



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL

PROIECT DE HOTĂRÂRE
AVIZAT,
SECRETAR GENERAL,
FULVIA - ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 248/25.05.2023

privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale societății Confort Urban S.R.L pe anul 2022

Consiliul local al municipiului Constanța întrunit în ședința ordinară din data de _____.

Având în vedere:

- referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac, înregistrat sub nr. 102739/25.05.2023;
- raportul de specialitate al societății Confort Urban S.R.L., înregistrat sub nr. 54/14/25.05.2023;
- avizul Comisiei de specialitate nr.1 de studii, prognoze, economico-sociale, buget, finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanta,
- avizul Comisiei de specialitate nr.3 pentru servicii publice, comerț, turism și agrement,

În conformitate cu prevederile:

- Legii nr.82/1991 a contabilității, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr.31/1990 a societăților republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului nr.4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Luând în considerare:

- Extras din Decizia nr. 319/24.05.2023 a Consiliului de administrație al societății Confort Urban S.R.L. prin care au fost aprobate situațiile financiare anuale ale societății Confort Urban S.R.L pe anul 2022;
- HCL nr.359/1996 privind aprobarea statutului S.C. Confort Urban S.R.L. Constanța.

În temeiul prevederilor art.129, alin.(2) lit. a), alin.3 lit. d) 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, contul de profit și pierdere, datele informative, situația activelor imobilizate, notele explicative la situațiile financiare anuale, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificării capitalurilor proprii și raportul administratorilor privind încheierea exercițiului financiar al societății Confort Urban S.R.L pe anul 2022 , conform documentatiei care face parte integrantă din prezenta hotărâre. Societatea a înregistrat un profit de 1.404.381 lei, repartizat după cum urmează:

- 23.868,65 lei- rezervă legală,
- 57.045,95 lei- rezervă legală aferentă profit reinvestit

- 1.083.873,10 lei- profit reinvestit
- 239.593 lei- pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

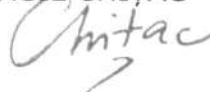
Art.2. Se aprobă descărcarea de activitate și de gestiune a administratorilor societății Confort Urban SRL pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022.

Art.3 Serviciul secretariat, relații consiliul local și administrația publică va comunica prezenta hotărâre Direcției generale economico-financiare și societății Confort Urban S.R.L. în vederea ducerii la îndeplinire și spre știință Instituției prefectului - Județul Constanța.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel:
_____ pentru, _____ împotriva, _____ abțineri.

La data adoptării sunt în funcție _____ consilieri din 27 membri.

INIȚIATOR,
VERGIL CHITAC





ROMANIA
JUDETUL CONSTANTA
MUNICIPIUL CONSTANTA
PRIMAR
NR. 102739 / 25.05.2023

REFERAT DE APROBARE

Având în vedere:

-Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

-Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,

-Legea nr. 273/2006 a finanțelor publice locale, cu modificările și completările ulterioare, societatea Confort Urban S.R.L. a întocmit situațiile economico-financiare la data de 31.12.2022.

- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

În conformitate cu prevederile art. 136 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, inițiez proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale societății Confort Urban S.R.L Constanța pe anul 2022.

PRIMAR

VERGIL CHIȚAC

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

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 45.681.010

Entitatea CONFORT URBAN SRL

Adresa

Judet Constanta Sector Localitate CONSTANTA

Strada VARFUL CU DOR Nr. 10 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J13/699/1997

Cod unic de inregistrare 1 8 7 5 3 4 9

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Situatii financiare anuale

(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-15.578.746
Capital subscris	45.681.010
Profit/ pierdere	1.404.381

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

HIRA STERE

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CEAUSESCU& PARTENERS SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1016/2010

CIF/ CUI

2 7 4 3 2 3 8 8

Entitatea are **obligatia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEM NATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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		60.637
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	267.779	145.897
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	1.452.821	877.745
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	1.720.600	1.084.279
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.270.856	5.889.392
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	11.254.511	22.273.831
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	545.031	557.916
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		2.221.354
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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	18.070.398	30.942.493
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	97.915	81.809
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	97.915	81.809
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	19.888.913	32.108.581
B. 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	3.897.211	4.204.544
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	322	6.998
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	15.163	55.533
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.912.696	4.267.075
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	15.435.128	8.980.845
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+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	690.289	3.322.901
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		770
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	16.125.417	12.304.516
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	20.148.362	13.009.585
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	40.186.475	29.581.176
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	155.763	75.934
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	2.032	2.032
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.065.433	6.820.980
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	7.233.325	3.830.167
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	12.300.790	10.653.179
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	27.868.498	18.998.930
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	47.757.411	51.107.511
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	65.151.695	65.478.739
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	65.151.695	65.478.739
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	712.047	1.207.518
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	712.047	1.207.518
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	172.950	5.001
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	172.950	5.001
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	172.950	5.001
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	45.680.230	45.680.240

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		770
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	45.680.230	45.681.010
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	3.964.690	3.720.177
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.410.451	1.491.366
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.399.081	5.482.954
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.809.532	6.974.320
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	74.629.884	72.193.846
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.871.205	1.404.381
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	2.802.104	1.164.788
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-18.106.331	-15.578.746
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	-18.106.331	-15.578.746

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri 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 immobilizate, 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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

HIRA STERE

Semnătura _____



INTOCMIT,

Numele și prenumele

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	49.571.864	60.361.264
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	37.774.290	42.682.200
● Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	49.571.939	60.361.264
● Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	75	
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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	6.675
Sold D	08	08	13.806	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	123.621	1.609.014
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
● Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	92.386	263.361
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	49.774.065	62.240.314
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	12.238.690	18.599.638
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	164.181	165.286
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.376.011	1.612.220
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		476.090
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		1.098.108
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		2.180
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	15.170.450	23.833.157
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	14.213.244	22.656.914
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	957.206	1.176.243

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.588.892	3.689.622
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.588.892	3.689.622
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-97.109	339.722
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	53.298	342.338
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	150.407	2.616
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	13.615.928	12.002.584
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	9.185.303	9.749.961
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	583.602	706.158
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	3.847.023	1.546.465
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	712.046	495.472
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	712.046	1.207.518
- Venituri (ct.7812)	42	41		712.046
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	45.769.089	60.735.521
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	4.004.976	1.504.793
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	86.510	114.009
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	86.510	114.009
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	-451	506
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	-451	506

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	86.961	113.503
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	49.860.575	62.354.323
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	45.768.638	60.736.027
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	4.091.937	1.618.296
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	220.732	213.915
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	3.871.205	1.404.381
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HIRA STERE

Semnătura



Numele si prenumele

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.404.381
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.	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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
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 creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe 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.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	257		298
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	275		311
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				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	3.790.666
- 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.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.088.090	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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)		
- după 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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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	97.915	81.809
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 parti 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	97.915	81.809
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	97.915	81.809
- 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	16.607.617	10.548.589
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.715.632	1.652.002
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	630.555	3.290.894
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	59.502	54.790
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	571.053	3.236.104
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- 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 neincasate 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	164.717	108.678
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		770
- 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	164.717	107.908
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	14.749	52.610
- în lei (ct. 5311)	99	85	14.749	52.610
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	20.133.612	12.956.975
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	20.133.612	12.956.974
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		1
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	10.135.436	76.136.921
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	5.067.465	6.823.012
- 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	635.756	911.804
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	349.539	66.857.892
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	290.071	959.043
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	30.407	65.865.489
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	29.061	33.360
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	4.082.676	1.544.213		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	3.790.666	1.450.092		
-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	292.010	94.121		
- 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	45.680.230	45.680.240		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	45.680.230	45.680.230		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	4.349.337.116	4.375.004.955		
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 din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			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	45.680.230	X	45.680.240	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	45.680.230	100,00	45.680.240	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	45.680.230	100,00	45.680.240	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.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- 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.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- 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.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

HIRA STERE

Semnatura

Formular
NEVALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				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		60.637		X	60.637
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	471.528	78.127	600	X	549.055
4.Fond comercial	04	1.452.821			X	1.452.821
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	1.924.349	138.764	600	X	2.062.513
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.459.141			X	1.459.141
2.Constructii	09	5.252.156				5.252.156
3.Instalatii tehnice si masini	10	21.408.755	13.900.964			35.309.719
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	725.214	57.787			783.001
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14		11.920.137	9.698.783		2.221.354
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	28.845.266	25.878.888	9.698.783		45.025.371
III.Imobilizari financiare	19	97.915	4.359	20.465	X	81.809
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	30.867.530	26.022.011	9.719.848		47.169.693

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 immobilizari	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.Cheptuieii de constituire	21				
2.Cheptuieii de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	203.749	228.228	28.819	403.158
● Fond comercial	24		575.076		575.076
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	203.749	803.304	28.819	978.234
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	120.946	74.148		195.094
2.Constructii	28	319.495	307.315		626.810
3.Instalatii tehnice si masini	29	10.154.244	2.881.644		13.035.888
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	180.183	44.903		225.086
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	10.774.868	3.308.010		14.082.878
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	10.978.617	4.111.314	28.819	15.061.112

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

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.Cheptuiele 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				
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				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

HIRA STERE

Semnătura _____

Formular
NEVALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARGARIT BRINDUSA MADALINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



SITUAȚIA
modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2022
la CONFORT URBAN S.R.L.

Notele de la 1 la 10 și situațiile cod 30 și cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare.

Nr. Crt.	Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022
			Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Total capital	45,680,230	770		0		45,681,000
1.1	Capitalul subscris și vărsat 1012	45,680,230	10	0		0	45,680,240
1.2	Capital subscris și nevărsat		770				770
2	Rezerve total din care:	5,809,532	1,164,788	0	0	0	6,974,320
2.1.	Rezerve legale 1061	1,410,451	80,915	0	0	0	1,491,366
2.2.	Alte rezerve 1068	4,399,081	1,083,873	0	0	0	5,482,954
3	Rezerve din reevaluare 105	3,964,691	0		244,514		3,720,177
4	Rezultatul exercițiului financiar	3,871,205	1,404,380.91		3,871,205		1,404,381
5	Repartizarea profitului	-2,802,104	-1164788		2,802,104		-1,164,788
6	Rezultat reportat	-75,267,098	2,277,613.91		86,090		-73,075,574
7	Rezultat reportat provenit din rezerva din reevaluare	637,214	244,514				881,728
8	Total	-18,106,330	3,927,279	0	7,003,913	0	-15,578,755

Față de anul precedent modificările de capital propriu au următoarele explicații:

1.Creșterile prezentate la capitolul rezerve sunt datorate reinvestirii profitului în achiziția de mijloace fixe respectiv echipamente tehnologice, aparate de măsură și control.

2.Diminuarea rezervei din reevaluare este datorată politicii contabile a societății, respectiv realuarea sumelor aferente amortizării trimestriale a surplusului din reevaluare și recunoașterea lor ca rezultate reportat provenit din surplusul din reevaluare, fiind totodată element similar veniturilor.

3.Diminuarea rezultatului reportat este datorată acoperirii pierderilor contabile din profitul exercițiului financiar 2021.

Societatea a înregistrat în anul 2022, un profit în valoare de 1.404.381 lei.

Director General
Hira Stere



Director Economic
Mărgărit Brîndușa Mădălina



SITUAȚIA
Fluxurilor de trezorerie la 31 decembrie 2022
la CONFORT URBAN S.R.L.

	Denumirea elementului	2022
1	Profit net	1,404,380.91
3	Amortizari si provizioane	4,524,815.36
	Rezultat reportat din corectare	1,316,994.49
	Numerar operational brut	
	Variatie fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare	7,246,190.76
4	Var. materii prime si materiale	- 275,533.52
5	Var. produse finite	- 6,675.18
6	Var. ambalaje	- 31,800.00
7	Var. clienti de incasat	6,095,014.31
8	Var. TVA	- 855,838.55
9	Var. cheltuieli in avans	79,828.21
10	Var. venituri in avans	- 8,558.25
11	Var. avansuri incasate	-
12	Var. furnizori de platit	1,755,546.98
13	Var. avansuri furnizori	- 40,370.19
14	Var. salarii si alte datorii/creante cu personalul	277,467.00
15	Var. datorii BAS	704,771.00
16	Var. datorii BS	- 3,437,923.00
17	Var. alte impozite si taxe	- 2,217.12
18	Var. debitori diversi	- 23,019.67
19	Var. creditori diversi	- 37,113.93
20	Var. alte creante de incasat din operatiuni de asociere	- 770.00
21	Var. redeventa	- 2,340,574.27
22	Var. alte creante	7,173.81
23	Var. altor datorii (subventii)	-
	Trezoreria neta din activitatea de exploatare	1,859,407.63
	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie / finantare	
24	Var. active imobilizate brute	- 16,260,481.75
25	Var. imobilizari financiare	16,106.23
28	Var. aporturi asociati	-
29	Var. majorare capital social	-
	Trezoreria neta din activitati de investitie / finantare	- 16,244,375.52
30	Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	- 7,138,777.13



31	Trezoreria si echivalente de trezorerie la inceputul perioadei	20,148,361.77
32	Trezoreria si echivalente de trezorerie la sfarsitul perioadei	13,009,584.64

Director General
Hira Stere



Director Economic
Mărgărit Brîndușa Mădălina

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitatea: S.C. CONFORT URBAN S.R.L.

Judetul:13--CONSTANTA

Adresa: localitatea CONSTANTA, str. Varful cu Dor, nr. 10

Numar din registrul comertului: J13/699/1997

Forma de proprietate: 12-SOCIETATE COMERCIALA CU CAPITAL INTEGRAL DE STAT

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4211—LUCRARI DE CONSTRUCTII A DRUMURILOR SI AUTOSTRAZILOR.

Cod de identificare fiscala: RO 1875349

Conducerea societatii, DIRECTOR GENERAL –HIRA STERE si DIRECTOR ECONOMIC - MARGARIT BRINDUSA MADALINA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 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.

DIRECTOR GENERAL ,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Margarit Brindusa Madalina

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Margarit Brindusa Madalina".



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022

„Confort Urban”-S.R.L., cu sediul în Constanța, str. Varful cu dor nr.10, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J 13/699/1997, cod unic de înregistrare 1875349, atribuit fiscal RO,avand ca obiect principal de activitate cod CAEN 4211-Lucrari de constructii drumuri si autostrazi.In anul 2022 a realizat lucrari de intretinere si reparatii trama stradala, in calitate de administrator al tramei stradale conform contract de delegare a gestiunii 46590/03.04.2013, lucrari de investitii publice,lucrari de intretinere si reparatii semafoare si indicatoare încheind anul 2022 cu următoarele rezultate:

1. Capitalul social si capitalurile proprii ale Confort Urban SRL

CONFORT URBAN SRL are capitalul social exprimat în părți sociale și se ridică la suma de 45.680.240 lei.

Capitalurile proprii ale societății, sunt negative și sunt în sumă totală de -15.578.746 lei cuprind:

- capital social subscris și vărsat	=	45.680.240 lei
-capital social subscris și nevărsat	=	770 lei
- rezerve legale	=	1.491.366 lei
-alte rezerve-profit reinvestit	=	5.482.954 lei
-rezerve din reevaloare	=	3.720.177 lei
- rezultat reportat-pierdere	=	72.193.846 lei
- repartizarea profitului	=	1.164.788 lei
- rezultatul exercițiului (profit)	=	1.404.381 lei

Capitalurile proprii ale societății sunt negative datorită pierderii contabile de recuperat generată de sumele stabilite suplimentar prin raportul de inspectie fiscala nr.1/2019,valoare ce excede valorii capitalului social, a rezervelor și a profitului anului 2022.

Valoare rezervei legale constituită pentru anul 2022 este în sumă de 80.915 lei din care 57.046 lei aferentă profitului reinvestit și 23.869 lei rezervă legală aferentă profitului contabil.

În anul 2022, societatea a constituit rezerve aferente profitului reinvestit în cuantum de 1.083.873 lei.Valoarea profitului reinvestit în anul 2022 în sumă totală de 1.083.872 lei reprezintă o deducere acordată de legislația în vigoare la calculul



impozitului pe profit datorat pentru exercițiul financiar 2022 în sensul diminuării valorii profitului impozabil.

În anul 2022, conform politicilor contabile ale societății, a fost reluată pe seama contului 1175-Rezultat reportat reprezentând surplus din reevaluare suma de 244.514 lei și care reprezintă totodată element asimilat veniturilor. Valoarea rezevei din reevaluare la 31.12.2022 este 3.720.177 lei iar rezultatul reportat reprezentând surplus din reevaluare totalizează la sfârșitul exercițiului financiar 881.728 lei.

2. Situația creanțelor și datoriilor ale Confort Urban SRL

Creantele Confort Urban SRL la data de 31.12.2022 prezintă următoarea componență:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	12.304.516	12.304.516	
Cienti	8,980,845	8,980,845	
Tva de recuperat	1,366,492	1,366,492	
Creante in legatura cu asociatii	770	770	
Alte creante	1.956.409	1.956.409	

Referitor la creanțe facem următoarele mențiuni:

Suma de 6.219.224 lei reprezintă servicii prestate către Municipiul Constanța și nefacturate la 31.12.2022.

Față de anul 2021 creanțele societății au scăzut de la 16.125.417 lei la 12.304.516 lei. Societatea are în evidență provizioane pentru deprecierea creanțelor. Soldul inițial la începutul exercițiului financiar al provizioanelor este de 1.172.489 lei. În cursul anului 2022 societatea a recunoscut venituri din anularea provizioanelor ca urmare a încasării creanțelor în sumă de 2.615 lei și a înregistrat cheltuieli cu provizioanele în sumă de 342.338 lei, înregistrând la data întocmirii situațiilor financiare o valoare a provizioanelor pentru deprecierea creanțelor de 1.512.211 lei.

Datoriile Confort Urban SRL la data de 31.12.2022 prezintă următoarea componență:



Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	76,191,918	10,653,179	65,478,739	0
Furnizori	6,820,980	6,820,980		
Restructurare ANAF	65,478,739		65,478,739	
Redeventa datorata an 2020	1,450,092	1,450,092		
TVA de plata 12.2022	0	0		
Alte datorii curente	2,382,107	2,382,107		

Referitor la datorii prezentăm următoarele mențiuni:

- Din totalul datoriilor către furnizori în valoare de 6.820.980 lei, valoare de 2.230.220,63 lei reprezintă datoria societății către furnizorul SHAPIR STRUCTURES SRL, debit ce a făcut obiectul contractului de cesiune de creanță nr.8524/06.11.2014 și a contractului de cont escrow nr.2680/11.11.2014 cu maturitate 31.01.2015. La data exigibilității suma este încasată de SC CONFORT URBAN SRL, și având în vedere ordonanța DNA 869/P/2014, suma nu a fost transferată/plătită furnizorului Shapir Structures. Suma de 2.230.220,63 lei este aferentă facturilor indicate în tabelul de mai jos.

Nr Crt	Numar factura	Valoare	Data emiterii	Data scadenta
1	2009067	0.10	30.10.2010	29.11.2020
2	2011359	80,463.04	30.06.2014	30.07.2014
3	2011360	79,866.94	30.06.2014	30.07.2014
4	111111	2,069,890.55	05.08.2014	05.08.2014
Total		2,230,220.63		

- Suma de 1.450.091,59 lei reprezintă redevență datorată Primăriei Municipiului Constanța în baza contractului de delegare a gestiunii nr.46590/03.04.2013.

- Referitor la sumele în legătură cu Bugetul Statului reprezentând TVA și impozit pe profit, facem următoarele precizări:

În anul 2019 s-a finalizat inspecția fiscală parțială în ceea ce privește impozitul pe profit și taxa pe valoare adăugată datorată de Confort Urban în perioada 2012-2017, inspecție finalizată cu Raportul de Inspecție Fiscală nr.2/25.03.2019. În urma acestui



control au fost stabilite suplimentar sume de plată reprezentând TVA în sumă de 41.312.749 lei , impozit pe profit în sumă de 3.697.597 lei și penalități de întârziere/nedeclarare în cuantum de 34.597.954 lei; raportul de inspecție fiscală a fost contestat, neexistând la data prezentă o soluție finală. În baza OUG 6/2019 privind restructurarea financiară, Confort Urban SRL, formulează solicitare către ANAF de restructurare financiară (12991/27.09.2019), a întocmit un plan de restructurare aprobat prin HCL 350/2019, iar în data de 15.11.2019 Anaf soluționează cererea Confort Urban SRL emițând următoarele Decizii:

a) Decizia 87774.2/15.11.2019 de amânare la plata a obligațiilor bugetare principale astfel TVA 20.454.633 lei și profit 1.500.209, în total 21.954.842 lei; dacă restructurarea financiară se finalizează cu succes aceste obligații, vor fi anulate prin emiterea unei decizii ANAF la momentul ulterior datei de 31.10.2026.

b) Decizia 87774.1/15.11.2019 de amânare la plata a dobânzilor, penalităților și a tuturor accesoriilor în suma totală de 34.597.954 lei; la finalul perioadei de restructurare, dacă se achită integral obligațiile curente și cele restructurate și sunt îndeplinite toate condițiile din planul de restructurare , aceste penalități se anulează, în conformitate cu prevederile OUG 6/2019, printr-o decizie a ANAF emisă la momentul respectiv.

c) Decizia 8774/15.11.2019 de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale, TVA 14.318.164 lei și profit 1.050.145 lei, suma ce se va rambursa lunar începând cu data de 30.11.2020, iar ultima rată va fi scadentă la data de 31.10.2026. În anul 2020 societatea a început plata ratelor la data de 30.11.2020 achitând până la sfârșitul anului suma de 365.916 lei.

De menționat, ca în vederea încadrării în cerințele prevăzute la Cap.I al OUG 6/2019, Confort Urban SRL a achitat în luna septembrie 2019, 15% din totalul obligațiilor principale datorate, respectiv suma de **6.586.452,45 lei**.

Din sumele supuse restructurării financiare, conform graficului de plată a sumelor eşalonate, în anul 2022 societatea a achitat 150.024 lei reprezentând impozit pe profit și 2.045.461 lei reprezentând tva. La data de 31.12.2022 societatea mai are de achitat până la data de 31.10.2026 suma de 587.578 lei pentru impozit profit și 8.011.321 lei pentru tva. De la începutul eşalonării societatea a achitat în total tranșe în valoare de 468.818 lei reprezentând impozit pe profit datorat și 6.392.071 lei reprezentând tva.

Decizia de impunere cu nr.222/25.03.2019 emisă în urma RIF-ului , a fost contestată pe cale administrativă fiind soluționată prin emiterea Deciziei 448/11.11.2019. Împotriva acestei soluții Confort Urban SRL a formulat acțiune în instanță fiind deschis dosar la Curtea de Apel Constanța dosarul 91/36/2020. Prin Sentința Civilă nr 124/30.09.2020 Instanța decide anularea deciziei nr.448/11.11.2019 privind soluționarea contestației formulate de Confort Urban SRL. Împotriva sentinței civile anterior menționate, ANAF formulează recurs, ce s-a judecat la Înalta Curte de Casație și Justiție și a fost soluționat prin Hotărârea Civilă nr.5433 din 16.11.2022 prin care au



fost respinse recursurile declarate de ANAF împotriva sentinței civile 124/30.09.2020. Ulterior ANAF-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor emite o nouă decizie de soluționare cu numărul 2706/15.12.2022 prin care stabilește:

1. Admiterea parțială a contestației formulate de Confort Urban SRL și anularea parțială a Deciziei 222/25.03.2019 cu privire la suma de 1.329.319 lei reprezentând TVA;
2. Respingerea parțială ca neîntemeiată a constestației formulate de Confort Urban SRL cu consecința confirmării deciziei de impunere nr.222/25.03.2019 pentru suma de 12.801.242 lei reprezentând TVA;
3. Desființarea parțială a deciziei de impunere pentru suma de **30.880.785 lei reprezentând 27.183.188 lei tva și 3.697.597 lei impozit pe profit, aceste sume urmând a fi supuse reverificării. În data de 16.01.2023 a fost primit avizul de inspecție fiscală , ulterior în data de 16.02.2023 a fost emisă de către ANAF Decizia nr.5 de suspendare a inspecției fiscale începând cu data de 16.02.2023.**

Aționând cu prudență și ținând cont de valorile înscrise în fișa ROL de la ANAF a Confort Urban SRL, la data de 31.12.2022 sumele supuse reverificării conform Deciziei 2706/2022 au fost reîncadrate după cum urmează:

- ❖ Suma de 27.183.188 lei reprezentând tva a fost reîncadrată din cont 4423.1 și înregistrată în cont 446.10
- ❖ Suma de 3.697.597 lei reprezentând impozit pe profit a fost reîncadrată pe seama contului 446.11

Ca urmare a celor de mai sus valorile aferente obligațiilor fiscale (tva și impozit pe profit) se reconciliază cu valorile din evidența ANAF. Având în vedere că pentru valoarea de **30.880.785 lei** organul de inspecție fiscală încă nu s-a pronunțat, din prudență și pentru prezentarea unor situații financiare la 31.12.2022 fidele cu realitatea, acestea rămân înregistrate în evidența contabilă până la finalizarea reverificării.

3.Repartizare profitului realizat la 31.12.2022 si acoperirea pierderilor din exercitiile anterioare

Societatea a realizat în anul 2022 o cifră de afaceri de 60.361.264 lei, în creștere față de anul precedent cu 10.789.400 lei.

Pierdere reportată la 31 Decembrie 2022 de acoperit din profiturile exercițiilor viitoare , este în sumă de 73.075.574 lei și are următoarea componență:

Total cont 1174-Rezultat reportat din corectarea erorilor contabile=73.075.574 lei cu următoarea componență:



-rezultat reportat din corectarea erorilor contabile, pierdere în valoare **34.689.583 lei** TVA aferent perioadei 2012-2017 rezultat din RIF nr.1/25.03.2019 ;**cont contabil 1174.2**

-rezultat reportat din corectarea erorilor contabile, pierdere în valoare de **3.697.597 lei**-impozit pe profit aferent perioadei 2012-2017 rezultat din RIF 1/25.03.2019; **cont contabil 1174.3**

-rezultat reportat rezultat din corectarea erorilor contabile, pierdere **34.597.954 lei**-penalitati, majorari, accesorii aferente sumelor stabilite suplimentar prin RIF 1/25.03.2019-**cont contabil 1174**

-rezultat reportat reprezentând corectarea erorilor contabile aferente anului 2020, pierdere în valoare de **163.705 lei** -**cont contabil 1174.12**

-rezultat reportat reprezentând corectarea erorilor contabile, profit aferent anului 2019 în valoare de **67.292 lei**-**cont 1174.1**

-rezultat reportat reprezentând corectarea erorilor contabile, profit aferent anului 2021 în valoare de **5.975 lei**-**cont 1174.13**

De menționat este faptul că în evidența contabilă a societății există suma de 881.728 lei ce reprezintă rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerva din reevaluare și este înregistrată în contul 1175.

Total cont 1175-Rezultat reportat surplus din reevaluare=881.728 lei

Total rezultat reportat 1174-1175= 72.193.846 lei

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, societatea înregistrează la 31.12.2022 un profit contabil de 1.404.381 lei, rezultat ca diferență între venituri totale realizate de 62.347.648 lei și cheltuieli totale de 60.729.352 lei și impozit pe profit de 213.915 lei.

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, societatea înregistrează la 31.12.2022 un **profit contabil de 1.404.381 lei**, rezultat ca diferență între venituri totale realizate de 62.347.648 lei și cheltuieli totale de 60.729.352 lei și impozit pe profit de 213.915 lei.

Rezerva legală aferentă profitului anului 2022 este în sumă de 23.868.65 lei, profitul reinvestit aferent anului 2022 este de 1.083.873.10 lei iar rezerva legală aferentă acestuia este de 57.045.95 lei. **Profitul rămas de repartizat este de 239.593 lei.**

În conformitate cu prevederile OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat sau regiile autonome, Art.1 ,alin (1) lit.a)-g), profitul realizat la 31.12.2022 în cuantum **1.404.381 lei** de va fi distribuit pentru constituirea **rezervei legale 23.868,65 lei** ,alte rezerve reprezentând **profit reinvestit 1.083.873,10 lei** ,**rezervă legală** aferentă profitului reinvestit de **57.045,95 lei** iar **diferența rămasă 239.593 lei** va acoperi pierderea contabilă înregistrată în contul 1174.12 în cuantum de **163.705,20 lei** reprezentând corecții aferente anului 2020.



Profitul contabil rezultat din corecțiile aferente anului 2019 respectiv 67.291 lei și cel aferent exercițiului financiar 2021 respectiv 5.9745 lei și diferența rămasă din rezultatul anului 2021 în cuantum de 75.858 lei(239.593-163.705) vor acoperi pierderea contabilă înregistrată în contul 1174.2 reprezentând tva stabilit suplimentar prin RIF 1/2019.

Pierderea contabilă rămasă de recuperat în exercițiile viitoare este de 72.835.981 lei. În rulajele anului 2022 a fost înregistrată o diminuare a valorii pierderii de recuperat aferente sumelor stabilite suplimentar prin RIF 1/2019 în cuantum de 1.328.329 lei . Prin Decizia 2706/2022 Direcția de soluționare a contestațiilor din cadrul ANAF a decis admiterea parțială a contestației și anularea parțială a Deciziei de impunere nr.222/25.03.2019 emisă de ANAF pentru suma de 1.328.319 lei reprezentând TVA.

4. Alte informatii

În baza contractului 46590/03.04.2013 SC CONFORT URBAN SRL este administrator al tramei stradale din Municipiul Constanta, valoarea bunurilor fiind evidențiată în posturi extrabilantiere conform prevedrilor OMFP 1802/2014 în contul 8038. Valoarea lor totală la 31.12.2022 este de 4.375.004.955 lei . Bunurile ce alcătuiesc domeniul public si privat al Municipiului Constanța aflate în administrarea Confort Urban SRL sunt următoarele:

- Drumuri publice (inclusiv scari acces plata Modern-59.000 lei) -1.055.867.356,46 lei
- Pasaje-14.203.294,28 lei
- Indicatoare-4.387.798,60 lei
- Parcari dom.public -19.123.238,83 lei
- Semafoare- 12.084.747,67 lei
- Radare- 318.164,41 lei
- Indicatoare trecere pietoni-256.964,35 lei
- Terenuri dom. Public-4.859.575,08 lei
- Parcari dom.privat-3.230.981.967,14 lei
- Terenuri dom.privat-32.921.848,27

Situația imobilizărilor corporale și necorporale la data de 31.12.2022 este următoarea:



I.	Amenajări terenuri	1,459,141			1,459,141
II.	Construcții total din care:	5,252,156	0	0	5,252,156
a)	Mijloace fixe proprii	5,252,156	0	0	5,252,156
III.	Echipamente teh., aparate, instalații de măsură și control și mijloace de transport total din care:	21,408,755	13,900,964	0	35,309,719
a)	Mijloace fixe proprii din care:	21,408,755	13,900,964	0	35,309,719
a.1.	Echipamente tehnologice	12,336,118	10,676,080		23,012,198
a.2.	Aparate de măsură și control	804,913	1,382,784	0	2,187,697
a.3.	Mijloace de transport	8,267,724	1,842,100		10,109,824
IV.	Mobilier și alte active corporale totale din care:	725,214	57,787	0	783,001
a)	Mijloace fixe proprii	725,214	57,787		783,001
	Total imobilizări corporale	28,845,266	13,958,751	0	42,804,017
	Investiții în curs de exec.	0	11,920,137	9,698,783	2,221,354
	Imobilizări financiare	97,915	4,359	20,465	81,809
V.	Imobilizări necorporale	1,924,349	138,764	600	2,062,513
	Total imobilizări din care:(I+II+III+IV+V)	30,867,530	26,022,011	9,719,848	47,169,693

Pe parcursul anului 2022, societatea a achiziționat aparate de măsură și control, echipamente tehnologice și mijloace de transport ,mobilier-aparatura birotica necesare desfășurării activității în sumă totală de 13.958.751 lei, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al societății cu sursă de finanțare atât din bugetul local, în cuantum de 10.015.000 lei, cât și din fonduri proprii 3.943.750,94 lei.

În anul 2022 societatea a înregistrat provizioane aferente concediilor de odihnă neefectuate la data de 31.12.2022 în cuantum de 1.207.518 lei.

Trezoreria societății are la 31.12.2022 valoarea de **13.009.585 lei**. Referitor la disponibilul din bănci facem următoarele mențiuni :

- suma de 3.758.220,59 lei reprezintă aportul asociatului unic prin majorare de capital pentru retehnologizarea societății, vărsat în anul 2021. Această sumă urmează a fi utilizată în următorul exercițiu financiar, la data de 31.12.2022 achizițiile aflându-se încă în proceduri conform Legii 98/2016 privind achizițiile publice;
- valoarea prestațiilor nefacturate la 31.12.2022 este de 8.444.052 lei. Această sumă a fost facturată în anul 2023 6.219.224 și încasată integral;
- Suma de 2.230.220,63 lei existentă în contul bancar deschis la Unicredit Bank este sumă blocată la dispoziția organului judiciar în baza ordonanței DNA 869/P/2014.

Cheltuielile în avans înregistrate de societate la data de 31.12.2022 sunt în sumă de 75.934 lei , reprezintă prime de asigurare (rca si casco).

Societatea Confort Urban SRL la 31.12.2022 nu se înscrie cu obligații ajunse la scadență și neachitate către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, de sănătate, bugetul local și fondurile speciale, toate obligațiile fiind corect determinate și achitate integral în conformitate cu normele legale în vigoare.



Societatea îndeplinește riguros programele de investiții, menținere-întreținere și reparații la sistemele publice încredințate în gestiune delegată de asociatul unic Consiliul Local al municipiului Constanța, iar conducerea societății depune în continuare eforturi sporite pentru intensificarea obținerii de venituri cât mai mari cu rezultate financiare pozitive, prin creșterea productivității muncii și diversificarea activităților desfășurate până în prezent.

**Președinte al Consiliului de Administrație în funcție la data aprobării
situațiilor financiare**

Damian Ionel



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022



NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale si imobilizări corporale:

I.	Amenajari terenuri	1,459,141			1,459,141
II.	Construcții total din care:	5,252,156	0	0	5,252,156
a)	Mijloace fixe proprii	5,252,156	0	0	5,252,156
III.	Echipamente teh., aparate, instalații de măsură și control și mijloace de transport total din care:	21,408,755	13,900,964	0	35,309,719
a)	Mijloace fixe proprii din care:	21,408,755	13,900,964	0	35,309,719
a.1.	Echipamente tehnologice	12,336,118	10,676,080		23,012,198
a.2.	Aparate de măsură și control	804,913	1,382,784	0	2,187,697
a.3.	Mijloace de transport	8,267,724	1,842,100		10,109,824
IV.	Mobilier și alte active corporale totale din care:	725,214	57,787	0	783,001
a)	Mijloace fixe proprii	725,214	57,787		783,001
	Total imobilizări corporale	28,845,266	13,958,751	0	42,804,017
	Investiții în curs de exec.	0	11,920,137	9,698,783	2,221,354
	Imobilizări financiare	97,915	4,359	20,465	81,809
V.	Imobilizări necorporale	1,924,349	138,764	600	2,062,513
	Total imobilizări din care:(I+II+III+IV+V)	30,867,530	26,022,011	9,719,848	47,169,693

Modificări ale valorii imobilizărilor

Pe parcursul anului 2022, societatea a achiziționat aparate de măsură și control, echipamente tehnologice și mijloace de transport ,mobilier-aparatura birotica necesare desfășurării activității în sumă totală de 13.958.751 lei, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al societății cu sursă de finanțare atât din bugetul local, în cuantum de 10.015.000 lei, cât și din fonduri proprii- 3.943.751 lei, conform situației de mai jos:

Nr Crt	Denumire mijloc fix	Valoare	Sursa de finanțare
1	Generator sudură -3 buc	19,189.23	Buget propriu
2	Placă compactoare-3 buc	8,542.17	Buget propriu
3	Mai compactor	10,826.98	Buget propriu
4	Mașină tăiat asfalt-3buc	28,918.35	Buget propriu
5	Automăturătoare	746,000.00	Buget propriu
6	Motocoasă-3 buc	11,715.00	Buget propriu
7	Mașină execuție marcaje rutiere	133,800.00	Buget propriu
8	Pickhammer pneumatic	5,400.00	Buget propriu
9	Curățitor cu presiune	7,275.06	Buget propriu
10	Aparat aer condiționat-2buc	5,630.00	Buget propriu
11	Stație preparare mixturi asfaltice	7,774,000.00	Buget Local
12	Stație prep. Emulsie bituminoasă	424,000.00	Buget Local



Nr Crt	Denumire mijloc fix	Valoare	Sursa de finantare
13	Fundație stații prep.mixturi	1,500,783.12	Buget propriu
Total intrări cont 2131		10,676,079.91	
1	Stație robotică topometrie	63,650.00	Buget propriu
2	Parcometre-40 buc	1,181,511.00	Buget propriu
3	Compactor marshall	22,150.78	Buget propriu
4	Aparat inel si bila	20,018.97	Buget propriu
5	Presa Marshall	27,498.16	Buget propriu
6	Picnometru Vid 10L	4,341.35	Buget propriu
7	Malaxor	39,638.61	Buget propriu
8	Aparat Vicat automat	12,584.19	Buget propriu
9	Sisteme desktop-2 buc	11,390.59	Buget propriu
Total intrări cont 2132		1,382,783.65	
1	Autoșasiu termocontainer	585,000.00	Buget Local
2	Autocisternă	386,000.00	Buget Local
3	Modernizare Vw Amarok	25,100.00	Buget propriu
4	Autotractor	461,634.00	Buget Local
5	Trailer 3 axe	384,366.00	Buget Local
Total intrări cont 2133		1,842,100.00	
1	Calculatoare-2 buc	21,197.38	Buget propriu
2	Fotocopiator-2 buc	11,000.00	Buget propriu
3	Extindere rețea IT	25,590.00	Buget propriu
Total intrări cont 214		57,787.38	
Total achiziții mijloace fixe 2022		13,958,750.94	

Imobilizarile financiare sunt reflectate in contul 267 si reprezintă garanții de buna executie.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Având in vedere ca a fost finalizată cadastrarea pentru construcțiile aflate în baza de producție situată pe str.Vârful cu Dor și ținând cont de faptul că ultima actualizare a valorii bunurilor ce alcătuiesc patrimoniul societății a fost efectuată în anul 2014, în scopul prezentării unei imagini fidele , au fost reevaluate la data de 31.12.2020 toate construcțiile înregistrate în contul 212.Valoarea nouă a construcțiilor conform raportului de evaluare și înregistrată în evidența contabilă este de 5.252.157 lei.

Rezultatul reevaluării bunurilor de natura construcțiilor a fost pozitiv ,respectiv o creștere de valoare totală de 3.446.567 lei ce se regăsește înregistrată în contul 105-rezerve din reevaluare. Valoarea totală a rezervelor din reevaluare este de 4.221.388 lei; diferența între cele 2 valori de 774.818,72 lei reprezintă valoarea rezervei din reevaluare la data întocmirii situațiilor financiare aferentă bunurilor preluate de la Ecosal în urma fuziunii.

De menționat este faptul că ,construcțiile preluate de la Ecosal fuseseră reevaluate anterior,în anii 2012,2015 și 2016; la momentul fuziunii ,în evidența contabilă a Ecosal figurau rezerve din reevaluare în sumă de 1.155.338 lei. Pe perioada funcționării Ecosal, rezerva din



reevaluare nu a fost diminuată în sensul reluării valorilor amortizate pe seama contul 1175 - rezultat reportat provenit din surplusul de reevaluare. Conform politicilor contabile ale Confort Urban SRL câștigul realizat din surplusul de reevaluare este realizat pe măsură ce activul este folosit de societate, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului. Pentru armonizarea tratamentului contabil și fiscal al rezervei din reevaluare și pentru prezentarea unei valori corecte în situațiile financiare la 31.12.2020, suma de 380.523 lei a fost recunoscută ca surplus din reevaluare aferent perioadei 2012-2020.

Valoarea rezervei din reevaluare în sold la data de 31.12.2022 este în valoare de 3.720.177 lei. Ultima reevaluare pentru actualizarea valorilor de impozitare a fost efectuată la data de 31.12.2019 iar raportul de evaluare a fost depus la SPIT în anul 2020.

Conform politicilor contabile, imobilizările din grupa construcțiilor vor fi reevaluate o dată la 5 ani pentru stabilirea și prezentarea valorii actualizate atât în evidența contabilă cât și în situațiile financiare.

Imobilizări corporale aferente patrimoniului public

În baza contractului 46590/03.04.2013 CONFORT URBAN SRL este administrator al tramei stradale din Municipiul Constanța, valoarea bunurilor fiind evidențiată în posturi extrabilantiere conform prevederilor OMFP 1802/2014 în contul 8038. Valoarea lor totală la 31.12.2022 este de 4.375.004.955,09 lei. Bunurile ce alcătuiesc domeniul public și privat al Municipiului Constanța aflate în administrarea Confort Urban SRL sunt următoarele:

- Drumuri publice (inclusiv scari acces plata Modern-59.000 lei) -1.055.867.356,46 lei
- Pasaje-14.203.294,28 lei
- Indicatoare-4.387.798,60 lei
- Parcari dom.public -19.123.238,83 lei
- Semafoare- 12.084.747,67 lei
- Radare- 318.164,41 lei
- Indicatoare trecere pietoni-256.964,35 lei
- Terenuri dom. Public-4.859.575,08 lei
- Parcari dom.privat-3.230.981.967,14lei
- Terenuri dom.privat-32.921.848,27

Deprecieri imobilizări corporale (amortizare)

Nr. Crt.	Deprecieri imobilizări	Sold 01.01.2022	Amortizari înregistrate în anul 2022	Reduceri	Sold
					31.12.2022
1.	Alte imobilizari necorporale	203,749	803,304	28,819	978,235
2	Amortizare amenajare terenuri	120,946	74,148		195,094
3	Construcții	319,495	307,315	0	626,810
4	Instalații tehnice și mașini	10,154,244	2,881,644		13,035,888
5	Alte instalații, utilaje și mobilier	180,183	44,903	0	225,086
	Total	10,978,617	4,111,314	28,819	15,061,113



Amortizarea calculată pe tot parcursul anului 2022 a fost prin metoda lineară, iar duratele de viață (de funcționare) au fost cele stabilite prin catalogul aprobat de H.G. 2139/2004. Valoarea lunara a amortizarii a fost calculata conform Legii 15/1994 in baza cotei de amortizare aplicata la valoarea de intrare a mijloacelor fixe. Reducerile de amortizare sunt aferente casărilor aprobate de Consiliul de Administrație.

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În anul 2022 societatea a înregistrat provizioane aferente concediilor de odihnă neefectuate la data de 31.12.2022 în cuantum de 1.207.518 lei.

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, societatea înregistrează la 31.12.2022 un **profit contabil de 1.404.381 lei**, rezultat ca diferență între venituri totale realizate de 62.347.648 lei și cheltuieli totale de 60.729.352 lei și impozit pe profit de 213.915 lei.

Rezerva legală aferentă profitului anului 2022 este în sumă de 23.868.65 lei, profitul reinvestit aferent anului 2022 este de 1.083.873.10 lei iar rezerva legală aferentă acestuia este de 57.045.95 lei. **Profitul rămas de repartizat este de 239.593 lei.**

La data de 31.12.2022 Confort Urban înregistrează pierderi în sumă totală de 73.075.573,69 lei cu următoarea componență:

- ❖ 163.705,20 lei- corecții aferente anului 2020-pierdere contabilă, înregistrat în cont 1174.12
- ❖ 5.974,72 lei+corecții aferente anului 2021-profit contabil ,înregistrat în cont 1174.13
- ❖ 67.291,26 lei+corecții aferente anului 2019-profit contabil, înregistrat în cont 1174.1
- ❖ 34.597.954 lei -penalități tva și impozit pe profit stabilite prin RIF 2/2019, înregistrate în cont 1174
- ❖ 34.689.583,47 lei- tva stabilit suplimentar de plată prin RIF 2/2019, înregistrat în cont 1174.2
- ❖ 3.697.597 lei-impozit pe profit stabilit suplimentar de plată prin RIF 2/2019, înregistrat în cont 1174.3

În conformitate cu prevederile OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale,companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau mioritar de stat sau regiile autonome, Art.1 ,alin (1) lit.a)-g),profitul realizat la 31.12.2022 în cuantum **1.404.381 lei** de va fi distribuit pentru constituirea **rezervei legale 23.868,65 lei** ,alte rezerve reprezentând **profit reinvestit 1.083.873,10 lei** ,**rezervă legală** aferentă profitului reinvestit de **57.045,95 lei** iar **diferența rămasă 239.533 lei** va acoperi pierderea contabilă înregistrată în contul 1174.12 în cuantum de **163.705,20 lei** reprezentând corecții aferente anului 2020.

Profitul contabil rezultat din corecțiile aferente anului 2019 respectiv 67.291,26 lei și cel aferent exercițiului financiar 2021 respectiv 5.974,72 lei și diferența rămasă din rezultatul anului 2021 în cuantumde 75.858 lei(239.593-163.705) vor acoperi pierderea contabilă înregistrată în contul 1174.2 reprezentând tva stabilit suplimentar prin RIF 1/2019..

Pierderea contabilă rămasă de recuperat în exercițiile viitoare este de 73,075,574 lei. În rulajele anului 2022 a fost înregistrată o diminuare a valorii pierderii de recuperat aferente sumelor stabilite suplimentar prin RIF 1/2019 în cuantum de 1.328.329 lei .Prin Decizia 2706/2022 Direcția de soluționare a contestațiilor din cadrul ANAF a decis admiterea parțială a contestației și anularea parțială a Deciziei de impunere nr.222/25.03.2019 emisă de ANAF pentru suma de 1.328.319 lei reprezentând TVA.

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE SI A REZULTATULUI CONTABIL AL EXERCITIULUI

În scopul creșterii profitabilității societății și recuperării pierderilor din anii precedenți, conducerea Confort Urban a depus toate eforturi, și în acest exercițiu financiar, pentru obținerea unei optimizări a costurilor.

Creșterea semnificativă a prețurilor tuturor materiilor prime și materialelor utilizate în activitatea curentă a societății (bitum, combustibil, piese de schimb, agregate, utilități etc) precum și adoptarea Ordinului 1528/29.06.2022 și a Ordonanței 16/15.07.2022, acte normative ce au modificat algoritmul de calcul a indicatorilor economici luați în calcul pentru aplicarea facilităților fiscale pentru sectorul construcții cu impact în cheltuielile cu salariile, au condus la o creștere a cheltuielilor cu 33% în timp ce veniturile au crescut cu 25%.

În anul 2022 veniturile totale au crescut cu 20% % (de la 49.860.575 lei la 62.347.648 lei) iar cheltuielile totale au crescut cu 25 % (de la 45.768.638 lei la 60.729.352 lei).

Denumirea indicatorului	2021	2022	2/1%-100
0	1	2	3
1 Venit din exploatare	49,774,065.00	62,240,314.00	25.05%
2.Cheltuieli de exploatare	45,769,089.00	60,735,520.00	32.70%
Cheltuieli cu materiile prime	7,685,180.00	12,125,228.00	57.77%
Cheltuieli cu materialele auxiliare	4,553,510.00	6,639,695.37	45.81%
Cheltuieli energia si apa	1,376,011.00	1,612,220.00	17.17%
Cheltuieli cu salariile ,asigurari sociale si tichete de masa	15,170,450.00	23,833,157.00	57.10%
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	4,632,899.00	5,234,842	12.99%
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	662,220.00	1,058,745.00	59.88%
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	21,528.00	23,018.00	6.92%
Cheltuieli cu primele de asigurare	330,606.00	317,583.00	-3.94%
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	609,988.00	757,762.00	24.23%
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	99,050.00	4,220.00	-95.74%



Denumirea indicatorului	2021	2022	2/1%-100
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	162,840.00	283,445.00	74.06%
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	84,265.00	72,525.00	-13.93%
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	554	963	73.83%
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	24,290.00	1,458.00	-94.00%
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	2,581,245.00	1,996,334.00	-22.66%
Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	583,602.00	706,158.00	21.00%
Ajustari de valoare active circulante	-97,109.00	339,722.00	-449.84%
Alte cheltuieli de exploatare	40,086.00	41,361.00	3.18%
Cheltuieli privind redeventa datorata	3,806,937.00	1,501,990.45	-60.55%
Cheltuieli cu provizioane	712,046.00	495,472.00	-30.42%
Cheltuieli cu amortizarea	2,728,891.00	3,689,622.00	35.21
4. Rezultat din exploatare	4,004,976.00	1,504,794.00	-62.43
Venituri financiare	86,510.00	114,009.00	31.79
Cheltuieli financiare	-451	506	31.79
5. Rezultat financiar	86,961.00	113,503.00	31.79
Cheltuieli cu impozitul pe profit	200,080.00	213,915.00	31.79
6. Rezultat contabil aferent exercitiului 2021/2022	3,891,857.22	1,404,382.00	31.79

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 5
SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

Referitor la datorii facem următoarele precizări:

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	76,191,918	10,653,179	65,478,739	0
Furnizori	6,820,980	6,820,980		
Restructurare ANAF	65,478,739		65,478,739	
Redeventa datorata an 2020	1,450,092	1,450,092		
TVA de plata 12.2022	0	0		
Alte datorii curente	2,382,107	2,382,107		

Din totalul datoriilor catre furnizori, referitor la suma de 2.230.220,63 lei facem mentiunea ca aceasta este datorata furnizorului SHAPIR STRUCTURES SRL, suma care a facut obiectul contractului de cesiune creanta nr.8524/06.11.2014 si a contractului de cont escrow nr.2680/11.11.2014 cu maturitate 31.01.2015. La data exigibilitatii suma este incasata de SC CONFORT URBAN SRL, si avand in vedere ordonanta DNA 869/P/2014, suma nu a fost transferata/platita catre Shapir Structures. Suma de 2.230.220,63 lei este aferenta facturilor indicate in tabelul de mai jos.

Nr Crt	Numar factura	Valoare	Data emiterii	Data scadenta
1	2009067	0.10	30.10.2010	29.11.2020
2	2011359	80,463.04	30.06.2014	30.07.2014
3	2011360	79,866.94	30.06.2014	30.07.2014
4	111111	2,069,890.55	05.08.2014	05.08.2014
Total		2,230,220.63		

Referitor la datoriile aflate în litigiu cu ANAF facem următoarele precizări:

În anul 2019 s-a finalizat inspecția fiscală parțială în ceea ce privește impozitul pe profit și taxa pe valoare adăugată datorată de Confort Urban în perioada 2012-2017, inspecție finalizată cu Raportul de Inspecție Fiscală nr.2/25.03.2019. În urma acestui control au fost stabilite

suplimentar sume de plată reprezentând TVA în sumă de 41.312.749 lei , impozit pe profit in sumă de 3.697.597 lei și penalități de întârziere/nedeclarare în cuantum de 34.597.954



lei; raportul de inspecție fiscală a fost contestat, neexistând la data prezentă o soluție finală. În baza OUG 6/2019 privind restructurarea financiară, Confort Urban SRL, formulează solicitare către ANAF de restructurare financiară (12991/27.09.2019), a întocmit un plan de restructurare aprobat prin HCL 350/2019, iar în data de 15.11.2019 Anaf soluționează cererea Confort Urban SRL emițând următoarele Decizii:

a) **Decizia 87774.2/15.11.2019** de amânare la plata a obligațiilor bugetare principale astfel TVA 20.454.633 lei și profit 1.500.209, în total 21.954.842 lei; dacă restructurarea financiară se finalizează cu succes aceste obligații, vor fi anulate prin emiterea unei decizii ANAF la momentul ulterior datei de 31.10.2026.

b) **Decizia 87774.1/15.11.2019** de amânare la plăaa a dobânzilor, penalităților și a tuturor accesoriilor în suma totală de 34.597.954 lei; la finalul perioadei de restructurare, dacă se achită integral obligațiile curente și cele restructurate și sunt îndeplinite toate condițiile din planul de restructurare, aceste penalități se anulează, în conformitate cu prevederile OUG 6/2019, printr-o decizie a ANAF emisă la momentul respectiv.

c) **Decizia 8774/15.11.2019** de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale, TVA 14.318.164 lei și profit 1.050.145 lei, suma ce se va rambursa lunar începând cu data de 30.11.2020, iar ultima rată va fi scadentă la data de 31.10.2026. În anul 2020 societatea a început plata ratelor la data de 30.11.2020 achitând până la sfârșitul anului suma de 365.916 lei.

De menționat, ca în vederea încadrării în cerințele prevăzute la Cap.I al OUG 6/2019, Confort Urban SRL a achitat în luna septembrie 2019, 15% din totalul obligațiilor principale datorate, respectiv suma de **6.586.452,45 lei**.

Din sumele supuse restructurării financiare, conform graficului de plată a sumelor esalonate, în anul 2022 societatea a achitat 150.024 lei reprezentând impozit pe profit și 2.045.461 lei reprezentând tva. La data de 31.12.2022 societatea mai are de achitat până la data de 31.10.2026 suma de 587.578 lei pentru impozit profit și 8.011.321 lei pentru tva. De la începutul eşalonării societatea a achitat în total tranșe în valoare de 468.818 lei reprezentând impozit pe profit datorat și 6.392.071 lei reprezentând tva.

Decizia de impunere cu nr.222/25.03.2019 emisă în urma RIF-ului, a fost contestată pe cale administrativă fiind soluționată prin emiterea Deciziei 448/11.11.2019. Împotriva acestei soluții Confort Urban SRL a formulat acțiune în instanță fiind deschis dosar la Curtea de Apel Constanța dosarul 91/36/2020. Prin Sentința Civilă nr 124/30.09.2020 Instanța decide anularea deciziei nr.448/11.11.2019 privind soluționarea contestației formulate de Confort Urban SRL. Împotriva sentinței civile anterior menționate, ANAF formulează recurs, ce s-a judecat la Înalta Curte de Casație și Justiție și a fost soluționat prin Hotărârea Civilă nr.5433 din 16.11.2022 prin care au fost respinse recursurile declarate de ANAF împotriva sentinței civile 124/30.09.2020. Ulterior ANAF-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor emite o nouă decizie de soluționare cu numărul 2706/15.12.2022 prin care stabilește:

1. Admiterea parțială a contestației formulate de Confort Urban SRL și anularea parțială a Deciziei 222/25.03.2019 cu privire la suma de 1.329.319 lei reprezentând TVA;
2. Respingerea parțială ca neîntemeiată a contestației formulate de Confort Urban SRL cu consecința confirmării deciziei de impunere nr.222/25.03.2019 pentru suma de 12.801.242 lei reprezentând TVA;



3. Desființarea parțială a deciziei de impunere pentru suma de **30.880.785 lei** reprezentând **27.183.188 lei tva și 3.697.597 lei impozit pe profit**, aceste sume urmând a fi supuse reverificării. În data de **16.01.2023** a fost primit avizul de inspecție fiscală , ulterior în data de **16.02.2023** a fost emisă de către ANAF Decizia nr.5 de suspendare a inspecției fiscale începând cu data de **16.02.2023**.

Aționând cu prudență și ținând cont de valorile înscrise în fișa ROL de la ANAF a Confort Urban SRL, la data de 31.12.2022 sumele supuse reverificării conform Deciziei 2706/2022 au fost reîncadrate după cum urmează:

- ❖ Suma de 27.183.188 lei reprezentând tva a fost reîncadrată din cont 4423.1 și înregistrată în cont 446.10
- ❖ Suma de 3.697.597 lei reprezentând impozit pe profit a fost reîncadrată pe seama contului 446.11

Ca urmare a celor de mai sus valorile aferente obligațiilor fiscale (tva și impozit pe profit) se reconciliază cu valorile din evidența ANAF. Având în vedere că pentru valoarea de **30.880.785 lei** organul de inspecție fiscală încă nu s-a pronunțat, din prudență și pentru prezentarea unor situații financiare la 31.12.2022 fidele cu realitatea, acestea rămân înregistrate în evidența contabilă până la finalizarea reverificării .

Trezoreria societății are la 31.12.2022 valoarea de **13.009.585 lei**. Referitor la disponibilul din bănci facem următoarele mențiuni :

- a) suma de 3.758.220,59 lei reprezintă aportul asociatului unic prin majorare de capital pentru retehnologizarea societății , vărsat în anul 2021. Această sumă urmează a fi utilizată în următorul exercițiu financiar, la data de 31.12.2022 achizițiile aflându-se încă în proceduri conform Legii 98/2016 privind achizițiile publice;
- b) valoarea prestațiilor nefacturate la 31.12.2022 este de 8.444.052 lei. Această sumă a fost facturată în anul 2023 6.219.224 și încasată integral;
- c) Suma de 2.230.220,63 lei existentă în contul bancar deschis la Unicredit Bank este sumă blocată la dispoziția organului judiciar în baza ordonanței DNA 869/P/2014.

Cheltuielile în avans înregistrate de societate la data de 31.12.2022 sunt în sumă de 75.934,40 lei , reprezintă prime de asigurare (rca și casco).

Creanțele societății la data de 31.12.2022 prezintă următoarea structură:



Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	12.304.516	12.304.516	
Cienti	8,980,845	8,980,845	
Tva de recuperat	1,366,492	1,366,492	
Creante in legatura cu asociatii	770	770	
Alte creante	1.956.409	1.956.409	

Societatea are în evidență provizioane pentru deprecierea creanțelor. Soldul inițial la începutul exercițiului financiar al provizioanelor este de 1.172.489 lei. În cursul anului 2022 societatea a recunoscut venituri din anularea provizioanelor ca urmare a încasării creanțelor în sumă de 2.615 lei și a înregistrat cheltuieli cu provizioanele în sumă de 342.338 lei, înregistrând la data întocmirii situațiilor financiare o valoare a prozioanelor pentru deprecierea creanțelor de 1.512.211 lei.

Față de anul 2022 creantele societatii au scăzut de la 16.125.417 lei la 12.406.223 lei.

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității. Se prezumă că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Entitatea nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nicio altă variantă realistă în afara acestora.

Deteriorarea rezultatelor din exploatare și a poziției financiare, ulterior datei bilanțului, indică nevoia de a analiza dacă presupunerea privind continuitatea activității este încă adecvată.

Dacă administratorii entității au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente se vor prezenta în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație se va prezenta, împreună cu explicații privind modul de întocmire a acestora și motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

2. Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare și politicile contabile, se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

3. Principiul prudenței conform căruia, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. În contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului.

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În situațiile financiare sunt evidențiate toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

În acest scop sunt avute în vedere și eventualele provizioane, precum și datoriile rezultate din clauze contractuale. Acestea se evidențiază în bilanț sau în notele explicative în funcție de natura datoriei.

Se ține cont de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului 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.

4. Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute când se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul de numerar



este încasat sau plătit} și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Se evidențiază veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 „Clienți – facturi de întocmit”), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 „Furnizori – facturi nesosite”). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

Veniturile și cheltuielile care rezulta direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobanzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

5. Principiul intangibilității potrivit căruia bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și modificarea politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.

6. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii potrivit căruia, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

7. Principiul necompensării potrivit căruia orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții



și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Exemple de situații când se aplică acest principiu pot fi considerate: încadrarea de către utilizatori a contractelor de leasing în leasing operațional sau financiar; recunoașterea veniturilor din chirii, respectiv a cheltuielilor din chirii în funcție de fondul economic al contractului și de eventualele gratuități (stimulente) aferente; încadrarea operațiunilor la vânzare în nume propriu sau comision; recunoașterea veniturilor, respectiv a cheltuielilor în contul de profit și pierdere sau ca venituri în avans, respectiv cheltuieli în avans; recunoașterea participațiilor deținute ca fiind de natură acțiunilor deținute la entități afiliate sau sub forma altor imobilizări financiare; încadrarea reducerilor acordate, respectiv primite, la reduceri comerciale sau financiare.

Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9 Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prezentele reglementări.

10 Principiul pragului de semnificație.

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

Entitatea determină pragul de semnificație de 506.336 lei ca procent din cifra de afaceri, procentul fiind de 1% din media ultimilor 4 ani .

STABILIREA PRAGULUI DE SEMNIFICATIE Anul	2022	2021	2020	2019	2018
Cifra de afaceri	60.361.264	49.571.864	57.208.663	54.032.149	41.721.682

TEMEIUL LEGAL AL ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

1. Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale: Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 31802/2014; OMFP 79/2014 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare conform Legii nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare.



2. Prevederile specifice Legii nr.213/1998 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia și H.G. 1031/1999 privind aprobarea Normelor Metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului.

3. Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare conform O.M.F.P. nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și instrucțiunile Ministerului Finanțelor Publice, înlocuiesc estimările făcute de conducerea societății, cu toate că acestea au fost făcute pe cele mai pertinente informații. Estimările nu coincid întotdeauna cu situațiile financiare.

4. Continuitatea activității

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2022, au avut în vedere faptul că societatea își continuă activitatea în viitorul previzibil. Ca atare orice analiză pentru viitor (intrări de numerar de exemplu) este pertinentă și fără restricții din acest punct de vedere.

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Exista în sold immobilizări necorporale și vor fi amortizate conform planului de amortizare prin metoda liniară. Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utilă de viață. Fondul comercial constituit ca urmare a fuziunii prin absorbție cu Ecosal SRL la data de 31.12.2019 va fi amortizat, prin metoda liniară, pe o perioadă de 8 ani.

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Costul inițial al immobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct immobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor immobilizări corporale și necorporale identificabile reprezintă venituri în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții»), fiind reluate în contul de profit și pierdere pe durata de viață ramasă a immobilizărilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor immobilizări corporale și necorporale care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare»). Reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție care acoperă în totalitate contravaloarea immobilizărilor achiziționate se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor în avans (contul 475 „Subvenții pentru investiții»), veniturile în avans aferente acestor immobilizări reluându-se în contul de profit și pierdere pe durata de viață a immobilizărilor respective.

Costul unei immobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuielile reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație (definite ca active care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare) sunt



incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru

finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație.

Cheltuielile reprezentând diferențe de curs valutar constituie cheltuielile a perioadei.

În costul inițial al unei imobilizări corporale se includ și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o altă, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din deprecieri cumulate.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează că vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Conform politicilor contabile, valoarea contabilă a construcțiilor este reevaluată o dată la 5 ani. Diferențele favorabile sunt înregistrate pe seama contului 105-rezerve din reevaluare, dacă pentru imobilul respectiv nu a fost înregistrată în trecut o scădere de valoare. În acest caz plusul din reevaluare este recunoscut ca și venit până la acoperirea integrală a cheltuielii și ulterior pe seama contului 105. Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului, acesta fiind tratamentul contabil aplicat de Confort Urban SRL. Valoarea rezervei transferate este element asimilat veniturilor și este inclus în calculul impozitului pe profit trimestrial/anual.



C. STOCURI

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă, costul fiind determinat pe baza metodei primul intrat-primul ieșit (FIFO).

Nu sunt stocuri de producție neterminată.

Pe baza inventarului la 31.10.2022 nu s-au semnalat elemente de stoc devalizate, cu mișcare lentă sau uzate moral și pentru care nu s-au înregistrat provizioane pentru corectarea valorilor.

D. CREANȚELE COMERCIALE

Creantele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută.

Pentru clienții/creanțele cu posibilitate de încasare probabilă se provizionează astfel:

- ✓ Pentru cei aflați în insolvență/faliment se înregistrează provizion la valoarea de 100% din valoarea creanței, fiind deductibil integral la calculul impozitului pe profit.
- ✓ Pentru celelalte categorii de creanțe ,pentru care sunt îndeplinite condițiile prevăzute de codul fiscal ,respectiv
 1. sunt neîncasate într-o perioadă ce depășește 270 de zile de la data scadenței;
 2. nu sunt garantate de altă persoană;
 3. sunt datorate de o persoană care nu este persoană afiliată contribuabilului;
 vor fi provizionate în limita a 50% din valoarea creanței.

Societatea are în evidență provizioane pentru deprecierea creanțelor. Soldul inițial la începutul exercițiului financiar al provizioanelor este de 1.172.489 lei . În cursul anului 2022 societatea a recunoscut venituri din anularea provizioanelor ca urmare a încasării creanțelor în sumă de 2.615 lei și a înregistrat cheltuieli cu provizioanele în sumă de 342.338 lei, înregistrând la data întocmirii situațiilor financiare o valoare a provizioanelor pentru deprecierea creanțelor de 1.512.211 lei.

E. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitățile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.



Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

La data de 31.12.2022 societatea nu are expunere fata de nicio institutie bancara.

F. DATORII COMERCIALE

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite.

G. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

La data de 31.12.2022 Confort Urban SRL are în evidență provizioane pentru riscuri și cheltuieli, in valoare de 1.207.518 lei si reprezinta concediile de odihna neefectuate la data de 31.12.2022

H. BENEFICII

Societatea a înregistrat un profit contabil in suma de 1.404.381 lei.

DIRECTOR GENERAL

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 7
ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

CONFORT URBAN SRL are capitalul social exprimat în părți sociale și se ridică la suma de 45.680.240 lei.

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu de salariați este 298 la data de 31.12.2022 iar veniturile brute realizate în anul 2022 pe categorii de personal sunt conform situațiilor de mai jos.

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Administratori	237.572
Directori	576.132
Total	813.704

b) Salarizarea personalului administrativ și de producție

Personal administrativ	2.091.725
Personal de producție	17.221.886
Total	19.313.611

Comitetul de remunerare și nominalizare prezintă următorul raport privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul exercitiului financiar 2022, în conformitate cu prevederile art.39 alin 1 coroborat cu art.55, alin 2-3 din OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Conducerea societății este asigurată de către Consiliul de Administrație în timp ce conducerea executivă a fost delegată directorilor.

Pe parcursul anului 2022, Confort Urban SRL a avut în componența Consiliului de Administrație membrii numiți provizoriu după cum urmează:

1.Darea Daniel (ianuarie-decembrie 2022) numit în baza:

-HCL 300/31.08.2022 pentru perioada 15.09.2021-15.01.2022, prelungit cu încă 2 luni până la 15.03.2022 prin actul adițional nr.7799/13.01.2022 la contractul de mandat nr.183365/15.09.2021;

-HCL 66/28.02.2022 pentru perioada 10.03.2022-10.07.2022, prelungit cu încă 2 luni până la data de 11.09.2022 prin actul adițional nr.141048/07.07.2022 la contractul de mandat nr.52337/10.03.2022;

-HCL 403/31.08.2022 pentru perioada 13.09.2022-13.01.2023 , contract de mandat nr.192014/13.09.2022.

**2. Anghel Radu Liviu (ianuarie-decembrie 2022) numit în baza:**

-HCL 300/31.08.2022 pentru perioada 15.09.2021-15.01.2022, prelungit cu încă 2 luni până la 15.03.2022 prin actul 7800/13.01.2022 la contractul de mandat nr.183605/15.09.2021;

-HCL 66/28.02.2022 pentru perioada 10.03.2022-10.07.2022 prelungit cu încă 2 luni până la data 11.09.2022 prin actul adițional 141135/07.07.2022 la contractul de mandat nr.52356/10.03.2022;

-HCL 403/31.08.2022 pentru perioada 13.09.2022-13.01.2023, contract de mandat 191980/13.09.2022.

3. Solomon Ioan (ianuarie-decembrie 2022) numit în baza:

-HCL 300/31.08.2022 pentru perioada 15.09.2021-15.01.2022 prelungit cu încă 2 luni până la 15.03.2022 prin actul adițional 7798/13.01.2022 la contractul de mandat nr.183443/15.09.2021;

-HCL 66/28.02.2022 pentru perioada 10.03.2022-10.07.2022 prelungit cu încă 2 luni până la data de 11.09.2022 prin actul adițional 141055/07.07.2022 la contractul de mandat 52261/10.03.2022;

-HCL 403/31.08.2022 pentru perioada 13.09.2022-13.01.2023, contract de mandat 192038/13.09.2022.

4. Căliminte Horia Marius (februarie 2022-decembrie 2022) numit în baza:

-HCL 32/31.01.2022 pentru perioada 07.02.2022-07.06.2022 prelungit cu încă 2 luni până la 07.08.2022 prin actul adițional 117928/06.06.2022 la contractul de mandat 25029/07.02.2022;

-HCL 338/28.07.2022 pentru perioada 04.08.2022-04.12.2022 prelungit cu încă 2 luni până la 05.02.2023 prin actul adițional 251876/28.11.2022 la contractul de mandat 163106/04.08.2022.

5. Andrei Florian Constantin (ianuarie-septembrie 2022) numit în baza:

- HCL 399/30.09.2019 pentru perioada 02.10.2019-02.10.2023, contract de mandat 188697/02.10.2019;

-la data de 14.09.2022 dl Andrei Florian Constantin depune solicitarea nr.55/14.09.2022 prin care solicită încetarea contractul de mandat de membru în Consiliul de Administrație nr.188697/02.10.2019 începând cu data de 01.10.2022.

6. Hira Stere (octombrie -decembrie 2022) numit în baza:

-HCL 441/30.09.2022 pentru perioada 10.10.2022-11.02.2023, contract de mandat 214021/10.10.2022.

Cadrul de funcționare a Comitetului de nominalizare și remunerare

Comitetul de nominalizare și remunerare a fost constituit și funcționează în cadrul Confort Urban SRL în temeiul art.34 alin.1 și 2 din OUG 109/2011 având conform legii



următoarele atribuții: formulează propuneri pentru funcțiile de administrator, elaborează și propune consiliului de administrație procedura de selecție a candidaților pentru funcțiile de director, recomandă consiliului de administrație candidați pentru funcțiile de director. Comitetul a fost constituit în baza deciziei Consiliului de administrație nr.299 din 18 februarie 2022 și a avut următoarea componență: Solomon Ioan, Darea Daniel și Anghel Radu Liviu. În baza deciziei Consiliului de Administrație nr.308/07.10.2022 componența Comitetului de remunerare și nominalizare a avut următoarea structură: Darea Daniel, Solomon Ioan, Căliminte Horia Marius.

Structura remunerăției administratorilor și directorilor

Consiliul de administrație s-a întrunit în perioada ianuarie-decembrie 2022 în cadrul a 12 ședințe.

Indiferent de data numirii și de durata mandatului, pentru îndeplinirea mandatului membrii Consiliului de Administrație, în baza contractelor de mandat încheiate, au primit de la Confort Urban SRL o indemnizație fixă lunară brută în valoare de 3.826 lei.

Plățile efectuate în anul 2022 pentru membrii Consiliului de Administrație sunt conform situației de mai jos

Nr Crt	Nume si prenume	Numaru de luni platite	Valoarea bruta a indemnizatiei lunare -lei
1	Darea Daniel	12	3826
2	Anghel Radu Liviu	12	3826
3	Solomon Ioan	12	3826
4	Căliminte Horia Marius	11	3826
5	Andrei Florian Constantin	6	3826
6	Hira Stere	0	3826

Membrii Consiliului de Administrație nu au beneficiat de indemnizație variabilă.

Directorii societății cu contract de mandat ce și-au desfășurat activitatea în perioada ianuarie-decembrie 2022 sunt:

Andrei Florian Constantin-Director General perioada 09.07.2018 până la expirarea mandatului, respectiv 09.07.2022

Stere Hira-Director General provizoriu din 09.07.2022 până în 09.11.2022 în baza deciziei Consiliului de Administrație nr.304/24.06.2022 și a contractului de mandat nr.75/09.07.2022. Valabilitatea mandatului a fost prelungită cu încă 2 luni, respectiv până la data de 09.01.2023, prin actul adițional nr.1 din 07.10.2022, încheiat în baza deciziei Consiliului de Administrație nr.308/07.10.2022.



Bică Alexandru Ștefan-Director Adjunct în perioada 01.10.2019 până la 01.10.2023.

Mărgărit Brîndușa Mădălina-Director Financiar de la 04 .07.2018 până la data de 04.07.2022

Mărgărit Brîndușa Mădălina -Director economic provizoriu din 04.07.2022 până în 04.11.2022 în baza deciziei Consiliului de Administrație nr.304/24.06.2022 și a contractului de mandat nr.65/04.07.2022. Valabilitatea mandatului a fost prelungită cu încă 2 luni ,respectiv până la data de 04.01.2023 prin actul adițional nr.1 din 07.10.2022, încheiat în baza deciziei Consiliului de Administrație nr.308/07.10.2022.

Având în vedere faptul că la data de 31 decembrie 2022 nu este finalizată procedura de selecție a membrilor Consiliului de Administrație conform art.29 din OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare , în baza prevederilor art.35 alin (4), nu a fost demarată procedura de selecție și numire pe o perioadă de maximum 4 ani a Directorului General și a Directorului Economic ai societății.

Remunerațiile lunare brute fixe ale directorilor au fost stabilite prin contractele de mandat și au următoarele valori :

Andrei Florian Constantin-Director General până la expirarea mandatului, respectiv 09.07.2022 -20.708 lei.

Hira Stere-Director general provizoriu începând cu 09.07.2022 până la 09 ianuarie 2023-20.708 lei

Bică Alexandru Ștefan-12.000 lei

Mărgărit Brîndușa Mădălina-Director financiar până la expirarea mandatului, respectiv 04.07.2022-14.702 lei

Mărgărit Brîndușa Mădălina-Director Economic provizoriu din 04.07.2022 până în 04.01.2023-14.702 lei.

Plățile aferente indemnizației directorilor efectuate în anul 2022 sunt conform situației de mai jos

Nr Crt	Nume si prenume	Numar de luni platite	Valoarea bruta a indemnizatiei lunare -lei
1	Andrei Florian Constantin	6	20.708
2	Hira Stere	6	20.708
2	Bică Alexandru Ștefan	12	12.000
3	Mărgărit Brîndușa Mădălina	12	14.702

**Directorii Confort Urban SRL nu beneficiază de indemnizație variabilă.***Eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate*

Nu au fost stabilite prin contractele de mandat scheme de pensii suplimentare sau anticipate.

Considerente ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje bănești

Membrii Consiliului de Administrație și directorii nu au beneficiat în anul 2022 de bonusuri anuale sau avantaje bănești.

Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor interese pentru revocare fără justă cauză

Toți administratorii și directorii Confort Urban SRL au fost numiți cu respectarea prevederilor OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

La data de 31.12.2022 societatea are numit un Director General provizoriu ,cu contract de mandat din data de 09.07.2022 până în 09.11.2022, prelungit cu încă 2 luni prin act adițional , respectiv până la data de 09.01.2023.

La data de 31.12.2022 societatea are numit un Director Economic provizoriu ,cu contract de mandat din data de 04.07.2022 până în 04.11.2022, prelungit cu încă 2 luni prin act adițional , respectiv până la data de 04.01.2023.

La data de 31.12.2022, societatea are numit un Director Adjunct ,cu contract de mandat ,încheiat pentru o perioadă de 4 ani, începând cu data de 01.10.2019 până la 01.10.2023.

În cazul revocării fără justă cauză a contractelor de mandat ale directorilor, societatea este obligată la plata de daune interese în cuantumul indemnizației brute lunare, pentru perioada rămasă până la expirarea contractului .

Perioada de preaviz pentru directori este 30 de zile .

În ceea ce privește membrii Consiliului de Administrație, la data de 31.12.2022 , domnul Solomon Ioan,domnul Anghel Liviu , domnul Darea Daniel , domnul Hira Stere, domnul Căliminte Horia Marius îndeplinesc funcțiile de membrii provizorii în Consiliul de Administrație,au contracte de mandat încheiate pe o perioadă de 4 luni .Contractele de mandat ale domnilor Anghel Radu Liviu, Darea Daniel și Solomon Ioan expiră în data de 13.01.2023, contractul de mandat al domnului Căliminte Horia Marius expiră în data de 05.02.2023 iar contractul de mandat al domnului Hira Stere expiră în data de 11.02.2023.

În cazul revocării fără justă cauză a contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație , societatea este obligată la plata de daune interese în cuantumul indemnizației nete lunare, pentru perioada rămasă până la expirarea contractului .

Pentru membrii Consiliului de Administrație nu este prevăzută perioadă de preaviz în contractele de mandat ale acestora.



**Comitetul de nominalizare și remunerare în funcție la data întocmirii prezentului raport,
16.05.2023**

Timofte Alexandru Marius

Damian Ionel

Căliminte Horia Marius

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (capitaluri circulante)

Active curente	=	29,581,176	=	2.78
Datorii curente		10,653,179		

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25,314,101}{10,653,179} = 2.38$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capitalul împrumutat}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100$$

unde:

- ✓ capital împrumutat = credite peste un an;
- ✓ capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

Întrucât capitalul împrumutat reprezintă credite peste un an, societatea noastră nu are angajate astfel de credite și indicatorul nu poate fi calculat..

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

- ✓ Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
- ✓ Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
- ✓ Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{60,361,264}{4,204,544} = 14.36 \text{ ori}$$



- ✓ Viteza de rotație a activelor imobilizate, cu excepția patrimoniului public

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{60,361,264}{32,108,581} = 1.88$$

Stocul a fost rulat de 3,39 ori ceea ce este o viteză de rotație foarte bună.

- ✓ Număr de zile stocare – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate:

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{4,204,544}{60,361,264} \times 365 = 25.42 \text{ zile}$$

- ✓ Viteza de rotație a debitorilor-clienți
 - calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale;
 - exprimă numărul de zile până la data care debitorii își achită datoriile către societate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{5,392,698}{60,361,264} \times 365 = 32.61 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților, și în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

- ✓ Viteza de rotație a creditelor-furnizor – aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{5,775,664}{60,361,264} \times 365 = 34.93 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiti în afacere:

Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit	=	1,618,296	
Capital propriu		-15,578,746	-10.39%

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina



NOTA 10 ALTE INFORMAȚII

Societatea comercială cu răspundere limitată CONFORT URBAN a fost înființată în anul 1997 cu numărul de înregistrare la Registrul Comerțului al Județului Constanța J13/699/1997, cu sediul în Municipiul Constanța, strada Vârful cu Dor nr.10; societatea desfășoară activitatea principală Lucrări de construcții a drumurilor și autostrazilor, COD CLASA CAEN 4211 în condiții de continuitate, capitalul social este în suma de 45.680.240 lei și aparține în totalitate Consiliului Local Municipal Constanța.

- ✓ Filiale și întreprinderi asociate nu are societatea și nici titluri de participare strategice.
- ✓ Cifra de afaceri este de 60.361.264 lei și provine din prestări servicii, administrare bunuri în gestiune delegată.
- ✓ Onorariile plătite auditorilor în tot cursul anului 2022 se ridică la suma de 42.000 lei pentru servicii de audit statutar aferent exercițiului financiar 2021
- ✓ În anul 2022 societatea a avut tranzacții cu Primaria Municipiului Constanta în sumă de 59.319.034,73 lei
- ✓ În luna martie a anului 2020 a fost declarată pandemie de covid 19; la nivel național în perioada martie-mai a fost decretată stare de urgență, perioada în care Confort Urban a suspendat activitatea biroului de ridicări auto parcate neregulamentar iar salariații biroului fie au fost relocați în alte sectoare de activitate fie au fost trimisi în șomaj tehnic; activitatea biroului a fost reluată începând cu 1 iunie 2020. Tot în perioada stării de urgență, activitatea biroului parcare a fost afectată, în sensul că au fost clienți care au avut activitatea suspendată în baza Ordonanțelor militare emise pe perioada stării de urgență și au solicitat suspendarea contractelor de închiriere locuri de parcare. În ceea ce privește protecția salariaților, la locurile de munca unde a fost posibil, desfășurarea activității a fost online, de la domiciliul acestora, salariații care aveau concedii de odihnă neefectuate le-au efectuat în scopul evitării aglomerării din birouri, au fost procurate materiale dezinfectante și măști de protecție iar programul cu publicul și casieria au fost suspendate, toate încasarile făcându-se doar în mediul online;
- ✓ Referitor la conflictul din Ucraina, apreciem că pe seama acestuia pot fi puse creșteri ale prețurilor combustibililor, precum și a altor produse/materiale. În acest sens au fost primite numeroase solicitări de ajustări de prețuri din partea furnizorilor.
- ✓ În anul 2019 s-a finalizat inspectia fiscala partiala in ceea ce priveste impozitul pe profit si taxa pe valoare adaugata datorata de Confort Urban in perioada 2012-2017, inspectie finalizata cu Raportul de Inspectie Fiscala nr.2/25.03.2019. In urma acestui control au fost stabilite suplimentar sume de plata reprezentand TVA in suma de 41.312.749 lei si impozit pe profit in suma de 3.697.597 lei si penalitati de intarziere/nedeclarare in suma totala de 34.597.954 lei; raportul de inspectie fiscala a fost contestat, neexistand la data prezenta o solutie finala. In baza OUG 6/2019 privind restructurarea financiara, Confort Urban SRL, formuleaza solicitare catre ANAF de restructurare financiara (12991/27.09.2019), a intocmit un plan de restructurare



aprobat prin HCL 350/2019, iar in data de 15.11.2019 Anaf solutioneaza cererea Confort Urban SRL emitand urmatoarele Decizii:

a) Decizia 87774.2/15.11.2019 de amanare la plata a obligatiilor bugetare principale astfel TVA 20.454.633 lei si profit 1.500.209 , in total 21.954.842 lei; daca restructurarea financiara se finalizeaza cu succes aceste obligatii, vor fi anulate prin emiterea unei decizii ANAF la momentul ulterior datei de 31.10.2026.

b) Decizia 87774.1/15.11.2019 de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor in suma totala de 34.597.954 lei; la finalul perioadei de restructurare, daca se achita integral obligatiile curente si cele restructurate si sunt indeplinite toate conditiile sin planul de restructurare , aceste penalitati se anuleaza, in conformitate cu prevederile OUG 6/2019, printr-o decizie a ANAF emisa la momentul respectiv.

c) Decizia 8774/15.11.2019 de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale, TVA 14.318.164 lei si profit 1.050.145 lei, suma ce se va rambursa lunar incepand cu data de 30.11.2020, iar ultima rata va fi scadenta la data de 31.10.2026.

- ✓ Din sumele supuse restructurarii financiare, conform graficului de plata a sumelor esalonate, in anul 2022 societatea a achitat 150.024 lei reprezentand impozit pe profit si 2.045.461 lei reprezentând tva. La data de 31.12.2022 societatea mai are de achitat pana la data de 31.10.2026 suma de 587.578 lei pentru impozit profit si 8.011.321 lei pentru tva. De la începutul eşalonării societatea a achitat în total tranşe în valoare de 468.818 lei reprezentând impozit pe profit datorat și 6.392.071 lei reprezentând tva.
- ✓ Decizia de impunere cu nr.222/25.03.2019 emisă în urma RIF-ului , a fost contestată pe cale administrativă fiind soluționată prin emiterea Deciziei 448/11.11.2019. Împotriva acestei soluții Confort Urban SRL a formulat acțiune în instanță fiind deschis dosar la Curtea de Apel Constanța dosarul 91/36/2020. Prin Sentința Civilă nr 124/30.09.2020 Instanța decide anularea deciziei nr.448/11.11.2019 privind soluționarea constestației formulată de Confort Urban SRL. Împotriva sentinței civile anterior menționate, ANAF formulează recurs, ce s-a judecat la Înalta Curte de Casație și Justiție și a fost soluționat prin Hotărârea Civilă nr.5433 din 16.11.2022 prin care au fost respinse recursurile declarate de ANAF împotriva sentinței civile 124/30.09.2020. Ulterior ANAF-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor emite o nouă decizie de soluționare cu numărul 2706/15.12.2022 prin care stabilește:
 4. Admiterea parțială a contestației formulate de Confort Urban SRL și anularea parțială a Deciziei 222/25.03.2019 cu privire la suma de 1.329.319 lei reprezentând TVA;
 5. Respingerea parțială ca neîntemeiată a constestației formulate de Confort Urban SRL cu consecința confirmării deciziei de impunere nr.222/25.03.2019 pentru suma de 12.801.242 lei reprezentând TVA;
 6. Desființarea parțială a deciziei de impunere pentru suma de 30.880.785 lei reprezentând **27.183.188 lei tva și 3.697.597 lei impozit pe profit, aceste sume urmând a fi supuse reverificării. În data de 16.01.2023 a fost primit avizul de inspecție fiscală , ulterior în data de 16.02.2023 a fost emisă de către ANAF Decizia nr.5 de suspendare a inspecției fiscale începând cu data de 16.02.2023.**



- ✓ Având în vedere cele expuse în alineatul anterior, ANAF emite cu data de 15.02.2023, încărcate în SPV în data de 20.02.2023 și operate în evidența ANAF în fișa de plătitor a Confort Urban SRL cu data de 15.12.2023 o serie de decizii după cum urmează:
- Decizia 658/15.02.2023 privind finalizarea planului de restructurare a obligațiilor bugetare
 - Decizia 8774/15.02.2023 de modificare a deciziei de amânare la plată a dobânzilor, penalităților și tuturor accesoriilor
 - Decizia 8774/15.02.2023 de finalizare a înlesnirii la plată
 - Decizia 658/15.02.2023 de desființare a deciziei de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale
 - Decizia 658/15.02.2023 de desființare a deciziei de amânare la plată a obligațiilor bugetare principale
 - Decizia 658/15.02.2023 de desființare a deciziei de amânare la plată a dobânzilor, penalităților și a tuturor accesoriilor
 - Decizia 658/15.02.2023 de anulare a obligațiilor accesorii amânate la plată
 - Decizia 658/15.02.2023 referitoare la obligațiile fiscale accesorii reărezentând penalități de nedeclarare
 - Decizia 658/15.02.2023 referitoare la obligațiile fiscale reprezentând dobânzi și penalități de întârziere

Impotriva acestor decizii Confort Urban SRL a formulat constestație administrativă, transmisă prin poștă cât și prin intermediul SPV în data de 07 aprilie 2023.

Acționând cu prudență și ținând cont de valorile înscrise în fișa ROL de la ANAF a Confort Urban SRL, la data de 31.12.2022 sumele supuse reverificării conform Deciziei 2706/2022 au fost reîncadrate după cum urmează:

- ❖ Suma de 27.183.188 lei reprezentând tva a fost reîncadrată din cont 4423.1 și înregistrată în cont 446.10
- ❖ Suma de 3.697.597 lei reprezentând impozit pe profit a fost reîncadrată pe seama contului 446.11

Ca urmare a celor de mai sus valorile aferente obligațiilor fiscale (tva și impozit pe profit) se reconciliază cu valorile din evidența ANAF. Având în vedere că pentru valoarea de **30.880.785 lei** organul de inspecție fiscală încă nu s-a pronunțat, din prudență și pentru prezentarea unor situații financiare la 31.12.2022 fidele cu realitatea, acestea rămân înregistrate în evidența contabilă până la finalizarea reverificării .

La data de 31.12.2022 Confort Urban are pe rol următoarele litigii:

Nr. crt	PARTE	DOSAR	OBIECT	INSTANTA	PARTE	Observatii
1	CONFORT URBAN SRL reclamant	24387/212/2022	Pretenții Actiune Regres Recuperare Drepturi Necuvenite Dir General	JUDECATORI A CONSTANTA	ANDREI CONSTANTIN FLORIAN parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
2	CONFORT URBAN SRL	3/118/2018	Actiune in raspundere patrimoniala	TRIBUNALUL CONSTANTA	ALDEA EUGENIA	DOSAR FINALIZAT STADIU



	reclamant		Litigiu de Munca		parat	PROCESUAL: FOND
3	CONFORT URBAN SRL apelant reclamant	4/118/2018	Actiune in raspundere patrimoniala Litigiu de Munca	CURTEA DE APEL CONSTANTA	ALDEA EUGENIA Intimat parat TONOIU IOAN Intimat parat	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: APEL
4	CONFORT URBAN SRL apelant reclamant	5/118/2018	Actiune in raspundere patrimoniala Litigiu de Munca	CURTEA DE APEL CONSTANTA	ALDEA EUGENIA Intimat parat TONOIU IOAN Intimat parat FARCAS CRISTINEL VIOREL Intimat parat VLADU MIHAELA apelant parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: APEL
5	CONFORT URBAN SRL creditor	3265/118/2019	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	RADET CONSTANTA debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
6	CONFORT URBAN SRL creditor	1158/118/2018	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	SC EUROTRANZIT 2000 SA debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
7	CONFORT URBAN SRL creditor	6091/118/2018	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	MONDO CAFÉ SRL debitor	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: FOND
8	CONFORT URBAN SRL parat	20462/212/2022	Pretentii	JUDECATORI A CONSTANTA	OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
9	CONFORT URBAN SRL parat	18562/212/2022	Actiune in raspundere delictuala	JUDECATORI A CONSTANTA	CODIN FLORIN reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
10	CONFORT URBAN SRL parat	17806/212/2022	Act in anulara dispozitiei	TRIBUNALUL CONSTANTA	PETRARIU CRISTIAN reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
11	CONFORT URBAN SRL	9938/212/2022	Pretentii	JUDECATORI A CONSTANTA	OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL:



	SRL parat				reclamant	FOND
12	CONFORT URBAN SRL creditor	7990/118/2021	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	PICO RENT SRL debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
13	CONFORT URBAN SRL creditor	5265/118/2020	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	EXIMIA EURO SPA SALON SRL debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
14	CONFORT URBAAN SRL intimat parat	9039/118/2021	Anulare act administrativ	CURTEA DE APEL CONSTANTA	VLH ATRACTIVE SRL recurent reclamant	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: RECURS
15	CONFORT URBAN SRL parat	5100/118/2022	Obligatie de a face	TRIBUNALUL CONSTANTA	VASILESCU CAMELIA CABINET MEDICAL reclamant	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: FOND
16	CONFORT URBAN SRL reclamant	3301/118/2018	Actiune in raspundere patrimoniala Litigiu de Munca	TRIBUNALUL CONSTANTA	ALDEA EUGENIA parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
17	CONFORT URBAN SRL petent	5149/212/2022	Plangere contravenționala	JUDECATORIA CONSTANTA	INSPECTORATUL DE POLITIE AL JUDETULUI CONSTANTA – POLITIA MUNICIPIULUI CONSTANTA – BIROUL RUTIER intimat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
18	CONFORT URBAN SRL chemat in garantie	7904/212/2019	Pretentii	TRIBUNALUL CONSTANTA	ASIGURAREA ROMANEASCA ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP SA apelant	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: APEL
19	CONFORT URBAN SRL	22531/212/2021	Pretentii	TRIBUNALUL CONSTANTA	AIORDACHIOAE CONSTANTIN	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL:



	apelant reclamant				intimat parat	APEL
20	CONFORT URBAN SRL apelant	22532/212/2021	Pretentii	TRIBUNALUL CONSTANTA	VASILE PINTELIE Intimat parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: APEL
21	CONFORT URBAN SRL petent	8727/212/2022	Plangere contravenționala	JUDECATORIA CONSTANTA	INSPECTORATUL TERITORIAL DE MUNCA CONSTANTA intimat	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: FOND
22	CONFORT URBAN SRL intimat	15235/301/2022	Plangere contravenționala	JUDECATORIA SECTOR 3 BUCURESTI	DIRECTIA GENERALA POLITIA LOCALA – SERVICIUL RUTIER intimat NICOLA GIGI petent	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: FOND
23	CONFORT URBAN SRL chemat in garantie	7508/212/2021	Pretentii	JUDECATORIA CONSTANTA	ASIGURAREA ROMANEASCA ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP SA reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
24	CONFORT URBAN SRL reclamant	15787/212/2022	Cerere de valoare redusa	JUDECATORIA CONSTANTA	BANCA COMERCIALA INTESA SANPAOLO ROMANIA SA BUCURESTI parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
25	CONFORT URBAN SRL reclamant	6/118/2018	Actiune in raspundere patrimoniala Litigiu de Munca	TRIBUNALUL CONSTANTA	FARCAS CRISTINEL parat VLADU MIHAELA parat	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: FOND
26	CONFORT URBAN SRL creditor	8154/118/2016	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	MILACT COM SRL debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
27	CONFORT URBAN SRL creditor	172/118/2015	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	SILVANI SRL debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
28	CONFORT URBAN SRL	32180/212/2021	Plangere contravenționala	JUDECATORIA CONSTANTA	INSPECTORATUL DE POLITIE JUDETEAN CONSTANTA – POLITIA	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL:



	petent				MUNICIPIULUI CONSTANTA- BIROUL RUTIER intimat	FOND
29	CONFORT URBAN SRL creditor	6225/118/2012	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	CARDINAL MOTORS SRL debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
30	CONFORT URBAN SRL parat	22657/212/2020	Actiune in raspundere delictuala pretentii - perimare	JUDECATORI A CONSTANTA	COSOLEANU ANAMARIA reclamant DIRECTIA GENERALA POLITIA LOCALA parat	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: FOND
31	CONFORT URBAN SRL creditor	1355/118/2010	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	BBN HOLIDAYS TOUR SRL debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
32	CONFORT URBAN SRL intimat parat	2078/212/2021	Pretentii	TRIBUNALUL CONSTANTA	CT BUS SA apelant reclamant	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: APEL
33	CONFORT URBAN SRL creditor	2760/118/2019	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	ELECTROCENTRAL E CONSTANTA SA debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
34	CONFORT URBAN SRL creditor	3334/118/2016	Faliment	TRIBUNALUL CONSTANTA	GRUP MEDIA SUD COMPANY SRL debitor	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
35	CONFORT URBAN SRL parat	32598/212/2021	Pretentii Actiune in raspundere delictuala	JUDECATORI A CONSTANTA	UNIQA ASIGURARI SA reclamant SAGIT LIFE SRL parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
36	CONFORT URBAN SRL tert poprit	33264/212/2021	Validare poprire	JUDECATORI A CONSTANTA	BEJ RUSU CATALINA petent SC GERMINA AGRIBUSINESS SA creditor PRUNAREANU ION	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: FOND



					debitor	
37	CONFORT URBAN SRL reclamant	2/118/2018*/a1	Actiune in daune contractuale	TRIBUNALUL CONSTANTA	TONOIU IOAN parat FARCAS CRISTINEL VIOREL parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND (Suspendat pana la solutionarea definitiva a dosarului 3301/118/2018 – DOSAR PE ROL – FOND)
38	CONFORT URBAN SRL intimat	28344/212/2021	Plangere contravenționala	JUDECATORI A CONSTANTA	RAPID CREDIT IFN SA petent DIRECTIA GENERALA POLITIA LOCALA CONSTANTA intimat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
39	CONFORT URBAN SRL petent	28063/212/2022	Plangere contrav	JUDECATORI A CONSTANTA	INSPECTORATUL GENRAL AL POLITIEI ROMANE – INSPECTORATUL DE POLITIE JUDETEAN CONSTANTA-SERVICIUL RUTIER intimat	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: FOND
40	CONFORT URBAN SRL parat	24838/212/2022	Pretentii	JUDECATORI A CONSTANTA	OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
41	CONFORT URBAN SRL parat – autoritate contractant a	564/36/2022	Litigiu privind achizitii publice	CURTEA DE APEL CONSTANTA	DIALFA SECURITY SRL reclamant SC TRANSGUARD SECURITY SRL parat	DOSAR FINALIZAT STADIU PROCESUAL: FOND
42	CONFORT URBAN SRL parat	21500/212/2022	Actiune in raspundere delictuala - pretentii	JUDECATORI A CONSTANTA	OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
43	CONFORT URBAN SRL parat	24434/212/2022	Actiune in raspundere delictuala	JUDECATORI A CONSTANTA	TELEMAN ADRIAN reclamant MUNICIPIUL CONSTANTA PRIN PRIMAR parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND



					RAJA SA chemat in garantie	
44	CONFORT URBAN SRL parat	25815/212/2022	Actiune in raspundere decluctuala - pretentii	JUDECATORI A CONSTANTA	OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
45	CONFORT URBAN SRL parat	24837/212/2022	pretentii	JUDECATORI A CONSTANTA	OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP SA reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
46	CONFORT URBAN SRL parat	8842/118/2022	Contestatie decizie sanctionare Litigiu de Munca	TRIBUNALUL CONSTANTA	ROADEFER MIHAI RAUL reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
47	CONFORT URBAN SRL reclamant	769/36/2022	litigiu privind achizițiile publice Plângere - Decizia CNSC nr. 2600/C4/2799/0 9.12.2022	CURTEA DE APEL CONSTANTA	SC B.T. BEST TOOLS COMPANY SRL parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
48	CONFORT URBAN SRL parat	32282/212/2022	Alte cereri contestatie	JUDECATORI A CONSTANTA	LASCARACHE COSTIN ADRIAN Reclamant PRIMARUL MUNICIPIULUI CONSTANTA parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
49	CONFORT URBAN SRL chemat in garantie	10128/3/2022	Pretentii	TRIBUNALUL BUCURESTI SECTIA VI CIV	POTOROACA MIOARA DOINA reclamant SC EUROINS ASIGURARE-REASIGURARE SA parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
50	CONFORT URBAN SRL intimat	25518/212/2022	Plangere impotriva dispozitiei de ridicare auto	JUDECATORI A CONSTANTA	SCARLAT CORIN MARICEL petent DIRECTIA GENERALA A POLITIEI LOCALE DIN CADRUL PRIMARIEI MUNICIPIULUI CONSTANTA intimat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
51	CONFORT URBAN SRL	22357/212/2022	Pretentii	JUDECATORI A CONSTANTA	PALMARELLI LUIGI reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND



	chemat in garantie					
52	CONFOR T URBAN SRL parat	15906/212/2022	Revendicare imobiliara	JUDECATORI A CONSTANTA	ALDESCU GEORGETA reclamant	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND
53	CONFOR T URBAN SRL reclamant	22801/212/2021	Pretentii	JUDECATORI A CONSTANTA	ROMANESCU MARICICA parat	DOSAR PE ROL STADIU PROCESUAL: FOND

DIRECTOR GENERAL,

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC,

Mărgărit Brîndușa Mădălina

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
S.C. „CONFORT URBAN” S.R.L.
CONSTANȚA

EXTRAS DIN DECIZIA NR. 319
din 24.05.2023

Întrunit în ședința ordinară la data 24.05.2023, Consiliul de Administrație al S.C. Confort Urban S.R.L. Constanța;

–în baza atribuțiilor ce îi revin conform Hotărârii Consiliului Local Municipal Constanța nr. 522/19.12.2001;

–în temeiul Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, emite următoarea:

DECIZIE :

Art.1 - Consiliul de Administrație aprobă în unanimitate situațiile financiare anuale încheiate la 31 Decembrie 2022 ce cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, raportul administratorilor, raportul auditorului extern, note explicative, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie.

PREȘEDINTE,
Damian Ionel





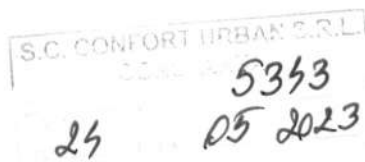
Societatea:

CONFORT URBAN SRL

Constanta, str. Varful cu Dor, nr.10

Nr.inreg ORC : J13/699/1997

CIF: RO1875349



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre: Asociatii Confort Urban S.R.L.

Opinie

Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **Confort Urban SRL** ("**Societatea**"), cu sediul social in Constanta, Strada Varful cu Dor, Nr. 10, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO1875349, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2022, 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.

1. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

- Total capitaluri proprii: (15.578.746) lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 1.404.381 lei

2. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu 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 Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4. Atragem atenția asupra Situației fluxurilor de trezorerie ale Societății la data de 31.12.2022. Din disponibilitățile la 31.12.2022 în valoare de 13.009.585 lei, suma de 2.230.220,63 lei reprezintă sume indisponibilizate de Unicredit Bank SA în baza instrucțiunilor primite din partea Confort Urban SRL raportat la Ordonanța emisă în data de 17.12.2014 în dosarul 869/P/2014 al DNA ST Constanta. Opinia noastră nu exprimă rezerve în legătură cu acest aspect.
5. Atragem atenția asupra Notei 10 „Alte informații” din situațiile financiare, în care Societatea prezintă o serie de litigii aflate pe rolul instanțelor din România, la care Societatea are atât calitatea procesuală activă, cât și calitatea procesuală pasivă. Societatea nu are recunoscute în situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022, provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Rezultatele finale ale tuturor proceselor aflate pe rol, respectiv posibilele implicații suplimentare ale acestora asupra situațiilor financiare atasate, vor putea fi determinate pe măsura emiterii unor decizii irevocabile ale instanțelor. *Aceste aspecte nu au afectat opinia noastră.*
6. Atragem atenția asupra Notei 10 „Alte informații” din situațiile financiare. În anul 2019, a fost finalizată inspectia fiscală în ceea ce privește impozitul pe profit și taxa pe valoare adăugată, pentru perioada 2012-2017, inspectie finalizată cu Raportul de Inspectie Fiscală nr. 2/25.03.2019. În urma acestei inspectii, au fost stabilite suplimentar sume de plată, reprezentând TVA în suma de 41.312.749 lei, impozit pe profit în suma de 3.697.597 lei și penalități de întârziere/nedeclarare în suma totală de 34.597.954 lei. Aceste sume au făcut obiectul unui plan de restructurare conform OUG 6/2019, prin care debitul principal a fost redus la 50% din valoare, iar penalitățile au fost suspendate spre anulare. Totodată, Societatea a atacat în instanța Raportul de inspectie Fiscală mai sus menționat. În decembrie 2022, a fost emisă o decizie de soluționare a contestației prin care unele sume au fost anulate (1.328.319 lei), pentru altele s-a decis respingerea parțială (12.801.242 lei) și o parte din sume vor fi supuse reverificării (30.880.785 lei). La 31 decembrie 2022, Societatea a reflectat în contabilitate pe seama rezultatului raportat suma admisă în urma contestației. *Aceste aspecte nu au afectat opinia noastră.*

Aspectele cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare separate în



ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte de audit.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

8. Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 9 si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si 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.

10. În 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.
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. 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.
13. 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 al prezentărilor aferente de informații realizate de către 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 îndoieli semnificative privind capacitatea



Societati de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- ✓ Evaluam in ansamblu 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.

14. 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.

Alte aspecte

15. Acest raport este adresat exclusiv asociatilor Societatii si se mentioneaza expres destinatarilor conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri, in masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de asociatii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

16. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP nr. 1802/2014.

In numele CEAUSESCU & PARTNERS S.R.L.:

inregistrata in Registrul Public Electronic al Auditorilor Financiar si Firmelor de Audit cu nr. FA1016

Andreea Ceausescu

inregistrat in Registrul Public Electronic al Auditorilor Financiar si Firmelor de Audit cu nr. AF3340

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ceausescu & Partners S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA1016

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ceausescu Andreea
Registrul Public Electronic: AF3340

Constanta, 24 mai 2023



RAPORT DE SPECIALITATE
privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale societății Confort Urban
S.R.L. pe anul 2022

Situațiile economico-financiare ale societății Confort Urban S.R.L. încheiate la data de 31.12.2022, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, notele explicative, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalurilor proprii au fost auditate de S.C. Ceașescu & Partners S.R.L. – Societate de audit financiar, sens în care a fost întocmit Raportul Auditorului Financiar înregistrat sub nr. 5343/24.05.2023.

Având în vedere legislația în materie, respectiv Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale MFP și pentru reglementarea unor aspecte contabile, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Legea nr. 273/2006 a finanțelor publice locale, cu modificările și completările ulterioare, societatea a întocmit situațiile economico-financiare ale S.C. Confort Urban S.R.L. la data de 31.12.2022. Potrivit Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, situațiile financiare anuale se auditează potrivit legii.

Potrivit art. 36 alin. 1 lit. a din Legea nr. 82/1991, Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile pct. 3.1.(1) din Anexa nr. 1 la Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici, situațiile economico-financiare aprobate, se depun în termen de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Conform prevederilor art. 111, alin.2, lit. b) din Legea nr.31/1990 privind societățile republicată cu modificările și completările ulterioare, adunarea generală este obligată să se pronunțe asupra gestiunii consiliului de administrație, respectiv a directoratului prin urmare are competența acordării descărcării de gestiune anuale a administratorilor.

Administratorii poartă răspunderea față de societate pentru nerespectarea dispozițiilor referitoare la atribuțiile ce le revin potrivit legii, precum și pentru nerespectarea obligațiilor ce le revin în baza mandatului acordat de către acționari, prin actul constitutiv sau prin hotărârile adunării generale a acționarilor. Aprobarea descărcării de gestiune este solicitată pe baza aprobării situațiilor financiare anuale însoțite de raportul auditorului independent și pe baza raportului anual. Aprobarea situațiilor financiare anuale nu împiedică

exercitarea acțiunii în răspundere în conformitate cu prevederile art. 186 din Legea nr. 31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Analizând situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2022 și raportul administratorilor, prezentate de societatea Confort Urban S.R.L. Constanța, considerăm necesară și oportună promovarea unui proiect de hotărâre pentru aprobarea raportului administratorilor, a bilanțului, a contului de profit și pierdere, datelor informative, situația activelor imobilizate, notelor explicative pentru exercițiul financiar al anului 2022 la societatea CONFORT URBAN S.R.L și aprobarea acoperirii pierderilor contabile din anii precedenți din profitul realizat pe anul 2022, în conformitate cu art.19 (4) din Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, descărcarea de activitate și de gestiune a administratorilor societății pe anul 2022, precum și Raportul anual al comitetului de nominalizare și remunerare privind indemnizațiile și beneficiile acordate administratorilor și directorilor societății Confort Urban S.R.L. în anul 2022.

Având în vedere cele menționate mai sus, supunem atenției dumneavoastră spre analiză și aprobare proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare anuale ale societății Confort Urban S.R.L. pe anul 2022.

DIRECTOR GENERAL

Hira Stere



DIRECTOR ECONOMIC

Mărgărit Brîndușa- Mădălina

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mărgărit Brîndușa- Mădălina".