

**PROIECT DE HOTĂRÂRE Nr. 147/ 15.05.2024**

**privind aprobarea situației financiare pentru anul 2023  
al S.C. CAREI TRANS BUS 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. 9787/15.05.2024 inițiat de Primarul Municipiului Carei prin care propune aprobarea situației financiare pentru anul 2023 al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.,

Cererea nr 129/14.05.2024 al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L, înregistrată la Primăria Municipiului Carei cu nr 9658/14.05.2024 prin care solicită aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2023,

Referatul de specialitate nr 9802/15.05.2024 al Serviciului Contabilitate-Buget privind propunerea de aprobare a situațiilor financiare pentru anul 2023 al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.,

Raportul de audit nr 7960/16.04.2024

Având în vedere :

Legea nr 31/1991 privind societățile comerciale,  
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,

prevederile O.M.F.P. nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice,

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 :**

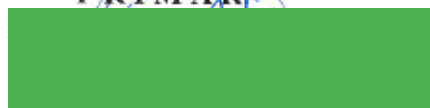
**Art.1.** Se aprobă situațiile financiare pentru anul 2023 al S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L, conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**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. CAREI TRANS BUS 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:  
PRIMAR



MUNICIPIUL CAREI

NR. 9802 / 15.05.2024

RAPORT DE SPECIALITATE

Având în vedere adresa nr.9658/14.05.2024 din partea SC CAREI TRANS BUS 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



SC CAREI TRANS BUS SRL  
41439578  
Carei str. Progresului nr. 28  
nr. 129/14.05.2024



Catre,  
Consiliul Local al Municipiului Carei

### REFERAT

Subsemnatul Czako Tibor Karoly Otto in calitate de administrator al SC Carei Trans Bus SRL, prin prezenta solicit acordul Consiliului Local al Municipiului Carei in vederea 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 ,

Czako  Karoly Otto





Bifați numai  
dacă  
este cazul:

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

S1002\_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 200

Entitatea S.C. CAREI TRANS BUS SRL

Adresa

Județ Satu Mare Sector Localitate CAREI  
Strada PROGRESULUI Nr. 28 Bloc Scara Ap. Telefon 0

Număr din registrul comerțului J30/823/2019

Cod unic de înregistrare 4 1 4 3 9 5 7 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

### Situații 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori:

Capitaluri - total -128.682  
Capital subscris 200  
Profit/ pierdere 0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CZAKO TIBOR

Semnătura

Numele și prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Căitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

40831/2011/A

CIF/ CUI membru CECCAR

3 4 8 7 4 0 9 9

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 și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

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		11.072
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		11.072
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale <sup>1)</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31		
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		2.919
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (30%)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36		2.919
<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	2.218	94.406
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	2.218	108.397
<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. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	900	5.811
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)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	200	200
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	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		
Câștiguri 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</b> (ct. 117)	96	95		
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	105.091	128.882
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97		
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	23.791	
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	-128.682	-128.682
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	-128.682	-128.682

\*) 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. 658/2014 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

CZAKO TIBOR

Numele și prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional

40831/2011/A

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	154	167
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	154	167
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811-6813+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	4.812	23.061
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.812	20.611
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)	0	2.450
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	0	0
— 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	23.791	273.644
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	23.791	0
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,

Numele si prenumele

CZAKO TIBOR

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

40831/2011/A



<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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<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)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură 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		96
- în lei (ct. 5311)	99	85		96
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.218	94.310
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.218	94.310
- 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	130.900	237.412
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		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122			51.539	
-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			51.539	
- 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	200		200	
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	200		200	
- capital subscris vărsat de nerezidenți (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				
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>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</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	200	X	200	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 8)	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	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		



## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheptuieii de constituire	01				X	
2.Cheptuieii de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		500		X	500
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>		500		X	500
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari 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>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20		500		X	500

1) se cuprind si cresterele rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni 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>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>52</b>				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	<b>53</b>				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CZAKO TIBOR

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

MARINCAS CORNELIA ANA EXPERT CONTABIL

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

40831/2011/A



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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1		Alege cont
		-
		+



## 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	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	200.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	128 881.87	0.00	0.00	0.00	128 881.87	0.00	128 881.87	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	243 767.95	218 974.33	53 667.21	78 460.83	297 435.16	297 435.16	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 1</b>	<b>372 649.82</b>	<b>219 174.33</b>	<b>53 667.21</b>	<b>78 460.83</b>	<b>426 317.03</b>	<b>297 871.03</b>	<b>128 881.87</b>	<b>200.00</b>
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00
2808	AMORT. ALTOR. IMOB. NECORPORALE	0.00	125.01	0.00	41.67	0.00	166.68	0.00	166.68
	<b>Total sume clasa 2</b>	<b>500.00</b>	<b>125.01</b>	<b>0.00</b>	<b>41.67</b>	<b>500.00</b>	<b>166.68</b>	<b>500.00</b>	<b>166.68</b>
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	5 325.70	173.00	5 919.06	0.00	11 244.76	173.00	11 071.76	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	16 168.99	12 598.99	0.00	3 570.00	16 168.99	16 168.99	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 3</b>	<b>21 494.69</b>	<b>12 771.99</b>	<b>5 919.06</b>	<b>3 570.00</b>	<b>27 413.75</b>	<b>16 341.99</b>	<b>11 071.76</b>	<b>0.00</b>
401	FURNIZORI	29 043.39	36 365.09	9 784.72	8 274.22	38 828.11	44 639.31	0.00	5 811.20
401.00002	KABAI CONT SRL	4 500.00	4 500.00	0.00	0.00	4 500.00	4 500.00	0.00	0.00
401.00003	OFICIUL REGISTRULUI COMERTULUI DE PE LANGA TRIBUNALUL SATU M	182.00	192.00	0.00	0.00	192.00	192.00	0.00	0.00
401.00004	CLINICA KORALL SRL	130.00	130.00	0.00	0.00	130.00	130.00	0.00	0.00
401.00005	JIFTR SRL	900.00	900.00	0.00	0.00	900.00	900.00	0.00	0.00
401.00006	MEVIRA INTERNATIONAL SRL	3 816.00	3 816.00	0.00	0.00	3 816.00	3 816.00	0.00	0.00
401.00007	PRO MEDIA NET S.R.L.	591.00	591.00	0.00	0.00	591.00	591.00	0.00	0.00
401.00008	DEDEMAN SRL	3 575.00	3 575.00	0.00	0.00	3 575.00	3 575.00	0.00	0.00
401.00009	ITTOOLS DIRECT SRL	1 240.00	1 240.00	0.00	0.00	1 240.00	1 240.00	0.00	0.00
401.00010	MEDA CONSULT SRL	1 188.00	1 188.00	0.00	0.00	1 188.00	1 188.00	0.00	0.00
401.00011	IDENTIFICATION ASCENTA SRL	117.00	117.00	0.00	0.00	117.00	117.00	0.00	0.00
401.00012	CALIFICARI MESERII SRL	2 200.00	2 200.00	0.00	0.00	2 200.00	2 200.00	0.00	0.00
401.00013	RATA SRL	90.00	90.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
401.00014	SAGA SOFTWARE SRL	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00
401.00015	SOCIETATE PROFESIONALA NOTARIALA CHERESTESIU-HATVANI	95.20	95.20	0.00	0.00	95.20	95.20	0.00	0.00
401.00016	DANTE INTERNATIONAL SA	2 408.99	2 408.99	0.00	0.00	2 408.99	2 408.99	0.00	0.00
401.00017	CZIER ZOLTAN INTRPRINERE FAMIARA	83.00	83.00	0.00	0.00	83.00	83.00	0.00	0.00
401.00018	COM SERVICE BACHUS S.R.L.	810.50	810.50	0.00	0.00	810.50	810.50	0.00	0.00
401.00019	REGISTRUL AUTO ROMAN RA	638.70	638.70	0.00	0.00	638.70	638.70	0.00	0.00

## 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
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	2 007.79	2 007.79	0.00	0.00	2 007.79	2 007.79	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	706.35	706.35	67.38	67.38	773.73	773.73	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	15 473.98	15 473.98	2 355.16	2 355.16	17 829.14	17 829.14	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	2 450.00	2 450.00	0.00	0.00	2 450.00	2 450.00	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	181 362.00	181 362.00	46 585.00	46 585.00	227 947.00	227 947.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	4 082.00	4 082.00	1 048.00	1 048.00	5 130.00	5 130.00	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	125.01	125.01	41.67	41.67	166.68	166.68	0.00	0.00
<b>Total suma clasa 6</b>		219 976.62	219 976.62	53 667.21	53 667.21	273 643.83	273 643.83	0.00	0.00
7416	VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PT. ALTE CHELTUIELI DE EXP.	195 000.00	195 000.00	78 460.83	78 460.83	273 460.83	273 460.83	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	183.00	183.00	0.00	0.00	183.00	183.00	0.00	0.00
<b>Total suma clasa 7</b>		195 183.00	195 183.00	78 460.83	78 460.83	273 643.83	273 643.83	0.00	0.00
8035	STOCURI DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR DATE IN FOLOSINTA	12 598.99	0.00	3 570.00	0.00	16 168.99	0.00	16 168.99	0.00
8038	BUNURI PRIMITE IN ADMINISTRARE, CONCESIUNE SI CU CHIRIE	0.00	0.00	22 866 814.97	0.00	22 866 814.97	0.00	22 866 814.97	0.00
<b>Total suma clasa 8</b>		12 598.99	0.00	22 870 384.97	0.00	22 882 983.96	0.00	22 882 983.96	0.00
999	CORESPONDENT CONTURI DIN AFARA BILANTULUI	0.00	12 598.99	0.00	22 870 384.97	0.00	22 882 983.96	0.00	22 882 983.96
<b>Total suma clasa 9</b>		0.00	12 598.99	0.00	22 870 384.97	0.00	22 882 983.96	0.00	22 882 983.96
<b>Totaluri:</b>		<b>1 555 717.15</b>	<b>1 555 717.15</b>	<b>23 364 952.32</b>	<b>23 364 952.32</b>	<b>24 920 669.47</b>	<b>24 920 669.47</b>	<b>23 120 763.01</b>	<b>23 120 763.01</b>

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

Intocmit,



S.C. CAREI TRANS BUS SRL c.f. 41439578 r.c. J30/823/2019  
CAREI str. PROGRESULUI nr. 28 cod postal 445100 jud. SATU MARE  
Capital social 200

## **RAPORTUL ADMINISTRATORULUI**

LA DATA DE 31.12.2023

S.C. CAREI TRANS BUS SRL, cu sediul în CAREI str. PROGRESULUI nr. 28 cod postal 445100 jud. SATU MARE, CUI 41439578, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J30/823/2019 , a avut ca obiect principal de activitate transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători.

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 bază 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 = 273 644 lei, din care:

venituri din exploatare	273 644 lei
venituri financiare	0 lei
venituri extraordinare	0 lei

2. Cheltuieli totale = 273 644 lei, din care:

cheltuieli de exploatare	273 644 lei
cheltuieli financiare	0 lei
cheltuieli extraordinare	0 lei

PROFITUL BRUT al exercitiului a fost de 0 lei.

IMPOZITUL PE PROFIT a fost de 0 lei.

PROFITUL NET a fost de 0 lei.

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

CZAKO TIBOR

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI CAREI  
Compartimentul Audit Public Intern  
NR.7960/16.04.2024

VIZAT  
PRIMAR



## RAPORT DE AUDIT INTERN AD-HOC

**STRUCTURA AUDITATĂ:**  
**S.C. CAREI TRANS BUS 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: 10.04.2024-16.04.2024**

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 intern al misiunii ,din cadrul Compartimentului Audit Public Intern al Primăriei.

Misiunea s-a efectuat în baza Adresei nr. 6663/28.03.2024 de solicitare a realizării misiunii de audit ad-hoc întocmit de ordonatorul principal de credite și a Ordinului de serviciu nr. 6851/02.04.2024.

Structura auditată: **S.C. CAREI TRANS BUS 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: 10.04.2024-16.04.2024**

**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 sub formă de întrebări, ce trebuie parcurse de auditor pentru a analiza activitățile de control intern , existența



responsabilităților pentru efectuarea acestora și permite stabilirea testelor de conformitate .

**Documentele examinate în cadrul entității** privind activitatea financiar-contabilă au vizat documentația aferentă perioadei auditate, respectiv:

- documentele de înființare a societății;
- documente aferente inventarierii anuale a patrimoniului;
- extrase de cont, state de plată, registrul de casă la data de 31.12.2023
- registrul inventar întocmit la data de 31.12.2023;
- bilanța 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**

Prin **H.C.L.95/14.06.2019** s-a înființat **S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.** având ca asociat unic Municipiul Carei.Aportul asociatului unic la constituirea capitalului social în numerar, subscris și vărsat este de **200 lei** fiind împărțit într-un număr de 20 părți sociale cu o valoare nominală de 10 lei ficcare , reprezentând 100% din capitalul social. Asociatul unic deține toate părțile sociale și participă deplin atât la beneficii cât și la pierderi.

Tot prin această hotărâre a fost aprobat Actul constitutiv al **S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.** prin care s-a stabilit durata de funcționare a societății ca fiind nelimitată.

**Obiectul principal de activitate este :”Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători”- COD CAEN 4931.**

Prin actul constitutiv întocmit la data de 19.07.2019 s-a stabilit administrarea societății de către un administrator numit prin hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Carei.

**Primul administrator** al societății a fost **dl. Czakó Tibor Károly Ottó** cu puteri depline și **pe durată de trei ani** de la data numirii sale prin H.C.L.nr.95/14.06.2019 .Administratorul a fost însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății.

Actul constitutiv al societății a fost modificat la data de 02.10.2023.Conform **Capitolului VI** ,societatea este condusă de un Administrator, numit de autoritatea publică tutelară Municipiul Carei, prin hotărâre a Consiliului local Municipiul Carei, în urma unei selecții prealabile, conform procedurii de selecție a administratorului aprobată prin hotărârea consiliului local - asociatul unic.

Durata mandatului administratorului este de 4 ani, care poate fi prelungit succesiv pentru aceeași perioadă de timp în condițiile prevăzute de art. 28 alin (7) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

Până la finalizarea procedurii de selecție hotărâtă de asociatul unic, administratorul societății a rămas **dl. Czakó Tibor Károly Ottó.**

Prin **H.C.L. nr.95/2019** a fost aprobat încheierea Contractului de comodat dintre Municipiul Carei și **S.C. CAREI TRANS BUS S.R.L.** conform Anexei nr.2 la hotărâre prin care comodantul acordă comodatului sub formă de împrumut imobilul situat în Municipiul Carei, str.Progresului nr.28,corp C1, birou în suprafață de 27,10 mp, aparținând domeniului public al Municipiului Carei, spre a-l folosi ca sediu social .

În perioada supusă auditării conducerea evidenței contabile a fost asigurat de D-na Kabai Enikő în baza Contractului de prestări servicii nr.31/15.12.2021 iar începând cu data de 01.10.2023 de D-na Marinceș Cornelia Ana -expert contabil -membru C.E.C.C.A.R. ( viza nr.40831) în baza Contractului de prestări servicii nr.232/01.10.2023

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

Nr.crt.	Structura veniturilor și cheltuielilor	2022	2023
1.	Venituri totale din care:	0	273644
	Venituri din subvenții de exploatare	0	273461
2.	Cheltuieli totale din care:	23791	273644
	Cheltuieli cu personalul	18825	233077
3.	Pierdere	23791	0

## II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

### II.1. Întocmirea situațiilor financiare

Populația pentru efectuarea testării a fost alcătuită din următoarele documente:extrase de cont bancar și registrul de casă la data de 31.12.2023, declarația 112 și recipisa de depunere pe luna decembrie 2023, statul de salarii pe luna decembrie , bilanța de verificare și bilanțul contabil cu anexele aferente întocmite la data de 31.12.2023, Referat de aprobare pentru dispoziția privind organizarea inventarierii nr.99/20.12.2023, Decizia de inventariere nr.100/20.12.2023,Proces verbal de instruire a comisiei de inventariere din data de 21.12.2023,liste de inventar , Proces verbal al comisiei de inventariere nr.102/29.12.2023, Registrul inventar.

### DESCRIEREA TESTULUI:

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

a.Verificarea desemnării persoanelor responsabile cu întocmirea bilanțului contabil
b. Verificarea închiderii conturilor care nu trebuie să aibă sold la sfârșitul anului ( cheltuieli, venituri)
c. Verificarea respectării principiului independenței exercițiului (momentul recunoașterii veniturilor și cheltuielilor)
d. Verificarea realizării inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
e. Compararea datelor din Bilanțul contabil elaborat și din anexe cu cele din Balanța de verificare
f. Verificarea corelațiilor din Bilanțul contabil și din anexe pe baza Normelor metodologice pentru completarea bilanțului contabil
g.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 Bilanțului contabil.

Din analiza **Listei de control nr. 1** rezultă că sistemul privind elaborarea bilanțului contabil funcționează.



### a) aspecte pozitive

- A fost desemnată persoana responsabilă cu întocmirea bilanțului contabil pe bază de contract de prestări servicii privind ținerea contabilității.
- Au fost închise conturile de cheltuieli și venituri conform legislației în vigoare.
- S-a realizat inventarierea anuală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii. Sumele din Listele de inventar corespund cu soldurile din bilanța de verificare întocmită la data de 31.12.2023 conform Anexei 1.
- S-a întocmit Registrul inventar cu rezultatele inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.
- Sistemul privind elaborarea bilanțului contabil funcționează. La întocmirea situațiilor financiare anuale instituția nu a avut abateri de la politicile contabile adoptate. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare au avut la bază următoarele principii: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independența exercițiului, evaluare separată a elementelor de activ și pasiv, intangibilității și necompensării. Conform principiului evaluării separate a elementelor de activ și de datorii fiecare poziție din bilanț a fost evaluat separat, pentru a stabili valoarea individuală a fiecărui element de activ și de pasiv. Datoriile s-au înregistrat la valoarea lor nominală.
- Bilanțul contabil s-a întocmit pe baza ultimei bilanțe de verificare a conturilor sintetice la 31 decembrie 2023, pusă de acord cu bilanțele de verificare ale conturilor analitice, după înregistrarea cronologică și sistematică a operațiunilor consemnate în documente justificative, aprobate de administratorul societății.
- Bilanțul contabil elaborat și anexele aferente au fost semnate de către persoanele autorizate, respectiv de administrator și de persoana responsabilă cu întocmirea bilanțului contabil.

### 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 la data de 31.12.2023”, conform grilei prezentate în continuare:

Nr. crt.	OBIECTIVUL	APRECIERE		
		FUNCȚIONAL	DE ÎMBUNĂTĂȚIT	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

