

## PROIECT DE HOTĂRÂRE Nr. 146/ 15.05.2024

privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2023  
al S.C. Piețe-Parcări S.R.L.

Consiliul local al Municipiului Carei județul Satu Mare, întrunit în ședință ordinară, la data de 21.05.2024,

Văzând :

Referatul de aprobare nr. 9786/15.05.2024 inițiat de Primarul Municipiului Carei prin care propune aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2023 al S.C. Piețe-Parcări S.R.L.

Cererea nr 1027/10.05.2024 al S.C. Piețe-Parcări S.R.L., înregistrată la Primăria Municipiului Carei cu nr 9438/10.05.2024, prin care solicită aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2023,

Referatul de specialitate nr 9801/15.05.2024 al Serviciului Contabilitate-Buget privind propunerea de aprobare a Bilanțului contabil pentru anul 2023 al S.C. Piețe-Parcări S.R.L.

Raportul de audit intern nr. 7443/09.04.2024

Având în vedere :

Prevederile Legii contabilității nr 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare,

Prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,

Ordinul nr. 85/2022 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

În temeiul art.129 alin.2 lit.b, alin.4 lit.a și art.139 alin. 3 lit. a din OUG nr. 57/2019, privind Codul administrativ,

### HOTĂRĂȘTE :

**Art.1.** Se aprobă situațiilor financiare pentru anul 2023 al S.C. Piețe-Parcări S.R.L., conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2.** Primarul Municipiului Carei, prin aparatul de specialitate va asigura ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri.

**Art.3.** Prezenta hotărâre se comunică :  
Primarului municipiului Carei  
Serviciul Contabilitate-Buget  
S.C. Piețe-Parcări S.R.L.  
Instituției Prefectului județului Satu Mare

**Art.4.** Prezenta hotărâre se aduce la cunoștință publică prin afișare pe site-ul Primăriei Municipiului Carei.

INITIATOR : [REDACTED]  
P [REDACTED]  
ing. Eug [REDACTED]

MUNICIPIUL CAREI

NR. 9801 / 15.05.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

Având în vedere adresa nr.9438 /10.05.2024 din partea SC PIETE- PARCĂRI SRL privind aprobarea bilanțului contabil la 31.12.2023, propun Consiliului Local Carei aprobarea bilanțului la 31.12.2023 în forma prezentată.

SERV.CONTABILITATE -BUGET



*[Handwritten signature]*

CONSILIUL LOCAL CAREI  
NR. 9438  
DATA 10.05.2024  
REPARTIZAT: \_\_\_\_\_

SC PIETE-PARCARI SRL  
33676263  
Carei str. Ignisului nr. 15  
1027/10.05.2024

Catre ,  
Consiliul Local al Municipiului Carei

## REFERAT

Subsemnata Avram Maria-Melinda in calitate de administrator al SC Piete-Parcari SRL , prin prezenta solicit acordul Consiliului Local al Municipiului Carei in vedera aprobarii situatiilor financiare pe anul 2023, bilant(anexa 1) , balanta de verificare la data de 31.12.2023(anexa 2) , raportul administratorului la data de 31.12.2023(anexa 3) , raportul de audit intern AD-HOC (anexa 4)

Cu stima,  
Avram Maria-Melinda





*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 **2023**

Suma de control 2 010

Entitatea S.C.PIETE-PARCARI SRL

**Adresa**

Județ Satu Mare Sector Localitate CAREI

Strada IGNISULUI Nr. 15 Bloc Scara Ap. Telefon 0261862099

Număr din registrul comerțului J30/661/2014 Cod unic de înregistrare 3 3 6 7 6 2 6 3

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata Cod IES (Local Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 6831 Agenții imobiliare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6831 Agenții imobiliare

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

**Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT  
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
 F30 - DATE INFORMATIVE  
 F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		-312.757
Capital subscris		2.010
Profit/ pierdere		-12.565

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele AVRAM MARIA-MELINDA

Semnătura

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

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

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRI CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional ENIKO CIP: EC.25573

CIF/ CUI membru CECCAR 4 9 5 7 2 9 1 9

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

**Formular VALIDAT**



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. 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		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30		
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	71.153	48.740
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	942	2.746
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	72.095	51.486
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.151	5.109
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	80.246	56.595
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	192.668	171.433
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		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	52	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	2.010	2.010
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	271.407 302.202
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	30.795 12.565
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	-300.192	-312.757
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	-300.192	-312.757

\*) 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,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

AVRAM MARIA-MELINDA

Semnătura



Numele și prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

25573



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	0	0
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6813+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	74.401	55.814
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	50.655	28.223
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	0	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	15.883	15.967
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	7.863	11.624
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	331.740	393.548
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	30.795	12.565
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0



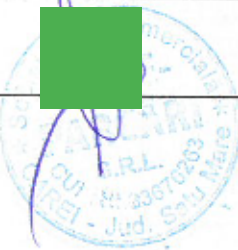
## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

AVRAM MARIA-MELINDA

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25573

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		61.285
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		61.285
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	87	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- 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 nerezidenți	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	8.016	5.187
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.016	5.187
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	135	
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	135	
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- 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	380.438	369.352
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la Instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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				
- 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (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	2.010	2.010		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	2.010	2.010		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	1.818.908	1.818.908		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	2.010	X	2.010	X

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>					
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>					

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 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri si amenajari 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 imobilizari corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

AVRAM MARIA-

Numele si prenumele

KABAI ENIKO-EXPERT CONTABIL

Semnătura

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25573

Formular  
VALIDAT

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+



## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	2 010.00	0.00	0.00	0.00	2 010.00	0.00	2 010.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP / PIERDERE NEACOP.	203 281.82	0.00	0.00	0.00	203 281.82	0.00	203 281.82	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	98 920.09	0.00	0.00	0.00	98 920.09	0.00	98 920.09	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	393 854.73	374 061.42	30 488.74	37 716.81	424 343.47	411 778.23	12 565.24	0.00
	<b>Total sume clasa 1</b>	<b>696 056.64</b>	<b>376 071.42</b>	<b>30 488.74</b>	<b>37 716.81</b>	<b>726 545.38</b>	<b>413 798.23</b>	<b>314 767.15</b>	<b>2 010.00</b>
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 2</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
401	FURNIZORI	184 106.78	360 374.68	18 205.52	13 370.90	202 312.30	373 745.58	0.00	171 433.28
4111	CLIENTI	397 537.56	344 223.61	34 436.81	39 010.94	431 974.37	383 234.55	48 739.82	0.00
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	12 544.88	0.00	0.00	0.00	12 544.88	0.00	12 544.88	0.00
421	PERSONAL - SALARIILE DATORATE	161 738.00	172 131.00	16 750.00	16 750.00	178 488.00	188 881.00	0.00	10 393.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	6 250.00	6 250.00	0.00	0.00	6 250.00	6 250.00	0.00	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	40 866.00	48 645.00	7 779.00	4 038.00	48 645.00	52 683.00	0.00	4 038.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	17 393.00	20 485.00	3 092.00	1 615.00	20 485.00	22 100.00	0.00	1 615.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	3 777.00	4 711.00	377.00	363.00	4 154.00	5 074.00	0.00	920.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	6 535.00	4 037.00	0.00	0.00	6 535.00	4 037.00	2 498.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	248.05	0.00	248.05	0.00	248.05	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	2 134.85	2 134.85	2 134.85	2 134.85	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	1 370.00	1 370.00	1 370.00	1 370.00	0.00	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	8 811.00	10 087.00	1 276.00	704.00	10 087.00	10 791.00	0.00	704.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	114 099.12	0.00	0.00	0.00	114 099.12	0.00	114 099.12
4551	ACTIONARIASOCIATI - CONTURI CURENTE	0.00	66 150.00	0.00	0.00	0.00	66 150.00	0.00	66 150.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	11 974.50	10 644.00	0.00	1 330.50	11 974.50	11 974.50	0.00	0.00
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	0.00	12 544.88	0.00	0.00	0.00	12 544.88	0.00	12 544.88
	<b>Total sume clasa 4</b>	<b>851 533.72</b>	<b>1 174 382.29</b>	<b>85 669.23</b>	<b>80 687.19</b>	<b>937 202.95</b>	<b>1 255 069.48</b>	<b>64 030.75</b>	<b>381 897.28</b>

ANEXA 2

## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	26 031.20	25 979.82	82.56	211.95	26 113.76	26 191.77	0.00	78.01
5311	CASA IN LEI	347 262.42	344 450.45	43 578.38	41 202.96	390 840.80	385 653.41	5 187.39	0.00
	<b>Total sume clasa 5</b>	<b>373 293.62</b>	<b>370 430.27</b>	<b>43 660.94</b>	<b>41 414.91</b>	<b>416 954.56</b>	<b>411 845.18</b>	<b>5 187.39</b>	<b>78.01</b>
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	5 068.28	5 068.28	3 408.28	3 408.28	8 476.56	8 476.56	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	69 451.44	69 451.44	5 751.28	5 751.28	75 202.72	75 202.72	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	33 329.27	33 329.27	0.00	0.00	33 329.27	33 329.27	0.00	0.00
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	9 490.88	9 490.88	0.00	0.00	9 490.88	9 490.88	0.00	0.00
6058	CHELT. CU ALTE UTILITATI	23 401.07	23 401.07	1 924.13	1 924.13	25 325.20	25 325.20	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	19 895.60	19 895.60	0.00	0.00	19 895.60	19 895.60	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	3 791.11	3 791.11	311.25	311.25	4 102.36	4 102.36	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	877.53	877.53	29.39	29.39	906.92	906.92	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	2 959.74	2 959.74	357.91	357.91	3 317.65	3 317.65	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	14 636.00	14 636.00	1 330.50	1 330.50	15 966.50	15 966.50	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	165 219.00	165 219.00	16 750.00	16 750.00	181 969.00	181 969.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	3 579.00	3 579.00	363.00	363.00	3 942.00	3 942.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	11 360.92	11 360.92	263.00	263.00	11 623.92	11 623.92	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 6</b>	<b>363 059.84</b>	<b>363 059.84</b>	<b>30 488.74</b>	<b>30 488.74</b>	<b>393 548.58</b>	<b>393 548.58</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
706	VEN. DIN REDEVENITE SI CHIRII	245 278.03	245 278.03	29 286.16	29 286.16	274 564.19	274 564.19	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	97 630.54	97 630.54	8 405.65	8 405.65	106 036.19	106 036.19	0.00	0.00
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	357.96	357.96	25.00	25.00	382.96	382.96	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 7</b>	<b>343 266.53</b>	<b>343 266.53</b>	<b>37 716.81</b>	<b>37 716.81</b>	<b>380 983.34</b>	<b>380 983.34</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



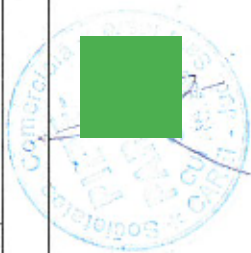
## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	<b>Totaluri:</b>	2 627 210.35	2 627 210.35	228 024.46	228 024.46	2 855 234.81	2 855 234.81	383 985.29	383 985.29

Întocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,





S.C.PIETE-PARCARI SRL c.f. RO33676263 r.c. J30/661/2014  
 CAREI str. IGNISULUI nr. 15 cod postal 445100 jud. SATU MARE tel. 0261862099  
 Capital social 2000

## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

LA DATA DE 31.12.2023

S.C.PIETE-PARCARI SRL, cu sediul în CAREI str. IGNISULUI nr. 15 cod postal 445100 jud. SATU MARE, CUI 33676263, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J30/661/2014 , a avut ca obiect principal de activitate agentii imobiliare.

În organizarea contabilității societății s-au respectat prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale OMFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare și a raportărilor contabile ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, operațiunile financiar – contabile referitoare la perioada 01.01.2023-31.12.2023, având la baza înregistrări corecte ale documentelor legale. Posturile din bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în balanța de verificare și nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli.

REZULTATELE FINANCIARE la data de 31.12.2023 se prezintă astfel:

1. Venituri totale = 380 983 lei, din care:

venituri din exploatare	380 983 lei
venituri financiare	0 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 393 548 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	393 548 lei
cheltuieli financiare	0 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PIERDEREA BRUTA al exercitiului a fost de 12 565 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 0 lei.

PIERDEREA NETA a fost de 12 565 lei, fiind propusa a fi acoperita din profitul exercitiilor financiare viitoare.

Contul de profit și pierderi reflectă fidel și corect veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Obligatiile față de bugetul statului și față de fondurile speciale au fost corect stabilite. Societatea nu are restante de plată la Bugetul de stat.

Administrator

AVRAM MARIANA



**PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CAREI**  
**Compartimentul Audit Public Intern**  
**NR. 7443/09.04.2024**

**VIZAT**  
**PRIMAR**



**RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC**

**STRUCTURA AUDITATĂ:**  
**S.C. PIETE-PARCĂRI S.R.L.**

**Misiunea de audit ad-hoc:**  
*„ Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2023”*

**Perioada auditată:** 01.01.2023-31.12.2023  
**Perioada auditării:** 03.04.2024-09.04.2024

## **CUPRINS**

### **I.INTRODUCERE**

- I.1.Date de identificare a misiunii de audit public intern
- I.2.Obiectivele misiunii de audit ,tehnicii utilizate,documente examinate și întocmite
- I.3.Informații privind activitatea auditată

### **II. CONSTATĂRI SI RECOMANDARI**

- II.1. Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2023

### **III.CONCLUZII**

#### **Abrevieri**

- CLV** - Listă de verificare
- F.I.A.P.** - Fișă de identificare și analiză a problemelor



## RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC

### I. INTRODUCERE

#### I.1. Date de identificare a misiunii de audit public intern

Echipa de auditare a fost constituită din:

- **LŐRINCZ GYÖNGYI TÜNDE** - auditor al misiunii;

din cadrul Compartimentului Audit Public Intern al Primăriei

Misiunea s-a efectuat în baza Adresei nr. 6196/22.03.2024, de solicitare a realizării misiunii de audit ad-hoc întocmit de ordonatorul principal de credite, și a Ordinului de serviciu nr. 6610 /28.03.2024

**Structura auditată: S.C. PIETE-PARCĂRI S.R.L.**

**Cadrul legal al acțiunii de auditare l-a reprezentat:**

- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern;
- H.G.nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern.

**Durata misiunii de audit: 03.04.2024-09.04.2024**

**Perioada auditată: 01.01.2023-31.12.2023**

**Tipul de auditare** - audit de conformitate/regularitate ad-hoc

**Caracterul misiunii** :auditarea activităților desfășurate s-a efectuat prin sondaj

**Scopul acțiunii de auditare** constă în:

- asigurarea aplicării corecte a normelor metodologice privind elaborarea **situațiilor financiare anuale**;

#### I.2. Obiectivele misiunii de audit ,tehnicii utilizate,documente examinate și întocmite

**Obiectivele acțiunii de auditare au urmărit:**

##### 1. Întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2023

**Tehnicile de audit intern utilizate:**

- **verificarea** se realizează în vederea asigurării validității, realității și acurateței înregistrărilor în contabilitate a documentelor și a concordanței cu legile și regulamentele în vigoare, precum și a eficacității controlului intern prin următoarele *tehnici de verificare*:
  - **examinarea**: pentru detectarea erorilor și/sau iregularităților;
  - **recalcularea**: verificarea algoritmilor de calcul și a calculelor matematice;
  - **confirmarea**: pentru solicitarea informațiilor din mai multe surse independente cu scopul validării acestora.

**Instrumentele de audit intern** care s-au utilizat:

- **Chestionarul -Listă de verificare - CLV**: utilizată pentru stabilirea condițiilor de

regularitate pe care trebuie să le îndeplinească fiecare domeniu auditabil. Cuprinde un set de operații ce trebuie parcurse de auditor pentru a analiza activitățile de control intern încorporate în proceduri, existența responsabilităților pentru efectuarea acestora și permite stabilirea testelor de conformitate atunci când sunt semnalate diferite disfuncționalități.

**Documentele examinate în cadrul entității** privind activitatea de întocmire a situațiilor financiare au vizat documentația aferentă perioadei auditate, respectiv:

- documentele de înființare a societății;
- extrase de cont,stat de plată la data de 31.12.2023, declarația 112 pe luna decembrie ;
- documente aferente inventarierii anuale a patrimoniului;
- registrul inventar întocmit la data de 31.12.2023;
- balanța de verificare întocmit la data de 31.12.2023;
- situațiile financiare anuale aferente anilor 2022 și 2023.

**Documentele elaborate pe timpul auditării activității, în principal sunt:**

- test , interviu;
- chestionar-listă de verificare ;
- listă de control;
- nota centralizatoare a documentelor de lucru;
- raport de audit public intern;
- minutele ședințelor de deschidere, de închidere

### **I.3.Informații privind activitatea auditată**

Organizarea **S.C. PIETE-PARCĂRI S.R.L.** : societatea a fost înființată în baza **H.C.L.nr.41/2015** și a Contractului Cadru de delegare de gestiune prin concesiune nr.**7502/04.06.2015**.

Obiectul contractului de delegare de gestiune prin concesiune îl constituie delegarea de gestiune prin concesiune a serviciului public de administrare, exploatare, construire, modernizare și întreținere a pietelor agroalimentare, a bazarelor,târgurilor,oboarelor și parcărilor din municipiul Carei și exploatarea bunurilor proprietate publică sau privată de utilitate publică.

Societatea are ca acționari Consiliul Local al Municipiului Carei și din anul 2018 în baza **H.C.L. nr.201/2018** s-a aprobat cooptarea **Fundației Centrul de Promovare a Turismului Cultural"Grof Karolyi"** ca asociat. Ca urmare capitalul social al societății a fost majorat de 2000 lei la 2010 lei.Societatea nu deține titluri de participare la alte societăți.

În perioada supusă auditării conducerea executivă a societății a fost asigurată de D-na Avram Maria Melinda în calitate de administrator. în baza **H.C.L. nr.62/24.06.2014**.

În perioada supusă auditării conducerea evidenței contabile a fost asigurat de Kabai Enikő-expert contabil, în baza **Contractului de prestări servicii nr.8/01.02.2024**.

Pe anii 2022- 2023 structura veniturilor și cheltuielilor se prezintă astfel:

-lei-

<b>Nr.crt.</b>	<b>Structura veniturilor și cheltuielilor</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1.	Venituri totale	300945	380983
2.	Cheltuieli totale	331740	393548
3.	Pierdere	30795	12565

Cifra de afaceri a suferit o creștere cu 80.941 lei, la data de 31.12.2023 lei față de cât a fost la sfârșitul anului precedent.

Evoluția cheltuielilor de exploatare a fost una nefavorabilă în sensul creșterii acestuia de la 331.740 lei în anul 2022 la 393.548 lei în anul 2023 , cu 61.808 lei mai mare față de anul precedent.

Societatea a înregistrat o descreștere a pierderii anuale, la sfârșitul perioadei analizate fiind de



12.565 lei , cu 18.230 lei mai mic față de anul precedent.

La data de **31.12.2023** societatea înregistrează **plăți restante-total** în sumă de **284.233lei** pentru activitatea curentă în următoarea structură:

Nr.crt.	Date privind plățile restante	Valoare-lei-
	<b>Plăți restante total din care:</b>	<b>284.233</b>
1.	Furnizori restanți	169.577
2.	Contribuția asiguratorie pt.muncă	557
3.	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	114.099

## II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

### II.1. Întocmirea situațiilor financiare

Populația pentru efectuarea testării a fost alcătuită din bilanța de verificare și bilanțul contabil cu anexele aferente întocmite la data de 31.12.2023, Referat privind organizarea inventarierii nr.979/28.12.2023, Decizia de inventar nr.980/28.12.2023, Proces verbal de instruire fără număr , declarație de inventar, grafic de desfășurare a inventarierii patrimoniului, Proces verbal de inventariere al disponibilităților bănești nr.981/30.12.2023, extrase de cont la data de 31.12.2023, Proces verbal al comisiei de inventariere nr.982/33.12.2023, Registrul inventar, situații analitice-furnizori.

### DESCRIEREA TESTULUI:

Testarea a urmărit analiza modului de întocmire a Bilanțului contabil, pe baza elementelor stabilite în **CHESTIONAR-LISTA DE VERIFICARE NR.1** astfel:

- examinarea preluării soldurilor din anul anterior
- examinarea derulării procedurilor de închidere a conturilor
- verificarea corelațiilor din Bilanțul contabil pe baza Normelor metodologice pentru completarea bilanțului contabil
- compararea datelor din Bilanțul contabil elaborat cu cele din Balanța de verificare
- verificarea realizării inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- verificarea existenței și completării Registrului inventar cu rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, grupate după natura lor, conform posturilor din bilanț
- verificarea semnării Bilanțului contabil elaborat și a anexelor de către persoanele autorizate

Testarea s-a concretizat în elaborarea **Listei de control nr. 1** privind "*Întocmirea situațiilor financiare.*"

Din analiza **Listei de control nr. 1** s-a constatat:

#### a) aspecte pozitive

- Au fost corect preluate soldurile din anul anterior;
- Au fost închise conturile de cheltuieli și venituri conform legislației în vigoare;
- Datele înscrise în Bilanțul contabil elaborat corespund cu cele existente în Balanța de verificare;
- S-a realizat inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- S-a întocmit Registrul inventar cu rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;



- Bilanțul contabil elaborat și anexele aferente au fost semnate de către persoanele autorizate.

b) aspecte negative -nu sunt

## CONCLUZII:

În baza acestui test nu s-a elaborat F.I.A.P.

## III.CONCLUZII ȘI OPINII

Constatările cuprinse în Raportul de audit intern au la bază probe de audit realizate prin teste,interviuri și liste de control.

Pe baza analizelor și evaluărilor efectuate apreciez activitatea „*Întocmirea situațiilor financiare*”, conform grilei prezentate în continuare:

Nr. crt.	OBIECTIVUL-	APRECIERE		
		FUNȚIONAL	DE ÎMBUNĂȚĂȚIT	CRITIC
1.	Întocmirea situațiilor financiare	X		

În cadrul ședinței de închidere au fost prezentate obiectivele auditate și constatările pentru fiecare obiect auditat. Entitatea auditată **și-a însușit**, în cadrul *Ședinței de închidere*, în totalitate constatările formulate de auditor.În consecință,*proiectul Raportului de audit intern a devenit Raport de audit intern final*, care va fi pregătit pentru aprobare și difuzare entității auditate.

*Auditor public intern,  
Lőrincz Gyöngyi Tünde*