

SC PROFESIONAL CONTA FIN-FISCAL SRL  
CUI: 21360932  
SEDIU: BUCURESTI SECTOR 2  
STR. ION BERINDEI NR. 1 BL. 22 SC. D ET.5 AP.



Nr. PCFF- CZ – 89/15.05.2023

**Raport privind verificarea si certificarea  
bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere  
a S.C. SERVICIUL TRANSPORT VOLUUNTARI S.A.  
încheiate la 31 decembrie 2022.**

Comisia de Cenzori a S.C. Serviciul Rransport Voluntari S.A., potrivit prevederilor art. 163 din Legea nr. 31/1990, privind societățile comerciale, republicată cu modificările ulterioare, ca urmare a analizei si verificarii situatiei economico-financiare pe baza de bilant, in conformitate cu prevederile “Legii Contabilitatii nr 82/1991” (republicata, cu modificarile si completarile ulterioare) a OMEF 1802/2014 privind incheierea conturilor contabile, intocmirea, verificarea si centralizarea situatiilor financiare anuale ale persoanelor juridice pentru anul 2023, a intocmit prezentul raport cu scopul de a prezenta Consiliului de Administrație al societății și Adunării Generale a Acționarilor, informatii despre performanta financiara si fluxurile de trezoreria ale societatii, rezultatele gestiunii resurselor.

Comisia de Cenzori a S.C. Serviciul Transport Voluntari S.A., alcatuita din: S.C. Profesional Conta Fin Fiscal S.R.L., avand numar de inregistrare la registru Comertului Bucuresti J40/5334/2007 reprezentata legal de admisistrator, expert contabil Ionita Victoria; Istrate Adriana, economist; Ranete Eugenia economist, a utilizat urmatoarele documente:

- Bilantul contabil prescurtat la 31.12.2022
- Contul prescurtat al rezultatului exercitiului la data de 31.12.2022
- Raportul de gestiune la 31.12.2022;
- Balanta de verificare a conturilor sintetice si analitice la 31.12.2022
- Notele explicative la situitiile Financiare Anuale la 31.12.2022
- Raportul de audit Tehnico - Economic intocmit de Pricewaterhouse Coopes Audit SRL pentru anul 2020, aprobat prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Transport Public Bucuresti-Ilfov nr. 30/16.06.2022;
- Raportul tehnico – economic pentru perioada 01.01.2021-31.07.2021, intocmit de Cabinet individual de expertiza contabila. consultanta fiscala si audit financiar Cuzea Georgeta . aprobat prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Transport Public Bucuresti-Ilfov nr. 45/22.11.2022;
- Raportul tehnico – economic pentru perioada 01.08.2021-31.12.2021, intocmit de TTL Planning SRL, aprobat prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Transport Public Bucuresti-Ilfov nr. 2/03.05.2023
- Raportul tehnico – economic pentru anul 2022, intocmit de TTL Planning SRL, aprobat prin . Hotararea Adunarii Generale a Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Transport Public Bucuresti-Ilfov nr. 3/03.05.2023

In acelasi timp, comisia de cenzori a avut in vedere verificarea modului in care administratorii au respectat prevederile actului constitutiv al societatii, a hotararilor

adoptate de Adunarea Generala a Actionarilor si a actelor normative in vigoare, eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul, respectiv:

- organizarea și conducerea evidenței tehnico-operative și contabile; organizarea contabilitatii, corectitudinea inregistrarii operatiilor financiare, pastrarea si arhivarea documentelor justificative si contabile.
- salarizarea personalului, modul in care s-au respectat prevederile legale cu privire la calcularea si virarea obligatiilor fata de bugetul de stat si bugetul de asigurari sociale
- efectuarea si valorificarea rezultatelor inventarierii patrimoniului, respectarea reglementarilor legale

Societatea comerciala Serviciul de Transport Voluntari S.A. este constituita in conformitate cu Legea nr 31/1990 Legea Societatilor Comerciale ca societate pe actiuni; dovada calitatii de Actionar se face in baza inregistrarilor din Registrul Actionarilor; este constituita pe perioada nedeterminata si desfasoara servicii de transport metropolitan de persoane prin curse regulate si servicii de transport ocazionale.

***Datele de identificare ale societatii sunt urmatoarele:***

- Denumirea societății comerciale: S.C. Serviciul de Transport Voluntari S.A.
- Sediul social: Judetul Ilfov, oras Voluntari, str Bdul Dunarii, Nr 71,
- Adresa de corespondenta / punct de lucru: Judetul Ilfov, oras Voluntari, str Bdul Dunarii Nr 71
- Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 14685770,
- Numarul de ordine de la Registrul Comertului: J23/1046/2002
- Capitalul social subscris și vărsat: 24.047.964 lei
- Numarul actiuni emise si caracteristici: 24.047.964 acțiuni cu valoare nominală de 1 leu
- IBAN RO08 FNNB 0013 0209 3716 RO04
- CREDIT EUROPE BANK
- Numărul de telefon: **031-4369921** fax: **031-4369922**
- Contact e-mail pentru informații : stvoluntari@yahoo.com

***Capitalul societatii este in suma de 27.646.200 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 contitui rezerve statutare sau contractuale din profitul entitatii, conform prevederilor din actul constitutiv al acesteia.

Rezerva legala contituita este de 202.868 lei

***Actionarii - Conducerea societatii***

**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 - legal impuernicita prin Hotararea Consiliul

Local Voluntari nr 85/18.05.2018 si Comuna Petrachioaia prin Consiliul Local Petrachioaia reprezentat de Iulian – Constantin Anghelus - legal imputernicit prin Hotararea Consiliului Local al comunei Petrachioaia, nr 73/2.12.2019.

Conform Hotararii AGA nr 10/28.09.2022, capitalul social este majorat cu 3.598.236 lei, actualizandu-se actul constitutiv al societatii, avand urmatoarea structura

**Capitalul social si structura actionariatului:**

<b>Actionari</b>	<b>Total aporturi</b>	<b>Aport in numerar</b>	<b>Aport in natura</b>
<b>ORASUL VOLUNTARI – prin CONSILIUL LOCAL VOLUNTARI</b>	27.634.429	10.536.464	17.097.965
<b>COMUNA PETRACHIOAIA – prin CONSILIUL LOCAL PETRACHIOAIA</b>	11.771	11.771	0
<b>TOTAL</b>	<b>27.646.200</b>	<b>10.548.235</b>	<b>17.097.965</b>

Societatea este administrate in sistem unitar, fiind asigurata de Consiliul de Administrare, la data de 31.12.2022 avand urmatoarea componenta:

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

Managementul societatii la data de 31.12.2022 se prezinta astfel:

Director general	Diacu Sorin	Contabil Sef	Mitroi Marian
Director adjunct	Iordache Daniela	Consilier juridic	Vasile Maria MAgdalena
Directir adjunct	Calentari Nasi	Sef coloana auto	Iordan Dumitru
Director tehnic	Visenescu Robert -	Sef coloana auto	Costache Stefan
Director executiv	Hansou Alexandru Hasem	Sef serviciu resurse umane	Petrache Tatiana

Societatea desfasoara activitati de interes public local, avand ca obiect principal activitate: "Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori" (cod CAEN 4931).

Activitatea societatii este axata pe doua ramuri :

- activitatea de transport public local de persoane pe baza de grafic ( curse regulate) se realizeaza in baza contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de calatori nr 6/29.07.2022

- activitatea de transport persoane pe baza de comanda /contract ( cursa ocazionala ) 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 – avand caracter de activitate secundara..

### ***Rezultate ale evaluarii activitatii societatii.***

Cifra de afaceri

Nr crt	Perioada /venituri	2020	2021	2022
	Cifra de afaceri neta, din care	61.319.696	69.102.935	93.079.858
	productia vanduta	61.319.197	69.102.935	93.079.858
	alte venituri(vanzare marfuri)	499		
	reduceri comerciale			
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete			

Privind dinamica cifrei de afaceri nete, observam ca aceasta a crescut in ultimi 3(tre) ani

In baza raportului de audit tehnico-economic efectuat de TTL Planning SRL, aprobat prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara pentru Transport Public Bucuresti-Ilfov nr. 3/03.05.2023 s-a aprobat suma de 9.941.546 lei compensatii de primit avand la baza calculul costului unitar pe Km parcurs aprobat si pretul pe km prestabilit.

### ***Rezultatul exercitiului financiar***

La data de 31.12.2022 societatea inregistreaza o pierdere in suma de 3.175.315 lei rezultat din :

- venituri din exploatare ..... 93.794.384 lei
- venituri financiare..... 6.726 lei
- cheltuieli din exploatare ..... 96.503.092 lei
- cheltuieli financiare ..... 292.400 lei
- pierdere ..... 3.175.315 lei

### ***Structura veniturilor si cheltuielilor, dinamica lor***

Veniturile din exploatare cuprind veniturile din productia vanduta (serviciul de transport persoane conform contract delegaresi serviciul rde transport persoane ocazional)

Cheltuielile din exploatare cuprind cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile, cheltuieli cu utilitatile, cheltuieli cu lucrarile si serviciile executate de terti,

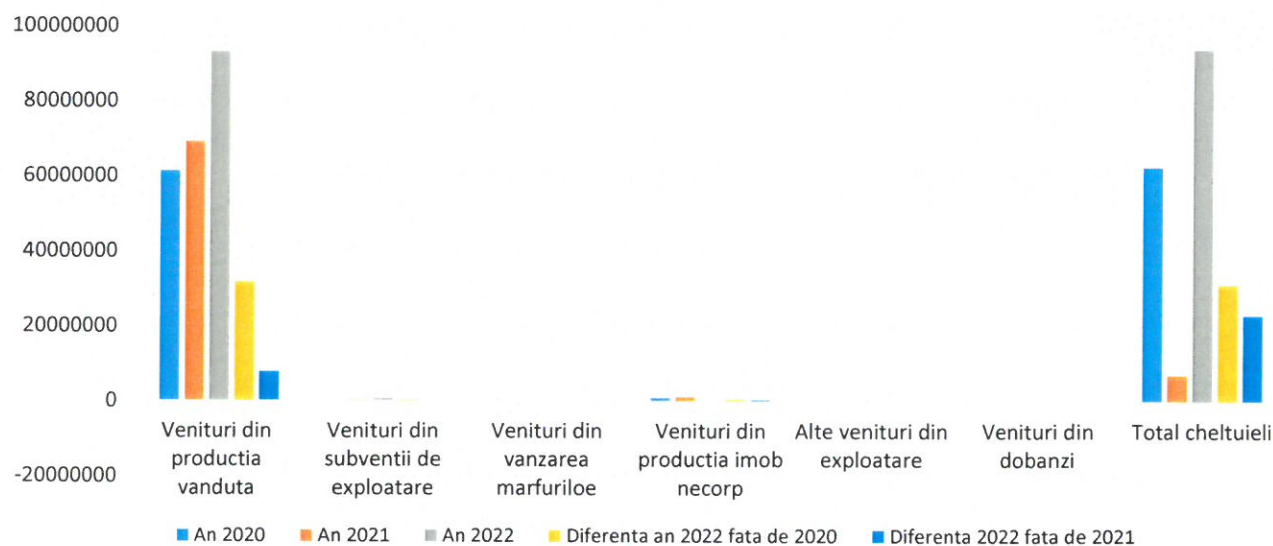
cheltuieli cu serviciile bancare, cheltuieli cu personalul, cheltuieli cu dobanzile si penalitatile, taxe, impozite, alte cheltuieli.

Veniturile financiare cuprind venituri obtinute de la entitatile afiliate si din dobanzi iar cheltuielile financiare cuprind cheltuieli cu dobanzile si alte cheltuieli financiare.

Evolutia veniturilor in perioada 2020-2022:

Tip venit	An 2020	An 2021	An 2022	Diferente an 2022 fata de an 2020	Diferente an 2022 fata de an 2021
Venituri din productia vanduta	61.319.627	69.102.935	93.079.858		7.783.308
Venituri din subventii de exploatare	106.445	352.372	697.484	352.372	245.927
Venituri din vanzarea marfurilor	499	0	0	-1.048	-499
Venituri din productia de imob necorp	889.437	1.229.326	0	612.510	339.889
Alte venituri din exploatare	106.445	0	0	-95.305	-106.445
Venituri din dobanzi	51.608	99.999	6.726	64.472	48.391
<b>Total venituri</b>	<b>62.367.186</b>	<b>70.784.634</b>		<b>45.991.302</b>	<b>8.417.446</b>

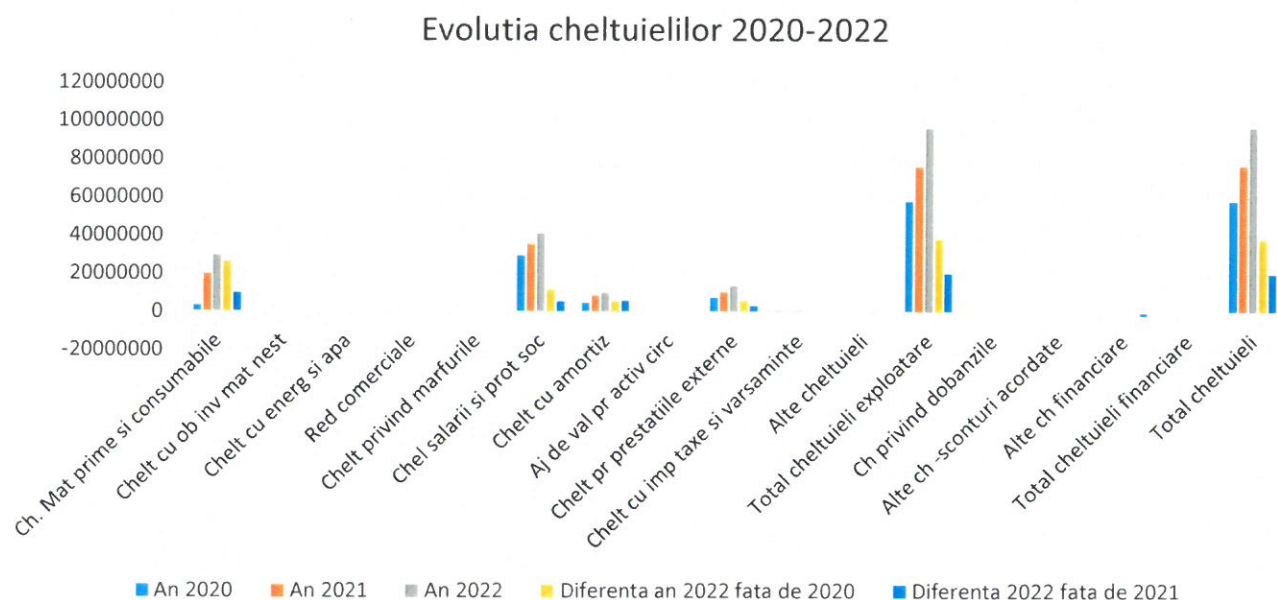
## STRUCTURA VENITURILOR 2020-2022



### Evolutia cheltuielilor in perioada 2020-2022:

Tip cheltuiuala	An 2020	An 2021	An 2022	Diferente an 2022 fata de an 2020	Diferente an 2022 fata de an 2021
Chelt. privind mat prime si consumab,	3.354.742	19.918.651	29.720.666	26.365.924	9.802.015
Chelt. Cu ob de inventar, mat nestocate	304.111	421.327	138.034	166.077	283.293
Chelt. cu energies si apa	41.729	109.360	69.079	27.350	-40.280
Reduceri comerciale	0	0	0	0	0
Cheltuieli privind marfurile	499	0	15	-484	15
Chelt. cu salariile si prot soc	29.455.062	35.525.031	41.029.049	11.573.987	5.504.018
Chelt. cu amortizarile	4.735.031	8.698.530	10.219.178	5.484.147	5.787.147
Ajustari de val privind activele circ	0	0	0	0	0
Chelt. Privind prestatiile externe	7.614.347	10.536.207	13.798.639	6.184.292	3.262.432
Chelt. cu imp taxe si varsaminte asimilate	528.084	652.144	814.339	286.255	162.195
Alte cheltuieli	95.963	330.218	603.009	507.046	329.615
<b>Total cheltuieli exploatare</b>	<b>58.148.505</b>	<b>76.286.718</b>	<b>96.503.092</b>	<b>38.354.587</b>	<b>20.216.374</b>
Cheltuieli privind dobanzile	116.810	289.770	294.547	177.737	4.777
Alte cheltuieli -sconturi acordate	0	0	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	44.500	168.202	-2.147	- 42.353	-166.055
Total cheltuieli financiare	161.310	457.972	292.400	209.674	-165.392
<b>Total cheltuieli</b>	<b>58.309.815</b>	<b>76.744.690</b>	<b>96.795.492</b>	<b>38.485.677</b>	<b>20.050.802</b>

Cheltuielile totale au crescut in anul 2022 cu 38.485.677 lei reprezentand un procent de 66 % fata de anul 2020 si cu 20.050.802 fata de anul 2021 reprezentand un procent de 27 %



Societatea a organizat la nivelul contabilitatii de gestiune separarea conturilor de cheltuieli din contabilitatea financiara pentru perioada 01.01.2022-31.12.2022 (conturile sintetice) pe centre de cost, astfel:

- centru de cost activitatea principala ( transport pe baza de grafic): 87.522.970 lei  
alte centre de cost 9.272.522 lei, din care:
  - centru de cost activitate secundara (transport pe baza de comanda ) : 5.211.196 lei  
alte centre de cost: 4.061.326 lei

### ***Gestionarea patrimoniului***

- situatia activelor; - situatia creantelor; - situatia datoriilor; - disponibil banesc

Capitalurile proprii ale societatii, sunt de - 4.899.250 lei; fata de anul 2021 acestea s-au diminuat cu 9.000.471 lei

### **Imobilizari financiare**

Acestea constau in "titluri de participare detinute la alte societati" de catre SC Serviciul Transport Voluntari in suma de 101.844 lei astfel:

- la SC Electrovol SA, CUI 23708724 societatea detine titluri de participare in valoare de 43.350 lei, din care aport in numerar 27.450 lei iar aport in natura de 15.900

lei, respectiv 43.350 actiuni, fiecare actiune avand o valoare nominala de 1 leu , reprezentand 3% din capitalul social al societatii .

- la S.C. Aurora Construct Montaj S.A. CUI RO2678565, societatea detine titluri de participare in valoare de 36.450 lei aport in numerar, respectiv 36.450 actiuni, fiecare actiune avand o valoare nominala de 1 leu reprezentand 1.35% din capitalul social al societatii
- la S.C. Green City Voluntari S.A. CUI RO32314206, societatea detine titluri de participare in valoare de 7.200 lei aport in numerar, respectiv 7.200 actiuni, fiecare actiune avand o valoare nominala de 1 leu reprezentand 1% din capitalul social al societatii;
- la S.C. Secury Vol S.A. CUI RO35635448 lei, societatea detine titluri de participare in valoare de 14.844 lei aport in numerar, respectiv 14.844 actiuni, fiecare actiune avand o valoare nominala de 1 leu reprezentand 0.6% din capitalul social al societatii;

### ***Imobilizari necorporale***

Actiunile necorporale constau in licente transport, licente windows calculatoare, licente office, echipamente video, licenta microsoftoffice 2019, sistem tehnic de Securitate si au o valoare de inventar in suma de 7.908 lei.

### ***Active corporale***

Actiunile corporale se compun din constructii, echipamente tehnologice, mijloace de transport (flota vehicule), sisteme de monitorizare, mobilier, aparatura birotica, alte active corporale sunt evidentiata corect in cursul anului, iar in posturile bilantiere sunt prezentate la valoare de inventar, suma acestora fiind de 30.934.250 lei

S.C. Serviciul de Transport Voluntari S.A, are in evidenta contabila la data de 31.12.2022 mijloace fixe corporale la valoarea de inventar incadrate in urmatoarele categorii:

- “constructii“ – cladire administrativa, cabina cap linie, spalatorie auto, rampa auto cu o valoare de inventar in suma de 74.498 lei
- “mobilier, aparatura birotic, echipament protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale” cu o valoare de inventar in suma de 72.928,22 lei
- “echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)” cu o valoare de inventar in suma de 21.998.382 lei
- “alte instalatii, si mobilier ” cu o valoare de inventar in suma de 3.548.548 lei



Imobilizarile in curs de executie sunt evidentiate analitic distinct si sunt in suma de 5.312.822 lei.

Metoda de amortizare a imobilizarilor corporale utilizata a fost cea liniara cu respectarea prevederilor HG 909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, modificata si completata prin OG.54/1997.

Gradul de depreciere a mijloacelor fixe, ca stare fizica a acestora , la data de 31.12.2019, este de 0.57%. Aceasta depreciere a fost stabilita prin calcularea coeficientul starii fizice a mijloacelor fixe si este calculat pe baza formulei:

$$\text{coeficientul starii fizice a MF} = \frac{\text{valoarea ramasa a mijlocului fix}}{\text{stocul de mijloce fixe la valoarea initiala de achizitie}}$$

$$\text{Coeficientul starii fizice a MF} = 30.934.250/68.118.846 = 0.45\%$$

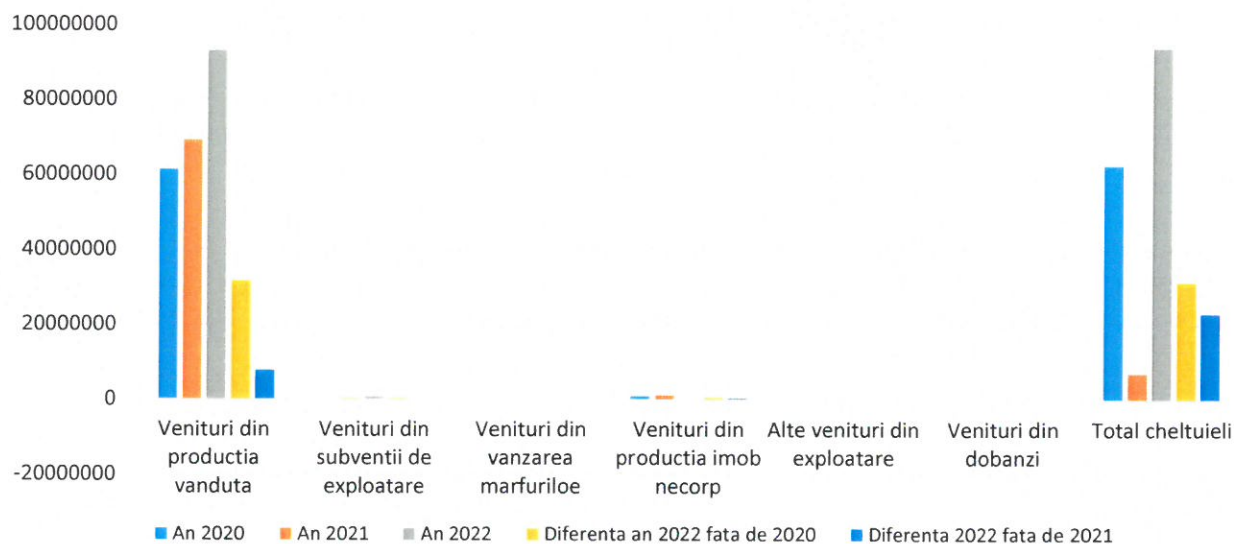
Acest indicator reflecta starea mijloacelor fixe din punctul de vedere al expresiei lor banesti

Metoda de amortizare a imobilizarilor corporale utilizata a fost cea liniara cu respectarea prevederilor HG 909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, modificata si completata prin OG.54/1997.

Prezentam dinamica activelor corporale (valoare inventar) ale societatii in perioada 2020-2022.

<b>Indicator</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Diferenta an 2021 fata de an 2020</b>	<b>Diferenta an 2022 fata de an 2020</b>
Concesiuni brevete, licente, marci comerciale	2.208	12.701	7.908	10.493	5.700
Alte imobilizari necorporale -	0	0	0	0	0
Constructii	65.128	57.025	74.498	-8.103	9.370
Instalatii tehnice si mijloace transport	24.192.893	35.241.035	25.254.789	11.048.142	1.061.896
Mobilier, ap birotica, alte active corporale	415.128	311.877	292.141	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	3.332.932	5.280.043	5.312.822	1947111	1.979.890
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imob corporale	0	0	0	0	0
Ajustari pentru depreciere	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizante	97.500	101.844	101.844	101.844	4.344
<b>Total active imobilizate</b>	<b>28.105.983</b>	<b>41.004.525</b>	<b>31.044.002</b>	<b>12.898.736</b>	<b>2.938.213</b>

### Evolutia active imobilizante 2020-2022



### **Activa circulante : stocuri-crteante- datorii**

#### Stocuri

Entitatea, in cursul anului 2022, a achizitiona si consumat materii prime, piese de schimb, alte materiale consumabile, combustibil, ambalaje. Toate achizitiile au fost evidentiata in conturi analitice distinct . Soldul stocului la sfarsitul anului acestor grupe este de 2.436.298 lei, ponderea ca mai mare detinand-o piesele de schim si combustibilul; obiectele de inventar in folosinta sunt inventariate si reflectate in conturi in afara bilantului Piesele de schimb reprezinta 74 % ( total clasa 3/sold cont “piese schimb” – 3024 = 3.436.298 lei/1.945.202lei); combustibilul, conform aceluiasi rationament reprezinta 35 % ( 2.436.298lei /431.868 lei).

Mentionam ca, in raportul tehnico-economic se mentioneaza faptul ca, din punct de vedere operational, entitatea in contabilitatea de gestiune, rerpartizeaza costurile pe centre de cost-grupe, si anume: : “metropolitan” - unde se evidentiaza costuri/cheltuieli alocate serviciului public si “curse speciale” – unde se evidentiaza costuri/cheltuieli alocate serviciului de transport ocazional.

#### Creante

In ceea ce privesc creantele, acestea sunt S.C. Serviciul Rransport Voluntari S.A, evidentiaza la data de 31.12.2022 suma de 22.995.620 lei constand in: creante comerciale

in suma de 18.434.517 lei; creante cu personalul in suma de 1.796.779 lei alte creante, inclusiv creante cu statul si alte institutii publice in suma de 23.764.324 lei.

## Datorii

Conform balantei sintetice de verificare, total datorii inregistrate de societate sunt in su ma de 63.005.457 din care datorii cu termen scadent de peste 1an in suma de 8.473.976 lei; datoriile comerciale sunt in suma de 2.316.667 lei ; datoriile datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun in suma de 6.157.309 lei

Datoriile care trebuiesc platite intr-o perioada de pana la 1an sunt: datorii comerciale in suma de 30.405.373 lei; alte datorii, inclusiv datorii fiscale in suma de 24.126.108 lei

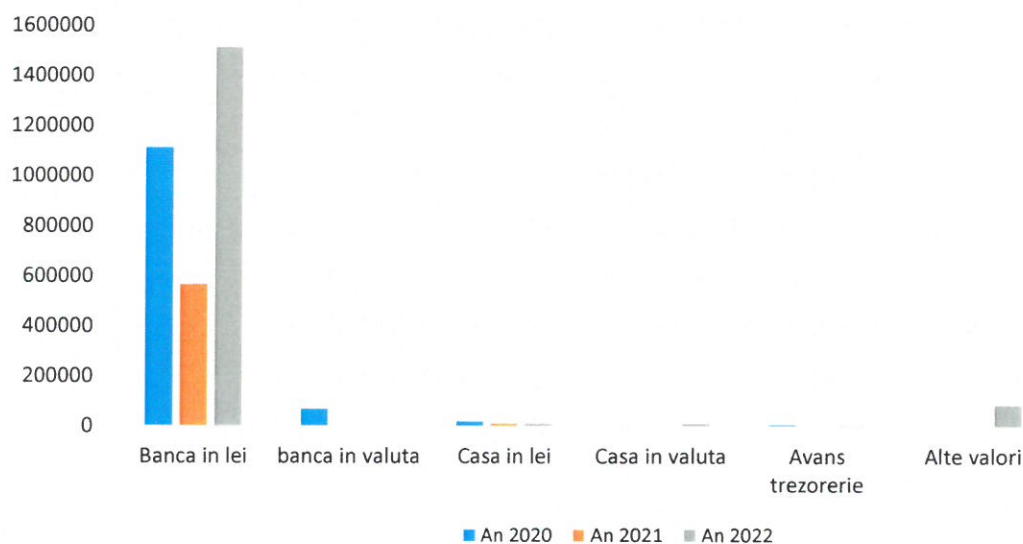
## Disponibil banesc

Sumele existente in contul de disponibil bancar la data de 31.12.2022 este de 1.626.270 lei compus din disponibil existent la banca in lei in suma de 1.510.295 si disponibil in banci in valuta, echivalent in lei suma de 398; disponibilul in numerar la aceiasi data in casieria entitatii este de 197,40 lei; avansurile de trezorerie acordate sunt in suma de 5.571 lei

### Dinamica disponibilului banesc perioada 2020-2022

Nr crt	indicator	2020	2021	2022
1	Banca in lei	1.112.652	565.627	1.510.595
2	Banca in valuta	689.65	1.074	398
3	Casa in lei	19.683	12.313	11.805
4	Casa in valuta	3.538	3.388	11.601
5	Avans trezorerie	7.420	0	5.571
6	Alte valori	0	0	86.600

## DINAMICA DISPONIBIL BANESC 2020-2022



### ***Resurse umane; salarizare***

In cadrul serviciului de Resurse umane, comisia a constatat ca S.C. Serviciul Transport Voluntari S.A, are toate documentele intocmite conform legislatiei in vigoare

Pe baza verificarilor efectuate dar si a informatiilor obtinute de la persoana responsabila din cadrul compartimentului de resurse umane, comisia de cenzori a constatat ca au fost efectuate modificarile salariale conform HG 1071/04.10.2021; s-au intocmit periodic situatii solicitate de Institutul National de statistica; transmiterea datelor personalului angajat al entitatii se face electronic pe baza Registrului de Evidenta a Salariatilor; exuista pontaje si condica de prezenta; dosarele de personal cuprin toate documentele obligatorii conform legii;

State prezentate sunt intocmite conform legii salarizarii; notele contabile sunt corect intocmite inscriindu-se sumele calculate pe statele de salarii. Conform documentelor prezentate mentionam:

- au fost evidentiata toate cheltuielile si contributiile salariale
- la data de 31.12.2022 nu sunt sume neachitate aferente remuneratiilor inscrise in stat salariatilor
- societatea comerciala Serviciul Transport Voluntari S.A nu are incheiat Contract Colectiv de Munca
- drepturi de personal si retinerile legale sunt calculate corect

Personalul direct productiv in speta soferi si personal care se ocupa de operare si mentenanta reprezinta un procent de 93.2% din total salariatii, iar 6.8 % reprezinta personal administrativ.

Fondul de salarii in anul 2022 a fost de 39.053.401 lei, structurat astfel:

- fond salarii aferent timp lucrat = 26.710.538 lei
- fond salarii sporurilor pentru ore lucrate sambata , duminica si sarbatori legale = 9.543.009 lei
- concedii de odihna = 2.323.458 lei
- concedii medicale suportate de unitate = 476.396 lei

### ***Conducerea evidenței tehnico-operative și contabile***

Societatea are întocmite și aprobate Regulament de Ordine și Funcționare, Regulament de Organizare Internă, Cod de conduită etică, contract servicii /CIM, contract de servicii pentru activitatea de Protecția datelor cu caracter personal – GDPR..

Funcția contabilă este una centralizată, departamentul contabil ocupându-se de înregistrările contabile, utilizând softul SAGA, activitatea financiar-contabilă asigură: contabilitatea primară, contabilitatea financiară, contabilitatea de gestiune.

Din punct de vedere patrimonial , contabilitatea financiară asigură înregistrarea tranzacțiilor legate de contabilitatea capitalurilor, contabilitatea imobilizărilor, contabilitatea activelor circulante, contabilitatea decontărilor cu terți, contabilitatea trezoreriei, contabilitatea veniturilor și cheltuielilor.

Din punct de vedere operational, contabilitatea financiară cuprinde operațiuni privind achiziția de: imobilizări corporale și necorporale, taxe, servicii, stocuri și prezintă rapoarte cu privire la situația aprovizionărilor pe articole, tipuri, conturi, jurnal cumpărări

Rapoartele aferente vânzărilor sunt cele care prezintă situația vânzărilor pe articole de servicii, tipuri, conturi, situații ce sunt legate de prestarea serviciului public de transport metropolitan, serviciul de transport ocazional, alte servicii

Contabilitatea decontărilor cu personalul presupune înregistrarea aferenței statului de salarii.

Societatea prezintă următoarele registre:

1. Registrul unic de control – există la sediul asociației;
2. Registrul inventar: sunt întocmite Procese Verbale de inventariere întocmite ca urmare a inventarierii faptice (liste de inventar) și scriptice (evidența contabilă ) cu respectarea legislației în vigoare.
3. Registrul jurnal este în format electronic.
4. Registrul Cartea Mare este în format electronic.

Prin utilizarea prevederilor OMFP nr 1820 /2014, entitățile trebuie să dezvolte politici contabile proprii care se aprobă de către Administratori

### ***Tratamentele contabile***

S.C. Serviciul Transport Voluntari S.A, a respectat politicile contabile si principiile care stau la baza contabilitatii, si anume: principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul prudentei, principiul independentei exercitiului, principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii, principiul intangibilitatii, principiul necompensarii, principiul prevalentei economicului asupra juridicului, principiul pragului de semnificatie.

La intrarea in gestiunea societatii stocurile au fost evaluate si inregistrate la valoarea de cumparare, iar la iesirea din patrimoniu la valoarea de inregistrare in conformitate OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

La iesirea din gestiunea societatii stocurile au fost evaluate si inregistrate in evidentele contabile prin aplicarea metodei primul intrat- primul iesit (FIFO).

Amortizarea a fost înregistrată în evidența contabilă potrivit prevederilor HG nr. 909/1997 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, modificată și completată prin [Ordonanța Guvernului nr. 54/1997](#) si Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal.

### ***Inventarierea***

La finele anului 2022 conform Legii Contabilitatii nr 82/1991, republicata si a OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, comisia centrală și subcomisii de inventariere numite de către directorul general al societății prin Decizia nr. 30/07.12.2022, au efectuat inventarierea întregului patrimoniu al societății. Acesta a fost apobat si semnat de conducerea entitatii.

Bunurile din proprietatea societății, pe fiecare loc de exploatare și utilizare au fost înscrise în listele de inventariere, pe baza cărora, s-a efectuat valorificarea inventarierii patrimoniului.

Rezultatele inventarierii s-au înscris de către comisia centrală în procesul-verbal de inventariere a patrimoniului incheiat in data de 31.12.2022

Potrivit prevederilor dispozițiilor legale in vigoare rezultatele inventarierii, au fost înscrise în registrul –inventar.

### ***Politici contabile***

In urma verificarii conturilor anuale la 31 decembrie 2022 rezulta ca bilantul contabil, contul de profit si pierdere si anexele sunt corecte si corespund cu evidenta contabila. Acestea sunt prezentate dupa principiile contabile si reglementarile in vigoare, si prezinta o imagine fidela, clara si completa a:

- Patrimoniului prin :

- tinerea corecta si la zi a contabilitatii ;

- preluarea corecta din balanta de verificare a datelor din conturile sintetice si concordanta dintre acestea si cele analitice.
- intocmirea bilantului contabil s-a efectuat pe baza balantei de verificare;
- corelarea datelor din anexe si bilantul contabil ;
  - Rezultatelor, prin :
    - intocmirea contului de profit si pierderi s-a efectuat pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare.
    - Situatia financiara prin,
      - existenta resurselor financiare.
      - elementele prezentate în situatiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu **principiile contabile generale**, in baza Legii contabilitatii 82/1991 republicata si a OMF 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si sunt descrise mai jos:
        - *Principiul continuitatii activitatii*- societatea își continua în mod normal functionarea, fara a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.
        - *Principiul permanentei metodelor*-metodele de evaluare si politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul, asigurand astfel comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
        - *Principiul prudentei*- la întocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea a fost facuta pe o baza prudenta si, în special:
          - a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
          - b) au fost luate in calcul toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent si al celui precedent;
          - c)s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent;
          - d)s-a tinut cont de toate deprecierea de valoare a activelor;
        - *Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii*- componentele elementelor de activ si de datorii au fost evaluate separat.
        - *Principiul intangibilitatii*- bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de închidere al exercitiului financiar precedent.
        - *Principiul necompensarii*- nu au fost facute compensari între elementele de activ si datorii sau între elementele de venituri si cheltuieli , decat cu respectarea prevederilor legale .
        - *Principiul prevalentei economicului asupra juridicului*- prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere a fost facuta tinând seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.
        - *Principiul pragului de semnificatie*- orice element care a avut o valoare semnificativa a fost prezentata distinct in cadrul situatiilor financiare.

### ***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 2022 fata de veniturile si cheltuielile realizate in 2021 si anul 2020; dinamica cifrei de afaceri

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

Pentru anul 2022, societatea a evidentiat pierdere in ceea ce priveste rezultatul activitatii economice. Rata activelor imobilizante este data de raportul dintre active imobilizante si total active:

- rata activelor imobilizante an 2022 =  $31.044.002/3.574.726*100 = 868,43\%$
- rata activelor imobilizante an 2021 =  $41.004.525/39.682.469*100 = 104\%$
- rata activelor imobilizante an 2020 =  $28.105.789/51.581.216*100 = 74\%$

Observam ca, in anul 2022, gradul de indatorare al societatii a crescut cu 1.207,02 procente fata de anul 2020 si cu 1.206,02 fata de anul 2021

Acest indicator se calculeaza ca raport intre datoriile totale si total pasive;

- in anul 2022 gradul de indatotate este:  $63.005.457/-4.899.250*100 = -1.286,02\%$  ;
- in anul 2021 gradul de indatorare este:  $20.549.728/25.892.256*100 = 79\%$
- in anul 2020 gradul de indatotate este:  $41.516.486/51.581.216*100 = 80\%$  ;

### *Indicatori economico-financiari*

Prezentam situatia urmatoarelor indicatorii economici:

- Indicatorul lichiditatii curente este calculat prin urmatoarea formula  
= active curente/datorii curente =  $27.061.054 / 54.531.481 = 0.4962$

Acest indicator ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente; valoarea recomandata este in jur de 2.

- Solvabilitatea este data de formula: capitaluri proprii / activ bilantier  
=  $-4.899.250 / 58.106.207 = -8.43$



- Viteza de rotatie a activelor imobilizate este data de formula = cifra de afaceri / active imobilizante; acest indicator, practic, examineaza valoarea cifrei de afaceri generata de o anumita cantitate de active imobilizate.

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate =  $93.079.858/31.044.002 = 2.9983$
- Viteza de rotatie a activelor totale are urmatoarea formula  
= cifra de afaceri / total active =  $93.079.858/58.106.207 = 1.6018$
- Productivitatea muncii se calculeaza astfel: = cifra de afaceri / numar mediu de salariati =  $93.079.858/431 = 215.962$

Bgetul de venituri si cheltuieli aferent anului 2022 a fost aprobat in sedinta Adunarii Generale a Actionarilor din data de 18.03.2022 in care au fost aprobate si estimarile pentru anii 2023-2024; in sedinta AGA din 12.12.2022 a fost a fost aprobata rectificarea bugetara pentru anul 2023 si estimarile pentru anii 2023-2024.

### **Concluzii**

Activitatea societatii este consemnata in documentele justificative, care au fost operate cronologic in evidenta contabila analitica si sintetica.

Responsabilitatea comisiei de cenzori este aceea de a exprima o opinie independenta asupra realitatii si corectitudinii imaginii date de soldurile anuale ale situatiilor situatiilor financiare analizate, pe baza verificarilor prin sondaj, efectuate in perioada ianuarie-decembrie 2022

Conturile anuale au fost intocmite cu respectarea regulilor si metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii asociatiei.

Rezultatele inregistrate de catre asociatie au fost raportate de catre adminstratori in situatiile financiare ale anului 2022.

Verificarea efectuata de comisia de cenzori nu a implicat validarea sau confirmarea operatiunilor economice si are numai caracter ex-post, mandatul acesteia realizandu-se in conformitate cu normele profesionale elaborate de CECCAR, respectiv Standardul nr 23.

Rezultatele inregistrate de catre societatea comerciala Serviciul Transport Voluntari S.A au fost raportate catre Consiliul de Administrare in situatiile financiare ale anului 2022 (balanta de verificare sintetica si analitica, bilant contabil, cont de rezultat al exercitiului, politici contabile si note explicative la situatiile financiare si sunt anexate la prezentul raport )

Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

**CENZORI**  
**SC PROFESIONAL CONTA FIN FISCAL SRL**  
**ISTRATE ADRIANA**  
**RANETE EUGENIA**

