



HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023
ale societății Confort Urban S.R.L

Consiliul local al municipiului Constanța întrunit în ședința ordinară din data de 30.05.2024.

Având în vedere:

- referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac, înregistrat sub nr. 101794/21.05.2024;
- raportul de specialitate al societății Confort Urban S.R.L., înregistrat sub nr. 15972/22.05.2023;
- avizul Comisiei de specialitate nr.1 de studii, prognoze, economico-sociale, buget, finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanta,
- avizul Comisiei de specialitate nr.3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement,

În conformitate cu prevederile:

- Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr.31/1990 privind societățile, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, emis de ministrul finanțelor publice;
- Ordinului nr.5394/2023 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, emis de ministrul finanțelor;

Luând în considerare:

- Extras din Decizia nr. 337/20.05.2024 a Consiliului de administrație al societății Confort Urban S.R.L. prin care au fost aprobate situațiile financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății Confort Urban S.R.L;
- HCL nr.359/1996 privind aprobarea statutului S.C. Confort Urban S.R.L. Constanța.

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

HOTĂRĂȘTE :

Art.1. Se aprobă situațiile financiare încheiate la 31.12.2023 ale societății Confort Urban S.R.L., conform documentației anexate care face parte din prezenta hotărâre.

Art.2. Se aprobă descărcarea de activitate și de gestiune a administratorilor societății Confort Urban SRL pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023.

Art.3 Compartimentul secretariat, relații consiliul local, administrația publică și fond funciar va comunica prezenta hotărâre Direcției financiare, Direcției servicii publice, societății Confort Urban S.R.L., în vederea ducerii la îndeplinire și Instituției prefectului - județul Constanța, spre știință.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel:

25 pentru, — împotrivă, — abțineri.

La data adoptării sunt în funcție 26 consilieri din 27 membri.

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,
ARIANA ARGHIRESCU



CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL,
FULVIA - ANTONELA DINESCU



CONSTANȚA

Nr. 224/30.05.2024

Bifati numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

☒ An ☐ Semestru Anul **2023**

Suma de control 51.710.010

Entitatea CONFORT URBAN SRL

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate CONSTANTA

Strada VARFUL CU DOR Nr. 10 Bloc Scara Ap. Telefon 0744475222

Număr din registrul comerțului J13/699/1997

Cod unic de inregistrare 1875349

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si 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 si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total 57.046.401

Capital subscris 51.710.010

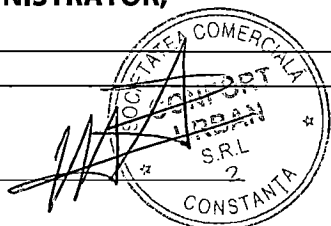
Profit/ pierdere 1.117.408

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

HIRA STERE

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CEAUSESCU & PARTENERS SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1016/2010

CIF/ CUI

27432388

Entitatea are obligația legală de verificare a bilanțului de catre cenzori? ☒ DA ☐ NU

Semnătura

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

CONTRASEMNEAZA

SECRETAR GENERAL

FULVIA ANTONELA DINESCU

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	60.637	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	145.897	106.878
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	877.745	696.143
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	1.084.279	803.021
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.889.392	8.796.657
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	22.273.831	25.750.223
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	557.916	454.789
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.221.354	104.162
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	30.942.493	35.105.831
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		
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	81.809	81.809
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	81.809	81.809
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	32.108.581	35.990.661
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	4.204.544	4.546.160
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	6.998	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	55.533	2.750
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.267.075	4.548.910
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	8.980.845	26.473.440
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile 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	3.322.901	2.327.927
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	770	770
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	12.304.516	28.802.137
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	13.009.585	5.911.492
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	29.581.176	39.262.539
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	75.934	500.456
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	75.934	500.456
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.032	59.868
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.820.980	14.543.851
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 si entitatilor 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	3.830.167	2.780.592
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.653.179	17.384.311
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	18.998.930	22.338.389
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	51.107.511	58.329.050
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		
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	65.478.739	
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	65.478.739	
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	1.207.518	1.282.649
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.207.518	1.282.649
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	5.001	40.295
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	5.001	40.295
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	5.001	40.295
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	45.680.240	51.709.240

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	770	770
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	45.681.010	51.710.010
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	3.720.177	3.523.330
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.491.366	1.552.967
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5.482.954	6.450.243
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	6.974.320	8.003.210
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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	72.193.846	6.278.667
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.404.381	1.117.408
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.164.788	1.028.890
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-15.578.746	57.046.401
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	-15.578.746	57.046.401

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

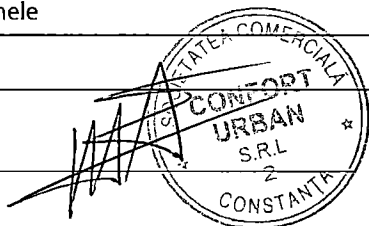
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

HIRA STERE

Semnătura



Numele si prenumele

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional.

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	60.361.264	74.236.375
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	42.682.200	59.445.331
● Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	60.361.264	74.236.375
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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	6.675	102.072
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.609.014	406.072
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	263.361	282.227
-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	62.240.314	75.026.746
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	18.599.638	18.827.914
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	165.286	199.978
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.612.220	2.337.958
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	476.090	1.088.072
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.098.108	972.649
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	2.180	900
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	23.833.157	31.236.950
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	22.656.914	29.589.943
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.176.243	1.647.007

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	3.689.622	5.635.606
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	3.689.622	5.635.606
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	339.722	288.752
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	342.338	289.753
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	2.616	1.001
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	12.002.584	15.219.633
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.749.961	13.302.451
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		447.504
- 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)		447.504
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)		60.800
- 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)	706.158	629.160
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	1.546.465	779.718
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	495.472	75.131
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.207.518	1.282.649
- Venituri (ct.7812)	53	41	712.046	1.207.518
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	60.735.521	73.821.022
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.504.793	1.205.724
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	114.009	26.297
- 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	114.009	26.297
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	506	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	506	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	113.503	26.297
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	62.354.323	75.053.043
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	60.736.027	73.821.022
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.618.296	1.232.021
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	213.915	114.613
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 EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.404.381	1.117.408
- 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”.

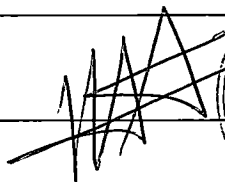
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

HIRA STERE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

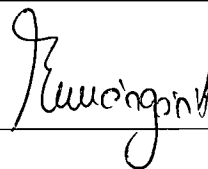
Numele si prenumele

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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 înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		1.117.408
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat 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	3.842.533	3.842.533	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	3.842.533	3.842.533	
- peste 30 de zile	06	06	1.115.077	1.115.077	
- peste 90 de zile	07	07	2.518.568	2.518.568	
- peste 1 an	08	08	208.888	208.888	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și 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 și alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe și contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	298		317
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	311		324
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	2.489.064	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat 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	81.809	81.809
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	81.809	81.809
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	81.809	81.809
- 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	10.548.589	28.277.150
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.652.002	
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	3.290.894	2.116.731
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	54.790	143.392
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.236.104	1.973.339
- 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	108.678	514.222
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	770	770
- 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	107.908	513.452
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	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	52.610	12.737
- în lei (ct. 5311)	99	85	52.610	12.737
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	12.956.975	5.898.754
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	12.956.974	5.898.754
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1	
- 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	76.136.921	17.424.605
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		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile 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 si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	6.823.012	14.603.718
- 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		
- 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	911.804	983.106
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	66.857.892	1.305.456
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	959.043	752.043
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	65.865.489	503.410
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	33.360	50.003
- alte datorii în legatura 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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.544.213		532.325	
-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	1.450.092		124.053	
-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	94.121		408.272	
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	45.680.240		51.709.240	
- 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				
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	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	45.680.240	X	51.709.240	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	45.680.240	100,00	51.709.240	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	45.680.240	100,00	51.709.240	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		
- către instituţii publice locale	183	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)		186	165b (315)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
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 *****)				
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

Numele si prenumele

HIRA STERE

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

**Formular
VALIDAT**

*) 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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', 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 cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheftuieli de constituire	01				X	
2.Cheftuieli de dezvoltare	02	60.637		60.637	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	549.055	118.022		X	667.077
4.Fond comercial	04	1.452.821			X	1.452.821
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	2.062.513	118.022	60.637	X	2.119.898
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.459.141	82.134		X	1.541.275
2.Constructii	09	5.252.156	3.203.344			8.455.500
3.Instalatii tehnice si masini	10	35.309.719	8.259.375			43.569.094
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	783.001	32.642			815.643
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	2.221.354		2.117.192		104.162
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	45.025.371	11.577.495	2.117.192		54.485.674
III.Imobilizari financiare	19	81.809			X	81.809
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	47.169.693	11.695.517	2.177.829		56.687.381

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	403.158	157.041		560.199
4.Fond comercial	24	575.076	181.602		756.678
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	978.234	338.643		1.316.877
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	195.094	77.845		272.939
2.Constructii	28	626.810	300.369		927.179
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.035.888	4.782.984		17.818.872
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	225.086	135.767		360.853
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	14.082.878	5.296.965		19.379.843
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	15.061.112	5.635.608		20.696.720

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
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	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

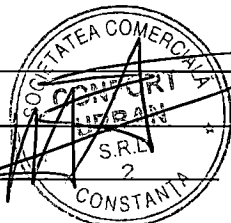
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HIRA STERE

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

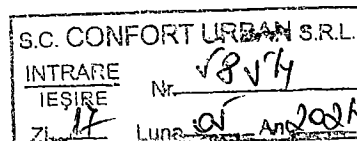


CONFORT URBAN SRL

Constanta, str. Varful cu Dor, nr.10

Nr.inreg ORC : J13/699/1997

CIF: RO1875349



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre: Asociatii Confort Urban S.R.L.

Opinie cu rezerve

Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **Confort Urban SRL** ("**Societatea**"), cu sediul social in Constanta, Strada Varful cu Dor, Nr. 10, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO1875349, 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.

1. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- Total capitaluri proprii: 57.046.401 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 1.117.408 lei

2. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela, cu exceptia celor mentionate la paragraful „Baza pentru opinia cu rezerve” a pozitiei financiare, a contului de profit si pierdere 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 opinia cu rezerve

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”)* si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform 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 Regulamentul si 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 cu rezerve.
4. In anul 2019 a fost finalizata inspectia fiscala in ceea ce priveste impozitul pe profit si taxa pe valoarea adaugata, pentru perioada 2012-2017, inspectie finalizata cu Raportul de Inspectie Fiscala nr.2/25.03.2019. In urma acestei inspectii, au fost stabilite suplimentar sume de plata, reprezentand TVA in suma de 41.312.749 lei, impozit pe profit in suma de 3.697.597 lei si penalitati de intarziere/nedeclarare in suma totala de 34.597.954 lei. . Aceste sume au facut obiectul unui plan de restructurare conform OUG 6/2019, prin care debitul principal a fost redus la 50% din valoare, iar penalitatiile au fost suspendate spre anulare. Totodata, Societatea a atacat in instanta Raportul de inspectie Fiscala mai sus mentionat, iar in decembrie 2022, a fost emisa decizia de solutionare a contestatiei, aceasta fiind admisa in parte, si totodata dispunandu-se reverificarea. De asemenea, prin Decizia Civila nr.448/11.11.2019 prounata de Curtea de Apel Constanta, in dosarul nr. 91/6/2020, ramasa definitiva prin Hotararea Civila nr. 5433/16.11.2022 a Inaltei Curte de Casatie si Justitie, pentru parte din debitele stabilite de catre Organele Fiscale, in cadrul Inspectiei Fiscale din 2019, s-a constatat prescrierea acestora. Astfel, la 31 decembrie 2023, asa cum rezulta din Fisa de platitor emisa de ANAF, Societatea nu mai figura cu debite restante, motiv pentru care, Organul fiscal a si procedat la emiterea Deciziei de finalizare a planului de restructurare in data de 23 februarie 2023. Raportat la toate cele de mai sus, la 31 decembrie 2023, Societatea recunoaste pe seama rezultatului reportat suma de 65.478.739 lei, reprezentand 34.597.945 lei – Penalitati, 27.183.188 lei TVA si 3.697.597 lei – impozit pe profit. Acest aspect a afectat opinia noastra datorita impactului asupra pozitiei financiare.

Evidentierea unor aspecte

5. Atragem atentia asupra Notei 10 „Alte informatii” din situatiile financiare, in care Societatea prezinta o serie de litigii aflate pe rolul instantelor din Romania, la care Societatea are atat calitatea procesuala activa, cat si calitatea procesuala pasiva. Societatea nu are recunoscute in situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2023, provizioane pentru riscuri si cheltuieli. Rezultatele finale ale tuturor proceselor aflate pe rol, respectiv posibilele implicatii suplimentare ale acestora asupra situatiilor financiare atasate, vor putea fi determinate pe masura emiterii unor decizii irevocabile ale instantelor. *Aceste aspecte nu au afectat opinia noastra.*



Aspectele cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in efectuarea auditului situatiilor financiare. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare separate in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte de audit.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 8 si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.



Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
12. 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 fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - ✓ Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - ✓ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.



- ✓ Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- ✓ Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

Alte aspecte

14. Acest raport este adresat exclusiv asociaților Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impusi de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri, în măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
15. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014.

In numele CEAUSESCU & PARTNERS S.R.L.:

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

Andreea Ceausescu

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

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

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

Constanta, 20 Mai 2024



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023

„Confort Urban”-S.R.L., cu sediul în Constanța, str. Varful cu dor nr.10, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J 13/699/1997, cod unic de înregistrare 1875349, atribut fiscal RO,avand ca obiect principal de activitate cod CAEN 4211-Lucrari de constructii drumuri si autostrazi.In anul 2023 a realizat lucrari de intretinere si reparatii trama stradala, in calitate de administrator al tramei stradale conform contract de delegare a gestiunii 46590/03.04.2013, lucrari de investitii publice,lucrari de intretinere si reparatii semafoare si indicatoare încheind anul 2023 cu următoarele rezultate:

1. Capitalul social si capitalurile proprii ale Confort Urban SRL

CONFORT URBAN SRL are capitalul social exprimat în părți sociale și se ridică la suma de 51.709.240 lei.

Capitalurile proprii ale societății, și sunt în sumă totală de 57.046.401 lei cuprind:

- capital social subscris și vărsat	=	51.709.240 lei
-capital social subscris și nevărsat	=	770 lei
- rezerve legale	=	1.552.967 lei
-alte rezerve-profit reinvestit	=	6.450.243 lei
-rezerve din reevaloare	=	3.523.331 lei
- rezultat reportat-pierdere	=	6.278.667 lei
- repartizarea profitului	=	1.028.890 lei
- rezultatul exercițiului (profit)	=	1.117.408 lei

Valoare rezervei legale constituită pentru anul 2023 este în sumă de 61.601 lei din care 50.910 lei aferentă profitului reinvestit și 10.691 lei rezervă legală aferentă profitului contabil.

În anul 2023, societatea a constituit rezerve aferente profitului reinvestit în cuantum de 967.289 lei.Valoarea profitului reinvestit în anul 2023 în sumă totală de 967.289 lei reprezintă o deducere acordată de legislația în vigoare la calculul impozitului pe profit datorat pentru exercițiul financiar 2023 în sensul diminuării valorii profitului impozabil.

În anul 2023, conform politicilor contabile ale societății , a fost reluată pe seama contului 1175-Rezultat reportat reprezentând surplus din reevaluare suma de 196.846 lei și care reprezintă totodată element asimilat veniturilor.Valoarea rezevei din



reevaluare la 31.12.2023 este 3.523.331 lei iar rezultatul reportat reprezentând surplus din reevaluare totalizează la sfârșitul exercițiului financiar 1.078.574 lei.

2. Situația creanțelor și datoriilor ale Confort Urban SRL

Creantele Confort Urban SRL la data de 31.12.2023 prezintă următoarea componență:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	28,802,137.00	28,802,137.00	
Cienti	26,473,440.00	26,473,440.00	
Tva de recuperat	-	-	
Creante in legatura cu asociatii	770.00	770.00	
Alte creante	2,327,927.00	2,327,927.00	

Referitor la creanțe facem următoarele mențiuni:

Suma de 21.059.238 lei reprezintă servicii prestate către Municipiul Constanța si nefacturate la 31.12.2023, ce vor fi facturate și încasate în anul 2024 .

Față de anul 2022 creanțele societății au crescut de la 12.304.516 lei la 28.802.137 lei., majorare datorată nefacturării tuturor prestațiilor efectuate în anul 2023, ele fiind doar recunoascute ca venituri aferente exercițiului financiar 2023.

Societatea are în evidență ajustări pentru deprecierea creanțelor. Soldul inițial al ajustărilor pentru deprecierea creanțelor la începutul exercițiului financiar al provizioanelor este de 1.512.211 lei . În cursul anului 2023 societatea a recunoscut venituri din anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor ca urmare a încasării creanțelor în sumă de 1.001 lei și a înregistrat cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor în sumă de 289.753 lei, înregistrând la data întocmirii situațiilor financiare o valoare a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor de 1.800.963 lei.



Datoriile Confort Urban SRL la data de 31.12.2023 prezintă următoarea componență:

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	17,384,311	17,384,311	0	0
Furnizori	14,543,851	14,543,851		
TVA de plata 12.2022	350,319	350,319		
Alte datorii curente	2,490,141	2,490,141		

Referitor la datorii prezentăm următoarele mențiuni:

- Din totalul datoriilor către furnizori în valoare de 14.543.851 lei, valoare de 2.230.220,63 lei reprezintă datoria societății către furnizorul SHAPIR STRUCTURES SRL, debit ce a făcut obiectul contractului de cesiune de creanță nr.8524/06.11.2014 și a contractului de cont escrow nr.2680/11.11.2014 cu maturitate 31.01.2015. La data exigibilității suma este încasată de SC CONFORT URBAN SRL, și având în vedere ordonanța DNA 869/P/2014, suma nu a fost transferată/plătită furnizorului Shapir Structures. Prin Încheierea din data de 12.05.2022 pronunțată de Tribunalul București Secția a-VI-a Civilă în dosarul 8553/300/2022, se dispune ridicare sechestrului asigurator și a popririi asiguratorii instituite prin Ordonanța DNA 869/P/17.12.2014. Suma de 2.230.220,63 lei este aferentă facturilor indicate în tabelul de mai jos.

Nr Crt	Numar factura	Valoare	Data emiterii	Data scadenta
1	2009067	0.10	30.10.2010	29.11.2020
2	2011359	80,463.04	30.06.2014	30.07.2014
3	2011360	79,866.94	30.06.2014	30.07.2014
4	111111	2,069,890.55	05.08.2014	05.08.2014
Total		2,230,220.63		

- Suma de 350.319 lei reprezintă Tva de plată , 931.505 lei reprezintă drepturile salariale și 800.658 lei reprezintă obligațiile către BASFS, toate aceste sume fiind aferente lunii decembrie 2023 și care au fost achitate în integralitate la termenele scadente aferente în luna ianuarie 2024;



➤ Referitor la sumele în legătură cu Bugetul Statului reprezentând TVA și impozit pe profit, facem următoarele precizări:

În anul 2019 s-a finalizat inspecția fiscală parțială în ceea ce privește impozitul pe profit și taxa pe valoare adăugată datorată de Confort Urban în perioada 2012-2017, inspecție finalizată cu Raportul de Inspecție Fiscală nr.2/25.03.2019. În urma acestui control au fost stabilite suplimentar sume de plată reprezentând TVA în sumă de 41.312.749 lei, impozit pe profit în sumă de 3.697.597 lei și penalități de întârziere/nedeclarare în cuantum de 34.597.954 lei; raportul de inspecție fiscală a fost contestat, neexistând la data prezentă o soluție finală. În baza OUG 6/2019 privind restructurarea financiară, Confort Urban SRL, formulează solicitare către ANAF de restructurare financiară (12991/27.09.2019), a întocmit un plan de restructurare aprobat prin HCL 350/2019, iar în data de 15.11.2019 Anaf soluționează cererea Confort Urban SRL emițând următoarele Decizii:

a) **Decizia 87774.2/15.11.2019** de amânare la plata a obligațiilor bugetare principale astfel TVA 20.454.633 lei și profit 1.500.209, în total 21.954.842 lei; dacă restructurarea financiară se finalizează cu succes aceste obligații, vor fi anulate prin emiterea unei decizii ANAF la momentul ulterior datei de 31.10.2026.

b) **Decizia 87774.1/15.11.2019** de amânare la plata a dobânzilor, penalităților și a tuturor accesoriilor în suma totală de 34.597.954 lei; la finalul perioadei de restructurare, dacă se achită integral obligațiile curente și cele restructurate și sunt îndeplinite toate condițiile din planul de restructurare, aceste penalități se anulează, în conformitate cu prevederile OUG 6/2019, printr-o decizie a ANAF emisă la momentul respectiv.

c) **Decizia 8774/15.11.2019** de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale, TVA 14.318.164 lei și profit 1.050.145 lei, suma ce se va rambursa lunar începând cu data de 30.11.2020, iar ultima rată va fi scadentă la data de 31.10.2026. În anul 2020 societatea a început plata ratelor la data de 30.11.2020 achitând până la sfârșitul anului suma de 365.916 lei.

De menționat, că în vederea încadrării în cerințele prevăzute la Cap.I al OUG 6/2019, Confort Urban SRL a achitat în luna septembrie 2019, 15% din totalul obligațiilor principale datorate, respectiv suma de **6.586.452,45 lei**.

Din sumele supuse restructurării financiare, conform graficului de plată a sumelor eşalonate, în anul 2022 societatea a achitat 150.024 lei reprezentând impozit pe profit și 2.045.461 lei reprezentând tva. La data de 31.12.2022 societatea mai are de achitat până la data de 31.10.2026 suma de 587.578 lei pentru impozit profit și 8.011.321 lei pentru tva. De la începutul eşalonării societatea a achitat în total tranșe în valoare de 468.818 lei reprezentând impozit pe profit datorat și 6.392.071 lei reprezentând tva.



Decizia de impunere cu nr.222/25.03.2019 emisă în urma RIF-ului , a fost contestată pe cale administrativă fiind soluționată prin emiterea Deciziei 448/11.11.2019. Împotriva acestei soluții Confort Urban SRL a formulat acțiune în instanță fiind deschis dosar la Curtea de Apel Constanța dosarul 91/36/2020.Prin Sentința Civilă nr 124/30.09.2020 Instanța decide anularea deciziei nr.448/11.11.2019 privind soluționarea constestației formulată de Confort Urban SRL. Împotriva sentinței civile anterior menționate, ANAF formulează recurs, ce s-a judecat la Înalta Curte de Casație și Justiție și a fost soluționat prin Hotărârea Civilă nr.5433 din 16.11.2022 prin care au fost respinse recursurile declarate de ANAF împotriva sentinței civile 124/30.09.2020.Ulterior ANAF-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor emite o nouă decizie de soluționare cu numărul 2706/15.12.2022 prin care stabilește:

1. Admiterea parțială a contestației formulate de Confort Urban SRL și anularea parțială a Deciziei 222/25.03.2019 cu privire la suma de 1.329.319 lei reprezentând TVA;
2. Respingerea parțială ca neîntemeiată a contestației formulate de Confort Urban SRL cu consecința confirmării deciziei de impunere nr.222/25.03.2019 pentru suma de 12.801.242 lei reprezentând TVA;
3. Desființarea parțială a deciziei de impunere pentru suma de **30.880.785 lei reprezentând 27.183.188 lei tva și 3.697.597 lei impozit pe profit, aceste sume urmând a fi supuse reverificării. În data de 16.01.2023 a fost primit avizul de inspecție fiscală , ulterior în data de 16.02.2023 a fost emisă de către ANAF Decizia nr.5 de suspendare a inspecției fiscale începând cu data de 16.02.2023.**

Luând în considerare faptul că, la data prezentei nu mai subzistă niciun act administrativ fiscal ce să stabilească sume de plată în legătură cu raportul de inspecție fiscală nr.1/2019, se stornează sumele ce sunt înregistrate în conturile:

1174.0=34.597.954 lei și 446.9=34.597.954 lei ,reprezentând penlități și majorări

1174.2=34.540.429,68 lei și 446.11=27.183.188 lei ,reprezentând TVA

1174.3=3.697.597 lei și 446.11=3.697.597 , reprezentând impozit profit

Astfel, ținând cont de cele de mai sus, în situațiile financiare la data de 31.12.2023 pierderea reportată a ramas la nivelul sumei de 7.357.241,68lei.

Ca urmare a celor de mai sus valorile aferente obligațiilor fiscale (tva și impozit pe profit) se reconciliază cu valorile din evidența ANAF. .



3.Repartizare profitului realizat la 31.12.2023 si acoperirea pierderilor din exercitiile anterioare

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, societatea înregistrează la 31.12.2023 un **profit contabil de 1.117.408 lei**, rezultat ca diferență între venituri totale realizate de 75.053.043 lei și cheltuieli totale de 73.821.022 lei și impozit pe profit de 114.613 lei.

Rezerva legală aferentă profitului anului 2023 este în sumă de 10.691,09 lei, profitul reinvestit aferent anului 2023 este de 1.018,198,93 lei iar rezerva legală aferentă acestuia este de 50.909,95 lei. **Profitul rămas de repartizat este de 88.517,59 lei.**

La data de 31.12.2023 Confort Urban înregistrează pierderi contabile de recuperat în sumă totală de 7.357.241,68 lei cu următoarea componență:

- ❖ 7.357.241,68 lei- tva stabilit suplimentar de plată prin RIF 2/2019, înregistrat în cont 1174.2

Astfel, ținând cont de cele de mai sus, în situațiile financiare la data de 31.12.2023 pierderea reportată a rămas la nivelul sumei de 7.357.241,68 lei.

În conformitate cu prevederile OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat sau regiile autonome, Art.1 ,alin (1) lit.a)-g), profitul realizat la 31.12.2023 în cuantum **1.117,408 lei** de va fi distribuit pentru constituirea **rezervei legale 10,691,09 lei** ,alte rezerve reprezentând **profit reinvestit 1.018,198,93 lei** ,**rezervă legală** aferentă profitului reinvestit de **50,909,95 lei** iar **diferența rămasă 88.518 lei** va acoperi pierderea contabilă înregistrată în contul 1174.2 în cuantum de **7.357.241,68 lei** reprezentând TVA stabilit suplimentar prin RIF 1/2019.

Pierderea contabilă rămasă de recuperat în exercițiile viitoare este de 7.268.723,68 lei.

4.Alte informatii

În baza contractului 46590/03.04.2013 CONFORT URBAN SRL este administrator al tramei stradale din Municipiul Constanța, valoarea bunurilor fiind evidențiată în posturi extrabilantiere conform prevederilor OMFP 1802/2014 în contul 8038. Valoarea lor totală la 31.12.2023 este de 5.615.208.785,43 lei. Bunurile ce alcătuiesc domeniul public și privat al Municipiului Constanța aflate în administrarea Confort Urban SRL sunt următoarele:

-Drumuri publice (inclusiv scări acces plata Modern-59.000 lei) -1.356.229.275,12 lei



- Pasaje-37.369.690,73 lei
- Indicatoare-5.617.259,74 lei
- Parcari dom.public -7.099.006,37 lei
- Semafoare- 11.301.159,85 lei
- Radare- 318.164,41 lei
- Indicatoare trecere pietoni-256.964,35 lei
- Terenuri dom. Public-17.591.090,14 lei
- Parcari dom.privat-4.138.631.297,21 lei
- Terenuri dom.privat-39.537.159,85 lei
- Pavilioane vara pentru pensionari-1.257.041,13 lei

Situația imobilizărilor corporale și necorporale la data de 31.12.2023 este următoarea:

Nr. crt.	Elemente de activ	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
I.	Amenajari terenuri	1,459,141	82,134		1,541,275
II.	Construcții total din care:	5,252,156	3,203,344	0	8,455,500
a)	Mijloace fixe proprii	5,252,156	3,203,344	0	8,455,500
III.	Echipamente teh., aparate, instalații de măsură și control și mijloace de transport total din care:	35,309,719	8,259,375	0	43,569,094
a)	Mijloace fixe proprii din care:	35,309,719	8,259,375	0	43,569,094
a.1.	Echipamente tehnologice	23,012,198	4,448,412		27,460,610
a.2.	Aparate de măsură și control	2,187,697	1,489,478	0	3,677,175
a.3.	Mijloace de transport	10,109,824	2,321,485		12,431,309
IV.	Mobilier și alte active corporale totale din care:	783,001	32,642	0	815,643
a)	Mijloace fixe proprii	783,001	32,642		815,643
	Total imobilizări corporale	42,804,017	11,577,495	0	54,381,512
	Investiții în curs de exec.	2,221,354	0	2,117,192	104,162
	Imobilizări financiare	81,809	0	0	81,809
V.	Imobilizări necorporale	2,062,513	118,022	60,637	2,119,898
	Total imobilizări din care:(I+II+III+IV+V)	47,169,693	11,695,517	2,177,829	56,687,381

Pe parcursul anului 2023, societatea a achiziționat aparate de măsură și control, echipamente tehnologice și mijloace de transport, mobilier-aparatura birotică necesare desfășurării activității în sumă totală de 11.577.495 lei, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al societății cu sursă de finanțare atât din bugetul local, în cuantum de 7.772.857 lei, cât și din fonduri proprii 3.804.638 lei

În anul 2023 societatea a înregistrat provizioane aferente concediilor de odihnă neefectuate la data de 31.12.2023 în cuantum de 1.207.518 lei.

Trezoreria societății are la 31.12.2023 valoarea de 5.911.492 lei.

Cheltuielile în avans înregistrate de societate la data de 31.12.2023 sunt în sumă de 500.453,36 lei, reprezintă prime de asigurare (rca și casco).



Societatea Confort Urban SRL la 31.12.2023 nu se înscrie cu obligații ajunse la scadență și neachitate către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, de sănătate, bugetul local și fondurile speciale, toate obligațiile fiind corect determinate și achitate integral în conformitate cu normele legale în vigoare.

Societatea îndeplinește riguros programele de investiții, menținere-întreținere și reparații la sistemele publice încredințate în gestiune delegată de asociatul unic Consiliul Local al municipiului Constanța, iar conducerea societății depune în continuare eforturi sporite pentru intensificarea obținerii de venituri cât mai mari cu rezultate financiare pozitive, prin creșterea productivității muncii și diversificarea activităților desfășurate până în prezent.

Președinte al Consiliului de Administrație
Damian Ionel



SITUAȚIA
Fluxurilor de trezorerie la 31 decembrie 2023
la CONFORT URBAN S.R.L.

	Denumirea elementului	2022	2023
1	Profit net	1,404,381	1,117,408
3	Amortizari si provizioane	4,524,815	5,999,489
	Rezultat reportat din corectare	1,316,994	(65,718,332)
	Numerar operational brut		
	Variatie fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare	7,246,191	(58,601,435)
4	Var. materii prime si materiale	(275,534)	(272,893)
5	Var. produse finite	(6,675)	-
6	Var. ambalaje	(31,800)	(61,726)
7	Var. clienti de incasat	6,095,014	(17,781,345)
8	Var. TVA	(855,839)	1,435,791
9	Var. cheltuieli in avans	79,828	(424,522)
10	Var. venituri in avans	(8,558)	35,293
11	Var. avansuri incasate	-	57,836
12	Var. furnizori de platit	1,755,547	7,904,553
13	Var. avansuri furnizori	(40,370)	52,783
14	Var. salarii si alte datorii/creante cu personalul	277,467	71,335
15	Var. datorii BAS	704,771	(304,357)
16	Var. datorii BS	(3,437,923)	(200,184)
17	Var. alte impozite si taxe	(2,217)	65,507,722
18	Var. debitori diversi	(23,020)	18,978
19	Var. creditori diversi	(37,114)	287,467
20	Var. alte creante de incasat din operatiuni de asociere	(770)	-
21	Var. redeventa	(2,340,574)	(1,326,039)
22	Var. alte creante	7,174	(8,664)
23	Var. altor datorii (subventii)	-	-
	Trezoreria neta din activitatea de exploatare	1,859,408	54,992,028
	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie / finantare		
24	Var. active imobilizate brute	(16,260,482)	(9,517,685)
25	Var. imobilizari financiare	16,106	-
28	Var. aporturi asociati	-	-
29	Var. majorare capital social	-	6,029,000
	Trezoreria neta din activitati de investitie / finantare	(16,244,376)	(3,488,685)
30	Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	(7,138,777)	(7,098,093)
31	Trezoreria si echivalente de trezorerie la inceputul perioadei	20,148,362	13,009,585
32	Trezoreria si echivalente de trezorerie la sfarsitul perioadei	13,009,585	5,911,492

 Director General
 Hira Stere

 Director Economic
 Mărgărit Brîndușa Mădălina



SITUAȚIA
modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2023
la CONFORT URBAN S.R.L.

Notele de la 1 la 10 și situațiile cod 30 și cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare.

Nr. Crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
			Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Total capital	45,681,010	6,029,000.00		-		51,710,010
1.1	Capitalul subscris și vărsat 1012	45,680,240	6,029,000.00	-		-	51,709,240
1.2	Capital subscris si nevarsat	770					770.00
2.	Rezerve total din care:	6,974,320	1,028,890		-	-	8,003,210
2.1.	Rezerve legale 1061	1,491,366	61,601				1,552,967
2.2.	Alte rezerve 1068	5,482,954	967,289				6,450,243
3.	Rezerve din reevaluare 105	3,720,177	-		196,846		3,523,331
4.	Rezultatul exercițiului financiar	1,404,381	1,117,408		1,404,381		1,117,408
5.	Repartizarea profitului	(1,164,788)	(1,028,890)		1,164,788		(1,028,890)
6.	Rezultat reportat	(73,075,574)	65,718,332		-		(7,357,242)
7	Rezultat reportat reprezentând surplus din reevaluare	881,728	196,846				1,078,574
7.	Total	(15,578,746)	73,061,586	-	436,439	-	57,046,401

Față de anul precedent modificările de capital propriu au următoarele explicații:

1.Creșterile prezentate la capitolul rezerve sunt datorate reinvestirii profitului în achiziția de mijloace fix respectiv echipamente tehnologice, aparate de măsură și control.

2.Diminuarea rezervei din reevaluare este datorată politicii contabile a societății, respectiv reluarea sumelor aferente amortizării trimestriale a surplusului din reevaluare și recunoașterea lor ca rezultate reportat provenit din surplusul din reevaluare, fiind totodată element similar veniturilor.

3.Diminuarea rezultatului reportat este datorată faptului că, la data prezentei nu mai subzistă niciun act administrativ fiscal ce să stabilească sume de plată în legătură cu raportul de inspecție fiscală nr.1/2019, se stornează sumele de mai jos, în vederea reconcilierii evidenței contabile cu evidența ANAF.

1174.0=34.597.954 lei și 446.9=34.597.954 lei ,reprezentând penlități și majorări

Municipiul Constanța



Confort Urban

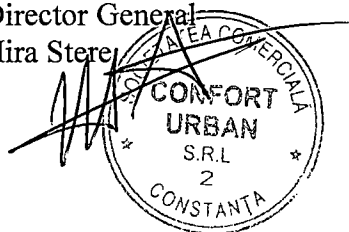
SC CONFORT URBAN SRL
ADMINISTRATORUL TRAMEI STRADALE DIN MUNICIPIUL CONSTANȚA
Str. Vârful cu Dor nr. 10, Constanța J13/699/1997, RO 1875349
RO45 BTRL RONC RT00 E438 6702 BANCA TRANSILVANIA
www.conforturban-ct.ro secretariat@conforturban-ct.ro tel/fax: 0241/67.22.99

1174.2=34.540.429,68 lei și 446.11=27.183.188 lei ,reprezentând TVA

1174.3=3.697.597 lei și 446.11=3.697.597 , reprezentând impozit profit

Societatea a înregistrat în anul 2023, un profit în valoare de 1.117.408 lei.

Director General
Hira Stere



Director Economic
Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR

ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023



NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale si imobilizări corporale:

Nr. crt.	Elemente de activ	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
I.	Amenajari terenuri	1,459,141	82,134		1,541,275
II.	Construcții total din care:	5,252,156	3,203,344	0	8,455,500
a)	Mijloace fixe proprii	5,252,156	3,203,344	0	8,455,500
III.	Echipamente teh., aparate, instalații de măsură și control și mijloace de transport total din care:	35,309,719	8,259,375	0	43,569,094
a)	Mijloace fixe proprii din care:	35,309,719	8,259,375	0	43,569,094
a.1.	Echipamente tehnologice	23,012,198	4,448,412		27,460,610
a.2.	Aparate de măsură și control	2,187,697	1,489,478	0	3,677,175
a.3.	Mijloace de transport	10,109,824	2,321,485		12,431,309
IV.	Mobilier și alte active corporale totale din care:	783,001	32,642	0	815,643
a)	Mijloace fixe proprii	783,001	32,642		815,643
	Total imobilizări corporale	42,804,017	11,577,495	0	54,381,512
	Investiții în curs de exec.	2,221,354	0	2,117,192	104,162
	Imobilizări financiare	81,809	0	0	81,809
V.	Imobilizări necorporale	2,062,513	118,022	60,637	2,119,898
	Total imobilizări din care:(I+II+III+IV+V)	47,169,693	11,695,517	2,177,829	56,687,381

Modificări ale valorii imobilizărilor

Pe parcursul anului 2023, societatea a achiziționat aparate de măsură și control, echipamente tehnologice și mijloace de transport, mobilier-aparatură birotică necesare desfășurării activității în sumă totală de 11.577.495 lei, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al societății cu sursă de finanțare atât din bugetul local, în cuantum de 7.772.857 lei, cât și din fonduri proprii 3.804.638 lei, conform situației de mai jos:

Nr Crt	Denumire mijloc fix	Valoare	Sursa de finantare
1	Sistem modular containere ptr statie	335,839	Buget Local
2	Amenajare silozuri din beton ptr depozitare materiale	394,286	Buget Local
3	Platforma statie mixturi	1,000,000	Buget Local
		1,473,218	Buget propriu
Total intrari 212		3,203,343	
1	Modernizare sistem canalizare		Buget Propriu



		26,245	
	Imprejurare teren Str Someș	55,890	Buget propriu
	Total intrari 2112	82,134	
1	DEMOLATOR GSH7VC SDS-MAX 8.5 KG	2,831	Buget propriu
2	PLACA COMPACTOARE BVP-18/45	6,920	Buget propriu
3	PLACA COMPACTOARE BVP-18/45	6,920	Buget propriu
4	DJI Mini 3 PRO	3,965	Buget propriu
5	Scanner LASER STONEX SLAMX120GO	126,230	Buget propriu
6	GPS RTK STONEX S980A	22,770	Buget propriu
7	ABKANT MANUAL BERNARDO TB 2020	31,990	Buget propriu
8	Aparat aer conditionat 12000 BTU	3,200	Buget propriu
9	Aparat aer conditionat 12000 BTU	3,200	Buget propriu
10	BULDOEXCAVATOR JCB 3 CX ECO (CT 2886)	469,755	Buget Local
11	Generator curent portabil 6kw Honda	4,719	Buget propriu
12	Generator curent portabil 6KW-230V Honda	4,719	Buget propriu
13	Demolator HM1802 Hexagon-28mm 30.1 kg	5,017	Buget propriu
14	Cisterna 10 to Dubluax	99,777	Buget Local
15	FINISOR VOEGELE S1600-3i serie 15820659	1,250,000	Buget Local
16	BAZIN COMBUSTIBIL PORTABIL CU POMPA	10,330	Buget Local
17	AUTORASPANDITOR DE EMULSIE BITUMINOASA	838,000	Buget Local
18	DEMOLATOR HM 1802 HEXAGON 28 MM MAKITA	4,888	Buget propriu
19	DEBITATOR MANUAL CU DISC SI MOTOR TERMIC TS 420	4,370	Buget propriu
20	MASINA TAIAT PLACI CERAMICE ELECTRICA CLASS	8,942	Buget propriu
21	DEMOLATOR HM1802 HEXAGON 28 MM MAKITA	4,888	Buget propriu
22	DEMILATOR HM1802 HEXAGON 28 MM MAKITA	4,888	Buget propriu



23	MASINA TAIAT PLACI CERAMICE ELECTRICA VIP 2125	5,993	Buget propriu
24	PLACA COMPACTOARE PC84L UNIDIRECTIONALA 84 KG	3,058	Buget propriu
25	PLACA COMPACTOARE PC84L UNIDIRECTIONALA 84 KG	3,058	Buget propriu
26	GENERATOR PORTABIL ES5000	5,319	Buget propriu
27	MINIEXCAVATOR PE SENILE KUBOTA KX027-4	249,000	Buget propriu
28	MASINA DE INSURUBAT CU IMPACT 1/2 CU 2 ACUMULATORI	4,275	Buget propriu
29	Masina MUT de tamplarie America 310/7 cu aspirator exhaustor	29,546	Buget propriu
30	CISTERNA DE APA CU SASIU IVECO	399,500	Buget propriu
31	MASINA TUNS IARBA MOTOR BENZINA STIHL	4,369	Buget Local
32	MASINA TUNS IARBA MOTOR BENZINA STIHL	4,369	Buget Local
33	FOREZA PAMANT MOTOR TERMIC BT131	4,033	Buget Local
34	FIERASTRAU CU LANT SI MOTOR TERMIC	3,192	Buget Local
35	MASINA TUNS IARBA MOTOR BENZINA STIHL	4,369	Buget Local
36	FIERASTRAU CU LANT SI MOTOR TERMIC	3,192	Buget Local
37	COSITOARE UMAR MOTOR TERMIC FS 240	3,108	Buget Local
38	MASINA TUNS IARBA MOTOR BENZINA STIHL	4,369	Buget Local
39	FOREZA PAMANT MOTOR TERMIC BT131	4,033	Buget Local
40	FIERASTRAU CU LANT SI MOTOR TERMIC	3,192	Buget Local
41	COSITOARE UMAR MOTOR TERMIC FS 240	3,108	Buget Local
42	Majorare valoare statie mixturi	88,115	Buget propriu
		655,306	Buget Local
43	Aplicator manual vopsea bicomponenta	42,358	Buget propriu
44	EMONDOR 1.4 CP 30 CM 1 4 HT 105 STIHL	3,226	Buget propriu
Total intrari 2131		4,448,412	
1	Tractor IRUM TAGRO 102 STAGE V		Buget Local



		360,777	
2	Parcometre 22 bucati	887,835	Buget propriu
3	Bazin pastrare probe laborator	4,604	Buget propriu
4	Grinda benkelman	8,073	Buget propriu
5	Baie apa Le Chatellier	4,514	Buget propriu
6	Masina Los Angeles	28,992	Buget propriu
7	Set test albastru de metilen	7,884	Buget propriu
8	Proctor automat	33,718	Buget propriu
9	Kit prelevare probe sol	10,027	Buget propriu
10	Con densitate nisip	3,241	Buget propriu
11	Spectrofotometru UV	12,986	Buget propriu
12	Termobalanta	6,123	Buget propriu
13	Aparat determinare val de impact	9,976	Buget propriu
14	Aparat determinare emulsii in apa	5,068	Buget propriu
15	Vascozimetru Engler	7,360	Buget propriu
16	Aparat determinare adezivitate	11,886	Buget propriu
17	Etuva 200 L	13,141	Buget propriu
18	Masa vibranta	3,618	Buget propriu
19	Kit testare probe asflat la despicare	4,786	Buget propriu
20	Aparat masurare densitate asfalt	64,870	Buget propriu
Total intrari 2132		1,489,478	
1	AUTOUTILITARA 6+1 3 buc	414,985	Buget Local
2	SEMIREMORCA BASCULABILA CU 3 AXE	197,000	Buget Local
3	Autobasculanta cu bena 2 buc	1,210,000	Buget Local
4	Autobasculanta 4x2 bena basculabila	499,500	Buget Local



Total intrari 2133		2,321,485	
1	Desktop Lenovo Thinkcentre Neo 50s SFF	4,850	Buget propriu
2	Desktop Lenovo Thinkcentre Neo 50S SFF	4,850	Buget propriu
3	Computer Intel Core i5-12600 DDR4	3,372	Buget propriu
4	Computer Intel Core i5-12600 DDR4	3,372	Buget propriu
5	Computer Intel Core i5-12600 DDR4	3,373	Buget propriu
6	Xerox Versalink 87130 A3	12,825	Buget propriu
Total intrari 2133		32,642	
Total achizitii mijloace fixe 2023		11,577,494	

Imobilizarile financiare sunt reflectate în contul 267 și reprezintă garanții de buna executie.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Având în vedere că a fost finalizată cadastrarea pentru construcțiile aflate în baza de producție situată pe str. Vârful cu Dor și ținând cont de faptul că ultima actualizare a valorii bunurilor ce alcătuiesc patrimoniul societății a fost efectuată în anul 2014, în scopul prezentării unei imagini fidele, au fost reevaluate la data de 31.12.2020 toate construcțiile înregistrate în contul 212. Valoarea nouă a construcțiilor conform raportului de evaluare și înregistrată în evidența contabilă este de 5.252.157 lei.

Rezultatul reevaluării bunurilor de natura construcțiilor a fost pozitiv, respectiv o creștere de valoare totală de 3.446.567,14 lei ce se regăsește înregistrată în contul 105-rezerve din reevaluare. Valoarea totală a rezervelor din reevaluare este de 4.221.385,86 lei; diferența între cele 2 valori de 774.818,72 lei reprezintă valoarea rezervei din reevaluare la data întocmirii situațiilor financiare aferentă bunurilor preluate de la Ecosal în urma fuziunii.

De menționat este faptul că, construcțiile preluate de la Ecosal fuseseră reevaluate anterior, în anii 2012, 2015 și 2016; la momentul fuziunii, în evidența contabilă a Ecosal figurau rezerve din reevaluare în sumă de 1.155.337,71 lei. Pe perioada funcționării Ecosal, rezerva din reevaluare nu a fost diminuată în sensul reluării valorilor amortizate pe seama contul 1175 - rezultat reportat provenit din surplusul de reevaluare. Conform politicilor contabile ale Confort Urban SRL câștigul realizat din surplusul de reevaluare este realizat pe măsură ce activul este folosit de societate, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului. Pentru armonizarea tratamentului contabil și fiscal al rezervei din reevaluare și pentru prezentarea unei valori corecte în situațiile financiare la 31.12.2020, suma de 380.522,86 lei a fost recunoscută ca surplus din reevaluare aferent perioadei 2012-2020.



Valoarea rezervei din reevaluare în sold la data de 31.12.2023 este în valoare de 3.523.330,42 lei

Ultima reevaluarea pentru actualizarea valorilor de impozitare a fost efectuată la data de 31.12.2019 iar raportul de evaluare a fost depus la SPIT în anul 2020.

Conform politicilor contabile, imobilizările din grupa construcțiilor vor fi reevaluate o dată la 5 ani pentru stabilirea și prezentarea valorii actualizate atât în evidența contabilă cât și în situațiile financiare.

Imobilizări corporale aferente patrimoniului public

În baza contractului 46590/03.04.2013 SC CONFORT URBAN SRL este administrator al tramei stradale din Municipiul Constanța, valoarea bunurilor fiind evidențiată în posturi extrabilantiere conform prevederilor OMFP 1802/2014 în contul 8038. Valoarea lor totală la 31.12.2023 este de 5.615.208.785,43 lei. Bunurile ce alcătuiesc domeniul public și privat al Municipiului Constanța aflate în administrarea Confort Urban SRL sunt următoarele:

- Drumuri publice (inclusiv scări acces plata Modern-59.000 lei) -1.356.229.275,12 lei
- Pasaje-37.369.690,73 lei
- Indicatoare-5.617.259,74 lei
- Parcari dom.public -7.099.006,37 lei
- Semafoare- 11.301.159,85 lei
- Radare- 318.164,41 lei
- Indicatoare trecere pietoni-256.964,35 lei
- Terenuri dom. Public-17.591.090,14 lei
- Parcari dom.privat-4.138.631.297,21 lei
- Terenuri dom.privat-39.537.159,85 lei
- Pavilioane vara pentru pensionari-1.257.041,13 lei

Deprecieri imobilizări corporale (amortizare)

Nr. Crt.	Deprecieri imobilizări	Sold 01.01.2023	Amortizari înregistrate în anul 2023	Reduceri	Sold
					31.12.2023
1.	Alte imobilizari necorporale	403,158	157,041		560,199
2	Fond Comercial	575,076	181,602		756,678
3	Amortizare amenajare terenuri	195,094	77,845		272,939
4	Construcții	626,810	300,369		927,179
5	Instalații tehnice și mașini	13,035,888	4,782,984		17,818,872
6	Alte instalații, utilaje și mobilier	225,086	135,767		360,853
	Total	15,061,112	5,635,608	0	20,696,720

Municipiul Constanța



Confort Urban

SC CONFORT URBAN SRL

ADMINISTRATORUL TRAMEI STRADALE DIN MUNICIPIUL CONSTANȚA

Str. Vârful cu Dor nr. 10, Constanța J13/699/1997, RO 1875349

RO45 BTRL RONC RT00 E438 6702 BANCA TRANSILVANIA

www.conforturban-ct.ro

secretariat@conforturban-ct.ro

tel/fax: 0241/67.22.99

Amortizarea calculată pe tot parcursul anului 2023 a fost prin metoda lineară, iar duratele de viață (de funcționare) au fost cele stabilite prin catalogul aprobat de H.G. 2139/2004. Valoare lunara a amortizării a fost calculata conform Legii 15/1994 in baza cotei de amortizare aplicata la valoarea de intrare a mijloacelor fixe. Reducerile de amortizare sunt aferente casărilor aprobate de Consiliul de Administrație.

DIRECTOR GENERAL

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2023 societatea a înregistrat provizioane aferente concediilor de odihnă neefectuate la data de 31.12.2023 în cuantum de 1.282.649 lei.

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 3
REPARTIZAREA PROFITULUI

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, societatea înregistrează la 31.12.2023 un **profit contabil de 1.117.408 lei**, rezultat ca diferență între venituri totale realizate de 75.053.043 lei și cheltuieli totale de 73.821.022 lei și impozit pe profit de 114.613 lei.

Rezerva legală aferentă profitului anului 2023 este în sumă de 10.691,09 lei, profitul reinvestit aferent anului 2023 este de 1.018,198,93 lei iar rezerva legală aferentă acestuia este de 50.909,95 lei. **Profitul rămas de repartizat este de 88.518 lei.**

La data de 31.12.2023 Confort Urban înregistrează pierderi contabile de recuperat în sumă totală de 7.357.241,68 lei cu următoarea componență:

- ❖ 7.357.242 lei- tva stabilit suplimentar de plată prin RIF 2/2019, înregistrat în cont 1174.2

Având în vedere deciziile emise de ANAF în legătură cu restructurarea financiară acordată în baza OG 6/2019 , adoptate ca urmare a soluționării contestației administrative a RIF 1/2019 având drept rezultat anularea parțială a Deciziei 222/2019 ce stabilea în sarcina Confort Urban SRL obligații de plată reprezentând TVA în cuantum de 41.312.749 lei, impozit pe profit 3.697.597 lei la care s-au adăugat penalități și majorări în valoare de 34.597.954 lei, sub rezerva verificării ulterioare pentru suma de 12.801.242 lei.

Astfel ca în situațiile financiare la data de 31.12.2022 pierderea reportată a ramas la nivelul sumei de 7.357.242 lei.

În conformitate cu prevederile OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat sau regiile autonome, Art.1 ,alin (1) lit.a)-g), profitul realizat la 31.12.2023 în cuantum **1.117,408 lei** ce va fi distribuit pentru constituirea **rezervei legale 10,691 lei** ,alte rezerve reprezentând **profit reinvestit 1.018,198,93 lei** , **rezervă legală** aferentă profitului reinvestit de **50,910 lei** iar **diferența rămasă 88.518 lei** va acoperi pierderea contabilă înregistrată în contul 1174.2 în cuantum de **7.357.242 lei** reprezentând TVA stabilit suplimentar prin RIF 1/2019.

Pierderea contabilă rămasă de recuperat în exercițiile viitoare este de 7.268.724 lei.

DIRECTOR GENERAL

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE SI A REZULTATULUI CONTABIL AL EXERCITIULUI

În scopul creșterii profitabilității societății și recuperării pierderilor din anii precedenți, conducerea Confort Urban a depus toate eforturile ,și în acest exercițiu financiar, pentru obținerea unei optimizări a costurilor.

Creșterea semnificativă a prețurilor tuturor materiilor prime și materialelor utilizate în activitatea curentă a societății (bitum, combustibil, piese de schimb, agregate, utilități etc) precum și adoptarea Ordinului 1528/29.06.2022 și a Ordonanței 16/15.07.2022 , acte normative ce au modificat algoritmul de calcul a indicatorilor economici luați în calcul pentru aplicarea facilităților fiscale pentru sectorul construcții cu impact în cheltuielile cu salariile , au condus la o creștere a cheltuielilor cu 22% în timp ce veniturile au crescut cu 21%.

O creștere semnificativă se remarcă și în categoria cheltuielilor cu serviciile executate de terți, determinată de faptul că începând cu anul 2023 valorificarea deșeurilor inerte rezultate din construcții se face prin intermediul unui operator privat, valoare aferentă acestor servicii în anul 2023 ridicându-se la nivelul sumei de 3.654.000 lei.

Denumirea indicatorului	2022	2023	2/1%- 100
0	1	2	3
1 Venit din exploatare	62,240,314	75,026,746	20.54
2.Cheltuieli de exploatare	60,735,521	73,721,923	21.38
Cheltuieli cu materiile prime	12,125,228	11,137,413	(8.15)
Cheltuieli cu materialele auxiliare	6,639,696	7,790,479	17.33
Cheltuieli energia si apa	1,612,220	2,337,958	45.01
Cheltuieli cu salariile ,asigurari sociale si tichete de masa	23,833,157	31,236,950	31.07
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	5,234,842	4,710,793	(10.01)
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	1,058,745	447,504	(57.73)
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	23,018	20,331	(11.67)
Cheltuieli cu primele de			



asigurare	317,583	239,275	(24.66)
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	757,762	1,355,257	78.85
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	4,220		(100.00)
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	283,445	490,996	73.22
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	72,525	65,336	(9.91)
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	963	450	(53.27)
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1,458	4,455	205.56
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1,996,334	6,476,359	224.41
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	706,158	629,160	(10.90)
Ajustari de valoare active circulante	342,388	288,752	(15.67)
Alte cheltuieli de exploatare	46,956	304,490	-
Cheltuieli privind redeventa datorata	1,493,729	475,228	(68.19)
Cheltuieli cu provizioane	495,472	75,131	(84.84)
Cheltuieli cu amortizarea	3,689,622	5,635,606	52.74
4. Rezultat din exploatare	1,504,793	1,304,823	(13.29)
Venituri financiare	114,009	26,297	-
Cheltuieli financiare	506		-
5. Rezultat financiar	113,503	26,297	-
Cheltuieli cu impozitul pe profit	213,915	114,613	
6. Rezultat contabil aferent exercitiului 2022/2023	1,404,381	1,216,507	(13.38)

DIRECTOR GENERAL

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 5
SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	17,384,311	17,384,311	0	0
Furnizori	14,543,851	14,543,851		
TVA de plata 12.2022	350,319	350,319		
Alte datorii curente	2,490,141	2,490,141		

Referitor la datorii facem următoarele precizari:

Din totalul datoriilor catre furnizori, referitor la suma de 2.230.220,63 lei facem mentiunea ca aceasta este datorata furnizorului SHAPIR STRUCTURES SRL, suma care a facut obiectul contractului de cesiune creanta nr.8524/06.11.2014 si a contractului de cont escrow nr.2680/11.11.2014 cu maturitate 31.01.2015. La data exigibilitatii suma este incasata de SC CONFORT URBAN SRL, si avand in vedere ordonanta DNA 869/P/2014, suma nu a fost transferata/platita catre Shapir Structures. Prin Încheierea din data de 12.05.2022 pronunțată de Tribunalul București Secția a-VI-a Civilă în dosarul 8553/300/2022, se dispune ridicare sechestrului asigurator și a popririi asiguratorii instituite prin Ordonanța DNA 869/P/17.12.2014.

Suma de 2.230.220,63 lei este aferenta facturilor indicate in tabelul de mai jos.

Nr Crt	Numar factura	Valoare	Data emiterii	Data scadenta
1	2009067	0.10	30.10.2010	29.11.2020
2	2011359	80,463.04	30.06.2014	30.07.2014
3	2011360	79,866.94	30.06.2014	30.07.2014
4	111111	2,069,890.55	05.08.2014	05.08.2014
Total		2,230,220.63		



Trezoreria societății are la 31.12.2023 valoarea de **5.911.492 lei**.

Cheltuielile în avans înregistrate de societate la data de 31.12.2023 sunt în sumă de 500.456,34 lei.

Creanțele societății la data de 31.12.2023 prezintă următoarea structură:

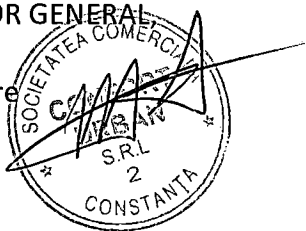
Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	28,802,137.00	28,802,137.00	
Cienti	26,473,440.00	26,473,440.00	
Tva de recuperat	-	-	
Creante in legatura cu asociatii	770.00	770.00	
Alte creante	2,327,927.00	2,327,927.00	

Societatea are în evidență ajustări pentru deprecierea creanțelor. Soldul inițial al ajustărilor pentru deprecierea creanțelor la începutul exercițiului financiar al provizioanelor este de 1.512.211 lei. În cursul anului 2023 societatea a recunoscut venituri din anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor ca urmare a încasării creanțelor în sumă de 1.001 lei și a înregistrat cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor în sumă de 289.753 lei, înregistrând la data întocmirii situațiilor financiare o valoare a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor de 1.800.963 lei.

Față de anul 2023 creantele societății au crescut de la 12.304.516 lei la 28.802.137 lei., datorita epuizării fondurilor din bugetul local fapt ce a condus la majorarea valorii creanțelor de facturat.

DIRECTOR GENERAL

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității. Se prezumă că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Entitatea nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nicio altă variantă realistă în afara acestora.

Deteriorarea rezultatelor din exploatare și a poziției financiare, ulterior datei bilanțului, indică nevoia de a analiza dacă presupunerea privind continuitatea activității este încă adecvată.

Dacă administratorii entității au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente se vor prezenta în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație se va prezenta, împreună cu explicații privind modul de întocmire a acestora și motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

2. Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare și politicile contabile, se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

3. Principiul prudenței conform căruia, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. În contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului.

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În acest scop sunt avute în vedere și eventualele provizioane, precum și datoriile rezultate din clauze contractuale. Acestea se evidențiază în bilanț sau în notele explicative în funcție de natura datoriei.

Se ține cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

4. Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute când se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul de numerar



este încasat sau plătit} și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Se evidențiază veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 „Clienți – facturi de întocmit”), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 „Furnizori – facturi nesosite”). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

Veniturile și cheltuielile care rezulta direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobanzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

5. Principiul intangibilității potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Corectarea pe seama rezultatului raportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și modificarea politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

6. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii potrivit căruia, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

7. Principiul necompensării potrivit căruia orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții



și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Exemple de situații când se aplică acest principiu pot fi considerate: încadrarea de către utilizatori a contractelor de leasing în leasing operational sau financiar; recunoașterea veniturilor din chirii, respectiv a cheltuielilor din chirii în funcție de fondul economic al contractului și de eventualele gratuități (stimulente) aferente; încadrarea operațiunilor la vânzare în nume propriu sau comision; recunoașterea veniturilor, respectiv a cheltuielilor în contul de profit și pierdere sau ca venituri în avans, respectiv cheltuieli în avans; recunoașterea participațiilor deținute ca fiind de natură acțiunilor deținute la entități afiliate sau sub forma altor imobilizări financiare; încadrarea reducerilor acordate, respectiv primite, la reduceri comerciale sau financiare.

Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9 Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prezentele reglementări.

10 Principiul pragului de semnificație.

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

Entitatea determină pragul de semnificație de **555.432 lei** ca procent din cifra de afaceri, procentul fiind de 1% din media ultimilor 4 ani.

STABILIREA PRAGULUI DE SEMNIFICATIE Anul	2022	2021	2020	2019	Media
Cifra de afaceri	60.361.264	49.571.864	57.208.663	54.032.149	55.543.235

TEMEIUL LEGAL AL ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

1. Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale: Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 31802/2014; OMFP 79/2014 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare conform Legii nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare.



2. Prevederile specifice Legii nr.213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia și H.G. 1031/1999 privind aprobarea Normelor Metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului.

3. Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare conform O.M.F.P. nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și instrucțiunile Ministerului Finanțelor Publice, înlocuiesc estimările făcute de conducerea societății, cu toate că acestea au fost făcute pe cele mai pertinente informații. Estimările nu coincid întotdeauna cu situațiile financiare.

4. Continuitatea activității

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2023, au avut în vedere faptul că societatea își continuă activitatea în viitorul previzibil. Ca atare orice analiză pentru viitor (intrări de numerar de exemplu) este pertinentă și fără restricții din acest punct de vedere.

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Exista în sold imobilizări necorporale și vor fi amortizate conform planului de amortizare prin metoda liniară. Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utilă de viață. Fondul comercial constituit ca urmare a fuziunii prin absorbție cu Ecosal SRL la data de 31.12.2019 va fi amortizat, prin metoda liniară, pe o perioadă de 8 ani.

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale identificabile reprezintă venituri în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții»), fiind reluate în contul de profit și pierdere pe durata de viață rămasă a imobilizărilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare»). Reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție care acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor achiziționate se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții»), veniturile în avans aferente acestor imobilizări reluându-se în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

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



incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru

finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație.

Cheltuielile reprezentând diferențe de curs valutar constituie cheltuielile a perioadei.

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

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

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evaluează, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează că vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Conform politicilor contabile, valoarea contabilă a construcțiilor este reevaluată o dată la 5 ani. Diferențele favorabile sunt înregistrate pe seama contului 105-rezerve din reevaluare, dacă pentru imobilul respectiv nu a fost înregistrată în trecut o scădere de valoare. În acest caz plusul din reevaluare este recunoscut ca și venit până la acoperirea integrală a cheltuielii și ulterior pe seama contului 105. Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului, acesta fiind tratamentul contabil aplicat de Confort Urban SRL. Valoarea rezervei transferate este element asimilat veniturilor și este inclus în calculul impozitului pe profit trimestrial/anual.

**C. STOCURI**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă, costul fiind determinat pe baza metodei primul intrat-primul ieșit (FIFO).

Nu sunt stocuri de producție neterminată.

Pe baza inventarului la 31.12.2023 nu s-au semnalat elemente de stoc devalizate, cu mișcare lentă sau uzate moral și pentru care nu s-au înregistrat provizioane pentru corectarea valorilor.

D. CREANȚELE COMERCIALE

Creantele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială acordată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

Pentru clienții/creanțele cu posibilitate de încasare probabilă se provizionează astfel:

- ✓ Pentru cei aflați în insolvență/faliment se înregistrează provizion la valoarea de 100% din valoarea creanței, fiind deductibil integral la calculul impozitului pe profit.
- ✓ Pentru celelalte categorii de creanțe, pentru care sunt îndeplinite condițiile prevăzute de codul fiscal, respectiv
 1. sunt neîncasate într-o perioadă ce depășește 270 de zile de la data scadenței;
 2. nu sunt garantate de altă persoană;
 3. sunt datorate de o persoană care nu este persoană afiliată contribuabilului;vor fi provizionate în limita a 50% din valoarea creanței.

Societatea are în evidență ajustări pentru deprecierea creanțelor. Soldul inițial al ajustărilor pentru deprecierea creanțelor la începutul exercițiului financiar al provizioanelor este de 1.512.211 lei. În cursul anului 2023 societatea a recunoscut venituri din anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor ca urmare a încasării creanțelor în sumă de 1.001 lei și a înregistrat cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor în sumă de 289.753 lei, înregistrând la data întocmirii situațiilor financiare o valoare a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor de 1.800.963 lei.

E. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.



Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casa, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

La data de 31.12.2023 societatea nu are expunere față de nicio instituție bancară.

F. DATORII COMERCIALE

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite.

G. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

La data de 31.12.2023 Confort Urban SRL are în evidență provizioane pentru riscuri și cheltuieli, în valoare de 1.282.649 lei și reprezintă concediile de odihnă neefectuate la data de 31.12.2023

H. BENEFICII

Societatea a înregistrat un profit contabil în suma de 1.117.408 lei.

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina

Municipiul Constanța



Confort Urban

SC CONFORT URBAN SRL

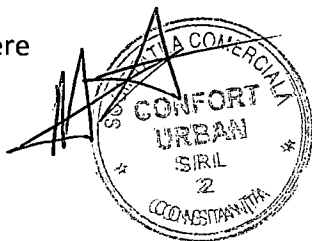
ADMINISTRATORUL TRAMEI STRADALE DIN MUNICIPIUL CONSTANȚA
Str. Vârful cu Dor nr. 10, Constanța J13/699/1997, RO 1875349
RO45 BTRL RONC RT00 E438 6702 BANCA TRANSILVANIA
www.conforturban-ct.ro secretariat@conforturban-ct.ro tel/fax: 0241/67.22.99

NOTA 7
ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

CONFORT URBAN SRL are capitalul social exprimat în părți sociale și se ridică la suma de 51.709.240 lei.

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați este 317 la data de 31.12.2023 iar veniturile brute realizate în anul 2022 pe categorii de personal sunt conform situațiilor de mai jos.

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Administratori	207.191
Directori	601.231
Total	1.020.895

b) Salarizarea personalului administrativ și de producție

Personal administrativ	3.114.613
Personal de producție	22.965.371
Total	26.079.98

Comitetul de remunerare și nominalizare prezintă următorul raport privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul exercitiului financiar 2023, în conformitate cu prevederile art.39 alin 1 coroborat cu art.55, alin 2-3 din OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Conducerea societății este asigurată de către Consiliul de Administrație în timp ce conducerea executivă a fost delegată directorilor.

Pe parcursul anului 2023, Confort Urban SRL a avut în componența Consiliului de Administrație membrii numiți provizoriu după cum urmează:

1.Darea Daniel (ianuarie-mai 2023) numit în baza:

-HCL 403/31.08.2022 pentru perioada 13.09.2022-13.01.2023 , contract de mandat nr.192014/13.09.2022, prelungit până la data de 15.03.2023

2.Anghel Radu Liviu (ianuarie-mai 2023) numit în baza:

-HCL 403/31.08.2022 pentru perioada 13.09.2022-13.01.2023, contract de mandat 191980/13.09.2022, prelungit până la data de 15.03.2023.

3.Solomon Ioan (ianuarie-mai 2023) numit în baza:

-HCL 403/31.08.2022 pentru perioada 13.09.2022-13.01.2023, contract de mandat 192038/13.09.2022, prelungit până la data de 15.03.2023.



4.Căliminte Horia Marius (decembrie 2022-iunie 2023) numit în baza:

-HCL 338/28.07.2022 pentru perioada 04.08.2022-04.12.2022 prelungit cu încă 2 luni până la 05.02.2023 prin actul adițional 251876/28.11.2022 la contractul de mandat 163106/04.08.2022.

HCL 33/31.01.2023 pentru perioada 06.02.2023-06.06.2023

6.Hira Stere (octombrie -decembrie 2022) numit în baza:

-HCL 441/30.09.2022 pentru perioada 10.10.2022-11.02.2023, contract de mandat 214021/10.10.2022, prelungit cu încă 2 luni până la 11.04.2023.

În luna aprilie a fost finalizată procedura de selecție a membrilor Consiliului de Administrație, astfel că în data de 27.04.2023 prin HCL 184 se aprobă numirea administratorilor Confort Urban SRL , pentru o perioadă de 4 ani.Noua componență a Consiliului de Administrație este:

- 1.Căliminte Horia Marius
- 2.Damian Ionel
- 3.Hira Stere
- 4.Timofte Alexandru Marius
- 5.Zarcu Mihaela

Cadrul de funcționare a Comitetului de nominalizare și remunerare

Comitetul de nominalizare și remunerare a fost constituit și funcționează în cadrul Confort Urban SRL în temeiul art.34 alin.1 și 2 din OUG 109/2011 având conform legii următoarele atribuții: formulează propuneri pentru funcțiile de administrator, elaborează și propune consiliului de administrație procedura de selecție a candidaților pentru funcțiile de director ,recomandă consiliului de administrație candidați pentru funcțiile de director.. În baza deciziei Consiliului de Administrație nr.308/07.10.2022 componența Comitetului de remunerare și nominalizare a avut următoarea structură: Darea Daniel, Solomon Ioan, Căliminte Horia Marius.Ulterior, după numirea membrilor definitiv, în baza Decizie nr.318/11.05.2023, comitetul de remunere și nominalizare este format din : DI Timofte Alexandru Marius, DI Damian Ionel și DI Căliminte Horia Marius.

Structura remunerației administratorilor și directorilor

Consiliul de administrație s-a întrunit în perioada ianuarie-decembrie 2023 în cadrul a 20 ședințe.

Indiferent de data numirii și de durata mandatului, pentru îndeplinirea mandatului membrii Consiliului de Administrație , în baza contractelor de mandat încheiate, au primit de la Confort Urban SRL o indemnizație fixă lunară brută în valoare de 3.826 lei.



Plățile efectuate în anul 2023 pentru membrii Consiliului de Administrație sunt conform situației de mai jos

Nr Crt	Nume si prenume	Numaru de luni platite	Valoarea bruta a indemnizatiei lunare -lei
1	Darea Daniel	4	3826
2	Anghel Radu Liviu	4	3826
3	Solomon Ioan	4	3826
4	Căliminte Horia Marius	12	3826
5	Damian Ionel	8	3826
6	Hira Stere	0	3826
7	Zarcu Mihaela	8	3826
8	Timofte Alexandru Marius	8	3826

Membrii Consiliului de Administrație nu au beneficiat de indemnizație variabilă.

Directorii societății cu contract de mandat ce și-au desfășurat activitatea în perioada ianuarie-decembrie 2023 sunt:

Stere Hira-Director General provizoriu din 09.07.2022 până în 09.11.2022 în baza deciziei Consiliului de Administrație nr.304/24.06.2022 și a contractului de mandat nr.75/09.07.2022. Valabilitatea mandatului a fost prelungită cu încă 2 luni , respectiv până la data de 09.01.2023, prin actul adițional nr.1 din 07.10.2022, încheiat în baza deciziei Consiliului de Administrație nr.308/07.10.2022.Contractul de mandat nr.89/20.12.2022 pentru perioada 09.01.2023-09.05.2023, prelungit cu încă 2 luni până la data de 09.07.2023.Contractul de mandat nr.65 din 30.05.2023 pentru perioada 09.07.2023-09.11.2023.Contractul de mandat nr.94/25.10.2023 pentru perioada 09.11.2023-09.04.2024.

Stere Hira-Director general definitiv pentru o perioadă de 4 ani, prin contractul de mandat nr.105/21.12.2023.

Bică Alexandru Ștefan-Director Adjunct în perioada 01.10.2019 până la 01.07.2023.

Mărgărit Brîndusa Mădălina -Director economic provizoriu din 04.07.2022 până în 04.11.2022 în baza deciziei Consiliului de Administrație nr.304/24.06.2022 și a contractului de mandat nr.65/04.07.2022. Valabilitatea mandatului a fost prelungită cu încă 2 luni ,respectiv până la data de 04.01.2023 prin actul adițional nr.1 din 07.10.2022, încheiat în baza deciziei Consiliului de Administrație nr.308/07.10.2022.Contractul de mandat nr.90/20.12.2022 pentru perioada 04.01.2023-04.05.2023, prelungit cu încă 2 luni până la data de 04.07.2023.Contractul de mandat nr.64/30.05.2023 pentru perioada 04.07.2023-04.11.2023.Contractul de mandat nr.95/25.10.2023 pentru perioada 04.11.2023-04.04.2024



Remunerațiile lunare brute fixe ale directorilor au fost stabilite prin contractele de mandat și au următoarele valori :

Hira Stere-Director general provizoriu începând cu 09.07.2022 până la 09 ianuarie 2023-20.708 lei. Director general definitive a beneficiat pentru perioada 21.12-31.12.2023 de o indemnizație brută de 34.427 lei

Bică Alexandru Ștefan-12.000 lei

Mărgărit Brîndușa Mădălina-Director economic provizoriu a beneficiat în perioada ianuarie - noiembrie 2023 de o indemnizație brută fixă 14.702 lei, iar începând cu luna decembrie a fost majorată la nivelul sumei de 16.500 lei

Plățile aferente indemnizației directorilor efectuate în anul 2023 sunt conform situației de mai jos

Nr Crt	Nume si prenume	Numar de luni platite	Valoarea bruta a indemnizației lunare -lei
1	Hira Stere	11	20.708
2	Hira Stere	1	34.427
2	Mărgărit Brîndușa Mădălina Bică Alexandru Ștefan	11	14.702
3	Mărgărit Brîndușa Mădălina	1	16.500

Directorii Confort Urban SRL nu beneficiază de indemnizație variabilă.

Eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate

Nu au fost stabilite prin contractele de mandat scheme de pensii suplimentare sau anticipate.

Considerente ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje bănești

Membrii Consiliului de Administrație și directorii nu au beneficiat în anul 2023 de bonusuri anuale sau avantaje bănești.

Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor intere pentru revocare fără justă cauză

Toți administratorii și directorii Confort Urban SRL au fost numiți cu respectarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.



La data de 31.12.2023 societatea are numit un Director General definitiv ,cu contract de mandat din data de 21.12.2023 până în 21.12.2026.

La data de 31.12.2023 societatea are numit un Director Economic provizoriu ,cu contract de mandat din data de 04.11.2023 până în 04.04.2024,

În cazul revocării fără justă cauză a contractelor de mandat ale directorilor, societatea este obligată la plata de daune interese în cuantumul indemnizației brute lunare, pentru perioada rămasă până la expirarea contractului .

Perioada de preaviz pentru directori este 30 de zile .

În ceea ce privește membrii Consiliului de Administrație, la data de 31.12.2023 , domnul Căliminte Horia Marius, domnul Damian Ionel,domnul Timofte Alexandru Marius, domnul Hira Stere și doamna Zarcu Mihaela , au contracte de mandat încheiate până la data de 04.05.2027 .

În cazul revocării fără justă cauză a contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație , societatea este obligată la plata de daune interese în cuantumul indemnizației nete lunare, pentru perioada rămasă până la expirarea contractului .

Pentru membrii Consiliului de Administrație nu este prevăzută perioadă de preaviz în contractele de mandat ale acestora.

Comitetul de nominalizare și remunerare în funcție la data întocmirii prezentului raport, 16.05.2024

Timofte Alexandru Marius

Damian Ionel

Căliminte Horia Marius

DIRECTOR GENERAL

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (capitaluri circulante)

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{39,262,539}{17,384,311} = 2.26$$

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{34,713,629}{17,384,311} = 2.00$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capitalul împrumutat}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100$$

unde:

- ✓ capital împrumutat = credite peste un an;
- ✓ capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

Întrucât capitalul împrumutat reprezintă credite peste un an, societatea noastră nu are angajate astfel de credite și indicatorul nu poate fi calculat..

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- ✓ Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
- ✓ Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
- ✓ Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{74,236,375}{4,407,993} = 16.84 \text{ ori}$$



- ✓ Viteza de rotație a activelor imobilizate, cu excepția patrimoniului public

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{74,236,375}{35,990,661} = 2.06$$

Stocul a fost rulat de 3,39 ori ceea ce este o viteză de rotație foarte bună.

- ✓ Număr de zile stocare – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate:

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{4,407,993}{74,236,375} \times 365 = 21.67 \text{ zile}$$

- ✓ Viteza de rotație a debitorilor-clienți
 - calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale;
 - exprimă numărul de zile până la data care debitorii își achită datoriile către societate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{6,458,346}{74,236,375} \times 365 = 31.75 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților, și în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- ✓ Viteza de rotație a creditelor-furnizor – aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{8,577,615}{74,236,375} \times 365 = 42.17 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afaceri:

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital propriu}} = \frac{1,232,021}{57,046,601} \times 100 = 2.16$$

DIRECTOR GENERAL

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 10
ALTE INFORMAȚII

Societatea comercială cu răspundere limitată CONFORT URBAN a fost înființată în anul 1997 cu numărul de înregistrare la Registrul Comerțului al Județului Constanța J13/699/1997, cu sediul în Municipiul Constanța, strada Vârful cu Dor nr.10; societatea desfășoară activitatea principală Lucrări de construcții a drumurilor și autostrazilor, COD CLASA CAEN 4211 în condiții de continuitate, capitalul social este în suma de 45.680.240 lei și aparține în totalitate Consiliului Local Municipal Constanța.

- ✓ Filiale și întreprinderi asociate nu are societatea și nici titluri de participare strategice.
- ✓ Cifra de afaceri este de 74.236.375 lei și provine din prestări servicii, administrare bunuri în gestiune delegată.
- ✓ Onorariile plătite auditorilor în tot cursul anului 2023 se ridică la suma de 79.730 lei , 49.980 lei pentru servicii de audit statutar aferent exercițiului financiar 2022 și 29.750 lei pentru auditarea situațiilor financiare întocmite ca urmare a fuziunii prin absorbție cu Administrația Fondului Imobiliar SRL.
- ✓ Până la data semnării situațiilor financiare nu au fost înregistrate evenimente ulterioare menite să influențeze rezultatele anului 2023.
- ✓ În anul 2023 societatea a avut tranzacții cu părțile afiliate după cum urmează:
 1. Primaria Municipiului Constanta vânzări în sumă de 52.054.798 lei
 2. Primaria Municipiului Constanta facturi primite reprezentând redevență pentru suma de 1.790.740 lei
 3. Administrația Fondului Imobiliar SRL 67.235 lei
- ✓ Prin HCL 383/31.08.2023 se aprobă demararea procedurilor necesare pentru fuziunea prin absorbție dintre societatea Confort Urban SRL , ce are calitatea de absorbantă și societatea Administrația Fondului Imobiliar SRL, ce are calitatea de absorbită. Ambele societăți au ca asociat unic Unitatea Administrativ Teritorială Constanța.
- ✓ Prin HCL 601/28.12.2023 se aprobă proiectul de fuziune prin absorbție dintre societatea Confort Urban SRL și societatea Administrația Fondului Imobiliar SRL. Acesta a fost depus la Oficiul Registrului Comerțului, procedura de fuziune urmând a fi definitivată în cursul anului 2024 după parcurgerea tuturor pașilor legali.
- ✓ Referitor la conflictul din Ucraina, apreciem că pe seama acestuia pot fi puse creșteri ale prețurilor combustibililor , precum și a altor produse/materiale. În acest sens au fost primite numeroase solicitări de ajustări de prețuri din partea furnizorilor.
- ✓ În anul 2019 s-a finalizat inspectia fiscala partiala in ceea ce priveste impozitul pe profit si taxa pe valoare adaugata datorata de Confort Urban in perioada 2012-2017, inspectie finalizata cu Raportul de Inspectie Fiscala nr.2/25.03.2019. In urma acestui control au fost stabilite suplimentar sume de plata reprezentand TVA in suma de 41.312.749 lei si impozit pe profit in suma de 3.697.597 lei si penalitati de intarziere/nedeclarare in suma totala de 34.597.954 lei; raportul de inspectie fiscala a fost contestat, neexistand la data prezenta o solutie finala. In baza OUG 6/2019 privind restructurarea financiara, Confort Urban SRL, formuleaza solicitare catre ANAF de restructurare financiara (12991/27.09.2019), a intocmit un plan de restructurare



aprobat prin HCL 350/2019, iar in data de 15.11.2019 Anaf solutioneaza cererea Confort Urban SRL emitand urmatoarele Decizii:

a) Decizia 87774.2/15.11.2019 de amanare la plata a obligatiilor bugetare principale astfel TVA 20.454.633 lei si profit 1.500.209 , in total 21.954.842 lei; daca restructurarea financiara se finalizeaza cu succes aceste obligatii, vor fi anulate prin emiterea unei decizii ANAF la momentul ulterior datei de 31.10.2026.

b) Decizia 87774.1/15.11.2019 de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor in suma totala de 34.597.954 lei; la finalul perioadei de restructurare, daca se achita integral obligatiile curente si cele restructurate si sunt indeplinite toate conditiile sin planul de restructurare , aceste penalitati se anuleaza, in conformitate cu prevederile OUG 6/2019, printr-o decizie a ANAF emisa la momentul respectiv.

c) Decizia 8774/15.11.2019 de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale, TVA 14.318.164 lei si profit 1.050.145 lei, suma ce se va rambursa lunar incepand cu data de 30.11.2020, iar ultima rata va fi scadenta la data de 31.10.2026.

- ✓ Din sumele supuse restructurarii financiare, conform graficului de plata a sumelor esalonate, in anul 2022 societatea a achitat 150.024 lei reprezentand impozit pe profit si 2.045.461 lei reprezentand tva. La data de 31.12.2022 societatea mai are de achitat pana la data de 31.10.2026 suma de 587.578 lei pentru impozit profit si 8.011.321 lei pentru tva. De la începutul eşalonării societatea a achitat în total tranşe în valoare de 468.818 lei reprezentând impozit pe profit datorat şi 6.392.071 lei reprezentând tva.
- ✓ Decizia de impunere cu nr.222/25.03.2019 emisă în urma RIF-ului , a fost contestată pe cale administrativă fiind soluţionată prin emiterea Deciziei 448/11.11.2019. Împotriva acestei soluţii Confort Urban SRL a formulat acţiune în instanţă fiind deschis dosar la Curtea de Apel Constanţa dosarul 91/36/2020. Prin Sentinţa Civilă nr 124/30.09.2020 Instanţa decide anularea deciziei nr.448/11.11.2019 privind soluţionarea contestaţiei formulate de Confort Urban SRL. Împotriva sentinţei civile anterior menţionate, ANAF formulează recurs, ce s-a judecat la Înalta Curte de Casaţie şi Justiţie şi a fost soluţionat prin Hotărârea Civilă nr.5433 din 16.11.2022 prin care au fost respinse recursurile declarate de ANAF împotriva sentinţei civile 124/30.09.2020. Ulterior ANAF-Direcţia Generală de Soluţionare a Contestaţiilor emite o nouă decizie de soluţionare cu numărul 2706/15.12.2022 prin care stabileşte:
 1. Admiterea parţială a contestaţiei formulate de Confort Urban SRL şi anularea parţială a Deciziei 222/25.03.2019 cu privire la suma de 1.329.319 lei reprezentând TVA;
 2. Respingerea parţială ca neîntemeiată a contestaţiei formulate de Confort Urban SRL cu consecinţa confirmării deciziei de impunere nr.222/25.03.2019 pentru suma de 12.801.242 lei reprezentând TVA;
 3. Desfiinţarea parţială a deciziei de impunere pentru suma de 30.880.785 lei reprezentând **27.183.188 lei tva şi 3.697.597 lei impozit pe profit, aceste sume urmând a fi supuse reverificării. În data de 16.01.2023 a fost primit avizul de inspecţie fiscală , ulterior în data de 16.02.2023 a fost emisă de către ANAF Decizia nr.5 de suspendare a inspecţiei fiscale începând cu data de 16.02.2023.**



- ✓ Având în vedere cele expuse în alineatul anterior, ANAF emite cu data de 15.02.2023, încărcate în SPV în data de 20.02.2023 și operate în evidența ANAF în fișa de plătitor a Confort Urban SRL cu data de 15.12.2023 o serie de decizii după cum urmează:
- Decizia 658/15.02.2023 privind finalizarea planului de restructurare a obligațiilor bugetare
- Decizia 8774/15.02.2023 de modificare a deciziei de amânare la plată a dobânzilor, penalităților și tuturor accesoriilor
- Decizia 8774/15.02.2023 de finalizare a înlesnirii la plată
- Decizia 658/15.02.2023 de desființare a deciziei de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale
- Decizia 658/15.02.2023 de desființare a deciziei de amânare la plată a obligațiilor bugetare principale
- Decizia 658/15.02.2023 de desființare a deciziei de amânare la plată a dobânzilor, penalităților și a tuturor accesoriilor
- Decizia 658/15.02.2023 de anulare a obligațiilor accesorii amânate la plată
- Decizia 658/15.02.2023 referitoare la obligațiile fiscale accesorii reărezentând penalități de nedeclarare
- Decizia 658/15.02.2023 referitoare la obligațiile fiscale reprezentând dobânzi și penalități de întârziere

Impotriva acestor decizii Confort Urban SRL a formulat contestație administrativă, transmisă prin poștă cât și prin intermediul SPV în data de 07 aprilie 2023.

Având în vedere faptul că, la data prezentei nu mai subzistă niciun act administrativ fiscal ce să stabilească sume de plată în legătură cu raportul de inspecție fiscală nr.1/2019, se stornează sumelor ce sunt înregistrate în conturile:

1174.0=34.597.954 lei și 446.9=34.597.954 lei ,reprezentând penlități și majorări

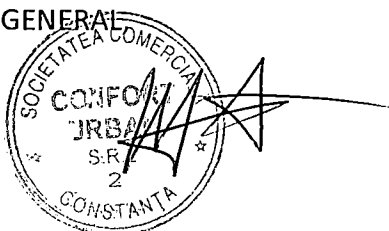
1174.2=34.540.429,68 lei și 446.11=27.183.188 lei ,reprezentând TVA

1174.3=3.697.597 lei și 446.11=3.697.597 , reprezentând impozit profit

La data de 31.12.2023 Confort Urban are pe rol litigii conform anexa.

DIRECTOR GENERAL

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,
ARIANA ARGHIRESCU

CONTRASEMNEAZA
SECRETAR GENERAL,
FULVIA ANTONELA DINESCU