

REFERAT DE APROBARE

La proiectul de hotarare privind aprobarea situatiilor financiare ale societatii
Trans Auto Corbeanca SRL, la data de 31.12.2023.

Doamnelor si domnilor Consilieri

Prin adresa cu nr.11769/25.06.2024, societatea Trans Auto Corbeanca SRL, ne prezinta bilantul contabil si contul de profit si pierdere pe anul 2023 al acestei societati, solicitandu-ne aprobarea acestui bilant cat si repartizarea profitului net realizat in anul 2023 in suma de 86.945,31 lei pentru acoperirea pierderilor din exercitiile financiare anterioare.

Fata de cele mai sus prezentate, va supun spre discutie si aprobare, proiectul de hotarare atasat privind aprobarea situatiilor financiare ale societatii Trans Auto Corbeanca SRL la data de 31.12.2023, cat si repartizarea profitului net realizat in anul 2023, pentru acoperirea pierderilor din exercitiile financiare anterioare.

INITIATOR
PRIMAR
ANTON VALERIU



PROIECT DE HOTARARE
PRIVIND APROBAREA SITUATIILOR FINANCIARE ALE
SC TRANS AUTO CORBEANCA SRL, LA DATA DE 31.12.2023

Doamnelor si domnilor Consilieri

DOAMNELOR SI DOMNILOR CONSILIERI

Avand in vedere:

- Adresa cu nr.11769/25.06.2024 formulata de societatea Trans Auto Corbeanca SRL;
 - Referatul de aprobare intocmit de primarul comunei Corbeanca, domnul Anton Valeriu;
 - prevederile art.129 alin.(3) lit.d) din OUG nr.57/2019, privind Codul Administrativ;
 - Prevederile Legii nr.41/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
 - Prevederile Legii nr.273/2006 privind finantele publice locale;
 - Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Europene, aprobate prin OMFP nr.3781/2019, cu completarile ulterioare;
 - Prevederile art.19, alin.(4) din Legea nr.82/1991, a contabilitatii, republicata, cu modificarile ulterioare;
- In temeiul art.136 alin.(1) din OG nr.57/2019, privind Codul Administrativ, cu modificarile si completarile ulterioare, va supun spre discutie si aprobare, urmatorul:

PROIECT DE HOTARARE

ART.1. Se aproba situatiile financiare ale SC TRANS AUTO CORBEANCA SRL, la data de 31.12.2023, conform anexei.

ART.2. Profitul net in cuantum de 86.945,31 lei, realizat de societatea Trans Auto Corbeanca SRL, la finele anului 2023, va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor din exercitiile financiare anterioare.

INITIATOR
PRIMAR
ANTON VALERIU



Avizat pentru legalitate
Secretar General
Pantazi Romulus Catalin

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
privind activitatea
Societatii TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.
la 31 Decembrie 2023

1. Prezentarea Societatii

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L. ("Societatea") cu sediul in Jud Ilfov, Loc Corbeanca, Str Independentei nr.14, avand cod unic de inregistrare 30070067 si numarul de inregistrare in Registrul Comertului Ilfov sub nr J23/985/2012 este o societate cu raspundere limitata cu capital integral de stat si a fost infiintata in anul 2012. Obiectul principal de activitate prevazut in actul constitutiv consta in 3811- colectarea deseurilor nepericuloase.

2. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare individuale ale Societatii TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile si completarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”);
- Prevederile Ordinul 5394/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Societatea nu are filiale si nu are obligatia, conform cerintelor OMFP 1802/2014, sa intocmeasca situatii financiare consolidate.

Situatiile financiare se refera doar la Societatea TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L. Aceste situatii financiare individuale cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarilor capitalului propriu;
- Note explicative la situatiile financiare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La data de 31.12.2023, Societatea are capitaluri proprii negative ceea ce indica un risc in continuitatea activitatii, astfel, Societatea depinde de sustinerea financiara a asociatului unic.

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

Raportul administratorului privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea a efectuat inventarierea întregului patrimoniu, organizarea și desfășurarea inventarierii fiind efectuată potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, ale Regulamentului de aplicare a Legii contabilității, precum și ale Ordinului nr. 2861 din 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului. Rezultatele inventarierii au fost înregistrate în contabilitate. Organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești este asigurată cu respectarea prevederilor legale, asigurându-se reflectarea corectă în evidențele sintetice și analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.

Evaluarea elementelor patrimoniale s-a efectuat în conformitate cu prevederile Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul 2861/2009, asigurându-se menținerea în tot cursul exercitiului, precum și de la un exercitiu la altul a metodelor de evaluare adoptate. Imobilizările corporale nu sunt supuse reevaluării, fiind înregistrate la cost istoric

Pe parcursul anului 2022 au fost respectate obligațiile prevăzute de Legea Contabilității 82/1991 republicată și de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014. De asemenea, au fost respectate principiile contabilității. Conducerea și organizarea contabilității se face în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991 republicată, registrele societății fiind conduse corect și la zi. Evidența contabilă se conduce de persoana juridică autorizată, relație stabilită în baza unui contract de prestări servicii conform art. 10, alin. 3 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.

Bilanțul contabil s-a întocmit în baza balanței de verificare încheiată la 31 decembrie 2022, iar posturile trecute în bilanțul contabil, corespund cu soldurile existente în balanța de verificare, puse de acord cu rezultatele inventarierii. Bilanțul contabil încheiat la 31 decembrie 2023 prezintă totalul activelor circulante, imobilizate și a cheltuielilor în avans egal cu totalul datoriilor, a veniturilor în avans, subvențiilor pentru investiții și capitalurilor proprii.

La întocmirea bilanțului contabil au fost avute în vedere următoarele reguli :

- posturile înscrise în bilanț să corespundă cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului;
- nu au fost efectuate compensări între conturile ce se înscriu în bilanț și, respectiv, între veniturile și cheltuielile din contul de profit și pierderi.

3. Dezvoltarea previzibilă a Societății

Înființată în anul 2012, TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L. este o companie cu capital integral deținut de COMUNA CORBEANCA PRIN CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI CORBEANCA, care desfășoară în principal, pe plan local, următoarele activități:

- colectarea separată și transportul separat al deșeurilor municipale și al deșeurilor similare provenind din activități comerciale din industrie și instituții, inclusiv fracții colectate separat, fără a aduce atingere fluxului de deșuri de echipamente electrice și electronice, baterii și acumulatori;
- colectarea și transportul deșeurilor provenite din locuințe, generate de activități de reamenajare și reabilitare interioară și/sau exterioară a acestora;
- măturatul, spălatul, stropirea și întreținerea căilor publice;
- amenajarea și întreținerea de spații verzi;
- dezapezirea;
- transport public local;
- after school.

Prin HCL nr. 13 / 01.03.2022, Consiliul local al Comunei Corbeanca a aprobat prelungirea cu 5 ani a duratei contractului de delegare a gestiunii serviciului de salubritate din Comuna Corbeanca, Județul Ilfov, încheiat cu Societatea Trans Auto Corbeanca SRL.

4. Prezentarea principalelor elemente din bilanțul contabil

La 31.12.2023, comparativ cu 31.12.2022, structura activelor se prezintă astfel:

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.**Raportul administratorului privind exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Descriere	31.12.2022	31.12.2023	Variatie - lei	Variatie - %
Imobilizari necorporale	33.518	32.650	- 868	-3%
Imobilizari corporale	478.119	329.581	- 148.538	-31%
Imobilizari financiare	-	-	-	0%
Stocuri	234.779	105.474	-129.305	-55%
Creante	2.034.088	1.926.143	- 107.945	-5%
Casa si conturi la banci	368.622	279.504	- 89.118	-24%
Cheltuieli in avans	-	177.287	177.287	100%
Total Active	3.149.126	2.850.639	- 298.487	-9%

Imobilizarile sunt prezentate in bilant la valoarea neta contabila, respectiv costul din care se deduc amortizarile si deprecierea inregistrate.

La data de 31.12.2023, imobilizarile necorporale sunt reprezentate in principal din licente si programe informatice. Scaderea valorii nete contabile a imobilizarilor necorporale de la 31.12.2023 se datoreaza amortizarii inregistrate in anul 2023.

La data de 31.12.2023, imobilizarile corporale sunt compuse in principal din instalatii, echipamente si masini tehnologice. Scaderea valorii nete contabile a imobilizarilor corporale de la 31.12.2023 comparativ cu anul precedent se datoreaza in principal amortizarii inregistrate in anul 2023.

La data de 31.12.2023, stocurile sunt reprezentate in mare parte din combustibili si alte materiale consumabile, precum si avansuri acorsate pentru achizitia de stocuri. Evaluarea stocurilor s-a facut la intrarea in patrimoniu la costul de achizitie, iar la iesirea din patrimoniu s-a aplicat metoda FIFO. Conducerea Societatii nu a considerat necesar sa constituie ajustari pentru deprecierea stocurilor.

La 31 decembrie 2023, creantele sunt constituite in mare parte din creantele comerciale.

La 31.12.2023, comparativ cu 31.12.2022, structura datoriilor si capitalurilor proprii se prezinta astfel:

Descriere	31.12.2022	31.12.2023	Variatie - lei	Variatie - %
Datorii termen scurt	4.557.287	4.171.855	- 385.432	-8%
Datorii termen lung	-	-	-	0%
Provizioane	-	-	-	0%
Venituri in avans	-	-	-	0%
Capital subscris varsat	500.000	500.000	-	0%
Rezerve	40.000	40.000	-	0%
Profitul/(Pierderea) reportat(a)	- 2.001.177	- 1.948.161	53.016	-3%
Profitul/(Pierderea) exercitiului financiar	53.016	86.945	33.929	64%
Total Pasive	3.149.126	2.850.639	- 298.487	-6%

La 31 decembrie 2023 datoriile pe termen scurt sunt reprezentate in mare parte de datoriile comerciale.

La 31 decembrie 2023, rezervele sunt reprezentate din rezerve legale in valoare de 40.000 RON.

Profitul net realizat in anul 2023 este in valoare de 86.945 RON. Administratorul propune asociatului unic repartizarea acestuia, astfel: constituirea rezervelor legale in suma de 4347 lei, reprezentand 5% din profitul contabil, iar diferenta de 82.598 lei se va utiliza pentru acoperirea pierderii din exercitiile financiare precedente

Capitalul social subscris si varsat al Societatii, in suma de 500.000 RON este aferent unui numar total de 50000 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 lei/parte sociala.

La data de 31.12.2023, valoarea capitalurilor proprii este negativa in valoare de -1.321.216 lei, ceea ce indica faptul ca valoarea datoriilor Societatii depaseste valoarea activelor detinute de aceasta cu suma de 1.321.216 lei. Societatea face eforturi pentru acoperirea pierderilor inregistrate in anii precedenti din rezultatele pozitive obtinute in exercitiilor curente.

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

Raportul administratorului privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Structura asociatilor la 31 decembrie 2023 și la 31 decembrie 2022 este prezentată în continuare:

Asociați	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023	
	Parti sociale	%	Parti sociale	%
COMUNA CORBEANCA PRIN CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI CORBEANCA	50000	100%	50000	100%
Total	50000	100%	50000	100%

5. Prezentarea principalelor elemente din contul de profit și pierdere

Cifra de afaceri împartită pe tipuri de activități se prezintă după cum urmează:

Activități	2022	2023
Venituri din vânzarea produselor finite	-	-
Venituri din vânzarea semifabricatelor	-	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	-	-
Venituri din servicii prestate	12.831.398	12.610.417
Venituri din afterschool	647.498	768.861
Venituri din vânzarea marfurilor	-	-
Reduceri comerciale acordate	-	-
TOTAL	13.478.896	13.379.278

din care - Cifra de afaceri realizată din activitate preponderantă:

	12.831.398	12.610.417
--	------------	------------

Sinteza contului de profit și pierderi aferent anului 2023, comparativ cu anul 2022, se prezintă astfel:

Contul de profit și pierdere	- lei -	
	31.12.2022	31.12.2023
Venituri din exploatare	13.483.147	13.444.530
Cheltuieli de exploatare	13.421.211	13.067.445
Rezultat din exploatare	61.936	377.085
Venituri financiare	22.163	3.038
Cheltuieli financiare	31.083	293.178
Rezultat financiar	- 8.920	- 290.140
Rezultat brut	53.016	86.945
Impozit pe profit	0	0
Rezultatul net al exercitiului	53.016	86.945

Rezultatul din exploatare a fost pozitiv, înregistrându-se un profit din exploatare 377.085 RON (2022 profit din exploatare: 61.936 RON).

Din activitatea financiară s-a înregistrat o pierdere de 290.140 RON (2022: 8.920 lei – pierdere din activitatea financiară).

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

Raportul administratorului privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Rezultatul brut al exercitiului incheiat la 31 decembrie 2023 a fost profit de 86.945 RON (31 decembrie 2022: 53.016 RON – profit brut).

Rezultatul net al exercitiului la 31 decembrie 2023 a fost profit de 86.945 RON (31 decembrie 2022: 56.016 RON – profit net).

Impozitul pe profit, TVA, taxele, impozitele, contributiile si fondurile speciale aferente salariilor au fost calculate in conformitate cu legislatia fiscala in vigoare.

Avand in vedere lipsa de lichiditati cu care se confrunta Societatea, conducerea a solicitat catre ANAF esalonarea obligatiilor fiscale, astfel, in anul 2023 s-a obtinut esalonarea obligatiilor fiscale in suma de 2.957.554 lei, esalonare pentru care s-a constituit sechestrul asiguratoriu asupra activelor imobilizate aflate in proprietatea Societatii conform Procesului verbal de sechestrul asiguratoriu din data de 23.05.2023. In cursul anului 2024, pana la data intocmirii prezentului raport, Societatea a obtinut esalonarea obligatiilor fiscale in valoare de 3.401.737 lei, esalonare pentru care s-a constituit sechestrul asiguratoriu asupra activelor imobilizate aflate in proprietatea Societatii conform Procesului verbal de sechestrul asiguratoriu din data de 22.02.2024.

Au fost depuse in termenele legale toate declaratiile de taxe, impozite si contributii catre autoritatile statului.

6. Prezentarea indicatorilor economico-financiari

	2022	2023
I. Indicatori de lichiditate		
1. Lichiditate curenta (A)/(B) in numar de ori	0.58	0.55
Active curente (A)	2,637,489	2,311,121
Datorii curente (B)	4,557.287	4,171,855
2. Lichiditate imediata: ((A)-(B))/(C) in numar de ori	0.53	0.53
Active curente (A)	2,637,489	2,311,121
Stocuri (B)	234.779	105.474
Datorii curente (C)	4,557.287	4,171,855
II. Indicatori de risc		
1. Gradul de indatorare: (A)/(B)x 100	-	-
Capital Imprumutat (A)	-	-
Capital propriu(B)	(1.408.161)	(1.321.216)
2. Gradul de acoperire a dobanzilor ((A)+(B)+(C))/(C)	3.64	1.58
Profit net + dobanzi (A)	85.344	235.826
Cheltuiala cu impozitul pe profit (B)	-	-
Cheltuiala cu dobanda (C)	32.328	148.881
III. Indicatori de activitate		
1. Viteza de rotatie a stocurilor: ((B)+(C))/2/(A)x365	Zile 3.18	4.64
Cifra de afaceri (A)	13.478.896	13.379.278
Sold Initial (B)	-	234.779
Sold final (C)	234.779	105.474
2. Viteza de rotatie a debitelor clienti: ((A)+(B))/2/(C)x 365	Zile 31.78	35.23
Sold initial clienti (A)	612.382	1.734.978
Sold final clienti (B)	1.734.978	847.656
Cifra de afaceri (C)	13.478.896	13.379.278
3. Viteza de rotatie a creditelor furnizori: ((A)+(B))/2/(C)x365	Zile 45.71	40.91
Sold initial furnizori (A)	1.280.655	2.095.376
Sold final furnizori (B)	2.095.376	904.095
Cifra de afaceri	13.478.896	13.379.278
4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate: (B)/(A) in numar de ori	0.04	0.03

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

Raportul administratorului privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	2022	2023
Cifra de afaceri (A)	13.478.896	13.379.278
Active imobilizate (B)	511.637	362.231
5. Viteza de rotatie a activelor totale (B)/(A) in numar de ori	0.23	0.21
Cifra de afaceri (A)	13.478.896	13.379.278
Total active (B)	3.149.126	2.850.639
IV. Indicatori de profitabilitate		
1. Rentabilitatea capitalului angajat: (A)/(B)	(0.06)	(0.18)
Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit (A)	85.344	235.826
Capital angajat (B)	(1.408.161)	(1.321.216)
2. Marja bruta din vanzari: (A/B)	0.4%	0.6%
Profit brut din vanzari (A)	53.016	86.945
Cifra de afaceri (B)	13.478.896	13.379.278
V. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune: (A/B)	1,06	1,74
Profit (A)	53.016	86.945
Nr. actiuni (B)	50000	50000

I. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv *indicatorul lichiditatii imediate* (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valoarea recomandata acceptabila pentru indicatorul lichiditatii curente este in jurul valorii de 1,2 si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valorile obtinute in anii 2022 si 2023 sunt subunitare reflectand o capacitate insuficienta de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, mai putin stocuri. Valoarea recomandata pentru indicatorul de lichiditate imediata este in jurul valorii de 0.8 limita sub care se considera ca exista un risc crescut ca datoriile curente sa nu poata fi acoperite din activele curente. In anii 2023 si 2022, valorile inregistrate sunt sub limita recomandata iar valoarea reflecta o capacitate insuficienta de acoperire a datoriilor curente din activele curente mai putin stocuri.

II. Indicatori de risc

Gradul de indatorare evidentiaza limita pana la care Societatea isi finanteaza activitatea din alte surse decat cele proprii (credite, datorii la stat si furnizori).

Gradul de acoperire a dobanzilor determina de cate ori Societatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia Societatii este considerata mai riscanta. Desi a scazut semnificativ ca urmare a cresterii cheltuielii cu dobanzile indicatorul reflecta o capacitate suficienta de acoperire a cheltuielii cu dobanda din profitul realizat.

III. Indicatori de activitate (de gestiune)

Viteza de rotatie a stocurilor

Numarul de zile de stocare in 2023 a crescut comparativ cu 2022 in principal datorita cresterii valorii stocurilor. In cazul acestui indicator cu cat numarul de zile este mai mic, cu atat situatia este mai buna, in sensul ca stocurile sunt utilizate in procesul de productie, aprovizionarile cu stocuri sunt ritmice si nu exista riscul de a inregistra stocuri cu miscare lenta sau greu vandabile.

Viteza de rotatie a debitelor-clienti

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

Raportul administratorului privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti exprima numarul de zile pana la care debitorii isi achita datoriile catre Societate. In anul 2023, a crescut durata de incasare a creantelor de la clienti, comparativ cu anul 2022, in principal datorita cresterii valorii creantelor de la clienti.

Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

Viteza de rotatie a creditelor-furnizor exprima numarul de zile de creditare pe care Societatea il obtine de la furnizorii sai. In anul 2023, se observa o scadere a duratei de plata catre furnizori, fata de anul 2022, in principal datorita scaderii cifrei de afaceri.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate (numar de rotatii)

Evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. In 2023, se constata o usoara scadere a contributiei activelor imobilizate in obtinerea cifrei de afaceri.

Viteza de rotatie a activelor totale

Viteza de rotatie a activelor totale, evalueaza eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate. In 2023, se constata o usoara scadere a contributiei activelor totale in obtinerea cifrei de afaceri.

IV. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine Societatea din banii investiti in afacere. Avand in vedere ca Societatea are capitaluri proprii negative nu putem sa stabilim o rentabilitate a capitalului angajat.

Indicatorii de profitabilitate indica o crestere nesemnificativa a profitabilitatii inregistrata in anul 2023 fata de anul precedent datorata in principal scaderii scaderii cifrei de afaceri in conditiile in care marja a crescut proportional.

7. Controlul intern

Pe parcursul exercitiului incheiat, Societatea a acordat o atentie deosebita controlului intern in scopul asigurarii:

- urmaririi aplicarii deciziilor luate de conducerea entitatii, prin intalniri periodice ale Conducerii in care se urmareste gradul de implemetare al masurilor adoptate anterior;
- conformitatii cu legislatia in vigoare, prin elaborarea de proceduri interne si implicarea in analiza premergatoare luarii unor decizii strategice a tuturor departamentelor specializate: financiar, juridic si operational;
- bunei functionari si a eficientizarii proceselor interne, prin utilizarea unui sistem software integrat capabil sa imbunatateasca planificarea, executia, urmarirea si raportarea proceselor Societatii.

Controlul intern se aplică pe tot parcursul operațiunilor desfasurate de Societate, astfel:

- anterior realizarii operatiunilor, cu ocazia elaborarii bugetului, ceea ce permite urmarirea si controlul bugetar;
- in timpul operatiunilor, sub aspectul determinarii procentului de realizare fizica a productiei in curs de executie si bazarea deciziilor viitoare privind activitatea operationala la nivelul determinat;
- dupa finalizarea operatiunilor, caz in care verificarea este destinata, de exemplu, sa analizeze rentabilitatea operatiunilor si sa constate existenta conformitatii sau a eventualelor anomalii, care trebuie corectate.

Sub aspectul regulilor contabile, Societatea a avut in vedere:

- existenta unui manual de politici contabile, elaborat si personalizat pe nevoile concrete ale Societatii si tinand cont de cele mai des intalnite situatii practice;

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

Raportul administratorului privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- existenta de controale prin care sa se asigure respectarea manualului;
- cunoasterea evolutiei legislatiei contabile si fiscale asigurata prin notificari permanente folosind atat surse interne cat si externe;
- conformitatea cu regulile contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informatiilor cuprinse in situatiile financiare, astfel incat sa satisfaca nevoile utilizatorilor.

Societatea este obligata să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

8. Managementul riscului

i) *Riscul de piata* - Economia romaneasca se afla inca in tranzitie, existand posibila nesiguranta cu privire la orientarea politicii si mai ales a dezvoltarii economice in viitor. Conducerea nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare neconsolidate, asupra rezultatelor din exploatare si asupra fluxurilor de trezorerie ale societatii.

ii) *Riscul ratei de dobanda* - In cursul activitatii sale, Societatea nu este expusa riscului de rata a dobanzii aferente facilitatilor de descoperire de cont si a imprumuturilor luate de la institutiile de credit. Aceste riscuri sunt reduse la minim deoarece Societatea nu a contractat credite de la institutii financiare.

iii) *Riscul de lichiditate* - Politica Societatii este de a mentine suficiente lichiditati pentru achitarea obligatiilor in momentul in care devin exigibile. Totusi Societatea a inregistrat capitaluri proprii negative, astfel exista un risc cu privire la acoperirea datoriilor din activele detinute.

iv) *Riscul de credit* - In decursul activitatii sale, Societatea este expusa riscului de credit, in special datorita creantelor comerciale. Conducerea monitorizeaza indeaproape expunerea la riscul de credit. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa la riscul unor creante neincasabile. Societatea depinde de principalul client si de incasarea creantelor de la acesta. Prin urmare, conducerea estimeaza faptul ca exista concentratii semnificative ale riscului de credit.

v) *Riscul variatilor de curs valutar* - Societatea nu efectueaza tranzactii in valuta (in principal EUR si USD) si nu este supusa fluctuatiei de curs valutar. Managementul nu considera riscul valutar semnificativ datorita faptului ca la data situatiilor financiare neconsolidate datoriile, valoarea creantele si disponibilitatile in valuta este nesemnificativa.

10. Informatii privind salariatii, membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

Conducerea Societatii este asigurata de: Nitu-Luntraru Florin Cristian– Administrator.

Numarul mediu al salariatilor in anul 2023 a fost de 77 salariatii (2022: 65 salariatii), iar cel efectiv la sfarsitul anului 2023 a fost de 89 salariatii (2022: 83 salariatii).

Structura salariatilor Societatii la sfarsitul anilor 2023 si 2022 se prezinta astfel:

	2022	2023
Numarul mediu de salariatii	65	77

Numarul efectiv de salariatii	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Numar salariatii cu contract de munca cu timp normal	68	76
Numar salariatii cu contract de munca cu timp partial	15	13
Total	83	89

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

Raportul administratorului privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Numar salariatii efectiv de salariatii la 31 decembrie 2023, comparativ cu 31 decembrie 2022, prezentat pe departamente:

Departament	Numar efectiv de salariatii	
	2022	2023
Conducere	2	2
Administrativ	4	6
Operational	77	81
Total	83	89

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2023 si 2022 sunt urmatoarele:

Descriere	2022	2023
Cheltuieli cu salariile	3.644.541	4.900.559
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	79.872	99.806
Total	3.724.413	5.000.365

In cursul acestor ani nu s-au acordat imprumuturi directorilor sau administratorilor si nu exista obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de Societate in numele acestora.

11. Auditul financiar

Auditul Societatii in anul 2023 a fost asigurat de Alexandru Felix- Auditor. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti.

12. Evenimente ulterioare

Nu exista evenimente ulterioare datei bilantului care sa necesite ajustarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2023.

Administrator,

Nitu-Luntru Florin-Cristian

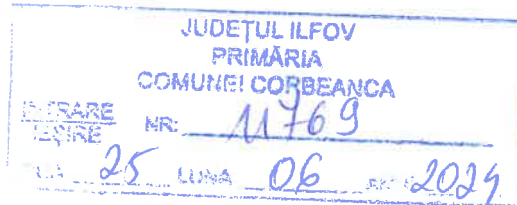




*Consiliul Local
- Inle. d. e. vice
- A. e. Georgea
- Concluziile
V. Stefan*

ADRESA

Catre:



PRIMARIA COMUNEI CORBEANCA, având sediul social în strada Independenței nr. 14, Sat Corbeanca, Comuna Corbeanca, telefon 021.266.60.31, fax 021.266.60.10, cod fiscal 4611538,

Având în vedere:

- Faptul ca Subscrisa TRANS AUTO CORBEANCA SRL, a depus bilantul de la 31 decembrie 2023 la data de 29.05.2024, iar Consiliul Local al Comunei Corbeanca este Unic Actionar/Asociat ,

Va solicitam respectuos sa aprobati:

1. Aprobarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere pe anul 2023
2. Hotararea modului de repartizare a rezultatului net pe anul 2023.

Asociatul Consiliul Local al Comunei Corbeanca a hotarat ca din profitul inregistrat de societate pe anul 2023, în suma de 86.945,31 lei sa fie recuperata pierderea din exercitiile financiare trecute.

Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor a aprobat bilantul contabil si contul de profit si pierdere pe anul 2023 (în conformitate cu OMFP 85/2022 - privind principalele aspecte legate de întocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice – DGRFP/AJFP).

Atasam balanta de verificare la 31 decembrie 2023, raportul administratorului si declaratia administratorului aferente bilantului la 31 decembrie 2023,opinia auditorului satutar si raportul auditorului independent.

TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

Prin administrator,

Nitu Luntraru Florin Cristian



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

Entitate: TRANS AUTO CORBEANCA SRL

Judetul: 23--ILFOV

Adresa: SAT CORBEANCA .COM.CORBEANCA STR INDEPENDENTEI NR 14 ET. MAN AP CAM8 JUD ILFOV TEL. 0736391012

Numar din registrul comerului: J23/985/2012

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

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3811 Colectarea de eurilor nepericuloase

Cod de identificare fiscala: 30070067

Subsemnatul, NITU LUNTRARU FLORIN CRISTIAN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

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

Semnatura

NITU LUNTRARU FLORIN CRISTIAN



Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	500 000.00	0.00	0.00	0.00	500 000.00	0.00	500 000.00
1061	REZERVA LEGALE	0.00	40 000.00	0.00	0.00	0.00	40 000.00	0.00	40 000.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	2 001 176.80	53 016.20	0.00	0.00	2 001 176.80	53 016.20	1 948 160.60	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	12 246 867.66	12 010 090.06	1 166 768.45	1 490 491.36	13 413 636.11	13 500 581.42	0.00	86 945.31
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DAT. ASIM.	310 071.49	228 471.81	-3 922.01	77 677.67	306 149.48	306 149.48	0.00	0.00
Total sume clasa 1		14 558 115.95	12 831 578.07	1 162 846.44	1 568 169.03	15 720 962.39	14 399 747.10	1 948 160.60	626 945.31
205	CONCESIUNI, BREVETE, ALTE DREPT.	25 064.59	0.00	0.00	150.00	25 064.59	150.00	24 914.59	0.00
2131	ECHIP. TEHNOLOGICE(MASINI,UTIL.)	1 924 985.48	0.00	-246 723.90	17 557.18	1 678 261.58	17 557.18	1 660 704.40	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	4 984 252.94	0.00	239 240.52	0.00	5 223 493.46	0.00	5 223 493.46	0.00
214	MOBILIER,APARATURA BIROTICA,ETC.	20 264.96	0.00	7 456.40	5 040.96	27 721.36	5 040.96	22 680.40	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI,BREVETE,ALTE	0.00	6 589.77	0.00	-0.02	0.00	6 589.75	0.00	6 589.75
2813	AMORT. INST., MIJ. DE TRANSPORT	0.00	6 601 093.46	14 804.32	-20 276.25	14 804.32	6 580 817.21	0.00	6 566 012.89
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORP.	0.00	13 973.00	10 314.94	7 625.27	10 314.94	21 598.27	0.00	11 283.33
Total sume clasa 2		6 954 567.97	6 621 656.23	25 092.28	10 097.14	6 979 660.25	6 631 753.37	6 931 792.85	6 583 885.97
301	MATERII PRIME	246 971.66	248 665.44	19 804.59	18 110.82	266 776.25	266 776.26	-0.01	0.00
3021	MATERIALE AUXILIARE	672.27	0.00	0.00	672.27	672.27	672.27	0.00	0.00
3022	COMBUSTIBILI	654 185.81	629 237.06	100 980.31	100 384.06	755 166.12	729 621.12	25 545.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	59 287.11	39 952.63	20 385.47	39 719.95	79 672.58	79 672.58	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	327 998.33	317 225.96	26 902.00	9 623.37	354 900.33	326 849.33	28 051.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	148 159.96	147 636.01	919.33	1 443.28	149 079.29	149 079.29	0.00	0.00
Total sume clasa 3		1 437 275.14	1 382 717.10	168 991.70	169 953.75	1 606 266.84	1 552 670.85	53 595.99	0.00
401	FURNIZORI	10 203 117.70	11 066 561.53	705 799.17	746 449.96	10 908 916.87	11 813 011.49	0.00	904 094.62
408	FURNIZORI-FACTURI NESOITE	0.00	71 925.84	71 925.84	13 090.00	71 925.84	85 015.84	0.00	13 090.00
4091	FUR.-DEBIT PT.CUMP. STOCURI	42 390.16	0.00	9 488.15	0.00	51 878.31	0.00	51 878.31	0.00
4092	FUR.-DEBIT PT.PRESTARI SERVICII	80 427.00	0.00	-34 088.78	567.09	46 338.22	567.09	45 771.13	0.00
4093	AVANSURI ACORDATE PENTRU IMOBILIZARI CORPORALE	14 327.49	0.00	0.00	0.00	14 327.49	0.00	14 327.49	0.00
4111	CLIENTI	15 822 410.18	14 706 781.11	981 736.93	1 249 800.36	16 804 147.11	15 956 581.47	847 565.64	0.00
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	0.00	0.00	703 168.07	0.00	703 168.07	0.00	703 168.07	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	24 810.15	0.00	-5 071.00	0.00	19 739.15	0.00	19 739.15
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	4 056 024.91	4 248 105.20	404 330.00	407 949.00	4 460 354.91	4 656 054.20	0.00	195 699.29

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
423	PERSONAL - AJUTOARE MAT. DAT.	19 308.29	37 297.00	1 507.00	5 020.00	20 815.29	42 317.00	0.00	21 501.71
427	RETINERI DIN SALARII DAT. TERTI.	30 106.00	39 060.09	10 528.00	5 554.40	40 634.00	44 614.49	0.00	3 980.49
4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	825 544.41	1 601 564.00	0.00	102 698.00	825 544.41	1 704 262.00	0.00	878 717.59
4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	316 062.00	531 015.35	0.00	40 580.00	316 062.00	571 595.35	0.00	255 533.35
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	69 579.00	181 867.00	0.00	9 129.00	69 579.00	190 996.00	0.00	121 417.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	159 055.00	0.00	5 020.00	0.00	164 075.00	0.00	164 075.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	-46 769.00	0.00	0.00	0.00	-46 769.00	0.00	-46 769.00
4423	TVA DE PLATA	394 620.24	1 724 249.99	350 000.00	62 502.86	744 620.24	1 786 752.85	0.00	1 042 132.61
4424	TVA DE RECUPERAT	27 521.24	27 521.24	0.00	0.00	27 521.24	27 521.24	0.00	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	1 304 485.74	1 304 485.74	86 249.22	86 249.22	1 390 734.96	1 390 734.96	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	2 144 692.94	2 144 692.94	147 764.04	147 764.04	2 292 456.98	2 292 456.98	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	553 517.59	497 250.33	40 645.23	152 456.84	594 162.82	649 707.17	0.00	55 544.35
444	IMPOZITUL PE SALARII	236 364.00	623 465.49	0.00	28 846.00	236 364.00	652 311.49	0.00	415 947.49
446	ALTE IMPOZITE SI TAXE	0.00	4 971.00	0.00	3 996.00	0.00	8 967.00	0.00	8 967.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARS.	78 020.00	247 850.22	0.00	10 396.74	78 020.00	258 246.96	0.00	180 226.96
4551	ASOCIATI-CONTURI CURENTE	0.00	630.02	0.00	0.00	0.00	630.02	0.00	630.02
461	DEBITORI DIVERSI	190 561.05	185 620.34	0.00	0.00	190 561.05	185 620.34	4 940.71	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	195 000.00	195 000.00	0.00	0.00	195 000.00	195 000.00	0.00	0.00
471	CHELT.INREG.IN AVANS	174 473.11	0.00	2 813.60	0.00	177 286.71	0.00	177 286.71	0.00
473	DEC. DIN OP. IN CURS DE CLARIF.	78 423.12	17 586.52	5.60	1 625.02	78 428.72	19 211.54	59 217.18	0.00
Total sume clasa 4		37 016 031.17	39 435 542.10	3 486 892.07	3 069 603.53	40 502 923.24	42 505 145.63	2 068 230.24	4 070 452.63
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	25 776 678.36	25 493 692.75	2 021 737.25	2 039 432.39	27 798 415.61	27 533 125.14	265 290.47	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	117 768.23	117 768.23	0.00	0.00	117 768.23	117 768.23	0.00	0.00
5311	CASA IN LEI	1 919 662.06	1 846 821.72	104 706.34	163 332.92	2 024 368.40	2 010 154.64	14 213.76	0.00
5328	ALTE VALORI	374 940.00	419 040.00	79 444.79	35 344.79	454 384.79	454 384.79	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	420 796.75	427 019.43	52 239.57	46 016.89	473 036.32	473 036.32	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	12 032 255.09	12 032 255.09	885 051.00	885 051.00	12 917 306.09	12 917 306.09	0.00	0.00
Total sume clasa 5		40 642 100.49	40 336 597.22	3 143 178.95	3 169 177.99	43 785 279.44	43 505 775.21	279 504.23	0.00
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	248 665.44	248 665.44	18 110.82	18 110.82	266 776.26	266 776.26	0.00	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	672.27	672.27	672.27	672.27	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	711 460.15	711 460.15	111 771.47	111 771.47	823 231.62	823 231.62	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	402 017.77	402 017.77	38 800.62	38 800.62	440 818.39	440 818.39	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	388 621.92	388 621.92	21 142.72	21 142.72	409 764.64	409 764.64	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	171 098.91	171 098.91	1 443.28	1 443.28	172 542.19	172 542.19	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	6 901.91	6 901.91	1 154.61	1 154.61	8 056.52	8 056.52	0.00	0.00
6051	CHELT. PRVIND CONSUMUL DE ENERGIE	4 061.34	4 061.34	0.00	0.00	4 061.34	4 061.34	0.00	0.00
6052	CHELT. PRVIND CONSUMUL DE APA	236.34	236.34	0.00	0.00	236.34	236.34	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REP.	241 959.04	241 959.04	23 171.26	23 171.26	265 130.30	265 130.30	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE SI CHIRII	107 000.00	107 000.00	0.00	0.00	107 000.00	107 000.00	0.00	0.00
6123	CHELTUIELI CU CHIRIILE	0.00	0.00	45 000.00	45 000.00	45 000.00	45 000.00	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	92 020.65	92 020.65	20 630.42	20 630.42	112 651.07	112 651.07	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	49 731.00	49 731.00	39 996.00	39 996.00	89 727.00	89 727.00	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	43 882.23	43 882.23	2 062.49	2 062.49	45 944.72	45 944.72	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL	120.67	120.67	0.00	0.00	120.67	120.67	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE TELECOM.	40 477.56	40 477.56	3 634.71	3 634.71	44 112.27	44 112.27	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE	16 525.93	16 525.93	1 892.00	1 892.00	18 417.93	18 417.93	0.00	0.00
628	ALTE CHELT.CU SERV.LA TERTI	4 556 209.70	4 556 209.70	232 662.59	232 662.59	4 788 872.29	4 788 872.29	0.00	0.00
635	CHELT.CU ALTE IMPOZITE & TAXE	114 646.36	114 646.36	10 834.50	10 834.50	125 480.86	125 480.86	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARII PERSONAL	4 038 230.00	4 038 230.00	407 949.00	407 949.00	4 446 179.00	4 446 179.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	419 040.00	419 040.00	35 340.00	35 340.00	454 380.00	454 380.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	90 677.00	90 677.00	9 129.00	9 129.00	99 806.00	99 806.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENAL.	113 066.70	113 066.70	13 887.59	13 887.59	126 954.29	126 954.29	0.00	0.00
6583	CHELT. ACT.CEDATE, ALTE OP. CAP.	0.00	0.00	150.00	150.00	150.00	150.00	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	26.98	26.98	26.98	26.98	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	147 940.31	147 940.31	293.12	293.12	148 233.43	148 233.43	0.00	0.00
666	CHELT. PRVIND DOBANZILE	4 526.90	4 526.90	144 353.98	144 353.98	148 880.88	148 880.88	0.00	0.00
667	CHELT. CU SCOTURILE ACORDATE	-1 767.18	-1 767.18	-2 168.86	-2 168.86	-3 936.04	-3 936.04	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPL.CU AMORT. IMOB.	186 645.41	186 645.41	-15 172.12	-15 172.12	171 473.29	171 473.29	0.00	0.00
Total sume clasa 6		12 193 996.06	12 193 996.06	1 166 768.45	1 166 768.45	13 360 764.51	13 360 764.51	0.00	0.00
7015	VEN. AFTERSCHOOL MASA CATER 9% - VEN DIN VANZ PROD. FINITE	700 122.17	700 122.17	68 738.92	68 738.92	768 861.09	768 861.09	0.00	0.00
704	VEN. DIN LUCRARI SI SERVICII	11 254 481.97	11 254 481.97	1 355 935.31	1 355 935.31	12 610 417.28	12 610 417.28	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI SI PENALIT.	71.02	71.02	458.79	458.79	529.81	529.81	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	64 719.36	64 719.36	64 719.36	64 719.36	0.00	0.00
7651	VEN. DIN DIFERENTE FAVORABILE DE CURS VALUTAR	9.04	9.04	0.00	0.00	9.04	9.04	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	334.31	334.31	101.37	101.37	435.68	435.68	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	2 055.35	2 055.35	537.61	537.61	2 592.96	2 592.96	0.00	0.00
Total sume clasa 7		11 957 073.86	11 957 073.86	1 490 491.36	1 490 491.36	13 447 565.22	13 447 565.22	0.00	0.00
Totaluri:		124 759 160.64	124 759 160.64	10 644 261.25	10 644 261.25	135 403 421.89	135 403 421.89	11 281 283.91	11 281 283.91

Întocmit,
NITU LUNTRARU FLORIN CRISTIAN

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
BOCA ZOICA

Nitu Luntraru Florin Cristian
 O = SC Trans Auto Corbeanca SRL
 13/06/2024 12:16:25 UTC+02

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 731524310 din 29.05.2024

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-731524310** din data de **29.05.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **30070067**

Signature valid

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2024.05.29 10:55:10 EEST
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre asociatul unic al societatii TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

Raport asupra auditului situatiilor financiare

Opinie

Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L. („Societatea”) cu sediul social in Sat CORBEANCA, Com. CORBEANCA, Str INDEPENDENTEI, Nr. 14, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 30070067, 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 si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii : 1.321.216 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 86.945 lei

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023, cat si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si clarificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Bazele opiniei

Am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit (ISA). Responsabilitatile mele conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare” din raportul nostru. Sunt independent fata de Societate conform Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Consider ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

Alte informatii

Alte informatii includ Raportul de gestiune al administratorului, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

Opinia de audit asupra situatiilor financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul efectuat de mine asupra situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este de a citi celelalte informatii si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative. Daca, in baza activitatii desfasurate, ajung la concluzia ca exista erori semnificative cu privire la aceste alte informatii, trebuie sa raportez acest lucru. Nu am nimic de raportat in acest sens.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si clarificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

La intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea Societatii de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii, mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare

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

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile si a prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Concluzionam asupra caracterului adecvat al utilizarii de catre conducere a principiului continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia, in raportul de audit, asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, trebuie sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina ca Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului nostru.

Raport asupra altor cerinte legale si de reglementare

Raportare asupra unor informatii, altele decat situatiile financiare si raportul nostru de audit asupra acestora

Pe langa responsabilitatile noastre de raportare conform standardelor ISA si descrise in sectiunea „Alte informatii”, referitor la Raportul de gestiune al Administratorului, noi am citit Raportul de gestiune al Administratorului si raportam urmatoarele:

- a) in Raportul de gestiune al administratorului nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare la data de 31 decembrie 2023, atasate;
- b) Raportul de gestiune al administratorului a fost intocmit sub incidenta Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare;
- c) pe baza cunostintelor noastre si a intelegerii dobandite in cursul auditului situatiilor financiare intocmite la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii eronate semnificative prezentate in Raportul de gestiune al administratorului.

Auditor financiar:
FELIX ALEXANDRU
BUCURESTI
Nr. organism profesional: AF3848

Bucuresti 12.06.2024

Stampila si semnatura _____



RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT

afereat perioadei 01.01.2023 – 31.12.2023

Către,
Asociaatul Unic al Societății TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L.

1. IDENTIFICAREA ȘI DESCRIEREA INFORMAȚIILOR ANALIZATE

Acest raport a fost realizat în conformitate cu termenii Contractului de Prestări Servicii nr. 02179/18.03.2024 încheiat cu Societatea TRANS AUTO CORBEANCA S.R.L. („**Societatea**”) pentru a raporta cu privire la analiza modulului în care au fost utilizate resursele financiare, precum și cu privire la eficiența utilizării resurselor umane pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023. Analiza și verificările au cuprins următoarele:

- verificarea situațiilor financiar - contabile întocmite conform OMFP nr. 1802/2014 și Legea nr. 82/1991;
- verificarea realizării indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară întocmiți conform OUG nr. 109/2011;
- respectarea dispozițiilor legale privind încheierea contractelor de achiziție produse, servicii și lucrări de către societatea Trans Auto Corbeanca, care are ca asociat Consiliul Local Corbeanca.

2. OBIECTIVUL MISIUNII

Misiunea noastră are ca obiectiv obținerea de probe suficiente și adecvate pentru a exprima o asigurare rezonabilă cu privire la analiza modulului în care au fost utilizate resursele financiare, precum și cu privire la eficiența utilizării resurselor umane pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023.

Prezentul raport nu reprezintă un raport de audit statutar asupra situațiilor financiare individuale întocmite de Societate la data de 31.12.2023, raportul de audit având scopul prevăzut în primul paragraf.

Raportul nostru este întocmit exclusiv în scopul prevăzut în primul paragraf și nu trebuie utilizat în niciun alt scop sau distribuit către alte părți. Acest raport se referă doar la elementele specificate mai sus și nu se extinde asupra niciuneia dintre informațiile suplimentare ale **Societății**.

Prezentul raport nu exprimă o opinie referitoare la prețurile de transfer practicate cu părțile afiliate de Societate.

3. CRITERII APLICABILE ȘI PROBELE OBTINUTE

Serviciile de audit financiar cu privire la analiza modulului în care au fost utilizate resursele financiare, precum și cu privire la eficiența utilizării resurselor umane pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, au cuprins următoarele:

- 3.1 Verificarea situațiilor financiar - contabile întocmite conform OMFP nr. 1802/2014 și Legea nr. 82/1991;
- 3.2 Verificarea realizării indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară întocmiți conform OUG nr. 109/2011;
- 3.3 Respectarea dispozițiilor legale privind încheierea contractelor de achiziție produse, servicii și lucrări de către societatea Trans Auto Corbeanca, care are ca asociat Consiliul Local Corbeanca.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatea auditorului" 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 financiar in Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe 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.

4. RESPONSABILITATEA CONDUCERII SOCIETĂȚII

Conducerea *Societății* este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile (OMFP 1802/2014) și pentru proiectarea, implementarea și menținerea controalelor interne pe care le consideră necesare pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Conducerea *Societății* este responsabilă și pentru respectarea cerințelor legislației în vigoare aplicabilă activității desfășurate.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității *Societății* de a-și continua activitatea, pentru prezentarea aspectelor referitoare la continuitatea activității.

5. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

Responsabilitatea noastră este de a raporta *cu privire la analizarea modului în care au fost utilizate resursele financiare, precum și cu privire la eficiența utilizării resurselor umane pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023*, conform criteriilor și procedurilor efectuate și descrise în acest raport.

Misiunea noastră s-a efectuat în conformitate cu **Standardele Internaționale de Audit (ISA)**, care prevăd ca noi să respectăm *Codul de Etică* și Standardele privind Independența, să planificăm și să desfășurăm misiunea de asigurare, astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă privind subiectul specific auditat.

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare și celelalte elemente auditate sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune

intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Noi aplicăm Standardul Internațional de Control al Calității 1 („ISQC 1”) și, în consecință, menținem un sistem solid al controlului calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislație sau reglementările aplicabile.

În desfășurarea misiunii noastre ne-am conformat dispozițiilor privind independența și celorlalte dispoziții de etică din *Codul etic Internațional pentru Profesioniști Contabili, inclusiv Standardele Internaționale privind Independența*, emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, care are la bază principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și conduită profesională.

6. PROCEDURI EFECTUATE

Procedurile noastre au fost aplicate asupra informațiilor prezentate de către *Societate* în conformitate cu ISA 520 „Proceduri analitice”.

Procedurile selectate pentru efectuarea misiunii se bazează pe raționamentul nostru profesional, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a *datelor puse la dispoziție de Societate*, datorate omisiunilor, denaturărilor sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, noi am luat în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către *Societate* a *Situațiilor financiare*, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficienței controlului intern al *Societății* cu privire la activitatea desfășurată de acesta.

6.1 Verificarea situațiilor financiar - contabile întocmite conform OMFP nr. 1802/2014 și Legea nr. 82/1991:

- Am verificat Situațiile financiare întocmite de Societate la data de 31.12.2023 și conformitatea acestora cu Reglementările contabile aplicabile, respectiv OMFP 1802/2014.
- Am verificat respectarea principiului continuității activității pe baza Situațiilor financiare întocmite la data de 31.12.2023.

6.2 Verificarea realizării indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari întocmiți conform OUG nr. 109/2011

- Din documentele verificate reiese că nu au fost stabiliți indicatori de performanță financiari și nefinanciari pentru acordarea de venituri variabile conducerii Societății.
- Am procedat la calcularea indicatorilor prevăzuți în Anexa 2a a Normelor metodologice pentru stabilirea indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari și a componentei variabile a remunerației membrilor consiliilor de administrație/supraveghere ale întreprinderilor publice, precum și a directorilor, respectiv a membrilor directoratului compararea indicatorilor aprobate prin Hotărârea nr. 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice
- Având în vedere că numirea conducerii Societății a fost făcută la data de 05.07.2021, am considerat ca bază pentru comparația indicatorilor analizați raportarea contabilă întocmită la data de 30.06.2021, neavând indicatori de performanță financiari și nefinanciari stabiliți de către Asociat, aceștia decurgând din legislația specifică detaliată mai sus (respectiv din Anexa 2a a Normelor metodologice).

6.3 Respectarea dispozițiilor legale privind încheierea contractelor de achiziție produse, servicii și lucrări de către societatea Trans Auto Corbeanca, care are ca asociat Consiliul Local Corbeanca

- Am verificat respectarea dispozițiilor legale privind încheierea contractelor de achiziție produse, servicii și lucrări de către societatea Trans Auto Corbeanca, în conformitate cu legea achizițiilor publice pentru perioada 01.01.2023 – 31.12.2023.

7. OPINIE

Pe baza procedurilor efectuate, în baza probelor obținute, emitem următoarea opinie:

7.1 Verificarea situațiilor financiar - contabile întocmite conform OMFP nr. 1802/2014 și Legea nr. 82/1991:

7.1.1 Incertitudine legată de continuitatea activității

Atragem atenția asupra faptului că la data de 31.12.2023, Societatea Trans Auto Corbeanca înregistrează capitaluri proprii (activul net contabil) negative, respectiv valoarea datoriilor depășește valoarea activelor deținute cu suma de 1.321.216 lei. În plus, până la data emiterii raportului, Asociatul unic nu a aprobat bugetul pentru anul 2024 al Societății. Pe de altă parte, valoarea veniturilor realizate de Societate depinde într-o măsură semnificativă de valoarea

bugetului aprobat de Asociatul Unic. Aceste circumstanțe, indică existența unei incertitudini cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără suportul Asociatului Unic. Din declarația care însoțește situațiile financiare întocmite la 31.12.2023, conducerea Societății consideră că nu sunt probleme privind continuitatea activității Societății Trans Auto Corbeanca, având în vedere importanța activității pe care o desfășoară.

7.1.2 În opinia noastră, exceptând efectele aspectelor descrise la pct. 7.1.1, situațiile financiare întocmite la 31.12.2023 prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății Trans Auto Corbeanca, precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

7.2 Verificarea realizării indicatorilor de performanță financiari si nefinanciari întocmiți conform OUG nr. 109/2011

- În baza calculelor efectuate privind indicatorii de performanță financiari, se constată o îmbunătățire a indicatorilor calculați pe baza situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023, comparativ cu indicatorii calculați pe baza raportărilor contabile întocmite la data de 30.06.2021 (a se vedea Anexa 1).

7.3 Respectarea dispozițiilor legale privind încheierea contractelor de achiziție produse, servicii și lucrări de către societatea Trans Auto Corbeanca, care are ca asociat Consiliul Local Corbeanca

- Pentru contractele noi încheiate în anul 2023, Societatea a respectat procedurile privind achizițiile publice efectuate.

8. RECOMANDĂRI

Având în vedere opinia exprimată, vă transmitem mai jos recomandările noastre:

8.1 Verificarea situațiilor financiar - contabile întocmite conform OMFP nr. 1802/2014 și Legea nr. 82/1991:

- Având în vedere faptul că Legea societăților 31/1990 prevede că activul net al unei societăți trebuie să înregistreze o valoare cel puțin egală cu jumătate din capitalul social, iar Activul net contabil al Societății este negativ, recomandăm Asociatului Unic să majoreze capitalul social al Societății pentru respectarea acestei prevederi. Menționăm că majorarea se poate face și prin aducerea ca aport la capitalul social al activelor utilizate de Societate și care se află în proprietatea Asociatului Unic, în condițiile în care legislația specifică permite.

8.2 Verificarea realizării indicatorilor de performanță financiari si nefinanciari întocmiți conform OUG nr. 109/2011

- Recomandăm stabilirea unor indicatori de performanță financiari și nefinanciari pornind de la rezultatele financiare realizate la data de 31.12.2023, precum și de la poziția financiară a Societății stabilită prin situațiile financiare realizate la 31.12.2023

8.3 Respectarea dispozițiilor legale privind încheierea contractelor de achiziție produse, servicii și lucrări de către societatea Trans Auto Corbeanca, care are ca asociat Consiliul Local Corbeanca

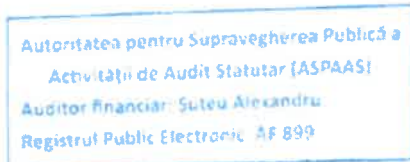
- Recomandăm respectarea în continuare a dispozițiilor legale privind achizițiile de bunuri, servicii și lucrări.

9. RESTRICȚII PRIVIND UTILIZAREA ȘI DISTRIBUIREA RAPORTULUI

Acest raport independent de asigurare este furnizat exclusiv pentru utilizarea de către *Societate* și nu poate fi utilizat pentru nici un alt scop sau distribuit către oricare altă terță parte decât pentru cel pentru care a fost întocmit.

Auditor Financiar,
ȘUTEU ALEXANDRU
Nr. Certificat / Autorizație CAFR 899/2001
Nr. RPE ASPAAS AF899
Semnătura L.S

București, Data emiterii: 20.06.2024



ANEXA 1 la RAPORTUL DE AUDIT INDEPENDENT

INDICATORI FINANCIARI

Indicator	Date primare	Formula	Date 30.06.2021	Date 31.12.2023	Indicatori 30.06.2021	Indicatori 31.12.2023
CapEx	Cheltuieli de capital (raportat de întreprinderea de stat)	Plățile efectuate pentru bunuri sau servicii care sunt înregistrate sau capitalizate în bilanțul unei companii				
Rata cheltuielilor de capital	Cheltuieli de capital (raportat de întreprinderea de stat)	Rata cheltuielilor de capital = Cheltuieli de capital/Total active	93,277	22,218	0.03	0.01
	Total active (calculat din raportul de situații financiare)		93,277	22,218		
C D	Cheltuieli pentru cercetare și dezvoltare (raportat de întreprinderea de stat)	Cheltuielile efectuate pentru cercetare și dezvoltare	2,958,157	2,850,639		
Rata cheltuielilor pentru cercetare și dezvoltare	Cheltuieli pentru cercetare și dezvoltare (raportat de întreprinderea de stat)	Rata cheltuielilor pentru cercetare și dezvoltare = (Cheltuieli pentru cercetare și dezvoltare/Total active_t) * 100	-	-	0%	0%
	Total active (calculat din raportul de situații financiare)		2,958,157	2,850,639		
Rata lichidității curente						
Lichiditatea curentă	Active curente	Rata lichidității curente = Active curente (circulante)/Datorii curente	1,687,683	2,311,121	0.50	0.55
	Datorii curente		3,367,533	4,171,855		
	Active circulante		1,687,683	2,311,121		

Indicator	Date primare	Formula	Date 30.06.2021	Date 31.12.2023	Indicatori 30.06.2021	Indicatori 31.12.2023
Lichiditatea imediată/Test Acid	Stocuri	Test Acid = (Active circulante – Stocuri/Datorii curente)(1 an)	65,182	105,474	0.48	0.53
	Datorii curente		3,367,533	4,171,855		
Levierul	Datorii totale	Levier = Datorii totale/Active totale	4,874,094	4,171,855	1.65	1.46
	Total active (calculat din raportul de situații financiare)		2,958,157	2,850,639		
Raportul dintre datorie/EBITDA	Datorii totale (calculat din raportul de situații financiare)	Raportul dintre datorie și EBITDA = Datorii Totale/EBITDA	4,874,094	4,171,855	184.66	10.24
	EBITDA	EBITDA = Profit net + Cheltuieli cu dobânzi + Cheltuieli cu impozite + Cheltuieli cu deprecierea + Cheltuieli cu amortizarea	26,395	407,299		
Rata de rotație a activelor	Cifra de afaceri netă	Rata de rotație a activelor = Cifra de afaceri netă/Valoarea medie a tuturor activelor	4,181,479	13,379,278	2.81	4.46
	Valoarea medie a tuturor activelor		Valoarea medie a tuturor activelor = (Total Active_t1 + Total Active_t0)/2	2,971,621		
Rata de rotație a stocurilor	Cifra de afaceri netă	Rata de rotație a stocurilor = Cifra de afaceri netă/Valoarea medie stoc	4,181,479	13,379,278	- 2,236.09	60.45
	Valoarea medie de inventar la început de perioadă		Valoarea medie de inventar = [Valoarea	-		

Indicator	Date primare	Formula	Date 30.06.2021	Date 31.12.2023	Indicatori 30.06.2021	Indicatori 31.12.2023
	Valoarea medie de inventar la sfârșit de perioadă	medie stoc la începutul perioadei (T0) – Valoarea medie stoc la sfârșitul perioadei (T1)]/2	1,870	53,596		
Rata de rotație a creanțelor	Cifra de afaceri netă	Rata de rotație a creanțelor = Cifra de afaceri netă/[Creanțe la începutul perioadei (T0) + Creanțe la finalul perioadei (T1)]/2]	4,181,479	13,379,278	11.10	6.76
	Creanțe la început de perioadă		350,295	2,034,088		
	Creanțe la sfârșit de perioadă		1,155,980	1,926,143		
Rentabilitatea capitalului propriu	Profit net	ROE = Profit net/Valoare capital propriu	- 743,203	86,945	0.39	-
	Capital propriu		- 1,915,937	- 1,321,216		
Rentabilitatea activelor	Profit net	ROA = Profit net/Total active	- 743,203	86,945	-	0.25
	Total active (calculat din raportul de situații financiare)		2,958,157	2,850,639		
Marja profitului din exploatare	Profit din exploatare	Marja de profit din exploatare = Profit din exploatare/Cifra de afaceri netă	- 701,353	377,085	-	0.17
	Cifra de afaceri netă		4,181,479	13,379,278		
Marja netă a profitului	Profit net	Marja de profit net = Profit net_t/Cifra de afaceri netă_t	- 743,203	86,945	-	0.18
	Cifra de afaceri netă		4,181,479	13,379,278		
Rata de creștere a cifrei de afaceri nete	Cifra de afaceri perioadă curent	Rata de creștere a cifrei de afaceri nete = (Cifra de afaceri netă_curent – Cifra de afaceri netă_anterior)/Cifra de afaceri netă_anterior	4,181,479	13,379,278	0.31	0.60
	Cifra de afaceri perioadă anterioară		3,189,629	8,362,958		

Indicator	Date primare	Formula	Date 30.06.2021	Date 31.12.2023	Indicatori 30.06.2021	Indicatori 31.12.2023
Rata de creștere anuală a profitului	Profit net perioadă curent	Rata de creștere a profitului net = (Profit net perioadă curentă – Profit net perioadă anterioară)/Profit net perioadă anterioară	- 743,203	86,945	-	0.11
	Profit net perioadă anterioară		- 832,354	53,016		
Rata de plată a dividendelor	Dividende plătite (raportat de întreprinderea de stat)	Rata de plată a dividendelor_t = dividende plătite_t/Profit net_t	-	-	-	-
	Profit net		- 743,203	86,945		

Notă: Pentru indicatorii Rata de rotație a activelor, Rata de rotație a stocurilor și Rata de rotație a creanțelor am multiplicat cifra de afaceri realizată în perioada 01.01.2021-30.06.2021 cu 2 (pentru 12 luni) pentru comparabilitatea datelor.