

NOTA 1
Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold al inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0			
Alte imobilizari necorporale	0	437.137	9.360	427.777	0	343.964	9.360	334.604
Terenuri								
Constructii	6.397.165		110	6.397.055	1.116.380	388.941	110	1.505.211
Instalatii tehnice si masini	39.291.476	460.950	7.580.947	32.171.479	37.232.836	760.268	7.580.947	30.412.157
Alte instalatii, utilaje si mobilier	71.494	0	0	71.494	58.924	2.993	0	61.917
Avansuri si imobilizari corporale in curs	871.936	379.682	747.112	504.506	0	0	0	0
Imobilizari financiare	28.536	122.174	150.710	0	0	0	0	0
TOTAL active imobilizate	46.660.607	1.399.943	8.488.239	39.572.311	38.408.140	1.496.166	7.590.417	32.313.889

La data de 31.12.2021 societatea detine imobilizari necorporale in valoare bruta de 427.777 lei, in cursul anului anului au avut loc intrari de 437.137 lei , descresteri de 9.360 lei lei ce reprezinta amortizarea aferenta anului 2021 si reprezinta licente de transport a caror valabilitate a expirat.

La data de 31.12.2021 societatea detine imobilizarile corporale in valoare totala de 39.572.311 lei lei, in structura se prezinta astfel:

- 6.397.055 lei – constructii;
- 32.171.479 lei – instalatii tehnice si masini;
- 71.494 lei - mobilier
- 504.506 lei – imobilizari corporale in curs de executie:

Metoda de amortizare este cea liniara iar duratele de amortizare s-au stabilit conform HG 2139/2004” Catalogul privind stabilirea duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe” pentru toate mijloacele fixe aflate in patrimoniu mai putin pentru cele 17 autobuze Man Lion City unde amortizarea se calculeaza in functie de nr de km parcursi.

In cursul anului 2021, au avut loc cresteri de imobilizari necorporale si corporale, grupa instalatii tehnice si masini, imobilizari in curssi imobilizari financiare in suma totala de 1.3999.843 lei din care:

- imobilizari necorporale 437.137 lei, reprezentand licente transport si proiecte receptionate;
- instalatii tehnice si masini in valoare de 460.950 lei, reprezentand validatoare si doua autoturisme Logan pt interventii;
- imobilizari corporale in curs de executie in valoare de 379.682 lei, reprezentand transformator pentru statiile de incarcare pentru autobuzele electrice;
- imobilizari financiare in valoare de 122.174 lei reprezentand garantii participare la licitatii.

In cursul anului 2021 au avut loc descresteri de imobilizari corporale in valoare de 8.488.239 lei din care casari de mijloace de transport in suma de 7.580.947 lei, investitii in curs receptionate in suma de 747.112 lei si garantii deblocate in suma de 150.710 lei.

In cursul anului 2020 au avut loc descresteri de imobilizari corporale pe seama amortizarii in suma de 1.496.166 lei

Pentru garantarea liniei de credit la BCR Craiova RAT SRL a constituit ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Craiova str. Calea Bucuresti, bl. 17A, sc.1, parter.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12. 2021
		din cont	in cont	
Provizioane pentru litigii	13.324			13.324
Alte provizioane	14.293			14.293
Total provizioane	27.617			27.617

La sfarsitul anului 2021 exista constituite provizioane din anii precedenti pentru riscuri si cheltuieli, in valoare totala de 27.617 lei.

1.Provizioane pentru litigii in suma de 13.324 lei din care:

- valoarea de 13.324 lei pentru proces cheltuieli de judecata cu Asociatia de Proprietari nr 23 Craiova.

2. Soldul contului « Alte provizioane » la 31.12.2021 este de 14.293 lei si reprezinta amenzi taxe ridicari auto.

Administrator
Fanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

NOTA 3

Repartizarea profitului
aferent anului 2021

Destinatia		Suma
Profit contabil brut		4.292.511
Impozit pe profit		566.726
Profit net de repartizat pentru:		3.725.785
- rezerva legala		214.625
-participarea salariatilor la profit		0
-varsaminte din profit la bugetul autoritatii locale		0
-dividende cuvenite actionarilor		0
-alte rezerve		

La sfirsitul anului 2021 societatea a inregistrat un profit brut de 4.292.511 lei, la care s-a calculat un impozit pe profit in suma de 566.726 lei .

Din profitul net s-a repartizat suma de 214.625 lei reprezentand rezerve legale, restul profitului net in suma de 3.511.160 lei urmand ca in luna ianuarie sa fie repartizat pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti potrivit art 1, alin.1 lit.c) din OG 64/2001.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "D. Alina", written below the name of the Director Economic.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA DATA DE
31.12.2021

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	62581407	50270206
2. Venituri din productia in curs de executie	4480	87974
3. Venituri din productia de imobilizari	0	0
4. Alte venituri din exploatare	9621609	22919863
I. VENITURI DIN EXPLOATARE (rd.1+2+3+4)	72207496	73278043
5. Cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile	10751842	12501741
6. Alte cheltuieli materiale	121282	255821
7. Cheltuielile externe cu energia si apa	1417209	2176572
8. Cheltuieli privind marfurile	0	0
9. Reduceri comerciale primite	0	0
10. Cheltuieli cu personalul	37898386	42225557
11. Alte cheltuieli de exploatare	20229609	11766146
II. CHELTUIELI DE EXPLOATARE (rd. 5+6+7+8-9+10+11)	70418328	68925837
PROFITUL DIN EXPLOATARE (I – II)	1789168	4352206
PIERDEREA DIN EXPLOATARE (II – I)	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TANASESCU MARCEL

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GRADINARU DANIELA ALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC



NOTA 5

Situatia creantelor si datoriilor

I) CREANTE

Creante	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	8.744.826	8.744.826	
(+) Creante comerciale - clienti	965.758	965.758	
(-) Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	79.108	79.108	
(+) Clienti facturi de intocmit	3.210.234	3.210.234	
(+) Subventii de incasat	3.304.825	3.304.825	
(+) TVA de recuperat	807.751	807.751	
(+) Creante legate de personal	11.470	11.470	
(+) Debitori diversi	2.718	2.718	
(+) Sume in curs de clarificare	0	0	
(+) Alte creante	521.178	521.178	

La data de 31.12.2021, societatea are inregistrate creante totale in valoare bruta 8.823.934 lei din care:

1. Creante comerciale curente **in valoare bruta de 965.758 lei** avand o vechime mai mica de 1 an zile, cu exceptia creantelor clienti incerti sau in litigiu.
2. Creante clienti incerti **in valoare bruta de 79.108 lei**, cu o vechime mai mare de 1 an zile, au fost initiate actiuni in instanta.

Pentru aceste creante s-au creat "ajustari pentru depreciere creante - clienti" (cont 491) in valoare de 79.108 lei .

3. Clienti facturi de intocmit in valoare totala de 3.113.558 lei reprezinta facturi de intocmit catre Primaria Craiova, reprezentand venituri din subventii - compensatie anuala aferenta contractului de delegare a serviciului public de transport in suma de 3.006.433 lei, compensatia lunara in suma de 107.125 lei si 96.676 lei facturi de intocmit catre alti clienti (abonamente lunare).
4. Subventie in suma de 3.304.825 lei se compun din:
 - subventii Primaria Craiova in suma de 3.159.126 lei;
 - subventii CJ Pensii in suma de 8.500 lei
 - subventii DPCAS in suma de 137.200 lei;

5. TVA de recuperat de la buget in suma de 807.751 lei aferenta lunii decembrie 2021
6. Creante legate de personal in suma de 11.470 lei reprezentand avnsuri CO salariat;
7. Debitori in suma de 2.718 lei;
8. Alte creante in valoare de 521.178 lei din care :
 - concedii medicale suportate de catre CNAS Dolj in suma de 509.187 lei;
 - TVA neexigibil la incasare in suma de 11.991 lei

II) DATORII

Datorii	Sold la 30.09.2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total din care :	13.438.751	13.438.751	0	0
Avansuri încasate in contul comenzilor cont 419	3.771	3.771	0	0
Datorii comerciale - furnizori	3.466.356	3.466.356	0	0
Datorii fata de personal	1.531.068	1.531.068	0	0
Datorii privind asigurarile sociale	1.278.565	1.278.565	0	0
Datorii catre bugetul de stat si bugetele locale	1.023.297	1.023.297	0	0
Creditori diversi	161.138	161.138	0	0
Garantii de buna executie furnizori	221.616	221.616		
Datorii catre institutii de credit	4.131.620	4.131.620	0	0
Alte datorii	1.621.320	1.621.320	0	0

La data de 31.12.2021, societatea are inregistrate datorii totale in valoare de **13.438.751 lei**, din care:

- la furnizori in valoare de 3.466.356 lei;
- avansuri incasate in contul comenzilor 3.771 lei;
- datorii legate de personal in suma de 1.531.068 lei
- la bugetul consolidat al statului in suma de 2.301.862 lei;
- la alti creditori in suma de 161.138 lei.
- garantie de buna executie in suma de 221.616 lei
- linie de credit in suma de 4.131.320 lei,
- alte datorii in suma de 1.621.320 lei, sume inregistrate in contul 473 reprezinta subventie solicitata de Primaria Craiova aferenta perioadei iulie-decembrie 2016

Datoriile principale se refera la datorii catre furnizori care se vor achita in termenele prevazute in contractele comerciale incheiate cu partenerii comerciali, de obicei intre 30 si 60 zile iar, datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale reprezinta obligatiile constituite in luna decembrie 2021 cu scadenta la 25 ianuarie 2022.

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "D. Gradinaru".

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Cadrul legal

Situatiile financiare anexate pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021 sunt proprii societatii si au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata in 2008, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate;
- Legea 31/1990 privind societatile comerciale, republicata in 2004, cu completarile si modificarile ulterioare;
- OMFP nr.85/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Moneda de raportare

Evidența contabilă se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor în valută se ține atât în moneda națională cât și în valută, potrivit reglementărilor legale.

Principii generale de raportare financiara

- Evaluarea reprezinta procesul prin care se determina valoarea la care elementele situatiilor financiare sunt recunoscute in contabilitate si prezentate in bilant, respectiv bilantul prescurtat, si in contul de profit si pierdere.

- Elementele prezentate in situatiile financiare anuale individuale sunt recunoscute si evaluate in conformitate cu principiile generale prevazute de OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate.

(1) Principiul continuitatii activitatii.

Trebuie sa se prezume ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

(2) Principiul prudentei.

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea se realizeaza pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere. Activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

(3) Principiul contabilitatii de angajamente.

Potrivit caruia efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadei aferente. S-au inregistrat veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data incasarii veniturilor sau data platii cheltuielilor.

(4) Principiul intangibilitatii.

Potrivit caruia bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent. In cazul modificarii politicilor contabile si al corectarii unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifica bilantul perioadei anterioare celei de raportare.

(5) Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii. Componentele elementelor de active si de datorii trebuie evaluate separat.

(6) Principiul necompensarii.

Orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

Toate creantele si datoriile se inregistreaza distinct in contabilitate, pe baza de documente justificative.

Eventualele compensari intre creante si datorii fata de aceeasi entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale se inregistreaza numai dupa contabilizarea creantelor si veniturilor, respectiv a datoriilor si cheltuielilor corespunzatoare.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza. Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Evenimentele si operatiunile economico-financiare sunt evidentiata in contabilitate asa cum acestea se produc, in baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza inregistrarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare au calitatea sa reflecte intocmai modul cum acestea se produc, respectiv sa fie in concordanta cu realitatea. De asemenea, contractele incheiate intre parti trebuie sa prevada modul de derulare a operatiunilor si sa respecte cadrul legal existent.

(7) Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

(8) Principiul permanentei metodelor.

Politicile contabile si metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

(9) Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie.

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

(10) Principiul pragului de semnificatie.

Acesta presupune ca entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in OMFP 1802/2014 reglementari referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Politici contabile

Politicele contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Societatea are aprobate politici contabile pentru operațiunile derulate, inclusiv proceduri proprii pentru situațiile prevăzute de legislație. În cazul entităților care nu au administratori, politicile contabile se aprobă de persoanele care au obligația gestionării entității respective.

La elaborarea politicilor contabile s-au respectat prevederile cuprinse în prezentele reglementări.

Eventualele modificări de politici contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Modificarea de politică contabilă la inițiativa entității poate fi determinată de:

- o modificare excepțională intervenită în situația entității sau în contextul economico-financiar în care aceasta își desfășoară activitatea;
- obținerea unor informații credibile și relevante.

Efectele modificării politicilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente se înregistrează pe seama rezultatului reportat (contul 1173 „Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile”), dacă efectele modificării pot fi cuantificate.

Efectele modificării politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizează pe seama conturilor de cheltuieli și venituri ale perioadei.

Dacă efectul modificării politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectuează pentru perioadele viitoare, începând cu exercitiul financiar curent și exercitiile financiare următoare celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile. Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile entității.

În cazul modificării unei politici contabile, entitatea trebuie să menționeze în notele explicative natura modificării politicii contabile, precum și motivele pentru care aplicarea noii politici contabile oferă informații credibile și mai relevante, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, efectul modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală a rezultatelor activității entității.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile se efectuează la data constatării lor.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama contului de profit și pierdere dacă sunt ne semnificative și pe seama rezultatului reportat dacă sunt semnificative.

Din punct de vedere fiscal, societatea corectează erorile aferente exercițiilor precedente conform Codului fiscal.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale au fost evaluate inițial la costul lor determinat în funcție de modalitatea de intrare în societate:

- la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție - pentru bunurile produse în entitate;
- la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării - pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

În bilanț, terenurile și clădirile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice, efectuate de evaluatori independenți, minus deprecierea ulterioară a clădirilor. Orice depreciere cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, valoarea netă fiind reținută în funcție de valoarea activului în urma reevaluării.

Toate celelalte imobilizări corporale sunt înregistrate la cost istoric minus deprecierea. Costul istoric cuprinde cheltuieli ce pot fi direct atribuite achiziției de elemente.

Cheltuielile ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a activelor, doar atunci când au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Valoarea contabilă a piesei înlocuite este derecunoscută. Toate celelalte cheltuieli de întreținere și reparații sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care acestea apar.

Cresterea valorii contabile ca urmare a reevaluării terenurilor și clădirilor este creditată în rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Diminuările de valoare care compensează creșterile anterioare ale valorii aceluiași activ sunt înregistrate în rezerve din reevaluare direct în capitaluri proprii; toate celelalte diminuări sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat atunci când acesta reprezintă câștig realizat, respectiv pe măsura ce activul este folosit de entitate sau scos din evidență.

Terenurile nu sunt depreciate. Amortizarea altor active se calculează utilizând metoda liniară, Pentru mijloacele fixe trecute în conservare nu sunt înregistrate lunar amortizări

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu ajustările cumulate de valoare corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată din asemenea operațiuni sunt incluse în contul de profit și pierdere curent.

Imobilizări necorporale

Licențele pentru programe informatice sunt prezentate la cost istoric. Acestea au o durată de viață utilă determinată, fiind înregistrate la cost minus amortizarea cumulată. Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară în vederea alocării costului privind licențele pe parcursul duratei de viață utilă estimate (3-5 ani).

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate.

Imobilizări financiare

Împrumuturile și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă. Acestea sunt incluse în active circulante, cu excepția celor cu scadențe mai mari de 12 luni de la data bilanțului contabil. Acestea sunt clasificate ca active imobilizate. Împrumuturile și creanțele sunt clasificate în creanțe comerciale și alte creanțe în bilanțul contabil.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate astfel:

- materiile prime, materialele auxiliare, obiectele de inventar, ambalajele și marfurile sunt evaluate cost de achiziție;
- produsele finite și producția în curs de execuție sunt evaluate la costul efectiv de prelucrare

Casa și conturi la bănci

Operațiunile privind încasările și plățile se înregistrează în contabilitate de la data efectuării acestora.

Creanțe și datorii

Creanțele sunt prezentate la valoarea probabilă de încasat, după înregistrarea ajustărilor pentru clienții rău plătnici.

Sunt recunoscute pe cheltuieli aceste ajustari ale veniturilor din facturări, ce par a nu se mai putea colecta, pe baza incertitudinii existente, prin actionarea in judecata a clientilor rau platnici, urmand procedura legala de recuperare a debitelor.

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Provizioane

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

- societatea are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
 - este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
 - poate fi efectuata o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In anul 2021 sunt prezentate la bilant la Nota 2

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele provenind preponderent din prestari de servicii (transport public de calatori prin curse regulate cu tramvaie si autobuze)

Administrator
Tanasescu Marcel

Director Economic
Gradinaru Daniela Alina



RAT SRL

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris si varsat este de 7.946.574 lei format din 794.657 parti sociale fiecare in valoare de 10 lei.

Asociatul unic este Municipiul Craiova reprezentat de Consiliul Local al Municipiului Craiova ce detine integral capitalul social in suma de 7.946.570 lei, contribuind la beneficii si pierderi in procent de 100%.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Daniela Alina Gradinaru.

**INFORMARE PRIVIND SALARIATII,
ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

Pe parcursul anului financiar 2021 societatea a fost condusa de un Administrator, in baza contractului de administrare incheiat cu Primaria Municipiului Craiova. Administratorul a avut un venit brut de 199.680 lei.

In anul 2021 conducerea executiva precum si conducerea compartimentelor economice si contabile ale entitatii a fost asigurata de:

Tanasescu Marcel in calitate de Administrator

Gradinaru Daniela in calitate de Director Economic

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor pe parcursul exercitiului financiar.

Numarul mediu de salariatii, la nivelul anului financiar 2021 a fost de 732 salariatii.

Salariile brute ale salariatilor la nivelul anului financiar au fost 36.175.678 lei.

In cursul anului 2021 au fost efectuate cheltuieli pentru tichete de masa distribuite salariatilor in suma de 3.184.060 lei.

Societatea a raportat cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala pentru salariatii dupa cum urmeaza:

Denumire contributie	Suma	
Contributie asiguratorie pentru munca	822.054	lei
Fond de handicap	803.897	lei
Alte cheltuieli privind asigurarile sociale (ajutoare deces, nastere, indemniz. boala, tich. cadou)	1.040.188	lei
TOTAL	2.666.139	lei

Structura personalului efectiv al societatii se prezinta astfel :

Nr crt	Denumire calificare Personal	An 2021
1	Personal direct productiv	303
2	Personal indirect	356
3	Personal TESA , administrativ	90
4	Contract de mandat	1
	Total	750

In 2021 au fost respectate prevederile Codului Muncii, Contractului Colectiv de Munca incheiat intre Sindicatul Transloc din RAT Craiova si conducerea delegata a societatii, depus sub nr. 83/03.06.2019 la I.T.M. Dolj .

Administrator
Tanasescu Marcel

Director Economic
Gradinaru Daniela Alina



- Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Media furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{5.473.348}{50.270.206} \times 365 = 39,74 \text{ zile}$$

Nivelul indicatorului arata numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{50.270.206}{18.536.011} = 2,71$$

Acest indicator aproximeaza de cate ori activele au contribuit de-a lungul exercitiului financiar la obtinerea cifrei de afaceri.

3. INDICATORI DE PROFITABILITATE

- Rentabilitatea capitalului propriu

$$\frac{\text{Profit brut realizat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{4.292.511}{3.725.785} \times 100 = 115,21 \%$$

Indicatorul exprima profitul obtinut de societate din banii investiti in afacere.

- Rata profit net

$$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{3.725.785}{50.270.206} \times 100 = 7,41 \%$$

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

- Indicatorul lichiditatii curente:

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{11.137.015}{13.438.751} = 0,83$$

Valoarea recomandata este in jurul valorii 2.

- Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9.240.716}{13.438.751} = 0,69$$

Valoarea indicatorului ofera garanția acoperirii datoriilor curente din active curente.

2. INDICATORI DE ACTIVITATE

- Viteza de rotatie a stocurilor:

$$\frac{\text{Cheltuieli exploatare}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{68.925.837}{1.649.343} = 41,78$$

Acest indicator aproximeaza de cate ori stocul a fost reluat de-a lungul exercitiului financiar.

- Viteza de rotatie a debitelor – clienti

$$\frac{\text{Media creantelor}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{981.002}{50.270.206} \times 365 = 7,12 \text{ zile}$$

Indicatorul arata ca se impune o politica de recuperare a creantelor mai agresiva, care sa reduca durata de recuperare spre 30 zile.

- Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\begin{array}{rcl} \text{Media furnizori} & 5.473.348 & \\ \hline & \times 365 = & \hline & \times 365 = 39,74 \text{ zile} & \\ \text{Cifra de afaceri} & 50.270.206 & \end{array}$$

Nivelul indicatorului arata numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor totale

$$\begin{array}{rcl} \text{Cifra de afaceri} & 50.270.206 & \\ \hline & = & \hline & = 2,71 & \\ \text{Total active} & 18.536.011 & \end{array}$$

Acest indicator aproximeaza de cate ori activele au contribuit de-a lungul exercitiului financiar la obtinerea cifrei de afaceri.

3. INDICATORI DE PROFITABILITATE

- Rentabilitatea capitalului propriu

$$\begin{array}{rcl} \text{Profit brut realizat} & 4.292.511 & \\ \hline & \times 100 = & \hline & \times 100 = 115,21 \% & \\ \text{Capital propriu} & 3.725.785 & \end{array}$$

Indicatorul exprima profitul obtinut de societate din banii investiti in afacere.

- Rata profit net

$$\begin{array}{rcl} \text{Profit net} & 3.725.785 & \\ \hline & \times 100 = & \hline & \times 100 = 7,41 \% & \\ \text{Cifra de afaceri} & 50.270.206 & \end{array}$$

Administrator
Tanasescu Marcel

Director Economic
Gradinaru Daniela Alina



ALTE INFORMATII

SC RAT SRL are sediul in Craiova, str. Calea Severinului nr. 23, fiind inregistrata la Registrul comertului sub nr. J16/507/1991

Activitatea principala a societatii este Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori, Cod CAEN 4931

Activitatea s-a desfasurat in conformitate cu contractul nr 135170/17.09.2018 privind delegarea gestiunii serviciului public de transport

Cifra de afaceri neta este de 50.270.206 lei, rezultata din activitatea de prestari servicii de transport public de calatori prin curse regulate cu autobuze si tramvaie, chirii, itp, publicitate, ridicari auto si curse speciale

Veniturile din exploatare au fost de 73.278.043 lei iar cheltuielile din exploatare in suma de 68.925.837 lei de unde rezulta un profit din exploatare de 4.352.206 lei.

Veniturile finaciare au fost de 599 lei iar cheltuielile financiare in suma de 60.294 lei de unde rezulta o pierdere financiara de 59.695 lei.

Cheltuielile cu impozitul pe profit aferent anului 2021 au fost de 566.726 lei iar rezultatul net al profitului a fost de 3.725.785 lei

Informații referitoare la impozitul pe profit

- proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară:

- activitatea curentă 100%.

- activitatea extraordinară 0%

- reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, conform declarației 101 privind impozitul pe profit:

- lei -	
Venituri totale	73.278.642
Cheltuieli totale (inclusiv cheltuieli cu impozitul pe profit)	69.552.857
Rezultat net	3.725.785
Elemente aferente veniturilor (amortizarea aferenta surplusului din reevaluarea constructiilor)	
Venituri neimpozabile (provizioane nedeductibile fiscal anulate)	582.815
Rezerva legale	214.625
Cheltuieli nedeductibile	313.572
Profit impozabil	3.808.644
Impozit pe profit	609.383
Reducere impozit conform OUG 153/2020 -7%	42.657
Impozit de plata	566.726

In sensul prevederilor punctului 2.5.4 - Evenimente ulterioare datei bilantului, din OMFP nr.1802/2014, societatea nu a identificat evenimente ulterioare datei bilantului (ex de evenimente ulterioare: rezolvarea unui litigiu, insolventa unui client, etc). De asemenea, nu a fost cazul inregistrarii unor venituri si cheltuieli extraordinare.

Obtinerea facilitatilor fiscale

Din totalul datoriilor inregistrate la 01.01.2021, ponderea cea mai mare o detin datoriile aferente bugetului de stat in suma de 4.819.037 lei pentru care R.A.T SRL CRAIOVA avea aprobata esalonare prin decizia nr. 306/18.03.2020, modificata prin decizia nr. 38/ 13.01.2021.

Avand in vedere prevederile OUG 6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale si ale OMFP nr. 2810/2019 pentru aprobarea procedurii de aplicarea a masurilor de restructurare a obligatiilor bugetare restante, conducerea RAT a solicitat aprobarea restructurarii obligatiilor bugetare prin cererea nr. 2859/24.02.2021 inregistrata la organul fiscal cu nr. DJ 1503/24.02.2021.

In conditiile aprobarii cererii de restructurare a obligatiilor fiscale restante esalonarea in vigoare si-a pierdut valabilitatea, datoriile respective fiind preluate in noua solicitare.

Pentru indeplinirea conditiilor de aprobare a restructurarii obligatiilor bugetare RAT SRL a trebuit sa achite pana la data aprobarii suma de 3.348.259 lei din care:

- 15% din totalul datoriilor in suma de 14.014.416 lei reprezentand suma de 1.051.306 lei;
- datoriile curente aferente lunii decembrie 2021 in suma de 2.099.451 lei;
- penalitate in suma de 197.502 lei reprezentand penalitate pentru esalonarea a carei valabilitate a incetat o data cu aprobarea cererii de restructurare a obligatiilor bugetare.

Prin decizia nr. 602/08.03.2021 a fost aprobata restructurarea obligatiilor bugetare restante prin urmatoarele masuri de restructurare propuse in planul de restructurare a obligatiilor bugetare:

- ✦ **esalonarea la plata pe o perioada de 36 luni a obligatiilor bugetare principale restante la data de 31.12.2020 existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala, in suma totala de 5.957.402 lei;**
- ✦ **amanarea la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor aferente obligatiilor bugetare principale care constituie obiect al restructurarii, existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala, in suma totala de 822.328 lei;**
- ✦ **amanarea la plata a unui quantum de $\frac{1}{2}$ in suma de 7.008.708 lei din totalul obligatiilor fiscale principale in suma de 14.017.416 lei existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala;**

La data aparitiei OUG 97/2021 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2021 si a Ordinului nr. 1171/2021 pentru punerea in aplicare a OUG 97/2021 Primaria Craiova inregistra plati restante catre RAT SRL in quantum de 8.409.925,66 lei.

Primaria Craiova prin adresa nr. 172046/29.09.2021 solicita DGRFP Craiova sume defalcate din taxa pe valoarea adaugata pentru stingerea obligatiilor de plata conform prevederilor art. 20 alin (4) lit. a), fiind aprobata suma de 5.957.402 lei – suma comunicata de organul fiscal prin adresa nr. DJ 8443/07.10.2021 ca fiind restanta la data de 07.10.2021, data la care s-a achitat intreaga esalonare.

Potrivit art. 6 din OMFP 2810/2019, pe perioada de derulare a planului de restructurare RAT SRL Craiova a indeplinit conditia de declarare si achitare a obligatiilor

fiscale scadente incepand cu data comunicarii deciziei de inlesnire la plata si pana la data de 31.12.2021, prin depunerea declaratiilor fiscale cu privire la obligatiile bugetare sumele declarate fiind achitate in termenele scadente prevazute de lege.

Astfel, ANAF transmite RAT SRL decizia nr. 2985/28.12.2021 – decizie de anulare a obligatiilor bugetare principale si accesorii amanate la plata - prin care comunica ca suma de 7.008.708 lei reprezentand obligatii principale precum si suma de 822.328 lei reprezentand dobanzi, penalitati si alte accesorii care constituie obiect al restructurarii, se anuleaza la data de 27.12.2021, intrucat planul de restructurare a obligatiilor bugetare nr. 602 aprobat in data de 08.03.2021 a fost finalizat.

Efectele Covid asupra activitatii si estimari privind impactul asupra continuitatii activitatii

În contextul crizei determinate de COVID-19, societatea a continuat activitatea in conditii normale de lucru, cu respectarea tuturor restrictiilor impuse privind programul de lucru, deplasările la locul de munca, distantarea fizica, carantinarea la domiciliu cand a fost cazul.

Odata cu declararea starii de urgenta la nivel national privind COVID 19, in cadrul companiei s-au luat masuri de protectie pentru siguranta salariatilor si continuarea activitatii in cat mai bune conditii, si anume: aprovizionarea si dotarea cu substante dezinfectante, degajarea spatiilor aglomerate, obligatia privind purtarea mastii de protectie, dezinfectia zilnica a mijloacelor de transport folosite atat pentru transportul public de calatori cat si pentru cursele speciale efectuate precum si inscrierea pe platforma RO Vaccinare si programarea la vaccinare.

La sfarsitul exercitiului financiar 2021 totalul capitalurilor proprii a fost de 4.855.359 lei.

Moneda folosita in exprimarea valorii patrimoniului este cea nationala iar contabilitatea se tine in limba romana .

Pe baza principiilor si a prevederilor Legii nr. 31/1990, sistemul de conducere, administrare si control al societatii a fost perfectionat continuu si a functionat astfel:

- s-a aplicat, in sistemul de conducere si administrare, delimitarea intre functiile de conducere neexecutiva si control (administratori) de functiile executive (directori);
- auditul intern al managementului, infiintat conform prevederilor legale, a facut recomandari si a formulat masuri corective si preventive.
- directorii societatii, ca organism operativ si de decizie, au asigurat implementarea hotararilor aprobate de Consiliul Local;

La finele anului 2021 situatiile financiare intocmite cf. OMFP 1802/2014 au fost auditate, tinandu-se seama de Standardele Internationale de Audit, de o echipa de auditori statutari a SC CIEL AUDIT CONSULTING SRL.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina