetul de venituri și cheltuieli.

Consiliul de Administratie al SC TUC SA Rm. Sarat

Ciobota Sandu

Stan Sorin Vale

Stanciu Marius

