

PROIECT

HOTĂRÂREA NR. _____
privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale RAT S.R.L., aferente anului 2024

Consiliul Local al Municipiului Craiova, întrunit în ședința ordinară din data de 29.05.2025;

Având în vedere referatul de aprobare nr.149833/2025, raportul nr.164388/2025 al Direcției Economico-Financiare și raportul de avizare nr.164424/2025 al Direcției Juridice, Asistență de Specialitate și Contencios Administrativ prin care se propune aprobarea situațiilor financiare anuale ale RAT S.R.L., aferente anului 2024;

În conformitate cu prevederile art.1, alin.1 din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările ulterioare;

În temeiul art.129 alin.2 lit. b, coroborat cu alin.4 lit.a, art.139 alin.3 lit.a, art.154 alin.1 și art.196 alin.1 lit.a din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

- Art.1.** Se aprobă situațiile financiare anuale ale RAT S.R.L, aferente anului 2024: bilanț, cont de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, note explicative la situațiile financiare, situația fluxurilor de numerar (cash flow), situația modificărilor capitalului propriu, prevăzute în anexa (pag.1- 46) care face parte integrantă din prezenta hotărâre.
- Art.2.** Se mandatează reprezentantul Municipiului Craiova - dl.Zorilă Dan, să voteze situațiile financiare anuale aprobate la art.1, în Adunarea Generală a Asociaților a RAT S.R.L.
- Art.3.** Primarul Municipiului Craiova, prin aparatul de specialitate: Serviciul Administrație Publică Locală și Relații cu Consiliul Local, Direcția Economico-Financiară, RAT S.R.L.și dl. Zorilă Dan vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

INIȚIATOR,
PRIMAR,
Lia-Olguța VASILESCU

AVIZAT,
SECRETAR GENERAL,
Nicoleta MIULESCU

REFERAT DE APROBARE
*a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale
ale R.A.T. SRL pe anul 2024*

Având în vedere:

- adresa nr. 8711/2025, transmisă de către R.A.T. SRL prin care ne solicită aprobarea situațiilor financiare anuale pe anul 2024;
- prevederile art. 28 alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale se compun din: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar și note explicative la situațiile financiare anuale;

În temeiul prevederilor art. 28 alin. 4 din Legea nr. 82/1991 – Legea Contabilității, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, art.136, art.196, alin 1, lit.a, din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, propunem promovarea pe ordinea de zi a ședinței ordinare din data de 29.05.2025 a Consiliului Local al Municipiului Craiova a proiectului de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale R.A.T. SRL pe anul 2024.

Primar,
Lia-Olguța Vasilescu

Întocmit,
Director executiv,
Daniela Militaru

R A P O R T
*privind aprobarea situațiilor financiare anuale
ale R.A.T. SRL pe anul 2024*

Având în vedere referatul de aprobare nr. 149833/2025,

În conformitate cu prevederile art.28, alin.4 din Legea nr.82/1991-Legea contabilității cu modificările și completările ulterioare și prevederilor O.M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, entitățile întocmesc situații financiare anuale care cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar, note explicative la situațiile financiare anuale.

Prin H.C.L. nr. 114/2016 a fost aprobată mandatarea reprezentantului Municipiului Craiova, în persoana domnului Dan Zorilă, în Adunarea Generală a Asociaților a R.A.T. SRL.

Conform adresei nr.8711/2025, R.A.T. SRL a transmis Consiliului Local Craiova situațiile financiare, anuale însoțite de raportul administratorului privind exercițiul financiar al anului 2024, raportul de audit al situațiilor financiare pe anul 2024, în care sunt prezentate succint veniturile și cheltuielile efectuate de R.A.T. SRL.

În anul 2024 R.A.T. SRL a realizat venituri totale în sumă de 99.857.826 lei, iar totalul cheltuielilor pe anul 2024 au fost în sumă de 96.091.212 lei , rezultând un profit brut de 3.766.614 lei.

În conformitate cu art.1, alin.1 din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările ulterioare, R.A.T. SRL propune ca profitul net, înregistrat la data de 31.12.2024, în sumă de 2.827.669 lei, să fie repartizat astfel:

- 188.331 lei - rezerve legale
- 1.319.669 lei – dividende cuvenite acționarilor
- 1.319.669 lei - alte rezerve

Având în vedere cele prezentate, în baza prevederilor art.136, art.196, alin 1, lit.a, din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, propunem spre analiză și aprobare Consiliului Local al Municipiului Craiova, următoarele:

1. Aprobarea situațiilor financiare anuale ale R.A.T. SRL pe anul 2024 anexate la acest raport, astfel:
 - bilanț
 - cont de profit și pierdere

- date informative
- situația activelor imobilizate
- situația fluxurilor de numerar (cash flow)
- situația modificărilor capitalului propriu
- note explicative la situațiile financiare

2. Mandatarea reprezentantului Municipiului Craiova, în persoana domnului Dan Zorilă pentru a vota în Adunarea Generală a Asociaților a R.A.T. SRL situațiile financiare anuale ale R.A.T. SRL pe anul 2024.

**Director executiv,
Daniela Militaru**

*Îmi asum responsabilitatea privind
realitatea și legalitatea în solidar cu
întocmitorul înscrisului*

Data:

Semnătura:

**Director executiv adj,
Lucia Ștefan**

*Îmi asum responsabilitatea privind
realitatea și legalitatea în solidar cu
întocmitorul înscrisului*

Data:

Semnătura:

Întocmit,

Consilier Claudia Popa

*Îmi asum responsabilitatea pentru
fundamentarea, realitatea
și legalitatea întocmirii acestui act oficial*

Data:

Semnătura:

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 /10.02.2025 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2024**

Suma de control 7,946.574

Entitatea RAT SRL

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada CALEA SEVERINULUI Nr. 103 Bloc Scara Ap. Telefon 0351506076

Număr din registrul comerțului J19910000507163

Cod unic de înregistrare 2 3 1 5 1 2 9

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4931--Transp.urbane, suburbane si metropolitane de calatori

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4931--Transp.urbane, suburbane si metropolitane de calatori

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- ☐ Entități mici
- ☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

Raportări anuale

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total 28.884.376

Capital subscris 7.946.574

Profit/ pierdere 2.827.669

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

Numele și prenumele

TANASESCU MARCEL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GRADINARU DANIELA ALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

Romulus-Florin Socol

Digitally signed by Romulus-Florin Socol
Date: 2025.05.21 09:30:32
+03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	37.885	34.032
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	37.885	34.032
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	17.938.099	16.548.234
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.385.656	2.486.992
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	17.304	20.160
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	33.750	33.750
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	21.374.809	19.089.136
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.268	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.268	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	21.414.962	19.123.168
3. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.009.234	2.164.111
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	48.293	47.398
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.057.527	2.211.509
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	6.721.851	1.861.462
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 428 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	16.355.972	6.754.575
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	23.077.823	8.616.037
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	5.742.498	10.908.547
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	30.877.848	21.736.093
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	28.020	165.303
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	5.081	5.920
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.974.551	4.462.810
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	20.569.399	7.438.959
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	25.549.031	11.907.689
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	5.066.066	9.761.208
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	26.481.028	28.884.376
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	290.771	232.499
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	290.771	232.499
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	290.771	232.499
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.946.574	7.946.574

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	7.946.574	7.946.574
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	16.710.965	15.066.077
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	905.972	1.094.303
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	905.972	1.094.303
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	2.138.084
SOLD D (ct. 117)	97	96	2.078.490	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.188.246	2.827.669
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	192.239	188.331
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	26.481.028	28.884.376
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	26.481.028	28.884.376

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Conturi debitoare ale conturilor respective.

***) Conturi creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TANASESCU MARCEL

Numele și prenumele

GRADINARU DANIELA ALINA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	62.080.078	71.578.687
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	62.080.078	71.578.687
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	28.812.651	30.479.578
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06	33.267.427	41.099.109
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	2.849	0
Sold D	09	08	0	1.240
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		98.665
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	26.589.773	27.844.386
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	304.412	337.302
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	88.977.112	99.857.800
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	17.367.322	16.157.996
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	203.227	148.501
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	4.594.766	5.687.303
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	4.437.937	5.347.544
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		199.924
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	56.294.985	64.819.613
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	54.190.548	62.562.750

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	2.104.437	2.256.863
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	741.769	2.734.750
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	741.769	2.734.750
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	0	5.402
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	0	5.402
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	5.760.402	6.477.435
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	2.505.510	2.249.383
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	934.051	1.286.629
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	847.421	1.255.171
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)	66.168	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	20.462	31.458
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	1.503.939	1.781.505
1 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35	587.591	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	229.311	1.159.918
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	-21.885	
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41	21.885	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	84.940.586	96.031.000
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	4.036.526	3.826.800
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	109	26
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	109	26
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	191.852	58.721
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		1.491
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	191.852	60.212
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	191.743	60.186
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	88.977.221	99.857.826
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	85.132.438	96.091.212
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	3.844.783	3.766.614
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	656.537	938.945
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Cheltuieli din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	3.188.246	2.827.669
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASESCU MARCEL

Numele si prenumele

GRADINARU DANIELA ALINA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	2.827.669	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	
Impozite restante – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	744	768	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	806	786	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	1.206.871		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	6.271.600	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- din surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.268	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.268	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.268	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	6.787.725	1.927.336
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	16.354.959	6.750.300
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	417.163	550.564
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	15.847	821.807
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	15.921.949	5.377.929
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	29.033	169.579
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	29.033	169.579
Sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	103.457	66.653
- în lei (ct. 5311)	99	85	103.457	66.653
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.635.406	10.836.815
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.635.406	10.836.815
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	2.375	3.819
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	2.375	3.819
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	25.839.802	11.907.689

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	271.658	282.562
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.979.633	4.468.730
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.274.913	2.282.986
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	17.962.749	4.813.553
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.098.941	1.847.973
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	9.152.073	2.583.433
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	711.735	238.430
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	143.717
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	350.849	59.858
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		-1.000
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3} (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	350.849	60.858
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7.946.574	7.946.574
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	7.946.574	7.946.574
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	533.987	471.148
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	7.946.574	X	7.946.574	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	7.946.574	100,00	7.946.574	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	7.946.574	100,00	7.946.574	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	424.321	1.319.669		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	424.321	1.319.669		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		425.321		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		425.321		
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160		425.321		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Pierderi privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASESCU MARCEL

Numele si prenumele

GRADINARU DANIELA ALINA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) 'Veniturile' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	533.987	48.288	534.035	X	48.240
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	533.987	48.288	534.035	X	48.240
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	17.938.099	270.000			18.208.099
3.Instalatii tehnice si masini	10	17.762.083	124.821	3.384.693		14.502.211
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	90.994	3.188			94.182
5.Imobilizari corporale in curs de executie	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	33.750	98.665	98.665		33.750
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	35.824.926	496.674	3.483.358		32.838.242
III.Imobilizari financiare	19	2.268		2.268	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	36.361.181	544.962	4.019.661		32.886.482

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	496.102	52.141	534.035	14.208
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	496.102	52.141	534.035	14.208
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		1.659.865		1.659.865
3.Instalatii tehnice si masini	29	14.376.427	1.022.413	3.383.621	12.015.219
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	73.690	332		74.022
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	14.450.117	2.682.610	3.383.621	13.749.106
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	14.946.219	2.734.751	3.917.656	13.763.314

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASESCU MARCEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

GRADINARU DANIELA ALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 455 8 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

CASH FLOW

Denumire activitate	2023	2024
Disponibil de numerar al perioadei precedente	552,791	5,742,498
Incasari de numerar		
productia vanduta	37,040,420	39,386,209
venituri din subventii de exploatare aferente CA	40,249,610	53,308,060
venituri din subventii de exploatare	20,411,871	39,076,673
incasare creante + alte venituri	630,863	1,405,436
credit	0	0
alte incasari	1,172,573	2,165,302
incasari totale	99,505,337	135,341,680
total disponibil	100,058,128	141,084,178
Iesiri de numerar		
Achizitii de materiale	22,876,975	21,121,124
Cheltuieli energie si apa	5,141,445	8,761,456
Salarii nete	28,719,572	31,649,121
asigurari si protectie sociala	5,288,550	6,019,938
cheltuieli cu tertii	1,492,635	1,347,697
alte chelt.de exploatare	1,006,057	2,363,330
cheltuieli financiare	191,852	58,721
alte cheltuieli	3,180,959	1,725,321
total cheltuieli	67,898,045	73,046,707
rata credit	0	0
sold disponibil	32,160,083	68,037,471
contributii buget stat si asig	26,417,585	57,128,924
disponibil la sfarsitul perioadei	5,742,498	10,908,547

Administrator,
Tanasescu Marcel

Director Economic,
Gradinaru Daniela



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
Avansari acordate pentru imobilizari necorporale								
Alte imobilizari necorporale	533.987	48.288	534.035	48.240	496.102	52.121	534.035	14.208
Terenuri								
Constructii	17.938.099	270.000	0	18.208.099	0	1.659.865	0	1.659.865
Instalatii tehnice si masini	17.762.083	124.821	3.384.693	14.502.211	14.376.427	1.022.413	3.383.621	12.015.219
Alte instalatii, utilaje si mobilier	90.994	3.188	0	94.182	73.690	332	0	71.022
Avansuri si imobilizari corporale in curs	33.750	98.665	98.665	33.750				
Imobilizari financiare	2.268	0	2.268	0				
TOTAL active imobilizate	36.361.181	544.962	4.019.661	32.886.482	14946219	2.734.751	3.917.656	13.763.315

La data de 31.12.2024 societatea detine imobilizari necorporale in valoare bruta de 48.240 lei, in cursul anului anului au avut loc intrari de 48.288 lei si descresteri de 534.035 lei ce reprezinta scoaterea din evidenta a licentelor de transport a caror valabilitate a expirat.

La data de 31.12.2024 societatea detine imobilizarile corporale in valoare totala de 32.886.482 lei, in structura se prezinta astfel:

- 18.208.099 lei – constructii;
- 14.502.211 lei – instalatii tehnice si masini;
- 94.182 lei - alte instalatii si mobilier
- 33.750 lei – imobilizari corporale in curs de executie;

Societatea detine imobilizari financiare in suma de 0 lei reprezentand garantii participare la licitatii.

Metoda de amortizare este cea liniara iar duratele de amortizare s-au stabilit conform HG 2139/2004” Catalogul privind stabilirea duratelor nomale de functionare a mijloacelor fixe” pentru toate mijloacele fixe aflate in patrimoniu.

In cursul anului 2024, au avut loc cresteri de imobilizari necorporale si corporale, imobilizari in curs si imobilizari financiare in suma totala de 544.962 lei din care:

- imobilizari necorporale 48.288 lei, reprezentand licente transport;
- constructii in valoare de 270.000 lei astfel:
 - 38 adaposturi de pasageri (statii) – 270.000 lei,
- instalatii tehnice si masini in valoare de 128.009 lei astfel:
 - Masina de numarat bancnote – 3.188 lei,
 - Masina de insurubat cu percutie – 2.691 lei,
 - Masina de dejantat – 23.465 lei,
 - Modernizare Party Bus 504 – 46.520 lei,
 - System Party Bus – 52.145 lei,
- imobilizari corporale in curs de executie in valoare de 33.750 lei, reprezentand contravaloare validatoare;
- imobilizari financiare in valoare de 0 lei

In cursul anului 2024 au avut loc descresteri de imobilizari corporale in suma de 3.485.626 lei din care:

- instalatii tehnice si masini in valoare de 3.384.693 lei astfel:
 - 7 autobuze BREDA = 959.790 lei
 - 1 autobuz IVECO = 133.859 lei
 - 1 autobuz MERCEDES = 227.012 lei
 - 5 autobuze MAN = 1.320.882 lei
 - 1 autobuz BMC = 256.495 lei
 - 4 autobuze PRESTIJ = 365.167
- imobilizari corporale in curs in valoare de 98.665 lei reprezentand modernizare autobuz
- imobilizari financiare de 2.268 lei

In cursul anului 2024 au avut loc descresteri de imobilizari corporale si necorporale pe seama amortizarii in suma de 2.734.751 lei.

Surplusul din reevaluarea efectuata in anul precedent s-a inclus in rezerva din reevaluare in suma de 15.399.203 lei, care se va capitaliza prin transferul in rezultatul reportat, ca urmare a recuperarii prin amortizare conform politica contabila. In anul 2024 s-a transferat in rezultatul reportat suma de 1.644.888 lei ce reprezinta amortizarea aferenta diferentelor din reevaluare.

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

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

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2024	Transferuri		Sold la 31.12. 2024
		din cont	in cont	
Provizioane pentru litigii –ct 1511	0	0	0	0
Alte provizioane – ct 1518	0	0	0	0
Total provizioane/	0	0	0	0

Societatea la data de 31.12.2024, nu are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli..

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

RAT SRL

NOTA 3

**Repartizarea profitului
afacerii anului 2024**

Destinatia		Suma
Profit contabil brut		3.766.614
Impozit pe profit		938.945
Profit net de repartizat pentru:		2.827.669
- rezerva legala		188.331
-acoperirea pierderilor din anii precedenti		0.00
-participarea salariatilor la profit		0.00
-varsaminte din profit la bugetul autoritatii locale		1.319.669
-dividende cuvenite actionarilor		0.00
-alte rezerve		1.319.669

La sfirsitul anului 2024 societatea a inregistrat un profit brut de 3.766.614 lei, la care s-a calculat un impozit pe profit in suma de 938.945 lei .

Din profitul net s-a repartizat suma de 188.331 lei reprezentand rezerve legale, ramanand disponibila suma de 2.639.338 lei.

Societatile comerciale cu capital integral de stat au obligatia sa vireze dividende Consiliului Local (asociat unic) in procent de minim 50% din profitul net dupa acoperirea destinatiilor prevazute la lit. a) -d) .

Potrivit art. 1 alin. 1 lit.f) din OG 64/2001 care prevede „ *minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome, ori dividende, in cazul societatilor nationale, companiilor nationale si societatilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat*” se repartizeaza suma de 1.319.669 lei dividende brute asociatului unic Consiliu Local.

Avand in vedere prevederile art.1, alin.1, litera g) „ *profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit. a)-f) se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare*”, suma de 1.319.669 lei se repartizeaza la alte rezerve si ramane la dispozitia RAT SRL ca si sursa de investitii.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

RAT SRL

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA DATA DE
31.12.2024

Denumirea indicatorului	lei Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	62.080.078	71.578.687
2. Venituri din productia in curs de executie	2.849	-1240
3. Venituri din subventii de exploatare	26.589.773	27.844.386
4. Alte venituri din exploatare	304.412	435.967
I. VENITURI DIN EXPLOATARE	88.977.112	99.857.800
5. Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	17.367.322	16.157.996
6. Alte cheltuieli materiale	203.227	148.501
7. Cheltuieli externe cu energia si apa	4.594.766	5.687.303
8. Cheltuieli cu amortizarea	741.769	2.734.750
9. Ajustari de valoare privind activele circulante	0	5.402
10. Cheltuieli cu personalul	56.294.985	64.819.613
11. Alte cheltuieli de exploatare	5.738.517	6.477.435
II. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	84.940.586	96.031.000
PROFITUL DIN EXPLOATARE (I-II)	4.036.526	3.826.800
PIERDEREA DIN EXPLOATARE (II-I)	0	0

Cifra de afaceri neta este de 71.578.687 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 a crescut fata de anul 2023 cu suma de 9.498.609 lei.

Veniturile din exploatare au fost de 99.857.800 lei in crestere fata de anul 2023 cu 10.880.688 lei, iar cheltuielile din exploatare in suma de 96.031.000 lei in crestere fata de 2023 cu 11.090.414 lei, de unde rezulta un profit din exploatare de 3.826.800 lei mai scazut fata de 2023, cu suma de 209.726 lei..

Administrator,
Tanasescu Marcel



Director Economic,
Gradinaru Daniela Alina

Handwritten signature of Daniela Alina Gradinaru in blue ink.

RAT SRL

NOTA 5

Situatia creantelor si datoriilor

D) CREANTE

Creante	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	8.616.037	8.550.163	65.874
(+) Creante comerciale – clienti, avansuri	1.190.677	1.124.803	65.874
(-) Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	-65.874	-65.874	
(+) Clienti facturi de intocmit	736.659	736.659	
(+) Subventii de incasat	5.377.929	5.377.929	
(+) TVA de recuperat	0	0	
(+) Creante legate de personal	0	0	
(+) Debitori diversi	4.275	4.275	
(+) Sume in curs de clarificare	0	0	
(+) Alte creante	1.372.371	1.372.371	

La data de 31.12.2024, societatea are inregistrate creante totale in valoare neta 8.616.037 lei din care:

1. Creante comerciale curente in valoare bruta de 1.190.678 lei avand o vechime mai mica de 1 an zile, cu exceptia creantelor clienti incerti sau in litigiu in suma de 65.874 lei.
2. Creante clienti incerti in valoare bruta de 65.874 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 65.874 lei .

3. Clienti facturi de intocmit in valoare totala de 736.659 lei reprezinta:
 - facturi de intocmit catre A.D.I. ASOCIATIA METROPOLITANA DE TRANSPORT PUBLIC CRAIOVA, reprezentand venituri din subventii aferente lunii decembrie 2024 in suma de 2.843.941 lei, compensatie anuala aferenta contractului de delegare a serviciului public de transport in suma de -5.810.111 lei, compensatia lunara in suma de 2.616.519 lei
 - facturi de intocmit pentru alti clienti in cuantum de 1.086.310 lei (Universitatea din Craiova in suma de 710.820 lei, Universitatea de Medicina si Farmacie in suma de 197.010 lei, Universitatea Spiru Haret in suma de 450 lei, Casa Judecatana de Pensii in suma de 13.500 facturi de intocmit catre alti clienti - abonamente lunare in suma de 164.530 lei).

4. Subventii de incasat in suma de de 5.377.929 lei se compun din:
 - subventii A.D.I Craiova – 2.786.770 lei;
 - compensatie A.D.I. Craiova – 2.591.159 lei;
5. Debitori in suma de 4.275 lei;
6. Alte creante in valoare de 1.372.371 lei din care :
 - concedii medicale suportate de catre CNAS Dolj in suma de 550.564 lei;
 - impozit profit de recuperat in cuantum de 814.940 lei;
 - TVA neexigibila in suma de 6.435 lei

II) DATORII

Datorii	Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total din care :	11.907.689	11.907.689	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor cont 419	5.920	5.920	0	0
Datorii comerciale - furnizori	4.462.810	4.462.810	0	0
Datorii în legatura cu personalul si conturi asimilate (garantii gestionari)	2.282.986	2.282.986	0	0
Datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale	1.847.973	1.847.973	0	0
Datorii fiscale în legatura cu bugetul statului si bugetele locale	2.583.433	2.583.433	0	0
Fonduri speciale -taxe si varsaminte asimilate	238.430	238.430		
Creditori diversi	59.858	59.858	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate (Garantii de buna executie)	282.562	282.562	0	0
Alte datorii	143.717	143.717	0	0

La data de 31.12.2024, societatea are inregistrate datorii totale in valoare de **11.907.689 lei**, din care:

- la furnizori in valoare de 4.462.810 lei;
- avansuri incasate in contul comenzilor 5.920 lei;
- datorii legate de personal in suma de 2.282.986 lei
- datorii privind asigurarile sociale in suma de 1.847.973 lei reprezentand contributie asigurari sociale, contributie asigurari de sanatate.;

- la bugetul consolidat al statului in suma de 2.583.433 lei reprezentand impozit salarii, TVA de plata, fonduri speciale – fond pentru persoane cu handicap neincadrate si fond special ANRSC, contributie asiguratorie munca; esalonare conform decizie 263/28.02.2024
- fonduri speciale -taxe si varsaminte asimilate de 238.430 lei;
- la alti creditorii in suma de 59.858 lei;
- garantie de buna executie in suma de 282.562 lei;
- linia de credit are sold 0, fiind neutilizata la sfarsitul anului.
- alte datorii in suma de 143.717 lei.

Datoriile principale se refera la datorii catre furnizori, datorii catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale in cuantum de 9.282.282 lei din totalul de 11.907.689 lei.

Datoriile catre furnizori sunt in mare parte datorii curente care se vor achita in termenele prevazute in contractele comerciale incheiate cu partenerii comerciali, de obicei intre 30 si 60 zile.

Datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale reprezinta obligatiile constituite in luna decembrie 2024 cu scadenta la 25 ianuarie 2025.

Din totalul sumei de 2.583.433 lei reprezentand datorii fiscale in legatura cu bugetul statului si bugetele locale, suma de 697.488 lei reprezinta esalonare conform deciziei 263/28.02.2024 cu scadenta in lunile ianuarie si februarie 2025.

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Administrator

Tanasescu Marcel



Director Economic

Gradinaru Daniela Alina

**PRINCIPII, POLITICI
SI METODE CONTABILE****Cadrul legal**

Situațiile financiare anexate pentru exercitiul încheiat la 31.12.2024 sunt proprii societății și au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată în 2008, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate;
- Legea 31/1990 privind societățile comerciale, republicată în 2004, cu completările și modificările ulterioare;
- OMFP nr.107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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 financiară

- Evaluarea reprezintă procesul prin care se determină valoarea la care elementele situațiilor financiare sunt recunoscute în contabilitate și prezentate în bilanț, respectiv bilanțul prescurtat, și în contul de profit și pierdere.
- Elementele prezentate în situațiile financiare anuale individuale sunt recunoscute și evaluate în conformitate cu principiile generale prevăzute de OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate.

(1) Principiul continuității activității.

Trebuie să se prezume că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

(2) Principiul prudenței.

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea se realizează pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute depreciările, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere. Activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și 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 evidentiuate 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

Politicile 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 exercitiului 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 nesemnificative 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.

Creșterea 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 aceluiasi 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 ajustări 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 2024 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 tramvaic 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, the Director Economic.

RAT SRL

NOTA 8

**INFORMARE PRIVIND SALARIATII,
ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

Pe parcursul anului financiar 2024 societatea a fost condusa de un Administrator, in baza contractului de administrare incheiat cu Primaria Municipiului Craiova. Administratorul a avut un venit brut de 212.980 lei.

In anul 2024 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 salariati, la nivelul anului financiar 2024 a fost de 768 salariati.

Salariile brute ale salariatilor la nivelul anului financiar au fost 64.819.613 lei.

In cursul anului 2024 au fost efectuate cheltuieli pentru tichete de masa distribuite salariatilor in suma de 6.271.600 lei.

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

Denumire contributie	Suma	
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	1.271.953	lei
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala (ajutoare deces, nastere, indemniz. boala, tich. cadou)	984.910	lei
TOTAL	2.256.863	lei

Structura personalului efectiv al societatii se prezinta astfel :

Nr crt	Denumire calificare Personal	An 2024
1	Personal direct productiv	357
2	Personal indirect	339
3	Personal TESA , administrativ	89
4	Contract de mandat	1
	Total	786

In 2024 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. 73/07.05.2024 la I.T.M. Dolj .

Administrator
Tanasescu Marcel

Director Economic
Gradinaru Daniela Alina



INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{21.736.093}{11.907.689} = 1,82$$

Valoarea recomandata este in jurul valorii 2.

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19.524.584}{11.907.689} = 1.64$$

Valoarea indicatorului ofera garanția acoperirii datoriilor curente din active curente.

2. INDICATORI DE ACTIVITATE

a) Viteza de rotatie a stocurilor:

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{16.306.497}{2.134.518} = 7,64$$

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

b) Viteza de rotatie a debitelor – clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.109.468}{71.578.687} \times 365 = 5,66$$

Indicatorul exprima numarul de zile pana la data la care clientii isi achita datoriile catre entitate si arata ca nu sunt probleme legate de controlul creditului acordat clientilor

c) Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii bunuri}} \times 365 = \frac{3.759.744}{16.306.497} \times 365 = 84.15 \text{ zile}$$

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

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{71.578.687}{41.024.563} = 1,74$$

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

e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{71.578.687}{19.089.135} = 3.74$$

Acest indicator evalueaza eficacitatea managementului activelor prin examinarea valorii cifrei de afaceri generata de activele imobilizate

3. INDICATORI DE PROFITABILITATE

a) Rentabilitatea capitalului propriu

$$\frac{\text{Profit brut realizat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3.766.614}{28.884.376} \times 100 = 13.04 \%$$

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

b) Rata profit net

$$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2.827.669}{71.578.687} \times 100 = 3.95 \%$$

Administrator
Tanasescu Marce

Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

SC RAT SRL

NOTA 10

ALTE INFORMATII

SC RAT SRL are sediul in Craiova, str. Calea Severinului nr. 23, fiind inregistrata la Registrul comertului sub nr. J19910000507163

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

Activitatea s-a desfasurat in conformitate cu contractul nr 163/08.09.2023 privind delegarea gestiunii serviciului public de transport si 900/15.10.2024.

Cifra de afaceri neta este de 71.578.687 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 99.857.800 lei iar cheltuielile din exploatare in suma de 96.031.000 lei de unde rezulta un profit din exploatare de 3.826.800 lei.

Veniturile financiare au fost de 26 lei iar cheltuielile financiare in suma de 60.212 lei de unde rezulta o pierdere financiara de 60.186 lei.

Cheltuielile cu impozitul pe profit aferent anului 2024 au fost de 938.945 lei iar rezultatul net al profitului a fost de 2.827.669 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	99.857.826
Cheltuieli totale (inclusiv cheltuieli cu impozitul pe profit)	96.091.212
Rezultat brut contabil	3.766.614
Elemente aferente veniturilor (amortizarea aferenta surplusului din reevaluarea constructiilor)	
Venituri neimpozabile (provizioane nedeductibile fiscal anulate)	0
Rezerva legala	188.331
Cheltuieli nedeductibile	2.800.418
Profit impozabil	6.378.701
Impozit pe profit	1.020.592
Reducere impozit conform OUG 153/2020 -8%	81.647
Impozit datorat an 2024	938.945

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.

Datoriile principale se refera la datorii catre furnizori, datorii catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale in cuantum de 4.669.836 lei din totalul de 11.907.689 lei.

Datoriile catre furnizori in cuantum de 4.462.809 lei sunt datorii curente care se vor achita in termenele prevazute in contractele comerciale incheiate cu partenerii comerciali, de obicei intre 30 si 60 zile, la data de 31.12.2024 societatea neinregistrand furnizori restanti.

Datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale reprezinta obligatiile constituite in luna decembrie 2024 cu scadenta la 25 ianuarie 2025, precum si ultimele doua rate din esalonarea in suma de 5.499.909 lei aprobata in data de 28.02.2024 pe o perioada de un an.

Cheltuielile nedeductibile in suma de 2.800.418 lei luate in calculul profitului impozabil inregistrate de RAT SRL in anul 2024 sunt:

- amenzi si penalitati in suma de 1.157.376 lei reprezentand dobanzi si penalitati de intarziere la plata datoriilor la buget pana la data obtinerii esalonarii ;
- Amortizarea aferenta diferentele din reevaluare (inregistrate in contul 105) efectuata in cursul anului sunt cheltuieli nedeductibile fiscal fiind in cuantum de 1.644.888 lei.

La sfarsitul exercitiului financiar 2024 totalul capitalurilor proprii a fost de 28.884.376 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 2024 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

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

audit

Ciel Audit Consulting

Ciel Audit Consulting SRL
Craiova, Str. Filip Lazar, Nr. 12
Telefon: 0351-416070,
Fax: 0351-416070,
Mobil: 0751280549,
E-mail: cielaudit@yahoo.com

Nr.3375/21.05.2025

**Proces Verbal de Predare-Primire
al Raportului Auditorului Independent pentru
exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024**

Incheiat in data de 21.05.2025, la sediul beneficiarului, intre:

1) Beneficiar servicii: **RAT SRL CRAIOVA**, cu sediul în Craiova, str. Calcea Severinului, nr.23, jud. Dolj, reprezentat legal Tanasescu Marcel –Administrator si Gradinaru Daniela Alina, Director Economic,

si

2) Furnizor servicii: **SC CIEL AUDIT CONSULTING SRL**, cu sediul social in str.Filip Lazar nr.12, Craiova, jud.Dolj, reprezentata legal de d-na Ristea Florentina, administrator.

In temeiul contractului nostru cu numărul **5589/24.03.2025**, Furnizorul de servicii a predat si Beneficiarul a primit, in 2 (doua) exemplare originale, **Raportul Auditorului Independent asupra situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2024 si Raportul suplimentar adresat Conducerii.**

Consideram indeplinite obligatiile prestatorului privind prestarea serviciului de audit asupra situatiilor financiare anuale intocmite de **RAT SRL CRAIOVA** pentru exercitiul financiar incheiat la **31.12.2024**, asumate prin contractul de prestari servicii de audit statutar.

Am predat ,
SC Ciel Audit Consulting SRL



Am primit,
R.A.T SRL Craiova

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,
Conducerea RAT SRL Craiova

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale Societatii RAT SRL Craiova ("Societatea"), cu sediul social in Craiova, str. Calea Severinului, nr.23, jud. Dolj, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala nr.2315129, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	28.884.376 lei
• Profitul net al exercitiului financiar:	2.827.669 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate („OMFP nr.1802/2014”) cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate Standardele Internationale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza "Regulamentul") si Legea nr 162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standardele Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.
6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acesta.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare.

- 8 In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 10 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 11 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea.
 - În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia.

- Concluziile noastre se 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.
- 12 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 13 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstantele extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost angajati prin contractul de prestari servicii de audit statutar nr.5589/24.03.2025, sa auditam situatiile financiare ale Societatii RAT SRL Craiova pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2024. Durata angajamentului nostru este pana la 31 decembrie 2024.

Confirmam ca:

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele SC Ciel Audit Consulting SRL,
Cu sediul social in Craiova, str.Filip Lazar, nr.12
Inregistrata in Registrul public electronic cu nr.FA864
E-Viza anuala ASPAAS nr.142367

Auditor financiar Ristea Florentina,
Inregistrata in Registrul public electronic cu nr.AF3031
E-Viza anuala ASPAAS nr.142.377

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: S.C. CIEL AUDIT
CONSULTING S.R.L.
Registrul Public Electronic Nr. FA864

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
FLORENTINA RISTEA
Registrul Public Electronic Nr. AF3031

Craiova, 21.05.2025

RAT SRL

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2024**

LEI

Denumirea elementului	Sold la inceputul ex financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul ex financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris-1012	7946574					7946574
Patrimoniul regiei						0
Prime de capital						0
Rezerve din reevaluare-105	16710965			1644888		15066077
Rezerve legale	905972	188331				1094303
Rezerve statutare sau contractuale						0
Patrimoniu public	0			0		0
Diferente din reevaluare						0
Actiuni proprii						0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						0
Pierderi legate de capitaluri proprii						0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	SOLD C					0
	SOLD D	2147366	424321	2996007		-424320
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29(32)-1172	SOLD C					0
	SOLD D					0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	SOLD C	68876				68876
	SOLD D					0
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat	SOLD C	0	1644888			1644888
	SOLD D					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	SOLD C	3188246	2827669	2827669	3188246	2827669
	SOLD D					0
Repartizarea profitului		192239	188331	192239		188331
TOTAL capitaluri proprii		26481028	4048236	2827669	1644888	28884376

Administrator
Tanasescu Marcel

Director Economic,
Gradinaru Daniela

MUNICIPIUL CRAIOVA
PRIMARIA MUNICIPIULUI CRAIOVA
Directia Juridica, Asistenta de Specialitate si Contencios Administrativ
Nr.164424/21.05.2025

RAPORT DE AVIZARE

Având în vedere:

- Referatul de aprobare nr. 149833/2025,
- Raportul Direcției Economico-Financiara, Compartimentul Buget nr. 164388/21.05.2025 privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale R.A.T. SRL pe anul 2024,
- În conformitate cu art.1, alin.1 din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările ulterioare, coroborat cu art 129 coroborat cu art. 196 alin. 1 lit. a din OUG 57/2019- Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare,
- Potrivit Legii 514/2003, privind organizarea și exercitarea profesiei de consilier juridic,

AVIZAM FAVORABIL

Propunerea Direcției Economico-Financiara, Compartimentul Buget privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale R.A.T. SRL pe anul 2024 și mandatarea reprezentantului Municipiului Craiova, în persoana domnului Dan Zorilă pentru a vota în Adunarea Generală a Asociaților a R.A.T. SRL situațiile financiare anuale ale R.A.T. SRL pe anul 2024.

Director Executiv,
Ovidiu Mischianu

Îmi asum responsabilitatea privind realitatea
și legalitatea în solidar cu întocmitorul înscrisului

Data: 21.05.2025

Semnatura:

Intocmit,
Cons.jur. Ghita Robert

Îmi asum responsabilitatea pentru fundamentarea, realitatea
și legalitatea întocmirii acestui act oficial

Data: 21.05.2025

Semnatura:



Str. Calea Severinului Nr 103, 200769, Craiova, Dolj
Tel: (40)251.506.076 Fax: (40)251.506.077
e-mail: ratcraiovaoffice@yahoo.com



ISO 9001 - Certificat nr. 824C
ISO 14001 - Certificat nr. 423M

CATRE,
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CRAIOVA

Subscrisa R.A.T. SRL cu sediul in Craiova, str. Calea Severinului, nr.103, judetul Dolj, inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J1991000507163, cont RO57RNCB0134041652740005, deschis la BCR Craiova, prin reprezentantul legal Marcel Tanasescu – administrator, va transmitem spre *aprobare Situatiiile financiare anuale la 31.12.2024 ce cuprind :*

- ☐ *Bilantul Contabil*
- ☐ *Contul de Profit si Pierdere*
- ☐ *Date Informative*
- ☐ *Situatia Activelor Imobilizate*
- ☐ *Notele explicative la bilant (1-10)*
- ☐ *Situatia modificarii capitalurilor proprii*
- ☐ *Situatia fluxurilor de numerar*
- ☐ *Declaratia nefinanciara Administrator*
- ☐ *Raport Administrator*

Administrator
Marcel Tanasescu

Director economic,
Gradinaru Daniela Alina

RAT SRL

Adresa: DOLJ, CRAIOVA, Str.SEVERINULUI, Nr.103, Cod Postal: 200611

Cod Unic de Inregistrare: 2315129

23/5/129

31/12/2024

Nr. de ordine in registrul comerului: J1991000507163

BALANTA DE VERIFICARE

Cont	Denumire	Sold 01.01.2024		Rulaje curente		Total sume		Sold Final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1012	Capital subscris versat	0.00	7 946 574.00	0.00	0.00	0.00	7 946 574.00	0.00	7 946 574.00	1012
106	Rezerve din reevaluare	0.00	16 710 965.09	1 644 888.00	0.00	1 644 888.00	16 710 965.09	0.00	15 066 077.09	106
1061	Rezerve legale	0.00	905 972.00	0.00	188 330.71	0.00	1 094 302.71	0.00	1 094 302.71	1061
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor	0.00	68 875.65	0.00	0.00	0.00	68 875.65	0.00	424 319.95	1174
1176	Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68 975.66	1176
121	TOTAL CONT 117	0.00	2 147 366.24	0.00	1 644 888.00	0.00	1 644 888.00	0.00	1 644 888.00	1176
129	Profit si pierdere	0.00	68 875.65	0.00	1 644 888.00	2 571 687.24	4 709 770.84	0.00	2 139 083.60	129
167	Repartizarea profitului	0.00	3 188 246.19	8 046 348.11	2 622 780.40	97 030 157.44	99 857 826.60	0.00	2 827 869.16	121
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0.00	271 658.41	188 330.71	0.00	380 569.71	192 239.00	188 330.71	0.00	128
	TOTAL CLASA 1	2 339 605.24	28 092 291.34	9 879 566.82	4 458 223.01	101 683 292.08	130 860 229.64	188 330.71	282 861.71	167
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si	533 986.50	0.00	0.00	534 034.74	582 274.74	534 034.74	48 240.00	0.00	205
212	Construcii	17 938 089.36	0.00	0.00	0.00	18 208 099.24	0.00	18 208 099.24	0.00	212
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii)	4 020 556.87	0.00	46 520.00	0.00	4 093 232.87	0.00	4 093 232.87	0.00	2131
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	3 055 329.87	0.00	0.00	0.00	3 055 329.87	0.00	3 055 329.87	0.00	2132
2133	Mijloace de transport	10 688 198.18	0.00	0.00	0.00	10 738 341.10	0.00	7 363 647.78	0.00	2133
	TOTAL CONT 213	17 762 062.92	0.00	98 664.92	3 387 103.31	17 886 903.84	3 384 693.31	14 502 210.53	0.00	214
214	Mobilier, aparatura birou, echipamente de	90 994.17	0.00	0.00	0.00	94 182.17	0.00	94 182.17	0.00	214
231	Imobilizati corporale in curs	33 750.00	0.00	62 317.96	98 664.92	132 414.92	98 664.92	33 750.00	0.00	231
2678	Alte creante imobilizate	2 266.00	0.00	0.00	0.00	2 266.00	0.00	0.00	0.00	2678
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor,	0.00	486 101.66	534 034.74	4 005.00	534 034.74	548 242.40	0.00	14 237.66	2805
2812	Amortizarea constructiilor	0.00	0.00	0.00	149 082.91	0.00	1 659 894.77	0.00	1 659 894.77	2812
28131	Amortizarea echip tehnologice	0.00	3 566 769.26	0.00	21 480.23	0.00	3 821 877.22	0.00	3 821 877.22	28131
28132	Amortiz instalatiilor de masurare	0.00	2 460 790.76	0.00	436.59	0.00	2 466 029.90	0.00	2 466 029.90	28132
28133	Amortizarea mijloacelor de transport	0.00	8 348 867.12	3 386 030.98	77 855.17	3 383 620.98	9 110 932.69	0.00	5 727 31.71	28133
	TOTAL CONT 2813	0.00	14 376 427.14	3 386 030.98	99 771.99	3 383 620.98	15 398 839.81	0.00	12 015 218.83	2814
2814	Amortizarea altor imobilizati corporale	0.00	73 890.65	0.00	66.42	0.00	74 022.75	0.00	74 022.75	2814
	TOTAL CLASA 2	36 361 180.95	14 946 219.45	4 081 048.60	4 272 739.29	40 823 798.63	21 700 630.70	32 886 481.94	13 763 314.01	
3021.01	Materiale auxiliare	268 254.35	0.00	64 774.54	106 429.82	1 044 238.53	796 662.73	247 375.80	0.00	3021.01
3021.02	Materiale auxiliare recap	20 853.60	0.00	0.00	0.00	20 853.60	15.00	20 838.60	0.00	3021.02
3022	TOTAL CONT 3021	289 117.95	0.00	64 774.54	106 429.82	1 065 092.13	796 677.73	268 214.40	0.00	3022
3024.01	Combustibili	423 917.94	0.00	1 017 673.01	959 701.61	12 426 890.89	11 902 660.53	524 230.36	0.00	3024.01
3024.02	Piese de schimb	868 691.77	0.00	247 057.52	289 249.78	3 919 636.56	2 989 584.10	930 052.46	0.00	3024.02
	Piese de schimb-anvelope	16 025.99	0.00	23 210.00	14 968.00	163 765.92	144 958.77	38 797.15	0.00	

3024.03	Piese de schimb recuperate	288 662,85	0,00	0,00	0,00	2,85	30,00	288 622,85	0,00	3024.03
	TOTAL CONT 3024	1 175 370,61	0,00	270 267,52	308 217,78	4 392 055,33	3 134 682,87	1 257 472,45	0,00	
3028.01	Alte materiale consumabile	79 291,80	0,00	13 038,07	10 640,84	388 901,46	310 324,80	78 576,66	0,00	3028.01
3028.02	Alte materiale consum proiect modern	1 058,69	0,00	0,00	0,00	1 058,69	- 45,96	1 104,65	0,00	3028.02
	TOTAL CONT 3028	80 320,49	0,00	13 038,07	10 640,84	388 960,15	310 278,84	79 681,31	0,00	
303	TOTAL CONT 302	1 986 728,99	0,00	1 365 753,14	1 384 868,65	18 273 995,50	16 144 399,97	2 129 598,53	0,00	
346	Materiale de natura obiectelor de inventar	26 793,51	0,00	2 305,44	3 285,93	179 802,47	148 501,12	31 301,35	0,00	303
361	Produse reziduale	48 292,89	0,00	1 312,50	1 750,00	55 655,54	8 602,54	47 053,00	0,00	346
371	Materii si materiale aflate la terți	9 900,78	0,00	0,00	0,00	9 900,78	9 900,78	0,00	0,00	361
381	Marfuri	0,00	0,00	344,52	0,00	344,52	0,00	344,52	0,00	371
	TOTAL CLASA 3	2 067 626,67	0,00	1 370 639,35	1 390 025,78	18 522 913,05	16 311 404,41	2 211 508,64	0,00	
401	Furnizori	0,00	3 683 557,18	3 905 508,18	3 143 008,61	35 973 644,49	39 305 004,81	0,00	3 331 960,32	401
404	Furnizori de imobilizari	0,00	504 569,52	0,00	0,00	909 093,89	909 093,89	0,00	0,00	404
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	786 424,72	582 880,00	637 004,92	7 507 889,57	8 639 318,81	0,00	1 131 449,24	408
4082	Furnizori - debitori pentru prestari de servicii si	0,00	0,00	1 882,20	0,00	2 059,78	177,58	1 882,20	0,00	4082
4111	Clients	914 542,05	0,00	757 015,39	1 053 018,11	12 529 712,32	11 450 277,45	1 079 434,87	0,00	4111
41111	Clients ab transport si bilete	43 858,10	0,00	0,00	372,79	43 858,10	372,79	43 485,31	0,00	41111
411113	Clients chirii	1 846,23	0,00	1 004,98	2 851,22	2 851,22	2 851,22	0,00	0,00	411113
41118	TOTAL CONT 41111	45 704,33	0,00	1 004,98	3 224,01	46 709,32	3 224,01	43 485,31	0,00	
4118	Clients publicitate	4 022,13	0,00	0,00	4 022,13	4 022,13	4 022,13	0,00	0,00	4118
	TOTAL CONT 4111	964 266,51	0,00	756 020,38	1 060 284,25	12 580 443,77	11 457 523,59	1 122 920,18	0,00	
418	Clients incerti sau in litigiu	65 874,02	0,00	0,00	0,00	65 874,02	0,00	65 874,02	0,00	418
418	TOTAL CONT 411	1 030 142,53	0,00	756 020,38	1 060 284,25	12 646 317,79	11 457 523,59	1 188 794,20	0,00	
419	Clients - facturi de incalzire	5 757 582,69	0,00	- 6 775 113,95	0,00	42 145 589,25	41 408 930,00	736 659,25	0,00	419
421	Clients - creditori	0,00	5 080,83	26,20	5,27	10 264,39	16 184,06	0,00	5 919,67	421
423	Personal - salarii datorate	0,00	1 442 604,00	5 113 964,00	5 152 856,00	57 036 765,00	58 582 285,00	0,00	1 545 520,00	423
426	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	92 250,00	92 250,00	845 554,00	845 554,00	0,00	0,00	426
427	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	1 142 990,00	1 142 990,00	13 243 032,00	13 243 032,00	0,00	0,00	427
4281.01	Retineri din salarii datorate terților	0,00	203 174,00	147 835,00	103 559,00	1 403 100,00	1 506 659,00	0,00	103 559,00	4281.01
4281.02	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	0,00	305 610,11	305 610,11	740 369,89	740 369,89	0,00	0,00	4281.02
4281.03	Alte datorii-garantii gestonari	0,00	170 726,18	3 917,27	6 558,34	39 186,94	290 057,41	0,00	250 873,47	4281.03
4281.05	Alte datorii-garantii depozite gestonari	0,00	458 293,05	10 377,68	1 894,83	128 025,32	506 245,47	0,00	378 220,15	4281.05
	TOTAL CONT 4281	0,00	146,00	185,00	4 816,00	2 022,00	6 538,00	0,00	4 813,00	
4282	Alte creante in legatura cu personalul	0,00	629 135,27	320 090,06	318 879,28	909 604,15	1 543 510,77	0,00	633 903,62	4282
	TOTAL CONT 428	0,00	629 135,27	320 090,06	318 879,28	909 604,15	1 543 510,77	0,00	633 903,62	
4316.01	Asigurari sociale-cas curent	0,00	628 135,27	320 090,06	318 879,28	924 550,15	1 558 456,77	0,00	633 903,62	4316.01
4316.01	Asigurari sociale-sanatate curenta	0,00	8 171 926,00	1 221 703,00	1 284 888,00	19 163 734,00	20 448 822,00	0,00	1 284 888,00	4316.01
	TOTAL CONT 431	0,00	1 927 015,00	542 827,00	563 085,00	7 671 737,00	8 234 822,00	0,00	563 085,00	
436.01	cam curent	0,00	8 098 941,00	1 764 530,00	1 847 973,00	28 836 471,00	28 683 444,00	0,00	1 847 973,00	436.01
436.02	cam sesional	0,00	830 658,00	108 741,00	114 380,00	1 988 231,00	2 102 611,00	0,00	114 380,00	436.02
	TOTAL CONT 436	0,00	133 592,00	50 630,00	0,00	639 892,00	741 155,00	0,00	101 263,00	
	TOTAL CLASA 3	0,00	964 250,00	159 371,00	114 380,00	2 628 123,00	2 843 766,00	0,00	215 643,00	

4382	Alte creante sociale	417 163.00	0.00	69 289.00	0.00	0.00	1 012.00	461 682.00	550 664.00	0.00 4382
4411.01	Impozitul pe profit/venit curent	0.00	669 129.00	0.00	- 815 372.00	2 413 446.00	1 598 074.00	0.00	- 815 372.00 4411.01	
4411.02	Esalonare impozit pe profit	0.00	0.00	216.00	0.00	2 160.00	2 592.00	0.00	432.00 4411.02	
	TOTAL CONT 4411	0.00	669 129.00	216.00	- 815 372.00	2 415 606.00	1 600 666.00	0.00	- 814 840.00	
	TOTAL CONT 441	0.00	669 129.00	216.00	- 815 372.00	2 415 606.00	1 600 666.00	0.00	- 814 840.00	
4423.01	TVA de plata curent	0.00	5 140 271.77	766 362.00	859 153.22	12 948 585.00	13 807 522.98	0.00	858 937.98 4423.01	
4423.02	TVA de plata esalonat	0.00	776 978.00	297 892.00	0.00	3 765 898.00	4 361 691.00	0.00	565 783.00 4423.02	
	TOTAL CONT 4423	0.00	5 917 249.77	1 064 254.00	859 153.22	16 704 483.00	18 169 213.98	0.00	1 454 730.98	
4426	TVA deductibila	0.00	0.00	375 759.37	375 759.37	4 324 085.10	4 324 085.10	0.00	0.00 4426	
44265	TVA deductibila 5%	0.00	0.00	0.00	0.00	7.35	7.35	0.00	0.00 44265	
44289	TVA deductibila 9%	0.00	0.00	1 358.34	1 358.34	21 946.05	21 946.05	0.00	0.00 44289	
	TOTAL CONT 4426	0.00	0.00	377 117.71	377 117.71	4 346 038.50	4 346 038.50	0.00	0.00	
4427	TVA colectata	0.00	0.00	1 238 264.83	1 238 264.83	13 013 163.59	13 013 163.59	0.00	0.00 4427	
44279	TVA colectata 9%	0.00	0.00	6.10	6.10	126.12	126.12	0.00	0.00 44279	
	TOTAL CONT 4427	0.00	0.00	1 238 270.93	1 238 270.93	13 013 289.71	13 013 289.71	0.00	0.00	
4428.1	TVA neexigibila 19%	5 648.29	0.00	14 615.00	- 155 223.81	2 870 853.43	3 406 487.73	0.00	535 634.30 4428.1	
44281	TVA neexigibila la incasare	10 198.09	0.00	9 225.58	29 261.40	175 928.47	169 493.81	6 434.66	0.00 44281	
	TOTAL CONT 4428	15 847.38	0.00	23 840.58	- 125 962.41	3 046 781.90	3 575 981.54	6 434.66	535 634.30	
	TOTAL CONT 442	15 847.38	5 917 249.77	2 701 483.22	2 346 579.45	37 110 693.11	39 064 523.73	6 434.66	1 980 385.26	
444.01	Impozitul pe venituri de natura salariilor curent	0.00	1 605 192.00	393 917.00	376 993.00	5 423 942.00	5 800 935.00	0.00	376 993.00 444.01	
4456.03	Subventii CJ Pensii	14 000.00	0.00	13 500.00	13 500.00	163 400.00	163 400.00	0.00	0.00 4456.03	
4456.04	Compensatie cf contract Primaria Craiova	0.00	0.00	0.00	0.00	5 899 354.89	5 899 354.89	0.00	0.00 4456.04	
4456.06	Subventii Contract Asociatia Metropolitaniana	10 310 140.00	0.00	5 147 260.00	11 296 709.97	55 931 429.89	53 144 659.90	2 786 769.99	0.00 4456.06	
4456.07	Compensatie Contract Asociatia Metropolitaniana	5 697 809.02	0.00	2 609 331.36	8 081 534.64	36 798 477.84	33 207 318.36	2 591 159.48	0.00 4456.07	
	TOTAL CONT 4456	15 921 949.02	0.00	7 770 081.36	19 391 744.61	97 762 662.62	92 384 733.15	5 377 929.47	0.00	
	TOTAL CONT 445	15 921 949.02	0.00	7 770 081.36	19 391 744.61	97 762 662.62	92 384 733.15	5 377 929.47	0.00	
446.01	Chirie proprii publ 50% BLC	0.00	6 252.03	3 320.48	3 320.48	44 751.64	44 751.64	0.00	0.00 446.01	
446.02	Impozit mijl transport pers juridice	0.00	0.00	373.00	0.00	3 735.00	3 735.00	0.00	0.00 446.02	
446.03	Taxa cladiri persoane juridice	0.00	0.00	0.00	0.00	74 504.00	74 504.00	0.00	0.00 446.03	
446.04	Impozit cladiri persoane juridice	0.00	0.00	0.00	0.00	121 186.00	121 186.00	0.00	0.00 446.04	
446.05	Taxa teren constructii persoane juridice	0.00	0.00	11 746.00	0.00	117 466.00	117 466.00	0.00	0.00 446.05	
446.06	Taxa pentru afisaje/publicitate	0.00	0.00	0.00	0.00	791.00	791.00	0.00	0.00 446.06	
446.07	Impozit mijl transp cu toneaj >12 tone	0.00	0.00	730.00	0.00	7 306.00	7 306.00	0.00	0.00 446.07	
446.08	Taxe parcare autoturisme	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00 446.08	
446.09	Impozit dividende	0.00	0.00	0.00	0.00	33 946.00	33 946.00	0.00	0.00 446.09	
	TOTAL CONT 446	0.00	6 252.03	16 698.48	3 320.48	404 187.64	404 187.64	0.00	0.00	
447.01	Fonduri speciale - fond handicapati curent	0.00	634 424.80	106 404.80	109 742.00	1 713 162.80	1 822 904.80	0.00	109 742.00 447.01	
447.02	Fonduri speciale - fond handicapati esalonat	0.00	64 995.00	61 253.00	0.00	677 525.00	800 037.00	0.00	122 512.00 447.02	
447.04	Fonduri speciale - ANRSC	0.00	12 315.23	6 422.61	6 176.06	83 350.82	89 526.86	0.00	6 176.06 447.04	
447.06	Fonduri speciale - AMEPIP	0.00	0.00	0.00	0.00	80 080.00	80 080.00	0.00	0.00 447.06	
	TOTAL CONT 447	0.00	711 735.03	174 080.41	115 918.06	2 564 118.62	2 792 548.66	0.00	238 430.06	
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0.00	0.00	68 018.00	0.00	567 180.00	710 897.00	0.00	143 717.00 4481	
457	Dividende de plata	0.00	0.00	0.00	0.00	425 321.00	424 321.00	0.00	- 1 000.00 457	

481	Debitori diversi	1 013.00	0.00	0.00	86.00	10.26	6 010.72	4 274.53	0.00	481
482.01	Creditori diversi-garanții de part la lichidități	0.00	8 404.00	9 191.00	0.00	18 591.00	30 952.40	0.00	14 361.40	482.01
482.02	Creditori diversi-garanții chirie și public cf contr	0.00	5 167.4.39	3 365.87	0.00	14 294.28	60 790.81	0.00	46 456.53	482.02
	TOTAL CONT 482	0.00	60 078.39	12 556.87	0.00	30 985.28	91 743.21	0.00	60 857.93	
471	Cheltuieli înregistrate în avans	28 020.03	0.00	117.10	106 384.37	1 134 338.52	999 035.47	165 303.05	0.00	471
472	Venituri înregistrate în avans	0.00	290 770.99	179 665.68	172 356.29	2 298 798.93	2 531 298.40	0.00	232 499.47	472
473	Decontări din operații în curs de clasificare	0.00	0.00	0.00	0.00	15 185.60	0.00	0.00	0.00	473
481	Provizioana pentru deprecierea creanțelor-clienți	0.00	65 874.02	0.00	0.00	65 874.02	0.00	0.00	65 874.02	481
	TOTAL CLASA 4	23 171 717.65	25 634 017.55	18 570 535.11	35 311 181.59	353 276 684.98	356 352 971.13	8 031 841.36	11 108 127.51	

5121.01.01	Conturi la banci în lei-Trezoarie	14 740.74	0.00	73 463.20	0.00	489 848.52	389 682.00	86 168.52	0.00	5121.01.01
5121.01.02	Conturi la banci în lei-Trezoarie-Primarie	4.30	0.00	0.00	0.00	5 869 359.19	5 869 359.00	0.19	0.00	5121.01.02
5121.01.04	Trez-GBE COMPLEXUL ENERGETIC OL TENIA	24 677.50	0.00	0.00	0.00	24 680.26	24 680.26	0.00	0.00	5121.01.04
	TOTAL CONT 5121.01	39 422.54	0.00	73 463.20	0.00	6 393 887.97	6 277 721.26	86 168.71	0.00	
5121.02.01	Conturi la banci în lei-BCR	4 977 233.31	0.00	24 821 865.93	14 759 359.61	151 183 275.30	141 120 778.98	10 062 496.32	0.00	5121.02.01
5121.02.02	Conturi la banci în lei-BCR-salarii	0.00	0.00	360 330.00	360 330.00	6 461 907.00	6 461 907.00	0.00	0.00	5121.02.02
5121.02.03	CONT CURENT CARD BCR	76.17	0.00	0.00	149.35	81 342.50	81 149.28	193.22	0.00	5121.02.03
	TOTAL CONT 5121.02	4 977 309.48	0.00	25 182 185.93	15 119 838.96	157 726 524.80	147 693 835.26	10 062 689.54	0.00	
5121.03.01	Conturi la banci în lei-Banca Transilvania	4 903.03	0.00	68 477.34	10 226.36	1 479 126.01	1 414 392.50	64 733.51	0.00	5121.03.01
5121.03.02	Conturi la banci în lei-BT-salarii	0.00	0.00	1 543 242.00	1 543 242.00	8 867 984.00	8 867 984.00	0.00	0.00	5121.03.02
5121.03.03	Conturi la banci în lei-BT-garanții gestionari	161 143.16	0.00	10 449.34	3 917.27	345 535.39	100 149.94	245 385.45	0.00	5121.03.03
5121.03.04	Conturi la banci în lei-BT-garanții depozite gestionari	452 628.09	0.00	2 209.83	10 377.88	496 289.77	118 449.62	377 840.15	0.00	5121.03.04
	TOTAL CONT 5121.03	618 674.28	0.00	1 624 376.51	1 567 763.31	11 188 935.17	10 500 976.06	987 959.11	0.00	
5121.04.02	Conturi la banci în lei-BRD-salarii	0.00	0.00	420 345.00	420 345.00	8 217 401.00	8 217 401.00	0.00	0.00	5121.04.02
5121.05	Conturi la banci în lei-CEC-salarii	0.00	0.00	373 951.00	373 951.00	3 904 900.00	3 904 900.00	0.00	0.00	5121.05
5121.06	Conturi la banci în lei-Raiffeisen-salarii	0.00	0.00	151 667.00	151 667.00	1 497 503.00	1 497 503.00	0.00	0.00	5121.06
	TOTAL CONT 5121	5 635 406.30	0.00	27 825 980.64	17 633 566.27	186 899 151.94	178 062 336.58	10 836 815.36	0.00	
5125	Sume în curs de decontare	2 375.00	0.00	3 819.20	0.00	372 216.20	368 396.00	3 819.20	0.00	5125
5191	Credite bancare pe termen scurt	5 637 781.30	0.00	27 829 809.84	17 633 566.27	189 271 367.14	178 430 732.58	10 840 634.56	0.00	5191
5311	Casa în lei	103 456.53	0.00	1 464 336.13	2 963 446.80	22 966 837.12	22 966 837.12	0.00	0.00	5311
5328.01	Alte valori-lichide de masa	0.00	0.00	531 040.00	531 040.00	20 944 827.75	20 878 175.07	66 652.68	0.00	5328.01
5328.02	Alte valori-numerar în bancomate	1 260.00	0.00	0.00	1 120.00	2 800.00	1 540.00	1 260.00	0.00	5328.02
	TOTAL CONT 5328	1 260.00	0.00	531 040.00	532 160.00	6 276 860.00	6 275 600.00	1 260.00	0.00	
542	TOTAL CONT 532	1 260.00	0.00	531 040.00	532 160.00	6 276 860.00	6 275 600.00	1 260.00	0.00	542
581	Avansuri de trezorerie	0.00	0.00	10 106.00	10 106.00	185 273.06	185 273.06	0.00	0.00	581
	Viriamente interne	0.00	0.00	11 325 330.85	11 325 330.85	97 803 090.70	97 803 090.70	0.00	0.00	581
	TOTAL CLASA 5	5 742 497.83	0.00	45 607 983.60	33 977 603.81	337 438 265.77	326 529 708.53	10 908 547.24	0.00	
6021.01	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0.00	0.00	17 460.15	17 460.15	139 993.60	139 993.60	0.00	0.00	6021.01
6021.02	Cheltuieli cu materiale auxiliare S1	0.00	0.00	72 524.39	72 524.39	528 269.45	528 269.45	0.00	0.00	6021.02
6021.03	Cheltuieli cu materiale auxiliare S2	0.00	0.00	11 586.30	11 586.30	100 787.51	100 787.51	0.00	0.00	6021.03
6021.04	Cheltuieli cu materiale auxiliare	0.00	0.00	4 856.97	4 856.97	27 837.24	27 837.24	0.00	0.00	6021.04
	TOTAL CONT 6021	0.00	0.00	106 429.81	106 429.81	796 877.80	796 877.80	0.00	0.00	
6022.01	Cheltuieli privind combustibili	0.00	0.00	2 683.50	2 683.50	32 224.11	32 224.11	0.00	0.00	6022.01

6022.02	Cheltuieli privind combustibilii S1	0.00	0.00	848 086,24	848 086,24	10 416,33	10 416 074,33	0.00	0.00	6022.02
6022.03	Cheltuieli privind combustibilii S2	0.00	0.00	8 545,56	8 545,56	101 568,74	101 568,74	0.00	0.00	6022.03
6022.04	Cheltuieli privind combustibilii	0.00	0.00	101 523,15	101 523,15	1 364 389,26	1 364 389,26	0.00	0.00	6022.04
	TOTAL CONT 6022	0.00	0.00	960 837,47	960 837,47	11 916 266,44	11 916 266,44	0.00	0.00	
6024.01.01	Cheltuieli privind piesele de schimb	0.00	0.00	0.00	0.00	24 053,79	24 053,79	0.00	0.00	6024.01.01
6024.01.02	Cheltuieli privind piesele de schimb S1	0.00	0.00	274 551,12	274 551,12	2 750 252,51	2 750 252,51	0.00	0.00	6024.01.02
6024.01.03	Cheltuieli privind piesele de schimb S2	0.00	0.00	0.00	0.00	9 437,96	9 437,96	0.00	0.00	6024.01.03
6024.01.04	Cheltuieli privind piesele de schimb	0.00	0.00	18 698,66	18 698,66	205 869,82	205 869,82	0.00	0.00	6024.01.04
	TOTAL CONT 6024.01	0.00	0.00	263 249,78	263 249,78	2 989 614,10	2 989 614,10	0.00	0.00	
6024.02.01	Cheltuieli privind piesele de schimb-avioane	0.00	0.00	518,00	518,00	2 194,72	2 194,72	0.00	0.00	6024.02.01
6024.02.02	Cheltuieli privind piesele de schimb-avioane S1	0.00	0.00	13 698,98	13 698,98	128 925,74	128 925,74	0.00	0.00	6024.02.02
6024.02.03	Cheltuieli privind piesele de schimb-avioane S2	0.00	0.00	0.00	0.00	6 300,00	6 300,00	0.00	0.00	6024.02.03
6024.02.04	Cheltuieli privind piesele de schimb-avioane	0.00	0.00	751,02	751,02	9 548,31	9 548,31	0.00	0.00	6024.02.04
	TOTAL CONT 6024.02	0.00	0.00	14 968,00	14 968,00	144 968,77	144 968,77	0.00	0.00	
	TOTAL CONT 6024	0.00	0.00	306 217,78	306 217,78	3 134 582,87	3 134 582,87	0.00	0.00	
6026.01	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	0.00	1 395,74	1 395,74	34 022,80	34 022,80	0.00	0.00	6026.01
6026.02	Cheltuieli privind alte materiale consumabile S1	0.00	0.00	8 029,27	8 029,27	243 408,83	243 408,83	0.00	0.00	6026.02
6026.03	Cheltuieli privind alte materiale consumabile S2	0.00	0.00	1 026,56	1 026,56	26 744,78	26 744,78	0.00	0.00	6026.03
6026.04	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	0.00	189,07	189,07	3 102,45	3 102,45	0.00	0.00	6026.04
	TOTAL CONT 6026	0.00	0.00	10 640,64	10 640,64	310 278,86	310 278,86	0.00	0.00	
	TOTAL CONT 602	0.00	0.00	1 386 126,70	1 386 126,70	16 157 995,97	16 157 995,97	0.00	0.00	
603.01	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de	0.00	0.00	762,44	762,44	46 567,10	46 567,10	0.00	0.00	603.01
603.02	Chelt priv materialele de natura obiectelor de	0.00	0.00	2 103,49	2 103,49	64 170,39	64 170,39	0.00	0.00	603.02
603.03	Chelt priv materialele de natura obiectelor de	0.00	0.00	420,00	420,00	28 904,63	28 904,63	0.00	0.00	603.03
603.04	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de	0.00	0.00	0.00	0.00	8 859,00	8 859,00	0.00	0.00	603.04
	TOTAL CONT 603	0.00	0.00	3 286,93	3 286,93	148 501,12	148 501,12	0.00	0.00	
6061.01.02	Cheltuieli privind energia electrica S1	0.00	0.00	223 035,13	223 035,13	2 871 770,92	2 871 770,92	0.00	0.00	6061.01.02
6061.01.03	Cheltuieli privind energia electrica S2	0.00	0.00	314 937,27	314 937,27	2 305 280,08	2 305 280,08	0.00	0.00	6061.01.03
6061.01.04	Cheltuieli privind energia electrica-chirli Gecota	0.00	0.00	- 1 440,75	- 1 440,75	8 647,77	8 647,77	0.00	0.00	6061.01.04
	TOTAL CONT 6061.01	0.00	0.00	536 531,65	536 531,65	5 185 698,77	5 185 698,77	0.00	0.00	
6061.03.01	Cheltuieli privind energia termica	0.00	0.00	2 831,31	2 831,31	4 162,74	4 162,74	0.00	0.00	6061.03.01
6061.03.02	Cheltuieli privind energia termica S1	0.00	0.00	0.00	0.00	4 829,94	4 829,94	0.00	0.00	6061.03.02
6061.03.03	Cheltuieli privind energia termica S2	0.00	0.00	31 814,26	31 814,26	148 022,56	148 022,56	0.00	0.00	6061.03.03
6061.03.04	Cheltuieli privind energia termica	0.00	0.00	971,23	971,23	4 829,68	4 829,68	0.00	0.00	6061.03.04
	TOTAL CONT 6061.03	0.00	0.00	35 616,80	35 616,80	161 844,92	161 844,92	0.00	0.00	
	TOTAL CONT 6061	0.00	0.00	572 148,45	572 148,45	5 347 543,69	5 347 543,69	0.00	0.00	
6062.01	Cheltuieli privind consumul de apa	0.00	0.00	1 014,75	1 014,75	1 880,74	1 880,74	0.00	0.00	6062.01
6062.02	Cheltuieli privind consumul de apa S1	0.00	0.00	9 297,82	9 297,82	69 833,06	69 833,06	0.00	0.00	6062.02
6062.03	Cheltuieli privind consumul de apa S2	0.00	0.00	3 615,20	3 615,20	66 071,93	66 071,93	0.00	0.00	6062.03
6062.04	Cheltuieli privind consumul de apa	0.00	0.00	0.00	0.00	49,47	49,47	0.00	0.00	6062.04
	TOTAL CONT 6062	0.00	0.00	13 927,77	13 927,77	139 835,20	139 835,20	0.00	0.00	
6063	Cheltuieli privind gazele naturale	0.00	0.00	47 698,94	47 698,94	199 923,73	199 923,73	0.00	0.00	6063
	TOTAL CONT 606	0.00	0.00	633 776,16	633 776,16	5 687 302,62	5 687 302,62	0.00	0.00	

611.02	Cheltuieli cu întreținerea și reparatiile S1	0.00	0.00	8 894.90	8 894.90	120 06	120 359.06	0.00	0.00 611.02
611.03	Cheltuieli cu întreținerea și reparatiile S2	0.00	0.00	14 288.68	14 288.68	38 685.10	38 685.10	0.00	0.00 611.03
611.04	Cheltuieli cu întreținerea și reparatiile	0.00	0.00	0.00	0.00	39 214.57	39 214.57	0.00	0.00 611.04
	TOTAL CONT 611	0.00	0.00	23 183.58	23 183.58	198 258.72	198 258.72	0.00	0.00
6121.01	Cheltuieli cu redevențele-Ridicați auto	0.00	0.00	11 315.54	11 315.54	48 300.09	48 300.09	0.00	0.00 6121.01
6121.02	Cheltuieli cu redevențele-Asociația Metropolitană de	0.00	0.00	84 726.99	84 726.99	995 391.09	995 391.09	0.00	0.00 6121.02
6121.03	Cheltuieli cu redevențele-Asociația Metropolitană de	0.00	0.00	16 937.26	16 937.26	198 982.63	198 982.63	0.00	0.00 6121.03
6121.04.03	Cheltuieli cu redevențele- Breastia	0.00	0.00	208.33	208.33	2 499.96	2 499.96	0.00	0.00 6121.04.03
6121.04.07	Cheltuieli cu redevențele- Isanlia	0.00	0.00	208.00	208.00	2 497.65	2 497.65	0.00	0.00 6121.04.07
6121.04.08	Cheltuieli cu redevențele- Malu Mare	0.00	0.00	208.33	208.33	2 499.96	2 499.96	0.00	0.00 6121.04.08
6121.04.09	Cheltuieli cu redevențele- Pialești	0.00	0.00	208.33	208.33	2 499.96	2 499.96	0.00	0.00 6121.04.09
6121.04.10	Cheltuieli cu redevențele- Simnicu de Sus	0.00	0.00	208.33	208.33	2 499.96	2 499.96	0.00	0.00 6121.04.10
	TOTAL CONT 6121.04	0.00	0.00	1 041.32	1 041.32	12 497.49	12 497.49	0.00	0.00
	TOTAL CONT 6121	0.00	0.00	114 021.11	114 021.11	1 255 171.30	1 255 171.30	0.00	0.00
6123.01	Cheltuieli cu chiri diverse	0.00	0.00	3 142.52	3 142.52	31 458.12	31 458.12	0.00	0.00 6123.01
	TOTAL CONT 612	0.00	0.00	117 163.63	117 163.63	1 286 629.42	1 286 629.42	0.00	0.00
613.01	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	137.08	137.08	2 765.39	2 765.39	0.00	0.00 613.01
613.02	Cheltuieli cu primele de asigurare S1	0.00	0.00	58 981.84	58 981.84	636 500.31	636 500.31	0.00	0.00 613.02
613.03	Cheltuieli cu primele de asigurare S2	0.00	0.00	900.67	900.67	15 813.04	15 813.04	0.00	0.00 613.03
613.04	Cheltuieli cu primele de asigurare	0.00	0.00	3 663.41	3 663.41	41 362.69	41 362.69	0.00	0.00 613.04
	TOTAL CONT 613	0.00	0.00	63 683.00	63 683.00	696 441.43	696 441.43	0.00	0.00
616.01	Cheltuieli cu pregătirea personalului	0.00	0.00	0.00	0.00	1 033.00	1 033.00	0.00	0.00 616.01
616.02	Cheltuieli cu pregătirea personalului S1	0.00	0.00	3 944.00	3 944.00	33 124.00	33 124.00	0.00	0.00 616.02
	TOTAL CONT 616	0.00	0.00	3 944.00	3 944.00	34 157.00	34 157.00	0.00	0.00
622.04.03	Cheltuieli privind comisoanele din vanzare bilete	0.00	0.00	0.00	0.00	525.00	525.00	0.00	0.00 622.04.03
622.04.04	Cheltuieli privind comisoanele din vanzare bilete	0.00	0.00	0.00	0.00	168.00	168.00	0.00	0.00 622.04.04
622.04.05	Cheltuieli privind comisoanele din vanzare bilete	0.00	0.00	42.00	42.00	231.00	231.00	0.00	0.00 622.04.05
622.04.07	Cheltuieli privind comisoanele din vanzare bilete	0.00	0.00	0.00	0.00	504.00	504.00	0.00	0.00 622.04.07
622.04.08	Cheltuieli privind comisoanele din vanzare bilete	0.00	0.00	0.00	0.00	133.00	133.00	0.00	0.00 622.04.08
622.04.09	Cheltuieli privind comisoanele din vanzare bilete	0.00	0.00	0.00	0.00	210.00	210.00	0.00	0.00 622.04.09
622.04.12	Cheltuieli privind comisoanele din vanzare bilete	0.00	0.00	3 716.08	3 716.08	53 211.28	53 211.28	0.00	0.00 622.04.12
	TOTAL CONT 622.04	0.00	0.00	3 758.08	3 758.08	54 982.28	54 982.28	0.00	0.00
	TOTAL CONT 622	0.00	0.00	3 758.08	3 758.08	54 982.28	54 982.28	0.00	0.00
6231	Cheltuieli de protocol	0.00	0.00	8 800.72	8 800.72	20 033.49	20 033.49	0.00	0.00 6231
6232	Cheltuieli de reclama și publicitate	0.00	0.00	4 100.00	4 100.00	47 479.83	47 479.83	0.00	0.00 6232
	TOTAL CONT 623	0.00	0.00	12 900.72	12 900.72	67 513.32	67 513.32	0.00	0.00
624.02	Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal S1	0.00	0.00	0.00	0.00	4 326.00	4 326.00	0.00	0.00 624.02
626	Cheltuieli cu deplasări, deplasări și transferări	0.00	0.00	0.00	0.00	10 362.94	10 362.94	0.00	0.00 626
626.01	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	0.00	0.00	1 780.39	1 780.39	18 736.96	18 736.96	0.00	0.00 626.01
626.02	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații S1	0.00	0.00	19 686.17	19 686.17	218 562.06	218 562.06	0.00	0.00 626.02
626.03	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații S2	0.00	0.00	1 844.73	1 844.73	24 100.56	24 100.56	0.00	0.00 626.03
626.04	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	0.00	0.00	315.18	315.18	3 436.48	3 436.48	0.00	0.00 626.04
	TOTAL CONT 626	0.00	0.00	23 628.47	23 628.47	264 840.06	264 840.06	0.00	0.00

627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asiniolate	0.00	0.00	25 731.49	25 731.49	304	72	304 126.72	0.00	0.00 627
628.01.01	Cheltuieli cu asigurarea si paza	0.00	0.00	0.00	0.00	4 925.09		4 925.09	0.00	0.00 628.01.01
628.01.02	Cheltuieli cu asigurarea si paza S1	0.00	0.00	567.42	567.42	34 220.86		34 220.86	0.00	0.00 628.01.02
628.01.04	Cheltuieli cu asigurarea si paza	0.00	0.00	0.00	0.00	690.00		690.00	0.00	0.00 628.01.04
	TOTAL CONT 628.01	0.00	0.00	567.42	567.42	39 835.95		39 835.95	0.00	0.00
628.02.01	Cheltuieli cu intrat si funct tehnici de calcul	0.00	0.00	1 430.56	1 430.56	27 346.29		27 346.29	0.00	0.00 628.02.01
628.02.02	Cheltuieli cu intrat si funct tehnici de calcul S1	0.00	0.00	373.11	373.11	19 604.37		19 604.37	0.00	0.00 628.02.02
628.02.03	Cheltuieli cu intrat si funct tehnici de calcul S2	0.00	0.00	0.00	0.00	2 498.00		2 498.00	0.00	0.00 628.02.03
	TOTAL CONT 628.02	0.00	0.00	1 803.67	1 803.67	49 448.66		49 448.66	0.00	0.00
628.03.01	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0.00	0.00	3 980.83	3 980.83	105 513.32		105 513.32	0.00	0.00 628.03.01
628.03.02	Alte cheltuieli cu serviciile exec de terti S1	0.00	0.00	36 902.05	36 902.05	339 427.75		339 427.75	0.00	0.00 628.03.02
628.03.03	Alte cheltuieli cu serviciile exec de terti S2	0.00	0.00	3 295.91	3 295.91	58 287.49		58 287.49	0.00	0.00 628.03.03
628.03.04	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0.00	0.00	898.81	898.81	21 881.67		21 881.67	0.00	0.00 628.03.04
	TOTAL CONT 628.03	0.00	0.00	45 077.60	45 077.60	525 090.23		525 090.23	0.00	0.00
	TOTAL CONT 628	0.00	0.00	47 448.69	47 448.69	614 375.84		614 375.84	0.00	0.00
635.01.01	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte	0.00	0.00	3 483.47	3 483.47	41 312.42		41 312.42	0.00	0.00 635.01.01
635.01.02	Cheltuieli cu alte impozite, taxe S1	0.00	0.00	24 840.08	24 840.08	339 526.41		339 526.41	0.00	0.00 635.01.02
635.01.03	Cheltuieli cu alte impozite, taxe S2	0.00	0.00	13 393.43	13 393.43	151 926.57		151 926.57	0.00	0.00 635.01.03
635.01.04	Cheltuieli cu alte impozite, taxe alte activitati	0.00	0.00	3 947.41	3 947.41	60 260.74		60 260.74	0.00	0.00 635.01.04
	TOTAL CONT 635.01	0.00	0.00	45 664.39	45 664.39	593 026.14		593 026.14	0.00	0.00
635.02.01	Cheltuieli cu contrib unitatii la fondul de handicapati	0.00	0.00	18 291.00	18 291.00	198 008.00		198 008.00	0.00	0.00 635.02.01
635.02.02	Cheltuieli cu contrib unitatii la fondul de handicapati	0.00	0.00	65 743.00	65 743.00	698 566.00		698 566.00	0.00	0.00 635.02.02
635.02.03	Cheltuieli cu contrib unitatii la fondul de handicapati	0.00	0.00	19 982.00	19 982.00	224 661.00		224 661.00	0.00	0.00 635.02.03
635.02.04	Cheltuieli cu contrib unitatii la fondul de handicapati	0.00	0.00	5 726.00	5 726.00	67 247.00		67 247.00	0.00	0.00 635.02.04
	TOTAL CONT 635.02	0.00	0.00	109 742.00	109 742.00	1 188 480.00		1 188 480.00	0.00	0.00
	TOTAL CONT 635	0.00	0.00	155 406.39	155 406.39	1 781 505.14		1 781 505.14	0.00	0.00
641.01	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	0.00	857 604.00	857 604.00	9 326 171.00		9 326 171.00	0.00	0.00 641.01
641.02	Cheltuieli cu salariile personalului S1	0.00	0.00	3 039 904.00	3 039 904.00	34 070 930.00		34 070 930.00	0.00	0.00 641.02
641.03	Cheltuieli cu salariile personalului S2	0.00	0.00	811 617.00	811 617.00	9 876 004.00		9 876 004.00	0.00	0.00 641.03
641.04	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	0.00	251 481.00	251 481.00	3 018 045.00		3 018 045.00	0.00	0.00 641.04
	TOTAL CONT 641	0.00	0.00	5 090 606.00	5 090 606.00	56 291 150.00		56 291 150.00	0.00	0.00
6422.01	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0.00	0.00	87 800.00	87 800.00	992 440.00		992 440.00	0.00	0.00 6422.01
6422.02	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor S1	0.00	0.00	319 688.00	319 688.00	3 822 277.00		3 822 277.00	0.00	0.00 6422.02
6422.03	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor S2	0.00	0.00	98 334.00	98 334.00	1 108 983.00		1 108 983.00	0.00	0.00 6422.03
6422.04	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0.00	0.00	27 218.00	27 218.00	347 900.00		347 900.00	0.00	0.00 6422.04
	TOTAL CONT 6422	0.00	0.00	531 040.00	531 040.00	6 271 600.00		6 271 600.00	0.00	0.00
	TOTAL CONT 642	0.00	0.00	531 040.00	531 040.00	6 271 600.00		6 271 600.00	0.00	0.00
6458.01.01	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00	34 145.00	34 145.00	193 118.00		193 118.00	0.00	0.00 6458.01.01
6458.01.02	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00	0.00	0.00	38 508.00		38 508.00	0.00	0.00 6458.01.02
6458.01.03	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00	34 145.00	34 145.00	248 626.00		248 626.00	0.00	0.00 6458.01.03
	TOTAL CONT 6458.01	0.00	0.00	34 145.00	34 145.00	248 626.00		248 626.00	0.00	0.00
6458.02.01	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00	1 982.00	1 982.00	33 117.00		33 117.00	0.00	0.00 6458.02.01
6458.02.02	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00	14 457.00	14 457.00	157 004.00		157 004.00	0.00	0.00 6458.02.02

6458.02.03	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	0.00	0.00	5 805.00	5 805.00	50.00	50 116.00	0.00	0.00	6458.02.03
6458.02.04	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	0.00	0.00	697.00	697.00	10 334.00	10 334.00	0.00	0.00	6458.02.04
	TOTAL CONT 6458.02	0.00	0.00	22 951.00	22 951.00	250 571.00	250 571.00	0.00	0.00	
6458.03.01	Cadouri în bani salariați	0.00	0.00	46 050.00	46 050.00	78 050.00	78 050.00	0.00	0.00	6458.03.01
6458.03.02	Cadouri în bani salariați S1	0.00	0.00	166 850.00	166 850.00	302 263.00	302 263.00	0.00	0.00	6458.03.02
6458.03.03	Cadouri în bani salariați S2	0.00	0.00	47 550.00	47 550.00	88 400.00	88 400.00	0.00	0.00	6458.03.03
6458.03.04	Cadouri în bani salariați	0.00	0.00	8 100.00	8 100.00	15 000.00	15 000.00	0.00	0.00	6458.03.04
	TOTAL CONT 6458.03	0.00	0.00	268 550.00	268 550.00	485 713.00	485 713.00	0.00	0.00	
	TOTAL CONT 6458	0.00	0.00	325 646.00	325 646.00	984 910.00	984 910.00	0.00	0.00	
6461.01	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru	0.00	0.00	325 646.00	325 646.00	984 910.00	984 910.00	0.00	0.00	
6461.02	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru	0.00	0.00	325 646.00	325 646.00	984 910.00	984 910.00	0.00	0.00	
6461.03	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru	0.00	0.00	984 910.00	984 910.00	210 997.00	210 997.00	0.00	0.00	6461.03
6461.04	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie de muncă	0.00	0.00	210 997.00	210 997.00	222 865.00	222 865.00	0.00	0.00	6461.04
	TOTAL CONT 6461	0.00	0.00	222 865.00	222 865.00	68 138.00	68 138.00	0.00	0.00	6461.04
	TOTAL CONT 646	0.00	0.00	5 674.00	5 674.00	1 271 953.00	1 271 953.00	0.00	0.00	
654	Pierderi din creanțe și debitorii diversi	0.00	0.00	114 380.00	114 380.00	1 271 953.00	1 271 953.00	0.00	0.00	
6561.01	Despagubiri, amenzii și penalități furnizori	0.00	0.00	114 380.00	114 380.00	1 271 953.00	1 271 953.00	0.00	0.00	654
6561.02	Despagubiri, amenzii și penalități BSI/BI	0.00	0.00	5 401.51	5 401.51	5 401.51	5 401.51	0.00	0.00	6561.01
	TOTAL CONT 6561	0.00	0.00	0.02	0.02	1 846.43	1 846.43	0.00	0.00	6561.02
6563	Cheltuieli privind activitatea cedată și alte operațiuni	0.00	0.00	68 018.00	68 018.00	1 155 529.87	1 155 529.87	0.00	0.00	6561.01
6568.01	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	68 018.02	68 018.02	1 157 376.30	1 157 376.30	0.00	0.00	6561.02
6568.02	Alte cheltuieli de exploatare S1	0.00	0.00	1 072.33	1 072.33	1 072.33	1 072.33	0.00	0.00	6563
	TOTAL CONT 6568	0.00	0.00	1 120.01	1 120.01	1 464.36	1 464.36	0.00	0.00	6568.01
6661	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	0.00	0.00	1 121.28	1 121.28	1 469.63	1 469.63	0.00	0.00	6568.02
666	Cheltuieli privind dobanzile	0.00	0.00	70 211.64	70 211.64	1 159 918.26	1 159 918.26	0.00	0.00	
6811.01	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea	0.00	0.00	0.00	0.00	1 480.56	1 480.56	0.00	0.00	6661
6811.02	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea	0.00	0.00	1 464.80	1 464.80	58 721.23	58 721.23	0.00	0.00	666
6811.03	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea	0.00	0.00	9 473.32	9 473.32	109 241.00	109 241.00	0.00	0.00	6811.01
6811.04	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea	0.00	0.00	208 521.47	208 521.47	2 240 565.76	2 240 565.76	0.00	0.00	6811.02
	TOTAL CONT 6811	0.00	0.00	20 330.28	20 330.28	209 608.22	209 608.22	0.00	0.00	6811.03
	TOTAL CONT 681	0.00	0.00	14 611.25	14 611.25	175 335.30	175 335.30	0.00	0.00	6811.04
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	0.00	252 936.32	252 936.32	2 734 750.28	2 734 750.28	0.00	0.00	
	TOTAL CLASA 6	0.00	0.00	8 046 348.11	8 046 348.11	97 030 157.44	97 030 157.44	0.00	0.00	691
703	Venituri din vânzarea produselor reziduale	0.00	0.00	0.00	0.00	164.00	164.00	0.00	0.00	703
703.33	Venituri din vânz. prod. rezid.-taxe inverse	0.00	0.00	30 949.40	30 949.40	381 383.20	381 383.20	0.00	0.00	703.33
	TOTAL CONT 703	0.00	0.00	30 949.40	30 949.40	381 547.20	381 547.20	0.00	0.00	
704.02.01	Venituri din transport - curse speciale	0.00	0.00	335 798.86	335 798.86	4 528 102.66	4 528 102.66	0.00	0.00	704.02.01
704.02.02	Venituri din vânzări - Party Bus	0.00	0.00	18 663.87	18 663.87	19 663.87	19 663.87	0.00	0.00	704.02.02
704.02.03	Venituri din vânzări Trenulet	0.00	0.00	12 007.54	12 007.54	12 007.54	12 007.54	0.00	0.00	704.02.03
	TOTAL CONT 704.02	0.00	0.00	367 470.27	367 470.27	4 560 774.36	4 560 774.36	0.00	0.00	
704.03.01	Venituri din vânzarea bilete - Breasta	0.00	0.00	11 752.17	11 752.17	167 639.16	167 639.16	0.00	0.00	704.03.01

704.03.02	Venturi din vanzare abonamente - Breasta	0.00	0.00	7 361.32	7 361.32	128.30	128 066.80	0.00	0.00	704.03.02
	TOTAL CONT 704.03	0.00	0.00	19 113.49	19 113.49	295 705.96	295 705.96	0.00	0.00	
704.04.01	Venturi din vanzare bilete - Bucovat	0.00	0.00	3 617.62	3 617.62	59 226.34	59 226.34	0.00	0.00	704.04.01
704.04.02	Venturi din vanzare abonamente - Bucovat	0.00	0.00	4 663.85	4 663.85	66 831.71	66 831.71	0.00	0.00	704.04.02
	TOTAL CONT 704.04	0.00	0.00	8 281.47	8 281.47	126 058.05	126 058.05	0.00	0.00	
704.05.01	Venturi din vanzare bilete - Carcea	0.00	0.00	9 865.87	9 865.87	112 401.10	112 401.10	0.00	0.00	704.05.01
704.05.02	Venturi din vanzare abonamente - Carcea	0.00	0.00	2 336.13	2 336.13	33 764.56	33 764.56	0.00	0.00	704.05.02
	TOTAL CONT 704.05	0.00	0.00	12 222.00	12 222.00	146 165.66	146 165.66	0.00	0.00	
704.06.01	Venturi din vanzare bilete - Ghercesti	0.00	0.00	7 243.70	7 243.70	72 607.82	72 607.82	0.00	0.00	704.06.01
704.06.02	Venturi din vanzare abonamente - Ghercesti	0.00	0.00	1 890.75	1 890.75	31 739.39	31 739.39	0.00	0.00	704.06.02
	TOTAL CONT 704.06	0.00	0.00	9 134.45	9 134.45	104 347.21	104 347.21	0.00	0.00	
704.07.01	Venturi din vanzare bilete - Iisalnita	0.00	0.00	17 214.37	17 214.37	224 693.90	224 693.90	0.00	0.00	704.07.01
704.07.02	Venturi din vanzare abonamente - Iisalnita	0.00	0.00	3 831.92	3 831.92	77 848.48	77 848.48	0.00	0.00	704.07.02
	TOTAL CONT 704.07	0.00	0.00	21 046.29	21 046.29	302 542.38	302 542.38	0.00	0.00	
704.08.01	Venturi din vanzare bilete - Malu Mare	0.00	0.00	13 728.59	13 728.59	171 760.11	171 760.11	0.00	0.00	704.08.01
704.08.02	Venturi din vanzare abonamente - Malu Mare	0.00	0.00	5 798.31	5 798.31	91 743.65	91 743.65	0.00	0.00	704.08.02
	TOTAL CONT 704.08	0.00	0.00	19 526.90	19 526.90	263 503.76	263 503.76	0.00	0.00	
704.09.01	Venturi din vanzare bilete - Pielesti	0.00	0.00	7 993.27	7 993.27	99 367.27	99 367.27	0.00	0.00	704.09.01
704.09.02	Venturi din vanzare abonamente - Pielesti	0.00	0.00	3 067.20	3 067.20	47 100.67	47 100.67	0.00	0.00	704.09.02
	TOTAL CONT 704.09	0.00	0.00	11 060.47	11 060.47	146 467.94	146 467.94	0.00	0.00	
704.10.01	Venturi din vanzare bilete - Simnicu de Sus	0.00	0.00	22 714.20	22 714.20	356 899.01	356 899.01	0.00	0.00	704.10.01
704.10.02	Venturi din vanzare abonamente - Simnicu de Sus	0.00	0.00	12 907.56	12 907.56	237 495.73	237 495.73	0.00	0.00	704.10.02
	TOTAL CONT 704.10	0.00	0.00	35 621.76	35 621.76	594 394.74	594 394.74	0.00	0.00	
704.12.01	Venturi din vanzare bilete - Craiova Metropolitan	0.00	0.00	861 210.64	861 210.64	10 721 730.90	10 721 730.90	0.00	0.00	704.12.01
704.12.02	Venturi din vanzare abonamente - Craiova	0.00	0.00	767 868.73	767 868.73	10 494 108.66	10 494 108.66	0.00	0.00	704.12.02
	TOTAL CONT 704.12	0.00	0.00	1 619 079.37	1 619 079.37	21 215 839.56	21 215 839.56	0.00	0.00	
706	Venturi din redevente, localii de gestiune si chirii	0.00	0.00	2 122 556.47	2 122 556.47	27 755 799.82	27 755 799.82	0.00	0.00	
708.01	Venturi din activitati diverse - Publicitate	0.00	0.00	14 299.31	14 299.31	176 929.39	176 929.39	0.00	0.00	708.01
708.01.01	Venturi din publicitate - TRANSPORT PUBLIC	0.00	0.00	11 383.23	11 383.23	161 237.91	161 237.91	0.00	0.00	708.01.01
	TOTAL CONT 708.01	0.00	0.00	92 134.87	92 134.87	1 064 204.97	1 064 204.97	0.00	0.00	
708.02	Venturi din activitati diverse - ITP	0.00	0.00	5 848.73	5 848.73	96 389.60	96 389.60	0.00	0.00	708.02
708.03	Venturi din activitati diverse - Tractori si ridicari	0.00	0.00	55 226.84	55 226.84	966 001.74	966 001.74	0.00	0.00	708.03
708.04	Venturi din activitati diverse - Alte activitati	0.00	0.00	1 804.79	1 804.79	38 725.78	38 725.78	0.00	0.00	708.04
	TOTAL CONT 708	0.00	0.00	155 015.23	155 015.23	2 165 302.09	2 165 302.09	0.00	0.00	
711.01	Venturi aferente costurilor stocurilor de produse S1	0.00	0.00	1 312.50	1 312.50	8 562.65	8 562.65	0.00	0.00	711.01
711.02	Venturi aferente costurilor stocurilor de produse S2	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	800.00	0.00	0.00	711.02
	TOTAL CONT 711	0.00	0.00	1 312.50	1 312.50	7 362.65	7 362.65	0.00	0.00	
722	Venturi din productie de imobilizari corporale	0.00	0.00	62 317.96	62 317.96	98 664.92	98 664.92	0.00	0.00	722
7411.03	Venturi din subv de expl af cifrei de af - CJP DJ	0.00	0.00	11 344.54	11 344.54	136 890.76	136 890.76	0.00	0.00	7411.03
7411.05	Subventii - Breasta	0.00	0.00	100.84	100.84	1 512.60	1 512.60	0.00	0.00	7411.05
7411.06	Subventii - Bucovat	0.00	0.00	126.05	126.05	1 134.45	1 134.45	0.00	0.00	7411.06
7411.07	Subventii - Carcea	0.00	0.00	504.20	504.20	8 117.82	8 117.82	0.00	0.00	7411.07
7411.08	Subventii - Ghercesti	0.00	0.00	0.00	0.00	756.30	756.30	0.00	0.00	7411.08

7411.09	Subvenții - Isărlău	0.00	0.00	504.20	504.20	4	32	4 840.32	0.00	0.00 7411.09
7411.11	Subvenții - Pielești	0.00	0.00	84.03	84.03	3	109.22	3 109.22	0.00	0.00 7411.11
7411.10	Subvenții - Mălu Mare	0.00	0.00	252.10	252.10	840.32	840.32	840.32	0.00	0.00 7411.10
7411.12	Subvenții - Simnicu de Sus	0.00	0.00	941.18	941.18	7 529.42	7 529.42	7 529.42	0.00	0.00 7411.12
7411.13	Subvenții - Craiova Metropolitană	0.00	0.00	3 377 773.13	3 377 773.13	40 699 243.66	40 699 243.66	40 699 243.66	0.00	0.00 7411.13
7411.14	Subvenții - studenți 90%	0.00	0.00	0.00	0.00	235 134.45	235 134.45	235 134.45	0.00	0.00 7411.14
	TOTAL CONT 7411.1	0.00	0.00	3 379 050.44	3 379 050.44	40 945 857.09	40 945 857.09	40 945 857.09	0.00	0.00
7416.01	TOTAL CONT 7411	0.00	0.00	3 391 630.27	3 391 630.27	41 099 109.14	41 099 109.14	41 099 109.14	0.00	0.00
7416.02	Compensate - Breasta	0.00	0.00	- 28 917.51	- 28 917.51	1 053 287.16	1 053 287.16	1 053 287.16	0.00	0.00 7416.01
7416.03	Compensate - Bucovat	0.00	0.00	- 2 967.66	- 2 967.66	899 852.39	899 852.39	899 852.39	0.00	0.00 7416.02
7416.04	Compensate - Carcea	0.00	0.00	- 6 471.04	- 6 471.04	657 423.11	657 423.11	657 423.11	0.00	0.00 7416.03
7416.05	Compensate - Ghercești	0.00	0.00	- 6 863.02	- 6 863.02	832 808.91	832 808.91	832 808.91	0.00	0.00 7416.04
7416.06	Compensate - Isărlău	0.00	0.00	- 23 454.39	- 23 454.39	1 178 652.72	1 178 652.72	1 178 652.72	0.00	0.00 7416.05
7416.07	Compensate - Mălu Mare	0.00	0.00	- 15 858.74	- 15 858.74	1 515 100.63	1 515 100.63	1 515 100.63	0.00	0.00 7416.06
7416.08	Compensate - Pielești	0.00	0.00	18 121.37	18 121.37	1 129 088.60	1 129 088.60	1 129 088.60	0.00	0.00 7416.07
7416.09	Compensate - Simnicu de Sus	0.00	0.00	- 34 952.26	- 34 952.26	1 012 222.76	1 012 222.76	1 012 222.76	0.00	0.00 7416.08
	Compensate - Craiova Metropolitană	0.00	0.00	- 3 094 428.13	- 3 094 428.13	19 565 949.75	19 565 949.75	19 565 949.75	0.00	0.00 7416.09
	TOTAL CONT 7416	0.00	0.00	- 3 193 591.38	- 3 193 591.38	27 844 386.03	27 844 386.03	27 844 386.03	0.00	0.00
7681.01	TOTAL CONT 741	0.00	0.00	198 038.89	198 038.89	68 943 495.17	68 943 495.17	68 943 495.17	0.00	0.00
7681.02	Venituri din penalități-furnizor/clienți	0.00	0.00	0.00	0.00	13 290.54	13 290.54	13 290.54	0.00	0.00 7681.01
7681.05	Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități-B/S/BL-	0.00	0.00	0.00	0.00	3 166.45	3 166.45	3 166.45	0.00	0.00 7681.02
	TOTAL CONT 7681	0.00	0.00	23 696.06	23 696.06	267 650.34	267 650.34	267 650.34	0.00	0.00 7681.05
7688	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	16 353.54	16 353.54	53 194.41	53 194.41	53 194.41	0.00	0.00 7688
768	TOTAL CONT 768	0.00	0.00	40 046.60	40 046.60	337 301.74	337 301.74	337 301.74	0.00	0.00
	Venituri din dobanzi	0.00	0.00	1.04	1.04	26.36	26.36	26.36	0.00	0.00 768
	TOTAL CLASA 7	0.00	0.00	2 624 540.40	2 624 540.40	99 866 429.14	99 866 429.14	99 866 429.14	0.00	0.00

TOTAL :

69 872 528.34

69 872 528.34

90 080 661.99

90 080 661.99

1 048 641 530.99

1 048 641 530.99

54 226 709.89

54 226 709.89

CONDUCTĂTORUL UNITĂȚII,
TANASESCU MARCELSEF COMPARTIMENT FINANCIAR-CONTABIL,
GRADINARU DANIELA ALINA

INTOCMIT,



R.A.T. SRL CRAIOVA

Declaratie,

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991,
s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2024 pentru:

Persoana Juridica: R.A.T. SRL Craiova;

Judetul: 16- Dolj;

Adresa: Municipiul Craiova, Str. Calea Severinului nr 103, cod postal 200611;

Numar din Registrul Comertului: J19910000507163;

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

Activitatea preponderenta: 4931 - transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori;

Cod de identificare fiscala: 2315129;

Tipul raportarii contabile: Situatii financiare anuale – tip situatie (BL) – aplica reglementarile contabile simplificate aprobate prin Ordinul 1802/2014

Administratorul societatii, Tanasescu Marcel, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 si confirma ca:

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

Administrator
Tanasescu Marcel



DECLARATIA NEFINANCIARA

la data de 31 decembrie 2024

R.A.T. SRL CRAIOVA cu sediul in Craiova, Str. Calea Severinului Nr 103, jud. Dolj, având CUI RO 2315129, inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J19910000507163, in conformitate cu prevederile Ordinului 1938/17.08.2016 privind modificarea si completarea unor reglementari contabile ale OMFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014 privind situatiile financiare anuale individuale, situatiile financiare anuale consolidate, care prevad ca, entitatile care la data bilantului depasesc numarul mediu de 500 de salariati in cursul exercitiului financiar, vor intocmi o declaratie nefinanciara, care sa contribuie la intelegerea dezvoltarii, performantei pozitiei entitatii si impactul activității sale.

Prezenta declaratie insoteste Raportul administratorului pe anul 2024, cuprinde informatii privind profilul companiei, aspectele de mediu, sociale de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea coruptiei si a dării de mita, si alte informatii prin care conducerea societatii doreste sa informeze in mod transparent partile interesate, clientii, partenerii, salariatii, etc, despre stadiul si progresele realizate in aceste domenii.

R.A.T. SRL CRAIOVA a fost infiintata prin Hotararea Consiliului Local a Municipiului Craiova nr. 5/08.01.2016, privind reorganizarea, prin transformare, a Regiei Autonome de Transport Craiova, in societate comerciala cu raspundere limitata, cu Asociat Unic, Municipiul Craiova, prin Consiliul Local al Municipiului Craiova, avand domeniul principal de activitate transportul urban, suburban si metropolitan de calatori.

RAT SRL CRAIOVA este unicul operator de transport public de persoane din Municipiul Craiova, a carui activitate de exploatare este sustinută legal de Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport Public Local de Persoane nr 163/08.09.2023 inregistrat la RAT SRL sub nr. 14105/08.09.2023 incheiat intre ASOCIATIA METROPOLITANA DE TRANSPORT PUBLIC si operatorul de transport RAT SRL, in calitate de delegat, pentru o perioada de 2 ani, incheiat la data de 14.10.2024 si contractul nr. 900/15.10.2024 inregistrat la RAT SRL sub nr. 17277/15.10.2024 incheiat intre ASOCIATIA METROPOLITANA DE TRANSPORT PUBLIC CRAIOVA, in calitate de delegatar si operatorul de transport RAT SRL, in calitate de delegate, pentru o perioada de 10 ani.

Delegarea si gestionarea Serviciului de Transport Public Local de Persoane cu autobuze si tramvaie, efectuat prin curse regulate in unitatile administrativ-teritoriale membre ale Asociatiei s-a aprobat prin hotararea AGA nr. 21.11.2024.

Activitatea de transport public local se desfasoara in zona metropolitana si sunt deservite urmatoarele unitati administrative-teritoriale: Craiova, Breasta, Bucovat, Carcea, Ghercesti, Isalnita, Malu-Mare, Pielesti, Simnicu de Sus

R.A.T. SRL, avand ca domeniu de activitate transportul urban, suburban si metropolitan de calatori, prin reprezentant legal TANASESCU MARCEL, in calitate de Administrator, mentioneaza ca in anul 2024, entitatea a asigurat resursele necesare functionarii in conditii de eficacitate, a asigurat un mediu corespunzator pentru operarea proceselor, a fost preocupata de respectarea partenerilor de afaceri, comunitatii si a propriilor angajati.

Pentru anul 2024 obiectivele generale ale RAT Craiova, stabilite si aprobate de conducerea societatii, au fost urmatoarele:

- Desfasurarea activitatii in conditii de profitabilitate;
- Imbunatatirea continua a calitatii serviciilor furnizate clientilor;
- Mentinerea unui sistem integrat calitate-mediu-sanatate si securitate in munca si responsabilitate sociala, care sa creeze cadrul pentru imbunatatirea continua;
- Imbunatatirea imaginii RAT, prin asigurarea si mentinerea conformitatii cu reglementarile in domeniu;
- Imbunatatirea mentalitatii proactive a personalului RAT si a celor care lucreaza in numele RAT, in ceea ce priveste calitatea, protectia mediului inconjurator, responsabilitate sociala si securitate in munca;
- Cresterea veniturilor din incasari prin diminuarea numarului de calatorii frauduloase si marirea numarului de validari;

Conducerea executiva a societatii este asigurata de un administrator, in baza unui contract de administrare aprobat de Consiliul Local al Municipiului Craiova.

La data de 31.12.2024, structura organizatorica a societatii era proiectata si aprobata dupa cum urmeaza:

- Director Tehnic-Exploatare
- Director Economic

Administratorul este responsabil de organizarea si gestionarea activitatii RAT SRL si coordoneaza direct activitatea urmatoarelor structuri:

- ✚ Compartiment Achizitii;
- ✚ Serviciul Juridic, Monitorizare Contract Delegare
- ✚ Serviciul Resurse umane

- ✚ Serviciul Salarizare, Gestiiuni active
- ✚ Serviciul Marketing Control
- ✚ Compartiment CFG
- ✚ Compartiment Management integrat
- ✚ Compartiment Audit Intern
- ✚ Serviciul Aprovizionare
- ✚ Serviciul Paza

Directorul economic este responsabil de organizarea si gestionarea activitatii economico-financiara a RAT SRL si coordoneaza direct activitatea urmatoarelor structuri:

- ✚ Serviciul Financiar Contabilitate
- ✚ Serviciul Comercial

Directorul tehnic exploatare este responsabil de organizarea si gestionarea activitatii tehnice si de exploatare a RAT SRL si coordoneaza direct activitatea urmatoarelor structuri:

- ✚ Sectia Transport Auto
- ✚ Sectia Tramvai
- ✚ Serviciul Tehnic, ITP
- ✚ Serviciul Dispecerat, Siguranta Circulatiei
- ✚ Serviciul Ridicari Auto
- ✚ Compartiment FAZ
- ✚ Serviciul Organizare, Intretinere si Igienizare
- ✚ Serviciul IT

Evaluarea aspectelor legate de numarul de angajati

Tinand cont de importanta ocuparii fortei de munca in conditii de stabilitate pentru angajati si in aceeaasi masura pentru comunitatea locala, societatea a inregistrat in anul 2024 un numar de 112 noi contracte individuale de munca incheiate pe perioada determinata.

Numarul de angajati la data de 31.12.2024

La data de 31.12.2024, societatea RAT SRL a inregistrat un numar de 786 salariati cu contracte individuale de munca. Astfel se inregistreaza o scadere cu un numar de 20 angajati, in anul 2024 comparativ cu anul 2023.

Structura de personal la data de 31.12.2024

Nr. crt.	Structura personalului	Numar angajati la data de 31.12.2024
1.	Personal Tesa	90
2.	Personal de bord(conducatori auto si vatmani)	357
3.	Personal exploatare	53
4.	Personal operativ	152
5.	Personal mentenanta	134
TOTAL		786

Fluctuatia de personal

Nr.crt.	Tip	Nr angajati plecati	
		2023	2024
1.	Incetare contract cu acordul partilor	22	26
2.	Pensionare	27	37
3.	Deces	1	0
4.	Demisie	12	6
5.	Disciplinar	4	0

Evolutia fluctuatiei personalului de bord

Situatia inregistrata la data de 31.12.2024 este urmatoarea:

- in anul 2024 au plecat un numar de 31 angajati din postul de soferi si vatmani;

- se inregistreaza o scadere a personalului de bord care a plecat din societate cu 7 mai putin fata de anul 2023;
- fluctuatia de personal inregistrata cu valoarea cea mai mare este generata de plecari prin pensionare.

Diversitate de gen la 31.12.2024

Nr. crt.	Criteriu	Angajati – nr.
1.	Femei	197
2.	Barbati	589
Total		786

Diversitate de varsta la 31.12.2024

Nr. crt.	Criteriu	Categorie de varsta						Total
		<25 ani	25-35 ani	35-45 ani	45-55 ani	55-60 ani	>60 ani	
1.	Nr. angajati femei	0	9	39	60	78	11	197
2.	Nr. angajati barbati	4	21	88	200	215	61	589
3.	Nr. total angajati	4	30	127	260	293	72	786

Formare, instruire, dezvoltare profesionala

Pregatirea profesionala continua

In anul 2024 nu au fost organizate cursuri de formare profesionala pentru salariatii societatii.

Perfectionare profesionala

În anul 2024, societatea a susținut participarea unui număr de 110 salariați în vederea prelungirii valabilității atestatului profesional, transport persoane/marfa.

RAT SRL este o organizație care urmărește să își gestioneze responsabilitățile de mediu-calitate într-o manieră sistematică ce contribuie la pilonul de mediu al durabilității. Un astfel de sistem poate mări substanțial capacitatea **RAT SRL** de a-și atinge obiectivele, precum și de a asigura conformarea continuă cu cerințele legale și cu alte cerințe aplicabile la care organizația subscrie. Standardele sunt în conformitate și cu conceptul de dezvoltare durabilă.

În concordanță cu politica de mediu-calitate a organizației, rezultatele intenționate ale unui sistem de management de mediu includ:

- îmbunătățirea performanței de mediu;
- îndeplinirea obligațiilor de conformitate;
- realizarea obiectivelor de mediu.

Proiectarea unui sistem de management de mediu-calitate este un proces continuu și interactiv.

Managementul de vârf al **RAT SRL** urmărește ca atribuțiile și responsabilitățile în domeniul mediu-calitate să fie stabilite pentru toate funcțiile din organizație. Pentru a se asigura că cerințele referitoare la sistemul de management de mediu-calitate sunt stabilite, implementate și menținute atribuțiile și responsabilitățile de mediu sunt definite, documentate și comunicate tuturor celor implicați în desfășurarea în bune condiții a activității.

Stabilirea declarației de politica a S.M.M.-Calitate.

În vederea implementării Sistemului de Management al Mediului angajamentul și implicarea conducerii organizației sunt esențiale pentru reușita introducerii unui S.M.M-Calitate.

În acest sens Responsabilul Sistemului de Management al Mediului, a conceput o "Politica de mediu" și un plan de management, asumate de conducerea companiei, prin care se fixează sensul general al direcției pe care trebuie să o urmeze compania și stabilește, în același timp, principiile sale de acțiune.

Prin "Politica de mediu" s-a fixat scopul, precum și nivelul de responsabilitate față de mediu și performanța dorită, în raport de care vor fi evaluate toate acțiunile ulterioare ale organizației.

Având susținerea conducerii **RAT SRL** fiecare angajat are ca sarcină de serviciu să participe la implementarea, menținerea și îmbunătățirea sistemului de management de mediu, răspunderea fiind a tuturor și a fiecărui angajat în parte.

Managementul la cel mai înalt nivel se asigură că Politica de mediu este comunicată, înțeleasă, urmată și menținută de către toți salariații, la toate locurile de muncă și la fiecare nivel al organizației și este disponibilă pentru toți angajații societății cât și pentru clienți.

Aplicarea prezentei politici de mediu constituie o prioritate pentru managementul de la cel mai înalt nivel al organizației.

Obiectivele Sistemului de Management Mediu-Calitate și planul de atingere al acestora

Data fiind legislația în vigoare precum și interesul permanent al echipei manageriale față de protecția mediului și dezvoltarea durabilă, conducerea **RAT SRL** acordă o atenție deosebită managementului mediu-calitate.

Politica de mediu-calitate la nivelul organizației, se bazează pe un complex de noțiuni și măsuri concrete în acest domeniu, dintre care menționăm:

✚ obiectivele generale și obiective specifice

- îmbunătățirea constientizării și instruirii lucrătorilor referitor la colectarea separată a deșeurilor;
- îmbunătățirea indicatorilor de colectare separată și valorificare a deșeurilor reciclabile, prin optimizarea proceselor aferente (colectare, transport, sortare);
- menținerea gradului de conformare general la cerințele legale și de reglementare în domeniul mediului și SSM, la minim 96%;
- dezvoltarea activității de Colectare Deșeuri Reciclabile și Deșeuri Periculoase;

✚ performante durabile privind protecția mediului și calitatea produselor/serviciilor oferite de RAT SRL, printr-o bună administrare a produselor/serviciilor furnizate/prestate către toți lucrătorii (și a activităților conexe de tip suport) și care pot avea un impact asupra sistemului mediu-calitate. Concret, managementul **RAT SRL își asumă următoarele direcții de performanță de mediu:**

- Conformarea activității la cerințele legale și de reglementare în toate domeniile de interes (mediu-calitate- SSM- SU),
- Prevenirea poluarilor accidentale ,

Îmbunătățirea indicatorilor tehnico-economici privind colectarea separată a deșeurilor
Comunicarea continuă cu lucrătorii și cu autoritățile.

✚ principii de protecție a mediului prin:

- Implementarea cerințelor legislative de mediu-calitate în procesele proprii,

- Menținerea și îmbunătățirea permanentă a sistemului de management de mediu-calitate în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 14001:2015, SR EN ISO 9001:2015
- Aplicarea unei strategii preventive în estimarea riscurilor pe care activitatea le-ar avea asupra populației și a mediului precum și în evaluarea riscurilor sau impactului potențial pe care le-ar avea procesele noi. Vor fi implementate măsuri de diminuare a oricărui impact de mediu care nu poate fi evitat,
- Pregătirea, încurajarea și responsabilizarea întregului personal pentru efectuarea tuturor activităților astfel încât să fie realizate performanțele tehnice, de mediu și economice conform atribuțiilor specifice,
- Evaluarea performanțelor de mediu-calitate ale organizației și comunicarea continuă și eficientă cu lucrătorii cu privire la îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu-calitate.

Menționăm în plus faptul că organizația beneficiază de un set de măsuri consistente de:

- menținere a indicatorilor de performanță și de mediu,
- evaluarea gradului de satisfacție a clienților,
- derulare de audituri interne/ externe ale SMM, în urma cărora s-a obținut certificarea SR EN ISO 14001/2015 nr. 423M și SR EN ISO 9001/2015 nr. 824C – auditor extern MRC
- monitorizare a îndeplinirii obiectivelor de mediu-calitate,
- evaluare a gradului de conformare la cerințele legale și de reglementare în domeniul mediului, finalizate cu raportări către APM Dolj – ANPM în vederea obținerii vizelor anuale pentru Autorizația de Mediu
 - decizia 4717/09.09.2024 Secția I Transport Auto
 - decizia 4732/09.09.2024 Secția II Tramvai .

Analiza de risc și oportunitățile cu privire la S.M.M.-Calitate în cadrul RAT SRL

Este procesul de evaluare a fiecărui risc care să permită atât descrierea acestuia prin probabilitatea de producere, severitatea consecințelor și relația cu alte zone sau procese cu risc, cât și stabilirea unor priorități.

Gestionarea riscului - procesul de identificare, evaluare, selectare și aplicare a căilor de diminuare a riscului, a transferabilității, permisivității sau acceptanței opțiunilor de asigurare a unui nivel acceptabil al riscului, condiționat de constrângerile și limitările din organizație;

Monitorizarea riscului - procesul de urmărire și evaluare sistematică a performanțelor acțiunilor de manipulare a riscului comparativ cu limitele prevăzute de organizație;

Documentarea în legătură cu sistemele de risc - procesul de înregistrare, menținere și raportare a datelor în legătură cu riscul, a succesului aplicării tehnicilor de tratare a riscului, rezultatele analizelor de risc, comunicarea rezultatelor acestor activități membrilor echipei de management al riscului.

Îmbunătățirea continuă - procesul de revizuire și perfecționare a proceselor de management al riscului prin rafinarea calificărilor și definirea nevoilor de viitor.

Sistemul de management al riscului este capabil să furnizeze instrumentele de determinare a probabilității cu care se produce un eveniment, impactul pe care evenimentul îl va avea asupra unui program, costul măsurilor de prevenire reprezentând întotdeauna un avantaj în competiția dintre sistemele socio-economice.

Aceste instrumente ne sporesc capacitatea de a aprecia incertitudinile, monitoriza rezultatele și efectele asupra costurilor și a altor performanțe nefinanciare.

Pentru problemele dificile ce pot deveni riscuri în situații repetitive în cadrul RAT SRL se pun în operă măsurile specifice gestionării riscurilor.

Procesul de comunicare

Pentru a atinge calitatea dorită a comunicării, RAT SRL a stabilit și menținut procedurile pentru comunicarea internă între diferitele nivele și funcții ale organizației.

RAT SRL, de asemenea, a dezvoltat o responsabilitate crescândă la anchetele/audituri externe și are abilitatea de a lua în calcul și de a înregistra informații din sursele care reglementează activitățile comune.

Comunicarea internă și cu mediul extern este o dimensiune esențială a activității curente, cu impact consistent atât asupra relației cu părțile interesate cât și asupra imaginii de ansamblu a RAT SRL și a activității acesteia.

Motivele pentru care conducerea RAT SRL acordă o atenție deosebită comunicării organizatorice sunt:

- eficientizarea fluxurilor informaționale interdepartamentale;
- îndeplinirea obligațiilor legale privind raportările către instituțiile abilitate cu monitorizarea și controlul activității, sau terțe părți interesate;
- promovarea activității și imaginii organizației în comunitatea locală și regională;
- controlul feed-back'ului din partea beneficiarilor serviciilor (în mod special călătorii)

Cerinte de mediu pentru furnizorii organizatiei RAT S.R.L.

Părți interesate relevante	Cerintele partilor interesate relevante pentru organizatie	Instrumente de monitorizare a informatiilor privind partile interesate si cerintele acestora
Furnizori, parteneri	Respectarea clauzelor contractuale	Evaluarea furnizorilor, precontractual
	Continuitatea relatiei	Receptia produselor/ serviciilor

Procesul pentru situatii de urgență

Pentru a evita posibilitatea de apariție a unor accidente și a altor situații de urgență RAT SRL evaluează sistematic riscul total legat de potențialele situații de urgență care pot surveni, și apoi elaborează planuri și proceduri care să asigure un răspuns corespunzător al organizației la situațiile neașteptate sau accidentale.

Pregătirea și răspunsurile eficiente pot duce la scăderea accidentărilor, la prevenirea sau minimizarea impacturilor de mediu, la protecția angajaților și vecinilor, la reducerea pagubelor materiale și minimizarea timpului de nefuncționare.

În cadrul RAT SRL sunt identificate posibilele accidente și situații de urgență și se pregătește răspunsul adecvat pentru fiecare caz.

În vederea pregătirii pentru situații de urgență, RAT SRL ia în considerare:

- anticiparea accidentelor și a situațiilor de urgență (identificarea riscurilor potențiale);
- măsuri și mijloace de prevenire a SU;
- măsuri de intervenție și de reducere a impactului, atunci când astfel de accidente sau situații de urgență se produc;
- instruirea periodică a personalului privind capacitatea de răspuns, desemnarea echipelor de intervenție (prin decizie internă)
- o listă a personalului cheie și a organismelor publice locale care pot oferi ajutor, inclusiv date de contact (ex pompieri, salvare, poliție), căile de evacuare, facilitățile din apropiere (drumul, sursa de apă etc)

Identificarea riscurilor potențiale de accidente sau a situațiilor de sunt rezolvate prin identificarea aspectelor semnificative de mediu.

RAT SRL a realizat un plan de urgență în conformitate cu reglementările în vigoare. Pe lângă planul de urgență, în cadrul organizației, se mai întocmesc:

- planul de evacuare ,
- planul de organizare a apărării împotriva incendiilor ,
- instrucțiuni specifice de PSI.

RAT SRL a stabilit și a menținut o procedură care (PS.RAT.09 - Pregătirea pentru situații de urgență și capacitate de răspuns):

- identifică potențialele accidente și situații de urgență;
- răspunde la accidente și situații de urgență;
- previne și reduce impactul asupra mediului care poate fi asociat cu aceste situații;
- analizează și revizuieste, când este necesar, procedurile de pregătire și de răspuns la situații de urgență, în special după apariția unui accident sau situații de urgență.

În elaborarea procedurilor de pregătire și răspuns la situații de urgență pentru RAT SRL s-au luat în considerare următoarele aspecte :

- Substanțele lichide și gazele inflamabile (ex.: naturale), rezervoarele de depozitare produse petrolire, gazele sub presiune (ex.: oxigen, acetilenă) și măsurile de prevenire a scurgerilor sau deversărilor accidentale;
- Măsurile care trebuie luate în cazul survenirii unui astfel de eveniment;
- Tipul și dimensiunea situațiilor de urgență sau a accidentelor;
- Metoda cea mai corespunzătoare pentru a răspunde unui accident sau unei situații de urgență;
- Planuri de comunicare internă și externă;
- Acțiuni necesare pentru reducerea efectelor negative asupra mediului;
- Acțiuni de reducere a impactului și de răspuns care trebuie întreprinse în cazul diferitelor tipuri de accidente;
- Necesitatea efectuării unor investigații post-accident pentru a permite inițierea unor acțiuni corective și preventive;
- Verificarea periodică a procedurii de răspuns la situații de urgență;

Indicatori de performanță pentru evaluarea eficacității SMM

Cele trei zone pentru care se pot defini indicatori de performanță sunt cele: de funcționare, de management și de mediu.

Zona de funcționare și Indicatori de Performanță în Funcționare

Indicatorii utilizati pentru a masura aspectele de mediu in activitatile de functionare sunt cunoscuti sub denumirea de Indicatori de Performanta in Functionare:

- ✓ Cantitatea de energie utilizata intr-un an;
- ✓ Cantitatea de emisii poluante pe unitatea de productie;
- ✓ Cantitatea de apa folosita pe unitatea de productie.

La sfârșitul anului 2024, conform raportului de audit nr. 1767-C+M/06.12.2024 S2 emis de Miscarea Română pentru Calitate (MRC), s-a desfășurat auditul extern pentru supravegherea implementarii Sistemului de management al calității și de mediu conform cerințelor standardului SR EN ISO 9001:2015, respectiv SR EN ISO 14001:2015 pentru domeniile:

- ✚ Transport persoane public cu autobuze și tramvaie;
- ✚ Mentenanță mijloace transport auto și tramvaie;
- ✚ Verificări tehnice ITP auto;
- ✚ Închirieri spații publicitate pe mijloacele de transport;
- ✚ Ridicări auto.

Obiectivele auditului au fost:

- Evaluarea gradului în care sistemul de management integrat continua să fie conform în raport cu criteriile de audit;
- Evaluarea eficacității sistemului de management integrat în realizarea în mod continuu a obiectivelor specificate;
- Evaluarea capacității sistemului integrat de a asigura conformitatea cu cerințele legale, reglementate și contractuale;
- Verificarea eficacității implementării corecțiilor și acțiunilor corective stabilite în urma auditului anterior;
- Verificarea modului de utilizare a mărcilor de certificare.

Concluzii ale auditului de supraveghere:

- Constatări privind capabilitatea organizației de a satisface cerințele legale

Organizația are capabilitatea de a îndeplini cerințele legale și evaluează anual gradul de conformare cu acestea conform procedurii cod PS.RATC.11, ediția 2/0

Din registrul unic de control s-a constatat în anul 2024 nu au fost efectuate inspecții ale autorităților.

- Autorizații - în termen de valabilitate

SC RAT SRL își menține în termen de valabilitate a autorizațiile, licențele, atestările necesare și certificatele de atestare profesională pentru personal.

➤ **Constatări privind implicarea managementului**

Managementul monitorizează rezultatele economice, asigură resurse pentru implementarea programelor de finanțare și realizarea obiectivelor calitate mediu. Analiza de management a fost efectuată în 18 noiembrie 2024 ocazie cu care s-au discutat rapoartele CMI privind evoluția SMI și la conformarea cu cerințele legale.

Ca urmare a recomandării de îmbunătățire din programul de audit anterior Raportul informativ de sinteză pentru analiza efectuată de management a fost trecut în format ”dare de seamă” și a crescut numărul de informații inserate în acesta, în conformitate cu cerințele standardelor ISO.

➤ **Constatări privind auditul intern**

Auditul intern este un instrument managerial bine documentat în standarde, are rolul de a audita conformitatea cu legislația cu financiară.

Aspecte legate de sănătatea și siguranța în muncă

Compartimentul Management Integrat a urmărit respectarea Planului Managerial al Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă pentru anul 2024.

S-a pus accent pe urmărirea realizării planului de prevenire și protecție, inclusiv alocarea mijloacelor necesare realizării prevederilor lui și eficiența acestora din punct de vedere al îmbunătățirii condițiilor de muncă.

S-au respectat normele privind elaborarea documentelor specifice activității de prevenire și protecție și, după caz, transmiterea lor la I.T.M. în termenele prevăzute de lege.

Încadrarea personalului s-a realizat în conformitate cu prevederile Legii 319/2006 și ale Legii nr 53/ 2003- Codului Muncii.

Instruirea și verificarea cunoștințelor în domeniul SSM a angajaților s-au desfășurat potrivit normativelor în vigoare și conform cu decizia emisă de conducerea R.A.T. S.R.L. nr. 126/01.07.2022.

Instruirea are ca scop să asigure și să controleze cunoașterea și aplicarea de către toți lucrătorii a măsurilor prevăzute în planul de prevenire și de protecție stabilit, precum și a prevederilor legale în domeniul securității și sănătății în muncă.

Rezultatul instruirii lucrătorilor în toate cele trei faze în domeniul securității și sănătății în muncă se consemnează în fișa de instruire individuală, întocmită pe suport hârtie, cu indicarea materialului predat, a duratei și datei instruirii.

În luna decembrie 2024 angajații R.A.T. S.R.L. au fost verificați prin teste în vederea evaluării cunoștințelor în domeniul S.S.M. și s-a constatat o bună pregătire a personalului angajat.

Serviciul de medicina muncii care asigură supravegherea stării de sănătate a lucrătorilor a întocmit și a prezentat Raportul de evaluare a stării de sănătate a lucrătorilor din cadrul RAT SRL nr. 008/13.12.2024, care cuprinde în principal concluziile evaluării stării de sănătate a lucrătorilor, precum și recomandări medicale privind promovarea sănătății la locul de muncă.

Pentru promovarea măsurilor privind adaptarea la muncă a lucrătorilor și pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă, domnul Prof. Univ. Dr. Ion TOMA, medic primar medicina muncii, a desfășurat activități de consiliere privind sănătatea și igiena ocupațională a lucrătorilor și a reprezentanților acestora din întreprindere.

Monitorizarea stării de sănătate s-a bazat pe:

- Examenul medical la angajare și controlul medical în perioada de adaptare
- Examenul medical periodic
- Examenul medical la reluarea activității.

În anul 2024 SC RAT SRL a avut un număr mediu scriptic de 768 angajați. Au fost efectuate examenele medicale periodice la toți salariații și au primit, în urma evaluării stării de sănătate, diagnosticul de apt pentru locul de muncă sau profesie 754 angajați, iar un număr de 53 persoane au primit diagnosticul de apt condiționat pentru diferite afecțiuni.

În privința bolilor profesionale sau multifactoriale a fost utilizată metoda de calcul a riscului relativ (RR) și al fracțiunii etiologice profesionale (FEP), ale căror valori trebuie să fie mai mare decât 1, respectiv mai mare de 20% pentru a defini că boala este cu factor contributor profesional, aspect ce nu s-a realizat. Deci, se poate aprecia că nu s-au înregistrat, în această perioadă analizată -2024- boli legate de profesie.

În ceea ce privește morbiditatea cu incapacitate de muncă, cea care cuprinde totalitatea îmbolnăvirilor însoțite de pierderea capacității de muncă pe o perioadă limitată de timp, am constatat că toși indicii intensivi ai morbidității cu incapacitate de muncă din anul 2024 sunt mai mici decât cei înregistrați în anul 2023.

De asemenea pentru lucrătorii (electricienii) care asigură:

- întreținerea instalațiilor electrice (montare, revizie, întreținere sau reparație a instalațiilor electrice de joasă tensiune);
- funcționarea instalațiilor și echipamentelor din stațiile de redresare;
- întreținere și reparații a rețelei de contact;
- lucrări de întreținere linie cale

s-a făcut verificarea periodică (psihologică și medicală) în urma căreia aceștia au fost reautorizați din punct de vedere SSM, de către comisia numită prin decizie de conducerea S.C. R.A.T. S.R.L..

Locurile de muncă au fost amenajate potrivit legislației în vigoare și s-a ținut cont de starea de sănătate a angajaților care au solicitat reconversia profesională, aceștia fiind redirecționați către locuri de muncă adecvate stării de sănătate a acestora.

Echipamentul individual de lucru și de protecție a fost corespunzător necesarului și standardelor, acesta fiind achiziționat în timp util (ex.: măști FFP1, mănuși de piele, mănuși protecție chimică, ochelari, căști antifon, cască protecție cap, pelerine ploaie, tricouri, veste cu bandă reflectorizantă, EIP sudori – combinezoane, mănuși, sorțuri).

Pentru electricieni, echipamentul de protecție electroizolant a fost verificat de către personalul autorizat și au fost emise buletine de verificare. Echipamentul individual de protecție electroizolant se află în stare bună și se potrivește fiecărui lucrător.

De asemenea personalul autorizat al laboratorului PRAM din cadrul R.A.T. S.R.L. a verificat și prizele de pământ, respectând graficul stabilit.

Materialele igienico-sanitare și alimentația de protecție se acordă în mod gratuit pentru personalul care lucrează în condiții de muncă ce impun acest lucru și este stabilit prin contractul colectiv de muncă.

În anul 2024 se continua reevaluarea locurilor de muncă, proces în care au fost și vor fi implicați prin consultare șefii de birouri/compartimente/servicii, medicul de medicina muncii și reprezentanții salariaților. În baza reevaluarilor locurilor de muncă s-a întocmit planul de prevenire și protecție, corespunzător condițiilor de muncă specifice fiecărui post de lucru.

În ceea ce privește evenimentele survenite în timpul procesului de muncă, în anul 2024, au fost raportate către I.T.M. Dolj 6 (șase), din care 2 (doua) sunt identificate ca accidente de muncă cu incapacitate temporară de muncă.

Prin actualizarea procedurilor operaționale și verificarea continua a activității ne vom asigura că fiecare lucrător își va desfășura activitatea, în conformitate cu pregătirea și instruirea sa conform art. 22 din Legea sănătății și securității în muncă 319/2006, astfel încât să nu expună la pericol de accidentare sau îmbolnăvire profesională atât propria persoană, cât și alte persoane care pot fi afectate de acțiunile sau omisiunile sale în timpul procesului de muncă.

Ca o concluzie, au fost atinse toate obiectivele stabilite în Planul managerial al CSSM al anului 2024.

Aspecte legate de activitatea Comisiei de monitorizare

Sistemul de control intern managerial, în conformitate cu prevederile O.G. nr.119/1999 și O.S.G.G. nr.600/2018 cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În anul 2024 echipa de control a Compartimentului de Control Intern al Primăriei municipiului Craiova a efectuat un control în baza Planului de control în entitățile publice subordonate Primăriei municipiului Craiova nr. 50831/08.02.2024, plan elaborat de Compartimentul Control Intern și aprobat de primarul municipiului Craiova.

Procesul de organizare și desfășurare a controlului intern managerial în anul 2024 a avut în vedere implementarea unui sistem eficient de evaluare a activităților desfășurate în cadrul entităților publice subordonate Primăriei municipiului Craiova.

Obiectivul general al controlului a fost modalitatea de implementare a prevederilor Ordinului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, iar obiectivele specifice ale controlului au fost:

- organizarea procesului privind implementarea sistemului de control intern managerial;
- analiza elaborării Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial;
- implementarea standardelor de control intern managerial.

Documentele de referință la care s-au raportat în timpul controlului au fost:

- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordinul Secretariatului general al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice în vigoare de la 07 mai 2018, cu modificările și completările ulterioare.

Constatările echipei de control evidențiate în Raportul cu principalele constatări rezultate în urma desfășurării controlului intern managerial la SC RAT SRL, nr. 287880/13.08.2024 sunt:

Conform prevederilor art. 3, alin. (1), din O.S.G.G. nr. 600/2018, la nivelul S.C. R.A.T. S.R.L. Craiova,

- s-a constituit Comisia de monitorizare în vederea coordonării, monitorizării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial, a cărei componență este evidențiată în Decizia nr. 246/29.12.2022 .
- a fost elaborat Regulamentul de organizare și funcționare al Comisiei de monitorizare din cadrul RAT SRL, fiind înregistrat sub nr. 1359/25.01.2023
- a fost elaborat, Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial la S.C. R.A.T. S.R.L. Craiova pentru anul 2024, fiind aprobat de președintele comisiei de monitorizare și înregistrat sub nr. 1294/29.01.2024.

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial a fost elaborat pe cele 16 standarde, conform O.S.G.G. nr. 600/2018, standardele fiind grupate în cadrul a cinci elemente-cheie ale controlului intern managerial.

- Primul element-cheie al controlului intern managerial este Mediul de control, acesta grupând problemele legate de organizare, managementul resurselor umane, etică, deontologie și integritate.
- Al doilea element-cheie al controlului intern managerial este Performanțe și managementul riscului, acesta grupând problemele legate de fixarea obiectivelor, planificare, programare și performanță. Aici a fost constatat că obiectivele au fost stabilite astfel încât să răspundă pachetului de cerințe S.M.A.R.T. și că a fost elaborată și respectată procedura P.S.09 "Managementul riscurilor", fiind desemnați responsabili cu riscurile pentru fiecare compartiment funcțional. Ca urmare a fost întocmit Registrul riscurilor, înregistrat sub nr. 2394/13.02.2023 fiind identificate un număr de 76 riscuri. De asemenea, din Procesul-verbal nr. 111212 din 25.07.2024, reiese că la nivelul entității, nu au fost identificate riscuri de corupție.
- Al treilea element-cheie al controlului intern managerial se referă la Activități de control, acesta grupând problemele care țin de documentarea procedurilor, continuitatea operațiunilor, abaterile de la proceduri, separarea atribuțiilor, supravegherea. La nivelul S.C. R.A.T. S.R.L. Craiova, s-au identificat situațiile care ar genera întreruperea activității, fiind elaborat documentul Inventarul situațiilor care pot conduce la discontinuități în activitate și a măsurilor care să înlăture/prevină apariția acestora.
- Al patrulea element-cheie al controlului intern managerial este Informarea și comunicarea, acesta grupând problemele care țin de crearea unui sistem informațional adecvat și a unui sistem de rapoarte privind execuția planului de management, a bugetului, a utilizării resurselor, semnalarea abaterilor, conservarea și arhivarea documentelor. Totodată s-a constatat că la nivelul S.C. R.A.T. S.R.L. Craiova, există un sistem informatic capabil să colecteze, prelucreză și centralizeze informațiile și că sunt stabilite și canalele adecvate de comunicare în cadrul entității, transmiterea informațiilor realizându-se atât pe suport de hârtie cât și în sistem informatic.
- Al cincilea element-cheie al controlului intern managerial este Evaluare și audit. Problematika vizată de această grupă de standarde privește dezvoltarea capacității de evaluare a controlului intern managerial, în scopul asigurării continuității procesului de perfecționare a acestuia. Annual la nivelul fiecărui compartiment, din cadrul S.C. R.A.T. S.R.L. Craiova, se efectuează operațiunea de autoevaluare a subsistemului de control intern managerial prin completarea „Chestionarului de autoevaluare”, anexa nr. 4.1. din O.S.G.G. nr. 600/2018. La finalul autoevaluării se întocmește raportul anual asupra sistemului de control intern managerial. A fost elaborată procedura P.S. 01 "Verificarea și evaluarea controlului intern", fiind evidențiată în documentul Registrul cu proceduri de sistem și operaționale.

Concluzia echipei de control din cadrul Compartimentului de Control Intern al Primăriei municipiului Craiova a apreciat că sistemul de control intern managerial este conform.

Avand in vedere Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public de persoane nr 163/08.09.2023 inregistrat la RAT SRL sub nr. 14105/08.09.2023, si ctr nr 900/15.10.2024 inregistrat sub nr. 17277/15.10.2024 efectuat prin curse regulate in unitatile administrative-teritoriale membre ale Asociatiei, incheiat intre RAT SRL si ASOCIATIA METROPOLITANA DE TRANSPORT PUBLIC CRAIOVA, nivelul indicatorilor nefinanciari calculati la 31.12.2024 sunt :

1. Numarul de curse, trasee pe care operatorul a suspendat sau a intarziat executarea transportului fata de programul de circulatie

Nu au existat trasee pe care operatorul a suspendat executarea transportului fata de programul de circulatie.

2. Numarul de trasee pe care operatorul nu a efectuat transportul public local de calatori pe o perioada mai mare de 24 ore

Nu au existat trasee pe care operatorul nu a efectuat transportul public local de calatori pe o perioada mai mare de 24 ore ;

3. Numarul de calatori afectati de situatiile prevazute la punctele 1 si 2

Nu au existat reclamatii referitoare la situatiile prevazute la punctele 1 si 2 din Anexa 11;

4. Numarul total de mijloace de transport utilizate zilnic într-o lună comparativ cu numarul necesar pentru realizarea programului de circulatie

Numar mijloace de transport utilizate /2024 = $\frac{35.224}{35.029} \times 100 = 100.55\%$

Numar necesar pentru realizarea programului 35.029

Numar mijloace de transport utilizate zile lucratoare / 2024

Numar necesar pentru realizarea programului zile lucratoare

= $\frac{28046}{28028} \times 100 = 100.06\%$

28028

Numar mijloace de transport utilizate zile nelucratoare/ 2024

Numar necesar pentru realizarea programului zile nelucratoare

$$= \frac{7169}{7114} \times 100 = 100.77\%$$

5. Numar reclamatii justificate ale calatorilor privind calitatea transportului, dintre care:

a) numar reclamatii justificate:

Numarul reclamatiiilor justificate este 363

b) Numar reclamatii rezolvate:

$$\frac{\text{Nr reclamatii rezolvate}}{\text{Nr total reclamatii}} = \frac{363}{363} \times 100 = 100 \%$$

c) numarul de reclamatii la care calatorii nu au primit raspuns

Nu au existat reclamatii la care sa nu fie transmis un raspuns.

6. Numar autovehiculelor atestate Euro 6,full electric raportat la numarul total de autovehicule necesar pentru realizarea programului de circulatie

$$\frac{113 \text{ autovehicule Euro 6}}{102 \text{ autovehicule necesare}} \times 100 = 110,78 \%$$

102 autovehicule necesare pentru realizarea programului

7. Vechimea mijloacelor de transport si dotarilor de confort pentru calatori :

a) vechime sub 10 ani

$$\frac{112 \text{ vehicule sub 10 ani}}{164 \text{ total vehicule}} \times 100 = 68.29 \%$$

164 total vehicule

b) instalatii de incalzire/ conditionare a aerului

Toate vehiculele sunt prevazute cu instalatii de incalzire si 112 de vehicule din cele 164 sunt prevazute cu aer conditionat.

8. Despagubirile platite de catre operatorii de transport / transportatorii autorizati pentru nerespectarea conditiilor de calitate si mediu privind desfasurarea transportului

Nu au existat despagubiri platite de catre operator.

9. Numarul abaterilor constatate si sanctionate de personalul imputernicit privind nerespectarea prevederilor legale

Nu au fost semnalate abateri privind nerespectarea prevederilor legale menite sa fie sanctionate de personalul imputernicit.

10. Numarul de accidente de circulatie produse din vina personalului propriu sau a operatorul de transport / transportatorului autorizat

68 accidente produse din vina personalului propriu x 100 = 30.9%

220 accidente produse in anul 2024

Situatia parcului de mijloace de transport RAT SRL Craiova la data de 31.12.2024

Tip mijloc transpot	Parc inventar	Parc utilizat
Microbuze	6	5
Midibuz	7	6
Autobuze 12m	135	132
Autobuze 18m	16	16
Parc Autobuze	164	159
Tramvaie	17	17
Parc Tramvaie	17	17

Structura parcului clasificata in functie de nivelul de poluare este urmatorul:

EURO2	16 mijloace de transport
EURO3	14 mijloace de transport
EURO4	21 mijloace de transport
EURO6	67 mijloace de transport
ELECTRIC	46 mijloace de transport

din care utilizate strict pentru transport public urban de calatori in municipiul Craiova

EURO2	5 mijloace de transport
EURO3	14 mijloace de transport
EURO4	21 mijloace de transport
EURO6	67 mijloace de transport
ELECTRIC	46 mijloace de transport

Vechimea medie a parcului inventar de autobuze este de 10.2 ani, din care strict pentru autobuzele utilizate in transportul urban este de 10.2 ani.

Vechimea medie a parcului de tramvaie este de 2 ani.

Diferenta intre numarul de autobuze parc inventar si parc transport urban se utilizeaza in efectuarea activitatii de curse speciale pentru platformele industriale din municipiul Craiova, cat si pentru transportul scolar.

In conformitate cu prevederile Contractului de Delegare al activitatii de transport public de calatori prin curse regulate in municipiul Craiova, pentru anul 2024 au fost planificati 7.601.759,57 km, din care 6.770.313,7 km pentru transportul calatorilor pe traseele asigurate de autobuze si 831.446,4 km pentru transportul cu tramvaie. Parcursul realizat de autobuze in anul 2024 este de 6.709.642,20 km cu o medie lunara de 559.136,85 km, iar la tramvai parcursul realizat este de 773.218,9 km, cu o medie lunara de 64.434,9 km

Pentru anul 2024 programul de transport planificat initial a fost realizat in procent de 98.44%.

ADMINISTRATOR,

Tanasescu Marcel

R.A.T SRL CRAIOVA

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR AL ANULUI 2024

Societatea R.A.T. SRL Craiova a fost infiintata la data de 01.02.2016 prin reorganizarea, prin transformare, a Regiei Autonome de Transport Craiova in societate comerciala cu raspundere limitata, cu asociat unic, Municipiul Craiova, prin Consiliul Local al Municipiului Craiova.

Activitatea principala desfasurata de R.A.T. SRL consta in Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori.

Incepand cu luna mai 2016 societatii R.A.T. SRL Craiova i-a fost incredintata gestionarea serviciului public de persoane conform Legii 51/2007, Legii 92/2007 privind serviciile de transport public local modificata si completata si Regulamentul CE nr. 1370/2007 al Parlamentului European si al Consiliului privind serviciile publice de transport feroviar si rutier de calatori.

RAT SRL CRAIOVA este unicul operator de transport public de persoane din Municipiul Craiova, a carui activitate de exploatare este sustinuta legal de Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport Public Local de Persoane nr 163/08.09.2023 inregistrat la RAT SRL sub nr. 14105/08.09.2023 incheiat intre ASOCIATIA METROPOLITANA DE TRANSPORT PUBLIC si operatorul de transport RAT SRL, in calitate de delegat, pentru o perioada de 2 ani, incheiat la data de 14.10.2024 si contractul nr. 900/15.10.2024 inregistrat la RAT SRL sub nr. 17277/15.10.2024 incheiat intre ASOCIATIA METROPOLITANA DE TRANSPORT PUBLIC CRAIOVA, in calitate de delegatar si operatorul de transport RAT SRL, in calitate de delegat, pentru o perioada de 10 ani.

Delegarea si gestionarea Serviciului de Transport Public Local de Persoane cu autobuze si tramvaie, efectuat prin curse regulate in unitatile administrativ-teritoriale membre ale Asociatiei s-a aprobat prin hotararea AGA nr. 7/01.09.2023, valabila pentru contractul 163/08.09.2023, ulterior inlocuita prin hotararea AGA nr. 21/11.10.2024 pentru contractul 900/15.10.2024.

In conformitate cu prevederile Contractului de Delegare al activitatii de transport public de calatori prin curse regulate in zona metropolitana, pentru anul 2024 au fost planificati 7.601.759,57 km, din care 6.770.313,70 km pentru transportul calatorilor pe traseele asigurate de autobuze si 831.446,40 km pentru transportul cu tramvaie.

Parcursul realizat de autobuze în anul 2024 este de 6.709.642,20 km cu o medie lunară de 559.136,85 km, iar la tramvai parcursul realizat este de 773.218,9 km, cu o medie lunară de 64.434,9 km în creștere față de anul trecut. Pentru anul 2024 programul de transport planificat inițial a fost realizat în procent de 98.44%.

În ceea ce privește investițiile realizate din surse proprii de finanțare, în anul 2024:

- În luna iulie a fost achiziționată o mașină de numărat bancnote în valoare de 3.188 lei

- În luna octombrie au fost achiziționate 38 adaposturi pasageri stație așteptare în valoare de 270.000 lei, tot în această luna a mai fost achiziționată o mașină de dejantat camioane în valoare de 23.465 lei și o mașină de înșurubat cu percuție în valoare de 2.691 lei.

- În luna decembrie 2024 s-a modernizat autobuzul Mercedes nr inventar 504, în valoare de 52.144,92 lei la care s-a mai adăugat un sistem audio în valoare de 46.520 lei.

Capitalul social subscris la data de 31.12.2024, este de 7.946.574 lei.

Organizarea și conducerea contabilității s-a desfășurat în conformitate cu obligațiile prevăzute de legislația română, a Contractului și Statutului Societății, având în vedere principiile, regulile și metodele contabile prevăzute de reglementările în vigoare.

Situațiile financiare anuale s-au întocmit cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor lor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

În conformitate OMFP nr. 1802/2014, situațiile financiare au fost auditate, potrivit prevederilor Ordonanței de urgență a guvernului nr 75/1999 privind activitatea de audit financiar, Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare, de către societatea de audit Ciel Audit Consulting SRL, al cărei raport însoțește situațiile financiare anuale.

Rezultatele inventarierii patrimoniului au fost valorificate și reflectate în contabilitate, iar posturile înscrise în Situațiile financiare anuale corespund cu datele înregistrate în contabilitate și cele din balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 31.12.2024.

1. În conformitate cu bilanțul încheiat la data de 31.12.2024, situația comparativă privind principalele posturi bilanțiere se prezintă după cum urmează:

- lei -

Nr. crt.	Denumire element	2023	2024	Diferențe
1	Active imobilizate	21.414.962	19.123.168	-2.291.794
2	Active circulante	30.877.848	21.736.093	-9.141.755
3	Cheltuieli în avans	28.020	165.303	137.283
	Total active	52.320.830	41.024.564	-11.296.266
4	Datorii	25.549.031	11.907.689	-13.641.342
5	Subvenții	0	0	0
6	Venituri în avans	290.771	232.499	-58.272
7	Provizioane	0	0	0
8	Capitaluri proprii	26.481.028	28.884.376	2.403.348
	Total pasive	52.320.830	41.024.564	-11.296.266

La sfârșitul anului 2024, societatea a înregistrat o diminuare atât a activelor cât și a pasivelor cu suma de 11.296.266 lei. Diminuarea activelor imobilizate cu suma de 2.291.794 lei se datorează în mare parte casării la data de 31.12.2024 a unui număr de 19 autobuze amortizate total cu o valoare de inventar de 3.350.943 lei iar diminuarea semnificativă a activelor circulante cu suma de 9.141.755 lei are la bază scăderea subvenției de încasat (subvenție +compensatie conform contract delegare) cu suma de 10.530.020 lei.

De asemenea se constată o scădere a pasivelor cu suma de 11.296.266 lei pe seama scaderii semnificative a datoriilor totale cu suma de 13.641.342 lei, precum și o creștere a capitalurilor proprii cu suma de 2.403.348, pe seama creșterii rezultatului reportat cu suma de 1.644.888 lei și a rezervelor legale cu suma de 188.331 lei.

2. Activitatea economico-financiară

Exprimată în cifre, situația economico-financiară la finele anului 2024, se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	Explicații	An 2023	An 2024	Diferenta
1	Venituri din exploatare	88.977.112	99.857.800	10.880.688
2	Cheltuieli din exploatare	84.940.586	96.031.000	11.090.414
	Profit exploatare	4.036.526	3.826.800	-209.726
3	Venituri financiare	109	26	-83
4-	Cheltuieli financiare	191.852	60.212	-131.640
	Profit / pierdere financiara	-191.743	-60.186	-131.557
5	Venituri totale	88.977.291	99.857.826	10.880.535
6	Cheltuieli totale	85.132.438	96.091.212	10.958.774
	Profit brut	3.844.783	3.766.614	-78.169
7	Impozit profit	656.537	938.945	282.408
	Profit net	3.188.246	2.827.669	-360.577

Comparând veniturile si cheltuielile totale se constata o crestere a veniturilor realizate in anul 2024 fata de anul 2023 cu 10.880.535 lei, si crestere a cheltuielilor cu 10.958.774 lei, fata de anul 2023, rezultand o scadere a profitului brut fata de anul 2023 cu 78.169 lei si a profitului net cu 360.577 lei.

In anul 2024 R.A.T SRL Craiova a realizat venituri in suma de 99.857.826 lei din care venituri din subventie si compensatie aferenta contractului de delegare in suma de 68.943.495 lei, acestea reprezentand 69 % din total venituri.

Din totalul cheltuielilor de exploatare in suma de 96.031.000 lei aferente anului 2024 cheltuielile cu personalul sunt in suma de 64.819.613 lei (reprezentand 67 % din total cheltuieli) astfel:

- 62.562.750 lei cheltuieli cu salarii brute;
- 2.256.863 lei cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala.

In cursul anului 2024 au fost realizate obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea corecta a contabilitatii, respectandu-se regulile si metodele prevazute de actele normative in vigoare, respectiv Legea nr. 82/1991 cu modificarile si completarile urmatoare si O.M.F.P. nr.1802/2014.

Contul de profit si pierdere s-a intocmit pe baza datelor din Balanta de Verificare a conturilor sintetice si analitice intocmita la 31.12.2024 .

Veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale anului 2024 au fost reflectate in mod fidel in contul de profit si pierdere, formularul 20, din Bilantul contabil.

La 31 decembrie 2024 R.A.T SRL a inregistrat un profit net in suma 2.827.669 lei, dupa cum urmeaza:

- profit din exploatare in suma de 3.826.800 lei ;
- pierdere financiara -60.186 lei ;
- impozit pe profit 938.945 lei.

Veniturile si cheltuielile conform contului de profit si pierdere pe anul 2024 se prezinta astfel:

Venituri exploatare	Cheltuieli exploatare	Profit
99.857.800 lei	96.031.000 lei	3.826.800 lei
Venituri financiare	Cheltuieli financiare	Pierdere
26 lei	60.212 lei	-60.186 lei
Total venituri	Total cheltuieli	Profit brut
99.857.826 lei	96.091.212 lei	3.766.614 lei

Sursele financiare alocate pentru activitatea de productie au fost utilizate pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii de transport a societatii potrivit reglementarilor legale in vigoare.

3. Din analiza creantelor ramase de incasat si a datoriilor ramase de plata, respectiv la 31 decembrie 2024 au rezultat urmatoarele:

Creantele in suma neta de 8.616.037 lei, se compun din:

- subventii de exploatare 5.377.929 lei
- clienti si debitori diversi 1.865.737 lei
- alte creante 1.372.371 lei

Datoriile in suma de **11.907.689 lei**, se compun din:

-datorii cu personalul si asimilate acestora	2.282.986 lei
-furnizori ptr. activitatea curenta	4.468.730 lei
-datorii BS si BASS	4.813.553 lei
-sume datorate institutiilor de credit	0 lei
-alte datorii	342.420 lei

Din totalul datoriilor inregistrate la 31.12.2024 in suma de 11.907.689 lei, ponderea cea mai mare o detin datoriile aferente bugetului de stat, bugetului asigurarilor sociale si fondurilor speciale in suma de 4.813.553 lei. Datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale reprezinta obligatiile constituite in luna decembrie 2024 cu scadenta la 25 ianuarie 2025 precum si suma de 697.488 lei ce reprezinta esalonare conform deciziei 263/28.02.2024 cu scadenta in lunile ianuarie si februarie 2025.

4. Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

<i>Indicator</i>	<i>Formula de calcul</i>	<i>Valoare</i>	<i>Valoare</i>
1. Indicatori de lichiditate		2023	2024
Indicatorul lichiditatii curente (Indicatorul capitalului circulant)	Active curente/Datorii curente	1.21	1.82
Indicatorul lichiditatii imediate (Indicatorul Test acid)	(Active curente - Stocuri)/Datorii curente	1.13	1.64
2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)			
Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	Costul vanzarilor/Stocul mediu	8.51	7.64
Viteza de rotatie a debitelor- clienti	Sold mediu clienti x 365/Cifra de afaceri	5.47	5.66
Viteza de rotatie a creditelor- furnizor	Sold mediu furnizori x 365/ achizitii bunuri	85.11	84.15
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	2.90	3.74
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	1.19	1.74
3.Rata profitului net	Profit net/Cifra de afaceri x100	5.14	3.95

Active Curente	= 21.736.093
Datorii Curente	= 11.907.689
Stocuri	= 2.211.509
Stoc Mediu	= 2.134.518
Costul Vanzarilor	= 16.306.497
Sold mediu clienti	= 1.109.468
Sold mediu furnizori	= 3.759.744
Cifra de afaceri	= 71.578.687
Achizitii	= 16.306.497
Active imobilizate	=19.123.168
Total active	=41.024.563
Profit net	= 2.827.669

Inventarierea patrimoniului societății s-a făcut în baza deciziei administratorului nr. 27/28.01.2025 și s-a efectuat în luna februarie 2025 cu respectarea prevederilor Legii Contabilității nr.82/1991 – republicată și a Ordinului Ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv. Au fost inventariate toate gestiunile și rezultatele inventarierii au fost incluse în situațiile financiare ale anului 2024.

5. Principalele obiective privind managementul riscului:

Riscul de credit

Riscul de credit se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare societății. În acest sens, s-a adoptat o politică de a efectua urmărirea clienților rău plătnici prin notificări periodice.

Creanțele comerciale privind prestarile de servicii privesc clienți autohtoni, încasarea contravalorii acestora efectuându-se atât prin numerar cât și prin bancă.

Risc de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține conducerii executive, care are construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților.

Societatea gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor scadente de esalonare la plata a datoriilor. Monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datoriilor financiare.

Gestionarea riscurilor valutare

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor cursului de schimb.

Societatea nu deruleaza operatiuni in valuta prin urmare riscul nu exista.

Gestionarea riscurilor ratei dobanzii

Societatea are angajata o linie de credit la o institutie bancara iar cresterea dobanzii in anul 2024 a fost suportabila din punct de vedere al efortului financiar, deci nu exista risc cu privire la acest aspect.

Riscul de piata

Societatea monitorizeaza continuu expunerea acesteia la riscuri. Cu toate acestea, utilizarea acestei abordari nu protejeaza Societatea de aparitia unor eventuale pierderi in afara limitelor previzibile, in cazul unor fluctuatii semnificative pe piata, totusi societatea isi gestioneaza si isi masoara riscurile.

Alte riscuri privind preturile

Societatea nu este expusa altor riscuri.

6. Cu privire la sistemul integrat de management al calitatii si a sistemului de control managerial

La sfârșitul anului 2024, conform raportului de audit de supraveghere nr. 1767-C+M/06.12.2024 S2 emis de Miscarea Română pentru Calitate (MRC), s-a desfășurat auditul extern pentru supravegherea implementarii Sistemului de management al calității și de mediu conform cerințelor standardului SR EN ISO 9001:2015, respectiv SR EN ISO 14001:2015 pentru domeniile:

- ✚ Transport persoane public cu autobuze și tramvaie;
- ✚ Mentenanță mijloace transport auto și tramvaie;
- ✚ Verificări tehnice ITP auto;
- ✚ Închirieri spații publicitate pe mijloacele de transport;
- ✚ Ridicări auto.

Obiectivele auditului de supraveghere S2 au fost:

- Evaluarea gradului în care sistemul de management integrat continua să fie conform în raport cu criteriile de audit;
- Evaluarea eficacității sistemului de management integrat în realizarea în mod continuu a obiectivelor specificate;
- Evaluarea capacității sistemului integrat de a asigura conformitatea cu cerințele legale, reglementate și contractuale;
- Verificarea eficacității implementării corecțiilor și acțiunilor corective stabilite în urma auditului anterior;
- Verificarea modului de utilizare a mărcilor de certificare.

Concluzii ale auditului de supraveghere:

- Constatări privind capabilitatea organizației de a satisface cerințele legale

Organizația are capabilitatea de a îndeplini cerințele legale și evaluează anual gradul de conformare cu acestea conform procedurii cod PS.RATC.11, ediția 2/0

Din registrul unic de control s-a constatat în anul 2024 nu au fost efectuate inspecții ale autorităților.

- Autorizații - în termen de valabilitate

SC RAT SRL își menține în termen de valabilitate a autorizațiile, licențele, atestările necesare și certificatele de atestare profesională pentru personal.

- Constatări privind implicarea managementului

Managementul monitorizează rezultatele economice, asigură resurse pentru implementarea programelor de finanțare și realizarea obiectivelor calitate mediu. Analiza de management a fost efectuată în 18 noiembrie 2024 ocazie cu care s-au discutat rapoartele CMI privind evoluția SMI și la conformarea cu cerințele legale.

Ca urmare a recomandării de îmbunătățire din programul de audit anterior Raportul informativ de sinteză pentru analiza efectuată de management a fost trecut în format "dare de seamă" și a crescut numărul de informații inserate în acesta, în conformitate cu cerințele standardelor ISO.

- Constatări privind auditul intern

Auditul intern este un instrument managerial bine documentat în standarde, are rolul de a audita conformitatea cu legislația cu financiară.

Aspecte legate de sănătatea și siguranța în muncă

Compartimentul Management Integrat a urmărit respectarea Planului Managerial al Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă pentru anul 2024.

S-a pus accent pe urmărirea realizării planului de prevenire și protecție, inclusiv alocarea mijloacelor necesare realizării prevederilor lui și eficiența acestora din punct de vedere al îmbunătățirii condițiilor de muncă.

S-au respectat normele privind elaborarea documentelor specifice activității de prevenire și protecție și, după caz, transmiterea lor la I.T.M. în termenele prevăzute de lege.

Aspecte legate de activitatea Comisiei de monitorizare

Sistemul de control intern managerial, în conformitate cu prevederile O.G. nr.119/1999 și O.S.G.G. nr.600/2018 cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În anul 2024 echipa de control a Compartimentului de Control Intern al Primăriei municipiului Craiova a efectuat un control în baza Planului de control în entitățile publice subordonate Primăriei municipiului Craiova nr. 50831/08.02.2024, plan elaborat de Compartimentul Control Intern și aprobat de primarul municipiului Craiova.

Procesul de organizare și desfășurare a controlului intern managerial în anul 2024 a avut în vedere implementarea unui sistem eficient de evaluare a activităților desfășurate în cadrul entităților publice subordonate Primăriei municipiului Craiova.

Obiectivul general al controlului a fost modalitatea de implementare a prevederilor Ordinului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial din cadrul RAT SRL, Craiova a fost elaborat pe cele 16 standarde, conform O.S.G.G. nr. 600/2018, standardele fiind grupate în cadrul a cinci elemente-cheie ale controlului intern managerial, concluzia echipei de control din cadrul Compartimentului de Control Intern al Primăriei municipiului Craiova a apreciat că sistemul de control intern managerial este conform.

7. Situațiile financiare au fost întocmite pe principiul continuității activității.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Avand in vedere cele prezentate mai sus, Administratorul va supune spre analiza si aprobare:

1. Situatiile financiare anuale la 31.12.2024 ce cuprind:

- *Bilantul Contabil*
- *Contul de Profit si Pierdere*
- *Date Informative*
- *Situatia Activelor Imobilizate*
- *Notele explicative la bilant (1-10)*
- *Situatia modificarii capitalurilor proprii*
- *Situatia fluxurilor de numerar*
- *Declaratia nefinanciara Administrator*
- *Raport Administrator*

2. Repartizarea profitului net din anul 2024 in suma de 2.827.669 lei ramas dupa constituirea rezervei legale in suma de 188.331 lei, in conformitate cu prevederile OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare dupa cum urmeaza:

- *Dividende datorate in cota de 50% din profitul ramas dupa repartizarea la rezerve legale (188.331 lei) catre Consiliul Local al Municipiului Craiova in suma de 1.319.669 lei (participatie 100% din capitalul social);*
- *Alte rezerve suma de 1.319.669 lei, suma ce se constituie ca sursa de finantare urmand a fi utilizata conform planului de investitii.*

3. Mandatarea reprezentantului Municipiului Craiova, in persoana domnului Dan Zorila sa voteze Situatiile Financiare anuale ale RAT SRL pe anul 2024 in Adunarea Generala a Asociatilor.

ADMINISTRATOR,
Tanasescu Marcel

