



**Raport privind verificarea si certificarea**  
**bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere**  
**a S.C. Serviciul de Transport Voluntari S.A.**  
**încheiat la 31 decembrie 2020**

Prezentul raport certifica în conformitate cu Standardul profesional nr. 23, cu respectarea Legii nr 82/1991 a contabilitatii, republicata și reglementarilor contabile, aspecte constatate în proiectarea și funcționarea sistemului contabil precum și corectitudinea situațiilor financiare întocmite pentru data de 31.12.2020.

Comisia de cenzori alcătuită din: S.C. Profesional Conta Fin Fiscal S.R.L., având nr. de înregistrare la Registrul Comerțului București J40/5334/2007 reprezentată legal de administrator, expert contabil Ionita Victoria; Istrate Adriana, economist; Ranete Eugenia economist, a verificat modul de administrare a societății, modul în care fondatorii au respectat prevederile Actului constitutiv al societății, a hotărârilor adoptate de către Adunarea Generală a Acționarilor și Consiliul de Administrație și actelor normative în vigoare, eficiența cu care aceștia au gestionat întreg patrimoniul.

Acest raport exprimă clar concluzia comisiei de cenzori în legătură cu informațiile financiare verificate, prezentarea unei analize economico - financiare cu referire la următoarele obiective:

- ✓ Descrierea activității de bază a societății; precizarea datei de înființare a societății; scopul societății; descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active; descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.
- ✓ Situația financiar – contabilă cu prezentarea următoarelor elemente de bilanț – active, numerar și alte disponibilități lichide, nivelul numerarului la începutul și sfârșitul perioadei; venituri și cheltuieli, rezultatul exercitiului financiar al anului 2020; resurse umane-salarizare
- ✓ Bugetul de venituri și cheltuieli – indicatori

Beneficiarii (utilizatorii) raportului sunt:

- ✓ Acționarii, Consiliul de Administrație și Conducerea societății;
- ✓ Alți utilizatori cu aprobarea conducerii societății și cu respectarea reglementărilor în vigoare

SCOPUL concluziilor exprimate de comisia de cenzori prin acest RAPORT este de a întări credibilitatea informațiilor financiare verificate față de membri societății comerciale Serviciul de Transport Voluntari S.A. și de a furniza acestora o asigurare în legătură cu calitatea informațiilor financiar-contabile, care au făcut obiectul verificării

### **I Informații generale**

**S.C. Serviciul de Transport Voluntari S.A.** este persoana juridică română, are sediul social stabilit în județul Ilfov, oras Voluntari, str Bdul Dunării, Nr 71, și este înregistrată la Registrul Comerțului Ilfov sub nr. J23/1046/07.06.2002 având cod unic de înregistrare 14685770, fiind constituită pe perioadă nedeterminată.

**1. Actul constitutiv** al Societatii Comerciale pe actiuni Serviciul de Transport Voluntari S.A., stipuleaza ca actionari: Orasul Voluntari prin Consiliul Local Voluntari, reprezentat de doamna Oana – Raluca Safta, CNP 2880330420061, legal impuernicita prin Hotararea Consiliul Local Voluntari nr 85/18.05.2018 si Comuna Petrachioaia prin Consiliul Local Petrachioaia reprezentat de Iulian – Constantin Anghelus, CNP 1730720335010, legal imputernicit prin Hotararea Consiliului Local al comunei Petrachioaia, nr 73/2.12.2019.

**2. Domeniul principal de activitate**, conform cod CAEN este “Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori” - 4931; mentionam ca societatea are inscrise in actul constitutiv si activitati secundare.

Societatea desfasoara servicii de transport metropolitan de persoane prin curse regulate si servicii de transport ocazionale.

➤ S.C. Serviciul Transport Voluntari S.A. isi desfasoara activitatea de transport public local de persoane prin curse regulate in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători nr. 7928/2019 încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București – Ilfov.

Activitatea de transport persoane pe baza de comanda ( curse speciale) se desfasoara in functie de comenzile si contractele de prestari servicii transport pe care le solicita diversi beneficiari persoane fizice si juridice precum si institutii publice

**3. Capitalul social** este subscris si varsat in suma de **24.047.964 lei** ; entitatea a constituit rezerve din reevaluare in suma de 1.449.248 lei;

Aportul la capitalul societatii este constituit din aport in numerar cat si aport in natura; actionarii societatii sunt:

- Orasul Voluntari, prin Consiliul Local Voluntari care are un aport in numerar de 6.949.999 lei si aport in natura in suma de 17.097.963 lei reprezentand un procent de 99.951% din capitalul social al societatii;
- Comuna Petrechioaia, prin Consiliul Local Petrechioaia subscris un numar de 11.771 actiuni, reprezentand 0.049% din capitalul social (Act Constitutiv al societatii a fost actualizat la data de 02.04.2020).

Actiunile nominative sunt inregistrate in Registrul Actionarilor si au o valoare nominala de 1 leu/actiune

Consiliul de Administratie al societatii, este format din:

Presedinte	Ionita Stelica
Membru	Georgescu Carmen- Mariana
Membru	Constantin Anisoara
Membru	Toma Ioana- Diana- Maria
Membru	Stelniceanu Dragos- Corneliu

## **II Informatii cu privire la Bilantul contabil al exercitiului financiar incheiat la 31.12.2020**

1. **Capitalul** societatii este in suma de 24.047.964 lei;

Societatile comerciale infiintate conform Legii nr 31/1990, au obligativitatea constituirii rezervei legale in procent de 20% din capitalul social; potrivit OMEF 2803/2014, rezervele legale se constituie anual din profitul entitatii, in cotele si limitele prevazute de lege, si din alte surse prevazute de lege;



se pot constitui rezerve statutare sau contractuale din profitul entitatii, conform prevederilor din actul constitutiv al acesteia.

2. Activele imobilizate sunt detaliate dupa cum urmeaza :

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă diminuată cu amortizarea cumulată până la 31.12.2020. Metoda de amortizare utilizata a fost cea liniara

Nu au fost operatiuni de casari ale imobilizarilor in cursul anului; entitatea are imobilizari corporale detinute in baza contractului de leasing financiar

Valoarea investitiilor inregistrate ca urmare la procesul investitional ce are ca obiect participarea la transportul metropolitan de calatori, au fost in suma de 13.462.470 lei

Sursele de finantare au fost cele aferente majorarilor de capital social ale actionarilor - UAT Voluntari 1.400.000 lei si UAT Petrachioaia 735 lei, cat si cele proprii – din amortizari

Imobilizari financiare (Titluri de participare detinute la alte societati ) ale SC Serviciul Transport Voluntari in suma de 97.500 lei astfel:

-titluri de participare - in valoare de 43.350 lei, detinute la SC Electrovol SA, CUI 23708724, reprezentand 3% din capitalul social al societatii

- titluri de participare –in valoare de 36.450 lei detinute la S.C. Aurora Construct Montaj S.A. CUI RO2678565, reprezentand 1.35% din capitalul social al societatii

- titluri de participare –in valoare de 7. 200 lei detinuta la S.C. Green City Voluntari S.A. CUI RO32314206, reprezentand 1% din capitalul social al societatii;

- titluri de participare – actiuni in valoare de 10.500 lei detinute la S.C. Security Vol S.A. CUI RO35635448 lei reprezentand 0.6% din capitalul social al societatii;

Active imobilizante–situatie comparatiba an 2020 vs an 2019;

nr crt	denimire indicator	Sold la		diferente		procent	
		31/12/2019	31.12.2020	(5-3)	5-4)	%	
1	2	3	4	5	6		7
1	imobilizari		0	2,208		2,208	
2	imobilizari corporale		19,284,952	28,006,081		8,721,129	1.45%
3	imobilizari financiare		0	97,500		97,500	100.00
	total imobilizari	####	93655	66055	##	-27600	5.2
							0.705

3. **Disponibil banesc** - disponibilul banesc existent la data de 31.12.2020 este de 1.144.164 lei; operatiunile bancare au fost corect evidentiata pe baza extraselor de banca. Disponibilitatile banesti din conturile bancare corespund cu datele din extrasele bancare la data de 31.12.2020.

## Casa si conturi la banci- situatie comparativa an 2020 vs an 2019

nr crt	denumire ind	sold la		diferente	procent
		31/12/2019	31/12/2020	(3-2)	%
	1	2	3	4	5
1	conturi curente la banci	85735	1113342	1027607	12.99
2	titluri de plasament	0	0	0	
3	casa	148	19862	19714	134.20
4	acreditive, cekuri de incasat, avansuri de trezorerie	0	0		

### 4. Datorii

Entitatea are evidentiata datorii la finele anului 2020 dupa cum urmeaza :

- datorii pe termen scurt in suma de 40.801 lei si reprezinta cheltuielile cu personalul si contributiile salariale aferente lunii decembrie 2019.
- datorii pe termen lung in suma de 13.826.677 lei reprezentand datorii comerciale furnizori

### 5. Venituri – Cheltuieli; evidentiata in anul 2020

Veniturile prezentate sunt :

lei

Compensatii ADITPBI	60.387.333
Curse speciale	920.249
Venituri din dobanzi	837,08
Venituri din imobilizari	889.437
Alte venituri exploatare	118559
Venituri financiare	51.608
<b>Total VENITURI</b>	<b>62.67.186</b>

Cheltuielile prezentate sunt:

lei

Cheltuieli cu materialele	15.678.289
Cheltuieli cu serviciile	7.656.076
Cheltuieli cu impozite si taxe	528.084
Cheltuieli cu personalul	29.455.062
Alte cheltuieli de exploatare	95.963
Amortizare	4.730.258
Cheltuieli financiare	161.310

Fata de bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale, societatea evidentiaza suma de 16.743.062 Societatea beneficiaza de esalonarea datoriilor conform deciziei numarul 12480174/29.03.2021 si 10341/02.04.2021.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

Nr crt	Indicator	2019	2020
1	Activ net/total capitaluri	5.342.528	10.064.730
2	Rezultatul net al exercitiului financiar	-1.599.853	3.321.467

Situatia patrimoniului la 31.12.2019; (structura activului si a pasivului)

	Indicator	31.12.2019	31.12.2020	diferente	%
	<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>25.892.256</b>	<b>51.581.216</b>	<b>25.688.960</b>	<b>199</b>
<b>A</b>	<b>Active imobilaizante</b>	<b>19.378.352</b>	<b>28.105.798</b>	<b>8.727.437</b>	<b>145</b>
	<b>Imobilizari necorporale</b> cheltuieli de constituire si dezvoltare concesiuni , brevete, licente, marci avansuri si lte imob necorporale fond comercial	<b>0</b>	<b>2208</b>	2208	100
	<b>Imobilizari corporale</b> terenuri ,amenajari de terenuri si constructii instalatii tehnice, moj transport mobilier, aparatura birotica avansuri si imob corporale in curs	<b>19.284.952</b>	<b>28.006.081</b>	<b>8.721.129</b>	<b>145</b>
	<b>Imobilizari financiare</b> titluri de participare alte titluri imobilizante creante imobilizante	<b>93.400</b>	<b>97.500</b>	4.100	104
<b>B</b>	<b>Active circulante</b>	<b>6.381.022</b>	<b>23.298.262</b>	<b>16.917.240</b>	<b>365</b>
	<b>Stocuri</b> materii prime si material	<b>552.160</b>	<b>1.817.640</b>	<b>1.265.480</b>	<b>329</b>



	productie in curs de executie produse stocuri si marfuri avansuri pentru cumparari de stocuri				
	<b>Creante</b> creante comerciale creante personal si asigurate creante bugetul de stat creante asociati si grup alte creante provizioane depreciere creante	<b>5.441.253</b>	<b>20.336.458</b>	<b>14.895.205</b>	373
	<b>Investitii pe termen scurt</b> titluri participare la soc din grup actiuni si obligatiuni alte investitii financiare pe termen scurt provizioane investitii financiare				
	Casa su conturi la banci conturi curente la banci titluri de plasament casa acreditive, cecuri de incasat, avansuri trezorerie	<b>387.609</b>	<b>1.144.164</b>	<b>756.555</b>	295
<b>C</b>	Cheltuieli in avans	<b>132.882</b>	<b>177.165</b>	<b>44.283</b>	133
	<b>TOTAL PASIV</b>	<b>25.892.256</b>	<b>51.581.216</b>	<b>25.688.960</b>	199
	<b>Datorii curente</b> imprumuturi din emis. Obligatii sume datorate institutiilor de credit avansuri in contul comenzilor datorii comerciale furnizori efecte de comert de platit sume datorate entitatilor affiliate sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare alte datorii	<b>10.280.120</b>	<b>25.550.210</b>	<b>15.270.090</b>	248
	<b>Datorii pe termen mediu si lung</b> imprumuturi si datorii asimilata datorii comerciale datorii fata de personal	<b>10.269.608</b>	<b>15.966.276</b>	<b>5.696.668</b>	255

	datorii asigurarii si protectia sociala datorii fata de bugetul statului datorii fata de asociati alte datorii				
	<b>Capital propriu</b>	<b>5.342.528</b>	<b>10.064.730</b>	<b>4.722.202</b>	<b>188</b>
	capital social sub varsat capital social cub nevarsat prime de capital reserve din reevaloare reserve rezultatul reportat rezultatul exercitiului repartizarea profitului				
	Patrimoniul public	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Venituri in avans	<b>0</b>	<b>0</b>		

### III Indicatorii de performanta

Indicatorii de performanta trebuie sa respecte un context strategic, tactic si operational larg. In acest sens, categoriile principale de utilizare a Indicatorilor Cheie de Performanta sunt: investitii, domeniul financiar, resurse umane, servicii, achizitii publice si juridic, dezvoltare, formare profesionala si activitati suport, operatiuni, sisteme, managementul riscului

Toti Indicatorii Cheie de Performanta (KPIs) sunt bazati pe masuratori, fie acestia calitativi sau cantitativi. KPIs pot fi precisi si masurabili la un grad inalt de acuratete matematica sau pot fi evaluati de un expert sau o opinie colectiva.

**Comparativi:** acestia iau situatia asa cum este si o masoara in raport cu o stare relevanta sau anticipata. Situatia comparativa a catorva din acesti indicatori obtinuti in anul 2020 fata de veniturile si cheltuielile realizate in 2019 se prezinta astfel:

#### Comparatii ale veniturilor si cheltuielilor 2020 vs. 2019

Nr. crt.	Indicatori	Realizat 2019	Realizat 2020	Valoare absoluta 2020 vs 2019	Valoare procentuala (%)
1	Venituri din exploatare	24.760.796	62.315.572	37.554.782	251

2	Veniuri financiare	32.527	51.608	19.081	158
3	Cheltuieli de exploatare	26.144.851	58.148.505	32.003.654	222
4	Cheltuieli financiare	248325	161310	-87.015	64
5	Rezultat din exploatare	3.615.945	4.167.067	551.122	115
6	Rezultat financiar	-215.798	-109.702	-106.096	-50

Un alt indicator cheie de performanta poate varia de la masurarea realizarilor unui department in raport cu o arie a afacerii sau a activitatii organizatiei in intregime.

**Indicatori de investitii si de planificare** - amintim aici si indicatorii de rezultat si indicatorii de efect

Pentru anul 2020, societatea a evidentiat profit in ceea ce priveste rezultatul activitatii economice.

Rata activelor imobilizante este data de raportul dintre active imobilizante si total active:

Rata activelor imobilizante an 2019 =  $19.284.952/25.892.256*100 = 74\%$

Rata activelor imobilizante an 2020 =  $28.105.789/51.581.216*100 = 54\%$

Observam ca, in anul 2020, gradul de indatorare al societatii a crescut cu 1(unul) procent fata de anul 2019. Acest indicator se calculeaza ca raport intre datoriile totale si total pasive;

- in anul 2019 gradul de indatotate este:  $20.549.728/25.892.256*100 = 79\%$  ;
- in anul 2020 gradul de indatorare este:  $41.516.486/51.581.216*100= 80\%$

SC Serviciul de Transport S.A. a intocmit proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2020.

### III Resurse umane salarizare

Legea 53/2003 –“Codul muncii” este legea care este aplicata de Asociatia de dezvoltare Intracomunitara, aceasta neaplicand o alta lege speciala.

Transmiterea datelor personalului angajat al societatii se face electronic pe baza Registrului de Evidenta a Salariatilor.

Dosar personal cuprinde: CIM; Fisa post; documente studii; copie act identitate; declaratie persoane in intretinere; fisa evaluare.

Fondul de salarii in anul 2020 aferent persoanelor incadrate cu CIM a fost de 28.807.526 lei.

Statele de salarii prezentate sunt intocmite conform legii salarizarii; notele contabile sunt corect intocmite inscriindu-se sumele calculate pe statele de salarii.

Totalul cheltuielilor cu salariile reprezinta un procent in suma de 49% din totalul cheltuielilor evidentiate in exercitiul financiar

Conform documentelor prezentate mentionam:

- au fost evidentiate si platite (esalonate) toate contributiile salariale;



- sumele aferente remuneratiilor inscrise in stat salariatilor

La data de 31.12.2020 societatea inregistreaza un numar de 414 persoane angajate, inclusiv persoanele din Consiliul de Administratie.

#### **IV Registrele contabile**

Societatea a prezentat urmatoarele registre:

1. Registrul unic de control – exista la sediul societatii;
2. Registrul inventar: sunt intocmite Procese Verbale de inventariere intocmite ca urmare a inventarierii faptice (liste de inventar) si scriptice (evidenta contabila ) cu respectarea legislatiei in vigoare.
3. Registrul jurnal este in format electronic.
4. Registrul Cartea Mare este in format electronic.

#### **V Tratamente contabile**

Regulile utilizate la evaluarea elementelor din bilant sunt urmatoarele:

La intrarea in unitate bunurile sunt evaluate la valoarea contabila, care se stabileste astfel;

- Pentru bunurile care reprezinta bunuri de capital, valoarea de aport;
- Bunurile obtinute cu titlul gratuit la valoarea justa;
- Bunurile procurate cu titlul oneros la costul de achizitie;
- Bunurile obtinute in unitate la costurile de productie.

La inventariere, elementele de activ si pasiv se evalueaza la valoare actuala denumita si valoare de inventar, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei. La iesirea din unitate sau darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea de intrare  
Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie si sunt evidentiata prin metoda FIFO  
Imobilizarile corporale sunt incluse in situatiile financiare la valoare de cumparare mai putin amortizarea.

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la costul lor initial si sunt recunoscute in momentul in care este posibil realizarea unui beneficiu economic viitor de catre intreprindere iar costul activului poate fi evaluat in mod credibil Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost mai putin amortizarea

#### **VI Inventarierea patrimoniului**

In urma analizei situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2020, s-a constatat ca inventarierea patrimoniului s-a efectuat in baza deciziei nr. 22/18.12.2020 prin care a fost numita comisia de inventariere, rezultatele acestei fiind consemnate in Procesul Verbal al inventarierii din data 13.01.2021 semnat si aprobat de conducerea societatii.

Mentionam ca:

Societatea are datorii la bugetul de stat, bugetul de asigurari sociale, entitatea a obtinut esalonare pentru suma de 20.676.477 lei.

Mentionam ca, societatea are in derulare contracte de leasing: nr 51316/29.09.2016 incheiat cu Motor Active IFN SA; nr 57784/09.10.2018 incheiat cu Tiriac Leasing IFN SA ; contracte de achizitii cu plata in rate: nr 922/05.04.2019 nr 2365/20.08.2019 si nr 54/15/23.04.2020; nr 54/57/25.09.2020

In sinteza, pentru anul 2020:

Contabilitatea este organizata si condusa cu competenta profesionala, cu buna credinta, in mod sincer, respectandu-se cerintele normelor legale si principiile contabile general acceptate

Sunt asigurate corelatiile necesare intre evidenta cronologica si evidenta sistematica, precum si intre evidenta gestionara si contabilitate.

Evidenta operativa, contabilitatea analitica si sintetica sunt organizate conform normelor legale si sunt tinute corect si la zi; a fost respectat principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodei de evaluare pe tot parcursul anului 2020; nu s-au facut compensari intre creante si obligatii sau intre venituri si cheltuieli, respectandu-se principiul necompensarii precum si celelate principii ale contabilitatii; principiul prudentei, principiul intangibilitatii.

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societatii.

Contabilitatea este organizata si condusa cu competenta profesionala, cu buna credinta, in mod sincer, respectandu-se cerintele normelor legale si principiile contabile general acceptate

## VII CONCLUZII

Rezultatele inregistrate de catre societatea Serviciul Transport Voluntari S.A. au fost raportate de catre conducerea executiva si sunt prezentate in situatiile financiare ale anului 2020 (bilant contabil, cont de rezultat al exercitiului, politici contabile si raport explicativ la situatiile financiare ) si sunt anexate la prezentul raport.

Societatea a respectat legislatia si normele contabile din Romania. Organizarea si conducerea contabilitatii s-au facut in conformitate cu OMFP Nr. 3103/2017 si cu prevederile reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatii financiare consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, in cazul entitatilor care desfasoara activitati economice, si prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991.

Prin prezentul raport comisia de cenzori apreciaza activitatea financiar contabila ca fiind corecta, rezultatul exercitiului financiar in contul de profit si pierdere cat si rezultatele inventarierii dau o imagine corecta asupra patrimoniului S.C. Serviciul Transport Voluntari S.A.

### COMISIA DE CENZORI:

S.C. Profesional Conta Fin Fiscal SRL \_\_\_\_\_

Istrate Adriana \_\_\_\_\_

Ranete Eugenia \_\_\_\_\_

