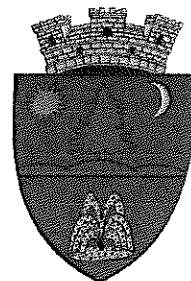




Ref. 1.



JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA

RO-525200 Covasna, str. Piliske nr.1 Tel.: +40-267-340001, fax.: 342679 E-mail: primar@primariacovasna.ro

Nr. înreg. 9717/26.05.2024.

REFERAT DE APROBARE

Privind Aprobarea Bilantului Contabil, A Contului De Profit Si Pierdere, Si Aprobarea Repartizarii Profitului Net la SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2023

În conformitate cu prevederile OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare art.129 alin.2 lit.a, alin.3 lit.d, consiliul local are atribuții privind organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local, consiliul local exercită în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii.

Având în vedere cele menționate propun aprobarea Bilantului Contabil și Contului de Profit și pierdere la Sc Gos-Trans-Com SRL aferent anului 2023, repartizarea profitului contabil pe anul 2023 (Consiliul Local fiind singurul asociat), și adoptarea unei hotărâri în acest sens.

**Primar,
Gyerő József**



ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORASULUI COVASNA



Nr. înreg: 9418/24.05.2024

Inițiat de către primarul
orașului, György József

PROIECT DE HOTĂRÂRE

**Privind aprobarea bilanțului contabil, a Contului de profit și pierdere și
aprobarea repartizării profitului net la S.C. Gos-Trans Com SRL pe anul 2023**

Consiliul local al orașului Covasna, întrunit în ședința ordinară din data de **30 MAI 2024**, ședința legal constituită, fiind prezentă majoritatea consilierilor în funcție (____) din totalul de 17 consilieri locali aleși,

Analizând referatul de aprobare al primarului orașului Covasna, raportul de specialitate al directorului executiv adjunct, avizul Comisiei pentru programe de dezvoltare economico-socială, buget, finanțe, administrarea domeniului public și privat al orașului, servicii publice și comerț, precum și avizul de legalitate dat de secretarul general al orașului;

În baza:

- **Hotărâri nr. 11/15.05.2024** a Consiliului de Administrație al SC GOS-TRANS-COM SRL privind aprobarea Bilanțului Contabil și Contului de profit și pierderi al SC GOS-TRANS-COM SRL, pe anul 2023;

- **Hotărâri nr. 12/15.05.2022** a Consiliului de Administrație al SC GOS-TRANS-COM SRL privind aprobarea modalității de repartizare a profitului contabil al S.C. GOS-TRANS-COM SRL aferent anului 2023;

- Raportul privind remunerațiile acordate administratorilor în anul 2023, înaintat cu adresa nr. 233/15.05.2024, înregistrată la Primăria orașului Covasna sub **nr. 9248/15.05.2024;**

- Raportul privind activitatea S.C. GOS-TRANS-COM SRL în anul 2023 întocmit potrivit prevederilor art. 55 alin. (1) și art. 56 din OUG nr. 109/2011 înaintat cu adresa nr. 233/15.05.2024, înregistrată la Primăria orașului Covasna sub **nr. 9248/15.05.2024;**

În conformitate cu prevederile:

- art. 27 alin. (1)-(3), art. 28 alin. (1), (7), (9) și (10) din **Legea nr. 82/1991** Legea Contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 2 pct. 2 lit. b), art. 47 alin. (1) și (2), art. 50, art. 51 alin. (1), (2), și art. 58 alin. (1)-(3) din **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 10 alin. (1) din **O.G. nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 111 alin. (2) lit. "a" din **Legea nr. 31/1990** privind societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare;

- **Legea nr. 51/2006** a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- **Ordinul MFP nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

În baza prevederilor art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. „a” și „b”, alin. (3) lit. „d”, alin. (4) lit. „a”, art. 139 alin. (3) lit. „a”, art. 140 alin. (1), art. 196 alin. (1) lit. „a” și art. 243 alin. (1) din **ORDONANȚA DE URGENȚĂ nr. 57 din 3 iulie 2019** privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Cu votul „pentru” a _____ consilieri „împotriva” a - consilieri,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 – Se aprobă Bilanțul contabil și Contul de profit și pierdere pentru anul 2023 ale S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L. conform **anexelor 1 și 2** la prezenta.

Art. 2 – Se aprobă repartizarea profitului contabil pentru anul 2023, al SC Gos-Trans Com SRL în cuantum **378.195 lei** astfel:

- **22.400 lei** pentru constituirea rezervei legale;

- **177.897,50 lei** va fi virată Consiliului local al orașului Covasna – asociat unic, cu titlu de dividende pentru anul 2023;

- **177.897,50 lei**, repartizată la “ALTE REZERVE” ca sursă proprie de finanțare.

Art. 3 - S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L., prin grija președintelui Consiliului de administrație va publica pe pagina proprie de internet, situațiile financiare ale anului 2023 în termen de 48 de ore de la aprobare, conform art. 51 din **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

Art. 4 - Consiliul local al oraşului Covasna va publica pe pagina de internet a Primăriei oraşului Covasna până la sfârşitul lunii iunie 2023 un raport ^{de primar} privind la activitatea S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L., prevăzut de art. 58 din **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările şi completările ulterioare;

Art. 5 – Cu aducerea la îndeplinire a prezentei se vor ocupa Consiliul de administraţie al S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L., Directorul Societăţii şi Primarul oraşului Covasna prin aparatul de specialitate.

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,

**CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETAR GENERAL
AL ORAŞULUI COVASNA,
VASILICA ENEA**

BILANT

la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(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	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	94.237	88.035
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	336.866	325.718
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.019	23.692
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	432.122	437.445
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	432.122	437.445
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	23.848	35.184
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
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	0	0
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	0	416
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	23.848	35.600
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	862.873	1.259.441
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
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	65.578	60.414
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	189.053	189.053
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.117.504	1.508.908
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.114.532	1.038.246
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.255.884	2.582.754
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	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	80.194	55.432
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

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	153.020	200.843
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	233.214	256.275
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.881.130	2.253.921
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.313.252	2.691.366
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	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
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	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	141.540	72.558
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	141.540	72.558
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	141.540	72.558
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	842.840	893.665

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	842.840	893.665
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	490.815	490.815
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	83.729	106.129
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	702.639	753.545
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	786.368	859.674
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	91.417	91.417
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	108.222	378.195
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	6.410	22.400
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	2.313.252	2.691.366
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	2.313.252	2.691.366

*) 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 imobilizate, 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 si prenumele

CSIKOS TIBOR ZOLTAN

Semnătura

Numele si prenumele

BEDER ELVIRA

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
			1	2
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.277.054	3.899.871
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.277.054	3.899.871
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.277.054	3.899.871
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	15.389	25.659
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.292.443	3.925.530
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	430.453	506.018
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	8.718	18.141
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	24.523	14.523
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	0
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.763.782	1.948.448
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.702.796	1.879.350
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	60.986	69.098

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	142.102	108.977
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	142.102	108.977
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	16.460	9.886
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	18.600	39.513
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	2.140	29.627
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	778.694	872.113
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	445.361	578.902
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	64.374	43.629
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	32.839	36.000
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	31.535	7.629
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)	263.514	253.861
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	5.445	-4.279
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
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	3.164.732	3.478.106
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	127.711	447.424
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	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

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	487	594
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	487	594
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct. 686)	66	54	0	0
- Venituri (ct. 786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	70	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	487	594
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.292.930	3.926.124
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	3.164.732	3.478.106
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	128.198	448.018
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	78	66	19.976	69.823
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	108.222	378.195
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf. OMF nr. 5394/ 2023)- 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”.

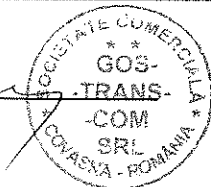
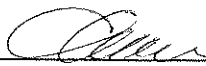
La rândul 46 (cf. OMF nr. 5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CSIKOS TIBOR ZOLTAN

Semnătura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BEDER ELVIRA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

www.primariacovasna.ro

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	378.195	
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	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	37	37	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	35	37	
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	0		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0		

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	81.520	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- 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)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- 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)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
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	1.003.550	1.381.137
- 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	0	0
- 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)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	619.988	819.950
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
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	59.747	53.633
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	27.582	39.437
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	32.165	14.196
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
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	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	194.884	195.834
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72	189.053	189.053
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	5.831	6.781
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenți	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	93	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.184	7.157
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.184	7.157
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.109.348	1.031.090
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.109.348	1.031.090
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	201.083	256.275
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	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
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	80.194	55.432
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	39.548	50.480
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	81.341	150.363
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	50.561	56.281
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	30.193	93.259
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	468	823
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	119	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

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	0			0
-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	0			0
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0			0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0			0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0			0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0			0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0			0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0			0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0			0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	842.840			893.665
- acțiuni cotate 4)	150	131	0			0
- acțiuni necotate 5)	151	132	0			0
- părți sociale	152	133	0			0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0			0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	0			0
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022			31.12.2023
A		B	1			2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0			0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022			31.12.2023
A		B	1			2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0			0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0			0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0			0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022			31.12.2023
A		B	1			2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0			0
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022			31.12.2023
			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	842.840	X	893.665	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	842.840	100,00	893.665	100,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	842.840	100,00	893.665	100,00
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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	61.100	177.898
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0
- către instituții publice locale;	174	155	61.100	177.898
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0
- către instituții publice centrale	178	159	0	0
- către instituții publice locale	179	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0
- către instituții publice centrale	182	163	0	0
- către instituții publice locale	183	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	61.100	50.906

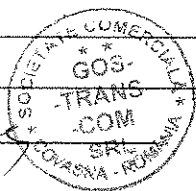
F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	0	0
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CSIKOS TIBOR ZOLTAN

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

BEDER ELVIRA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)', din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR 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
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheptuiei de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	5.946	0	0	X	5.946
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	5.946	0	0	X	5.946
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	145.080	0	0	0	145.080
3.Instalatii tehnice si masini	10	794.157	90.000	71.066	0	813.091
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	304.145	24.300	0	0	328.445
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	114.300	114.300	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.243.382	228.600	185.366	0	1.286.616
III.Imobilizari financiare	19	0	0	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.249.328	228.600	185.366	0	1.292.562

- 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 imobilizari	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.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	5.946	0	0	5.946
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	5.946	0	0	5.946
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	50.843	6.203	0	57.046
3.Instalatii tehnice si masini	29	526.153	79.981	71.066	535.068
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	234.264	22.793	0	257.057
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	811.260	108.977	71.066	849.171
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	817.206	108.977	71.066	855.117

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate 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 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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

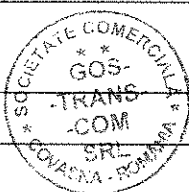
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CSIKOS TIBOR ZOLTAN

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BEDER ELVIRA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

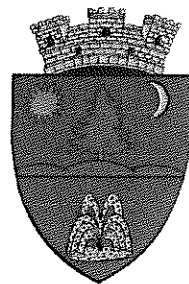
Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

www.primariacovasna.ro



JUDEȚUL COVASNA
PRIMĂRIA ORAȘULUI COVASNA



RO-525200 Covasna, str.Piliske nr.1 Tel.:+40-267-340001, fax.:342679 E-mail: primar@primariacovasna.ro

Nr. înreg. 9719/24.05.2024.

RAPORT DE SPECIALITATE

Privind Aprobarea Bilantului Contabil, A Contului De Profit Si Pierdere, Si Aprobarea Repartizarii Profitului Net la SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2023

În conformitate cu prevederile OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare art.129 alin.2 lit.a, alin.3 lit.d, consiliul local are atribuții privind organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local, consiliul local exercită în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii.

Pe baza celor amintite și conform raportului depus de SC Gos Trans Com SRL cu privire la situația executiei bugetare pe anul 2023, bilantul contabil se prezinta in felul urmator:

- Venituri totale 3.926.124 lei
- Cheltuieli totale 3.478.106 lei
- Rezultatul Brut – profit 448.018 lei
- Impozit pe profit – 69.823 lei
- Profit net 378.195 lei

Este anexat situațiilor financiare Raportul de audit pe anul 2023, Notele explicative, Declarația directorului societății, raportul administratorilor și Hotărârea consiliului de administrație nr.11 privind aprobarea Bilantului Contabil și Contului de Profit și pierdere al Sc Gos-Trans-Com SRL pe anul 2023.

Totodata in conformitate cu prevederile legale s-a hotarat prin Hotararea consiliului de administratie nr.12 repartizarea profitului contabil in cuantum de **378.195 lei** realizat de SC Gos-Trans-Com SRL pe anul 2023 astfel:

- **22.400 lei** pentru constituirea rezervei legale
- **177.897,50 lei** va fi virata Consiliului Local al orasului Covasna – asociat unic, cu titlul de dividend pentru anul 2023
- **177.897,50 lei** repartizata la “**Alte Rezerve**” ca sursa proprie de finantare.

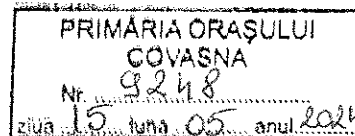
Avand in vedere cele mentionate propun aprobarea Bilantului Contabil si Contului de Profit si pierdere la Sc Gos-Trans-Com SRL aferent anului 2023, repartizarea profitului contabil pe anul 2023(Consiliul Local fiind singurul asociat) , si adoptarea unei hotarari in acest sens.

Director executiv,

Antal Levente



SC GOS-TRANS – COM SRL
Covasna, str. Stefan cel Mare, nr. 2, judet Covasna
CIF RO 7850009, Nr. înreg. Reg. Comerțului J14/295/1995;
Tel. 0267/340919, Fax. 0267/341520 Email: gostranscom@yahoo.com



Nr. înreg. 233/15.05.2024

[Handwritten signature]

Către,

CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

[Handwritten signature]

Alăturat prezentei vă comunicăm spre aprobare **Bilanțul Contabil și Contul de Profit și Pierdere la SC GOS – TRANS – COM SRL pe anul 2023**

Documentația cuprinde următoarele:

- Hotărârea nr. **11/15.05.2024**. a Consiliului de Administrație al SC GOS – TRANS – COM SRL privind Aprobarea Bilanțului Contabil și Contului de profit și pierdere al SC GOS-TRANS-COM SRL, pe anul 2023;
 - Anexa nr. 1 – Bilanțul Contabil pentru anul 2023;
 - Anexa nr. 2 – Contul de Profit și Pierdere pe anul 2023;
 - Raportul de audit pe anul 2023;
 - Note explicative;
 - Situația modificării capitalurilor proprii ;
 - Situația fluxurilor de numerar;
 - Declarația Directorului;
- Hotărârea nr. **12/15.05.2024**. a Consiliului de Administrație al SC GOS-TRANS-COM SRL privind aprobarea modalității de repartizare a profitului contabil al SC GOS-TRANS-COM SRL, pe anul 2023
- Raportul privind remunerațiile acordate administratorilor în anul 2023;
- Raportul privind activitatea SC GOS-TRANS-COM SRL în anul 2023 întocmit potrivit prevederilor art. 55 alin. 1 și art. 56 din OUG nr. 109/2011,

Cu stimă,

**DIRECTOR GENERAL
CSIKOS TIBOR - ZOLTAN**



HOTĂRÂREA NR. 11 /2024

Privind aprobarea Bilantului contabil si Contului de profit si pierdere al SC GOS – TRANS – COM SRL pe anul 2023

Consiliul de administrație al S.C.GOS-TRANS-COM S.R.L.Covasna

Reunit în ședința ordinară din data de **15.05.2024**.

În baza:

- **Hotărârii nr. 14/28 februarie 2013** a Consiliului Local Covasna cu privire la aprobarea modalității de administrare și conducere a SC GOS – TRANS – COM SRL;
- **Hotărârii nr. 27/16.03.2021** a Consiliului Local Covasna cu privire la aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administrație al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L.

Ținând cont de prevederile:

- art 27- art 29 din legea nr 82/1991 legea contabilității, republicată ,cu modificările si completările ulterioare;
- art. 2, punctul 2 lit b art 47 art 50 art 51, art 58 din OUG nr 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice , cu modificările și completările ulterioare,
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate.

- în urma discuțiilor purtate și a voturilor exprimate:

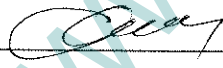
HOTĂRĂȘTE

Art. 1 –Se aproba **Bilantul contabil si Contul de profit si pierdere pentru anul 2023** , conform anexelor la prezenta.

Art. 2 – Prezenta hotărâre împreună cu anexele aferente va fi comunicată Consiliului Local al Orașului Covasna în vederea aprobării prin grija Directorului societății.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
BOBES ALEXANDRU**



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		1802 4100 0503.2024 Tip situație financiară: BL	
		☒ An ☐ Semestru	
		Anul 2023	
		Suma de control 893.665	
Entitatea SC GOS TRANS COM SRL			
Adresa	Județ Covasna	Sector	Localitate COVASNA
	Strada Ștefan cel Mare	Nr. 2	Bloc Scara Ap. Telefon 340919
Număr din registrul comerțului J14/295/1995		Cod unic de înregistrare 7 8 5 0 0 0 9	
Forma de proprietate 35-Societati cu raspundere limitata		Cod LEI (Legal Entity Identifier - conform ISO 17442)	
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase			
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☐ 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 Regulamentele 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	2.691.366
		Capital subscris	893.665
		Profit/ pierdere	378.195
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele CSIKOS TIBOR ZOLTAN		Numele și prenumele BEDER ELVIRA	
Semnătura 		Calitatea 12-CONTABIL SEF	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU	
AUDITOR		Semnătura 	
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit SZASZ LORAND-EXPERT CONTABIL		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒	
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS AF578/601/21		SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
CIF/ CUI 30253552			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU		Formular VALIDAT	

Szász Lóránd-Expert Contabil,

auditor

autorizată de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 5702

si înregistrat la Registrul Public Electronic la ASPAAS cu numarul 578/601/21

cu sediul în Sfântu Gheorghe, Piața Mihai Viteazul nr.2, bl. 3, Sc G, ap. 1, CUI nr. 30253552,

tel. 0040 744 766834, e-mail: conexprod@gmail.com

Raportul auditorului independent

Către Acționarii/Asociații,
SC GOS – TRANS - COM SRL.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **SC GOS TRANS COM SRL** ("Societatea"), cu sediul social în, **Covasna, str. Stefan Cel Mare nr. 2, jud. Covasna**, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 7850009, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, date informative, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
- 2 Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 2.691.336 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 378.195 lei
- 3 În opinia noastră, *situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023* precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Szász Lóránd-Expert Contabil,

auditor

autorizată de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 5702

si inregistrat la Registrul Public Electronic la ASPAAS cu numarul 578/601/21

cu sediul în Sfântu Gheorghe, Piața Mihai Viteazul nr.2, bl. 3, Sc G, ap. 1, CUI nr. 30253552,

tel. 0040 744 766834, e-mail; conexprod@gmail.com

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față 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.
- 5 Menționăm, că nu am participat efectiv la inventarierea patrominiului, stabilit la 31 decembrie 2023, că atare nu putem să exprimăm o opinie privind rezonabilitatea sumelor cuprinse în inventar, și inventariate.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

- 6 Auditorul nu a identificat evenimente, condiții sau aspecte care să indice existența unei incertitudini materiale care ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea societății de a-și continua activitatea conform principiului contabil „Continuitatea activității”

Aspecte cheie de audit

- 7 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Vom rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia noastră de audit.

Szász Lóránd-Expert Contabil,

auditor

autorizată de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 5702

și înregistrat la Registrul Public Electronic la ASPAAS cu numărul 578/601/21

cu sediul în Sfântu Gheorghe, Piața Mihai Viteazul nr.2, bl. 3, Sc G, ap. 1, CUI nr. 30253552,

tel. 0040 744 766834, e-mail: conexprod@gmail.com

Datorii – sume care trebuie platite pînă la o perioadă de un an - au crescut cu circa 31,25 %, de la 153.020 lei în exercitiul precedent, la 200.843 lei la 31.12.2023.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a situațiilor financiare ca urmare a prezentării eronate a valorii datoriilor la data bilanțului, cu impact în valoarea activului total al societății precum și în mărimea indicatorilor financiari și de gestiune.

Răspunsul nostru – Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă înregistrarea datoriilor au la bază contracte și facturi care justifică mărimea acestora, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat confirmările creditorilor cu privire la acest post de bilanț.

Constatările noastre –Confirmările de sold primite de la furnizori, și discuțiile cu privire la activitatea economică, avute cu conducerea societății comerciale au asigurat în mod rezonabil concluzia existenței datoriilor la valoarea din bilanț. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, rezulta că datoriile comerciale sunt corect recunoscute în bilanț iar situațiile financiare nu sunt denaturate.

De menționat este faptul că, Societatea nu are la 31.12.2023 obligații restante față de furnizori sau alți creditori, și nu are credite angajate la bănci.

Creantele comerciale au crescut cu circa 45,95%, de la 862.873 lei în exercitiul precedent, la 1.259.441 lei la 31.12.2023.

Riscuri: O posibilă denaturare semnificativă a situațiilor financiare ca urmare a prezentării eronate a valorii creanțelor comerciale la data bilanțului, cu impact în valoarea activului total al societății precum și în mărimea indicatorilor financiari și de gestiune.

Răspunsul nostru – Am extins procedurile de audit pentru a stabili dacă înregistrarea creanțelor comerciale au la bază contracte și facturi care justifică mărimea acestora, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat confirmările creditorilor cu privire la acest post de bilanț.

Constatările noastre –Confirmările de sold primite de la client, și discuțiile cu privire la activitatea economică, avute cu conducerea societății comerciale au asigurat în mod rezonabil concluzia existenței datoriilor la valoarea din bilanț. În urma desfășurării procedurilor suplimentare de audit, rezulta că datoriile comerciale sunt corect recunoscute în bilanț iar situațiile financiare nu sunt denaturate.

Szász Lóránd-Expert Contabil,

auditor

autorizată de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 5702

și înregistrat la Registrul Public Electronic la ASPAAS cu numărul 578/601/21

cu sediul în Sfântu Gheorghe, Piața Mihai Viteazul nr.2, bl. 3, Sc G, ap. 1, CUI nr. 30253552,

tel. 0040 744 766834, e-mail; conexprod@gmail.com

Alte informații – Raportul Administratorului

- 8 Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorului pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorului a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul MFP 2844/2016 și alte prevederi legale în vigoare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Szász Lóránd-Expert Contabil,

auditor

autorizată de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 5702

și înregistrat la Registrul Public Electronic la ASPAAS cu numărul 578/601/21

cu sediul în Sfântu Gheorghe, Piața Mihai Viteazul nr.2, bl. 3, Sc G, ap. 1, CUI nr. 30253552,

tel. 0040 744 766834, e-mail: conexprod@gmail.com

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 9 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 (republicată) Ordinul MFP nr. 5394/15.12.2023 și OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră 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

Szász Lóránd-Expert Contabil,

auditor

autorizată de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 5702

si inregistrat la Registrul Public Electronic la ASPAAS cu numarul 578/601/21

cu sediul în Sfântu Gheorghe, Piața Mihai Viteazul nr.2, bl. 3, Sc G, ap. 1, CUI nr. 30253552,

tel. 0040 744 766834, e-mail; conexprod@gmail.com

poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii 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 în 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 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 constatarii ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 15 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia

Szász Lóránd-Expert Contabil,

auditor

autorizată de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 5702

și înregistrat la Registrul Public Electronic la ASPAAS cu numărul 578/601/21

cu sediul în Sfântu Gheorghe, Piața Mihai Viteazul nr.2, bl. 3, Sc G, ap. 1, CUI nr. 30253552,

tel. 0040 744 766834, e-mail: conexprod@gmail.com

sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17 Am încheiat un contract de prestări servicii de audit financiar înregistrat cu numărul 1 la data de 07.04.2024 să audităm situațiile financiare ale **SC GOS-TRANS-COM SRL**. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este până la finalizarea auditului, și depunerea raportului de audit, acoperind exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2023.

Confirmăm ca:

- Pe tot parcursul perioadei de desfășurare a auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele

SZÁSZ LÓRÁND – auditor financiar

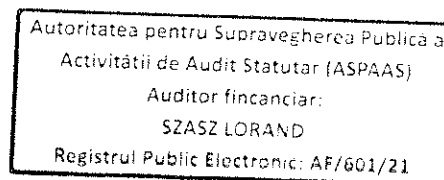
Sfântu Gheorghe,

Pța. Mihai Viteazul nr.2/3/G/1/1

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 5702/2021

înregistrat la Registrul Public Electronic la
ASPAAS cu numărul 578/601/21

Auditor -semnatura



Miercurea Ciuc, 09 mai 2024

Szász Lóránd-Expert Contabil,

auditor

autorizată de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 5702

si inregistrat la Registrul Public Electronic la ASPAAS cu numarul 578/601/21

cu sediul în Sfântu Gheorghe, Piata Mihai Viteazul nr.2, bl. 3, Sc G, ap. 1, CUI nr. 30253552,

tel. 0040 744 766834, e-mail; conexprod@gmail.com

Către

SC GOS – TRANS - COM SRL.

Raportul suplimentar adresat comitetului de audit

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr. 537/2014 al PARLAMENTULUI EUROPEAN și al CONSILIULUI din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit.

În cazul în care entitatea nu are un comitet de audit raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.

Prin acest raport suplimentar de audit adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) SZÁSZ LÓRÁND – auditor financiar este persoana independentă față de clientul de audit **SC GOS – TRANS - COM SRL.**

(b) În conformitate cu prevederile specific menționate îndeplinesc condițiile referitoare la desfășurarea auditului statutar al entității de interes public;

(c) Auditorul SZÁSZ LÓRÁND a colaborat în bune condiții și a purtat dese discuții cu reprezentantul delegat pentru activitatea de audit din partea entității publice ori de câte ori au fost necesare lamuriri suplimentare asupra situațiilor financiare;

(d) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercitiului auditat și a cuprins un număr de 130 ore de lucru;

(e) Pragul cantitativ de semnificație aplicat la efectuarea auditului statutar

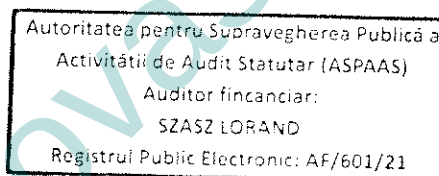
pentru situațiile financiare per ansamblu a fost de 10.000 lei ;

- (f) Nu am identificat situații care ar putea avea efect asupra principiului continuității activității;
- (g) Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar intern al societății-mamă și/sau din sistemul contabil;
- (h) Nu am identificat neconformități cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege sau a actelor administrative sau a statutului.

Cu stima,

SZÁSZ LÓRÁND – auditor financiar

Sfântu Gheorghe,
Pța. Mihai Viteazul nr.2/3/G/1/1

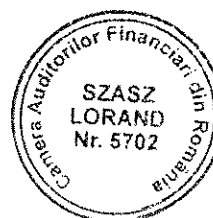


Inregistrată la Camera Auditorilor Financieri

din România cu numărul 5702/2021

înregistrat la Registrul Public Electronic la

ASPAA cu numărul 578/601/21



Auditor -semnatura

Miercurea Ciuc, 09 mai 2024

NOTE EXPLICATIVE
Anul 2023

Nota explicativa 1.

Situatia activelor imobilizate

1. Active imobilizate

1.1. Imobilizari necorporale

Activele necorporale au fost prezentate în bilanț la valoarea contabilă și se compun din sisteme operare : program Hamor 2746 lei , sistem de operare Windows (licență) 440 lei, program Linux 2760 lei, așa cum reiese din formularul F40, rândul 05, coloana 5 în total 5946 lei .Valoarea contabilă al acestora este de 0 lei .

1.2. Imobilizari corporale

Activele corporale au fost recunoscute în bilanț la valoarea contabilă, amortizarea mijloacelor fixe aflate în exploatare, se calculează folosind metoda liniară.

În cursul anului 2023 societatea a realizat investiții , în valoare de **114.300** lei, achiziționând :

- 1 buc. autogunoiera compactor cu valoarea de 90.000 lei,
- echipamente I.T. cu valoarea de 8.960 lei,
- investiții la clădire sediu (tamplarie cu geamuri termopane) în valoare de 15.340 lei.

Duratele de viață utilă ale mijloacelor fixe au fost stabilite în funcție de durata normală de viață stabilită conform legislației în vigoare.

Situatia activelor imobilizate sunt prezentate în formularul F 40 pag.1, și amortizarea aferentă acestora sunt prezentate în pag.2

Nota explicativa 2.

Ajustari pentru depreciere creantelor

La 31.12.2023 valoarea creantelor la clienți persoane fizice și juridice cu termen de scadență care depășește 270 zile de la data scadenței este de 307.182,46 lei suma incertă la încasare. La aceste creanțe s-a creat ajustări pentru deprecierea creantelor în suma de **121.279,48** lei astfel:

- firme -agenți economici aflați în litigiu, insolvenți , faliment, valoarea creanței este de **41.606.48** lei pentru care s-a creat ajustări în limita unui procent de 100% .

- persoane fizice pentru prestări servicii facturate , creanța totală cu termen de scadență care depășește 270 zile de la data scadenței, adică peste 1080 zile este de 265.575,98 lei , la care s-a creat ajustări pentru deprecierea creantelor în procent de 30% în suma de **79.673** lei.

Nota explicativa 3.

Repartizarea profitului

Societatea a realizat un profit net de **378.195 lei**, care se propune repartizat astfel :

-22.400 lei pentru constituirea rezervei legale conform legii.

Profitul ramas de 355.795 lei se propune repartizat astfel;

- 177.897,50 lei (50%) dividende pentru Consiliul Local actionar unic.

- 177.897.50 lei (50%) la alte rezerve, pentru surse proprii de investitii.

Repartizarea profitului ramas se realizeaza Conform Hotararii Consilului de Administratie,si aprobarii Consiliului Local.

Nota explicativa 4.

Analiza rezultatului din exploatare.

	2022	2023	lei
1.Cifra de afaceri neta	3.277.054	3.899.871	
2.Cheltuieli din exploatare	3.164.732	3.478.106	
3.Rezultat brut aferent cifrei de afaceri	112.322	421.765	
4.Alte venituri din exploatare	15.389	25.659	
5.Rezultat din exploatare	127.711	447.424	

Mentiune!

La alte cheltuieli de exploatare cont.6581(despagubiri,amenzi si penalitati) este cu semnul -4.279 lei datorita stornarii facturii nr.220109166972 din 01.11.2022 Telekom Romania Mobile Communications S.A suma de 5281,53 lei,stornat cu factura nr. 230100947865/01.02.2023 -5281.53 lei reprezentand despagubiri facturate din greseala datorita rezilierii contractului. Suma de 1002,53 lei reprezinta alte penalizari.

Nota explicativa 5.

Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31.12.2023	Termen lichiditate sub 1an	Termen lichiditate peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Cienti ag. economici	761.315,49	761.315,49	
Zone blocuri	221.695,20	221.695,20	
Case particulare	224.562,07	224.562,07	
Chirii locuinte	100.590,21	100.590,21	
Rate locuinte	72.558,34		72.558,34
Debitori diversi	6.780,59	6.780,59	
TVA neexigibil	114	114	
Creante buget de stat	53.519	53.519	
Total;	1.441.134.90	1.368.576,56	72.558,34

.In cadrul creantelor din bilant au fost incluse si urmatoarele elemente:

- decontari cu asociatii privind capitalul 189.053 lei
- ajustari pentru deprecierea creantelor) - 121.279,48 lei

Total creante la 31.12.2023 conform bilantului este in suma de 1.508.908 lei.

lei

Datorii	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Furnizori	55.431,79	55.431,79		
Personal	50.480	50.480		
Buget asigurari sociale	56.281	56.281		
Buget de stat	93.259	93.259		
Alte varsaminte	823	823		
Total	256.274.79	256.274.79		

- Datoriile curente ale societatii la 31.12.2023 este in suma de 256.275 lei.

Nota explicativa 6.

Principii ,politici si metode contabile

Principiile si politicile contabile care au stat la baza intocmirii acestor situatii contabile sunt prezentate mai jos.

La intocmirea situatiilor financiare au fost respectate prevederile:

-Legii contabilitatii 82/1991 republicata si modificata ,OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene .

Principiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare.

- **Principiul prudentei** -conform acestui principiu nu au fost supraevaluate activele si veniturile societatii si nu au fost subevaluate datoriile si cheltuielile societati.
- **Principiul permanentei metodelor**-metodele de lucru contabile au ramas aceleasi de la un exercitiu la altul,astfel permit comparabilitatea in timp a informatiilor contabile;
- **Principiul continuitatii**-activitatea societatii va continua,nu sunt indicii ca intr-un viitor previzibil societatea sa intre in lichidare sau in reducerea activitatii.
- **Principiul independentei exercitiului**-veniturile si cheltuielile au fost delimitate pe masura angajarii acestora si trecerii lor la rezultatul exercitiului la care se refera.
- **Principiul intangibilitatii bilantului de deschidere**-bilantul de deschidere corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.
- **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv.** -elementele de activ si de pasiv au fost inregistrate in contabilitate separat,nu s-au facut compensarii intre posturile de activ si de pasiv ale bilantului,precum si intre veniturile si cheltuielile din contul de profit si pierdere.

Evaluarea elementelor-

Pentru a da o imagine fidelă realității economice reflectate în contabilitate au fost aplicate reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate de legislația în vigoare OMFP nr.1802/2014, Legea contabilității nr.82/1991 și legea contabilității nr.31/1990 republicată modificată și completată.

Metodele de evaluare adaptate de societate au fost aceleași pe tot parcursul exercitiului financiar și nu s-au modificat față de exercitiul financiar precedent.

Imobilizarile sunt prezentate la valoarea de intrare, mai puțin amortizarile și pierderile din depreciere cumulate.

La amortizarea imobilizărilor corporale, societatea folosește amortizarea liniară.

Stocurile sunt prezentate la valoarea de intrare pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

La ieșirea din gestiune a stocurilor este utilizată metoda FIFO.

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Erorile aferente exercitiului financiar curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere.

Erorile aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Societatea poate constitui provizioane, și se revizuesc la data fiecărui bilanț pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

Nota explicativa 7

nu este cazul.

Nota explicativa 8

Informații privind salariații și administratorii:

Societatea are un număr de 37 salariați la sfârșitul exercitiului financiar..

Cheltuielile totale cu personalul sunt de : 1.948.448 lei din care:

salarii : 1.879.350 lei

cheltuieli cu asig. și prot. socială: 69.098 lei

Consiliul de administrație este compus din 4 membrii, conducerea executivă este reprezentată de directorul general, membru în Consiliul de Administrație.

Cheltuieli cu indemnizații aferente consiliului de administrație, și conducere din totalul cheltuielilor cu salariile sunt de: 120.250 lei

Nota explicativa 9

Indicatorii economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate:

Indicatori lichidității curente - =Active circulante/datorii curente
2022 = 9,67
2023 = 10,08

Indicatorul lichidității imediate- =Active circulante-Stocuri/datorii curente
2022 = 9,57
2023 = 9,94

-Indicatorii de lichiditate -masoara gradul de acoperire a datoriilor curente din activele curente .
Indicatorul arata suma cu care activele circulante depasesc datoriile pe termen scurt si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2. Indicatorii de risc:

$$\begin{aligned} \text{- Gradul de indatorare-} &= \text{Capital imprumutat/capital propriu} \times 100 \\ &2022 = 0 \\ &2023 = 0 \end{aligned}$$

Indicatorul arata cu cat la suta din capitalurile proprii reprezinta creditele peste 1an si posibilitatea acoperirii acestora.

3 .Indicatorii de activitate ;

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a debitelor clienti} &= \text{Sold mediu clienti/cifra de afaceri} \times 360 \\ &2022 = 99,27 \\ &2023 = 99,33 \end{aligned}$$

Valoarea in scadere a indicatorului fata de anul precedent indica un control mai eficient asupra creantelor incasate intr-o perioada mai scurta.

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a creditelor furnizori} &= \text{Sold mediu furnizori/cifra de afaceri} \times 360 \\ &2022 = 7,96 \\ &2023 = 6,35 \end{aligned}$$

Indicatorul exprima numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai.

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} &= \text{Cifra de afaceri/active imobilizate} \\ &2022 = 7,58 \\ &2023 = 8,92 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a activelor totale} &= \text{Cifra de afaceri/Total active} \\ &2022 = 1,22 \\ &2023 = 1,29 \end{aligned}$$

Evalueaza eficacitatea managementului imobiliarilor corporale si a activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari corporale respectiv activele totale.

4. Indicatorii de profitabilitate;

$$\begin{aligned} \text{Rentabilitatea capitalului angajat} &= \text{profit in plata, dobanda, imp/capital angajat} \\ &2022 = 0,12 \\ &2023 = 0,21 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Marja bruta din vanzari(\%)} &= \text{rezultat din exploatare/cifra de afaceri} \times 100 \\ &2022 = 3,90 \\ &2023 = 11,47 \end{aligned}$$

Exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile.

Nota explicativa 10.

Alte informatii

S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L., societate comercială cu capital public – Asociat unic – Oraşul Covasna prin Consiliul local al oraşului Covasna, este administrată în sistem unitar, potrivit prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Capitalul social subscris si integral varsat este de 893.665 lei divizat in 9407 parti sociale a cate 95 lei parte sociala.,

Situatiile financiare anuale sunt aferente anului 2023 si sunt exprimate in lei.

Director
CSIKOS TIBOR ZOLTAN



Contabil sef
BEDER ELVIRA



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2023

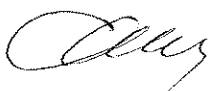
- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin trans fer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	842840	50825				893665
Rezerve din reevaluare	490815					490815
Rezerve legale	83729	22400				106129
Alte rezerve	702639	50906				753545
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	91417					91417
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C	108222	3955751	3685778		378195
	Sold D					
Repartizarea profitului	-6410	-22400		-6410		-22400
Total capitaluri proprii	2313252	4057482		3679368		2691366

- Capitalul social, subscris si varsat s-a modificat in cursul anului financiar 2023 prin virarea sumei de 50.825 lei de catre asociatul unic Consiliul Local Covasna.
- Rezervele legale s-a modificat prin repartizarea sumei de 6.410 lei din profitul brut din anul 2022.
- Alte rezerve s-a modificat prin repartizarea profitului din anul 2022.
- Profitul nerepartizat in suma de 355.795 lei se repartizeaza conform Hotarari Consiliului de Administratie aprobat de Consiliul Local actionar unic.

DIRECTOR

Csikos Tibor Zoltan




CONTABIL SEF

Beder Elvira



SC.GOS-TRANS-COM SRL

Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2023

Nr. Crt.	Denumire element	31.12.22 lei	31.12.2023 lei
Flux de trezorerie din activitatea de exploatare			
1	+incasari de la clienti	4,057,105	4,257,994
2	-plati catre furnizori , in favoarea si numele angajatilor	3,250,610	3,601,687
3	-comisioane platite	4,638	5,568
4	- impozit pe profit platit	36,839	51,774
5	+ alte incasari ,dobanzi	487	20,010
6	-plati catre buget local (rate locuinte)	46,934	69,653
7	- alte plati(TVA,impozite, taxe,)	435,812	489,511
Trezoreria neta din activitatea de exploatare			
A	(1-2-3-4+5-6-7)	282,759	59,811
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie			
8	- plati pentru achizitionarea de imob.necorporale		
9	- plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	103,262	136,017
10	+ incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
11	+ alte incasari		
12	+ Dividente incasate		
Trezoreria neta din activitatea de investitie			
B	(10+11+12-8-9)	-103,262	-136,017
Flux de trezorerie din activitatea de finantare			
12	+ incasari din emisiunea de obligatiuni		
13	+ incasari din operatiuni de capital	61,085	50,825
14	- Rambursari in numerar ale altor sume imprumutate		
15	-alte incasari		
16	- Dividente platite	61,100	50,906
Trezoreria neta din activitatea de finantare			
C	(12+13-14-15-16)	-15	-81
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor			
D	de trezorerie(A+B+C)	179,482	-76,287
Trezorerie si echivalente de trezorerie la			
E	inceputul exercitiului financiar	935,051	1,114,533
Trezorerie si echivalente de trezorerie la			
F	sfarsitul exercitiului financiar (D+E)	1,114,533	1,038,246

Director
Csikos Tibor Zoltan




Contabil sef
Beder Elvira



DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru:

Persoana juridică: SC GOS-TRANS-COM SRL

Județul: 14 – COVASNA

Adresa: localitatea COVASNA, str. Ștefan cel Mare, nr. 2

Număr din registrul comerțului: J14/295/1995

Forma de proprietate: 35 – Societăți cu răspundere limitată

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 3811 – Colectarea deșeurilor nepericuloase

Cod de identificare fiscală: 7850009

Administratorul societății, CSIKOS TIBOR ZOLTAN își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale 31/12/2023 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura,
CSIKOS TIBOR ZOLTAN



HOTĂRÂREA NR. 12 /2024

**Privind repartizarea profitului contabil realizat de
SC GOS-TRANS-COM SRL aferent anului 2023**

Consiliul de administrație al S.C.GOS-TRANS-COM S.R.L.Covasna
Reunit în ședința ordinară din data de **15.05.2024**.

În baza:

- **Hotărârii nr. 14/28 februarie 2013** a Consiliului Local Covasna cu privire la aprobarea modalității de administrare și conducere a SC GOS – TRANS – COM SRL;
- **Hotărârii nr. 27/16.03.2021** a Consiliului Local Covasna cu privire la aprobarea reînnoirii mandatului actualului Consiliu de administrație al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L.

Ținând cont de prevederile:

- art. 19 din Legea nr. 82/1991- legea contabilitatii, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare,
- art. 194 din Legea nr. 31/1990- legea societatilor comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare,
- Ordinul MFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate,
- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome,
- Codul Fiscal- Legea nr. 227/2015- Titlul II- Impozitul pe profit si Normele metodologice de aplicare a Codului Fiscal aprobate prin HG nr. 1/2016;

- în urma discuțiilor purtate și a voturilor exprimate:

HOTĂRĂȘTE

Art. 1 –Se propune **repartizarea profitului contabil** realizat de SC GOS-TRANS-COM SRL pe anul 2023 in cuantum de **378.195** astfel:

- 22.400 lei pentru constituirea rezervei legale;
- 177.897,50 lei, va fi virata Consiliului Local al orasului Covasna- asociat unic, cu titlu de dividende pentru anul 2023
- 177.897,50 lei, repartizata la ALTE REZERVE ca sursa proprie de finantare.

Art. 2 – Prezenta hotarare va fi comunicata Consiliului Local al Orasului Covasna in vederea aprobarii prin grija Directorului societatii.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE
BOBES ALEXANDRU**



Raportul
privind remunerațiile si alte avantaje acordate administratorilor
în cursul anului 2023
intocmit potrivit prev. art. 55 alin. (2) si 3 din OUG nr. 109/2011

S.C. GOS – TRANS – COM SRL, societate comercială cu capital public – Asociat unic – Orașul Covasna prin Consiliul local al orașului Covasna, este administrată în sistem unitar, potrivit prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Potrivit Hotărâri Consiliului local oraș Covasna nr.27/16.03.2021 Consiliu de administrație este numit cu un contract de mandat de 4 ani, respectiv pana luna martie 2025

Consiliul de administratie are următoarea componență:

1. Csikos Tibor - Zoltan – Director General-membru
2. Bagoly Zsolt Lajos - membru
3. Martini Karoly - membru
4. Bobes Alexandru – membru, și prin Hotărârea Consiliului de administrație nr.4/22.03.2021 este numit președintele Consiliului de administrație.

În conformitate cu prev. art. 37 din OUG nr. 109/2011, așa cum a fost modificat prin OUG nr. 51/2013:

(2) „Remunerația membrilor consiliului de administrație, sau după caz, a membrilor consiliului de supraveghere, este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă constând într-o cotă de participare la profitul net al societății, o schemă de pensii sau o altă formă de remunerare pe baza indicatorilor de performanță.”

(3) „Indemnizația fixă lunară a membrilor neexecutivi nu poate depăși media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii.”

(4) „Indemnizația fixă lunară a membrilor executivi nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura în care își desfășoară activitatea societatea, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii.”

Potrivit Hotărârii Consiliului local Covasna nr. 27/2021 cu privire la aprobarea reinnoirii mandatului actualului Consiliu de administratie al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L., art. 4 alin. (2), membrii Consiliului de administrație beneficiază de o indemnizație fixă brută de **250 lei/ședinta**.

Potrivit Hotărârii Consiliului de Administrație nr.6/29.04.2022 Directorul General incepand cu data de 01.05.2022 beneficiază de o indemnizație lunara brută de 8500 lei ,

Conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr.9/12.05.2023 începand cu data de 01.05.2023 beneficiază de o indemnizație lunara de 9375 lei.

În cursul anului 2023, din bugetul societății au fost achitate cu titlu de remunerații, valoare bruta pentru membrii executivi/neexecutivi, următoarele sume:

Categorie	Ianuarie – Decembrie 2023 - lei
Director General	109.000
Membrii neexecutivi	11.250
Total brut lei	120.250

Membrii consiliului de administrație nu au beneficiat în cursul anului financiar 2023 de alte avantaje, din partea SC GOS-TRANS-COM SRL.

DIRECTOR GENERAL
CSIKOS TIBOR – ZOLTAN



RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
privind activitatea SC GOS – TRANS – COM SRL pe anul 2023
intocmit potrivit prev.art.55 din OUG nr.109/2011

1. ASPECTE GENERALE

S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L., societate comercială cu capital public – Asociat unic – Oraşul Covasna prin Consiliul local al oraşului Covasna, este administrată în sistem unitar, potrivit prevederilor **OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.**

Legislația aplicabilă activității societății:

- Legea nr. 31/1990 – privind societățile comerciale;
- Legea 51/2006 – privind serviciile comunale de utilități publice,
- Legea nr. 101/2006 - privind serviciul public de salubritate
- Legea privind gestionarea deșeurilor
- Legea nr. 82/1991 – legea contabilității
- OUG nr. 195/2002 – legea privind protecția mediului
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.
- OUG nr. 26/2013 **privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici**

la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritară, cu modificările și completările ulterioare

S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L. , cu sediul în localitatea Covasna str. Ștefan cel Mare, nr. 2 a fost constituită prin reorganizarea în anul 1995 prin Hotărârea Consiliului local al oraşului Covasna nr. 8/30.03.1995 a Regiei Autonome de Gospodărie Comunală, Locativă și Transport de interes local oraş Covasna în **SOCIETATE COMERCIALĂ CU RĂSPUNDERE LIMITATĂ.**

Societatea este membru al organizației profesionale și patronale Liga Citadină.

SC GOS – TRANS – COM SRL are ca domenii de activitate:

- precolectarea, colectarea și transportul deșeurilor municipale, cu excepția celor cu regim special, sortarea deșeurilor municipale, depozitarea controlată a deșeurilor municipale,
- măturatul, spălatul, stropirea căilor publice, curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și mentinerea acestora în funcțiune pe timp de polei sau îngheț,
- colectarea, transportul, depozitarea și valorificarea deșeurilor voluminoase provenite de la populație, instituții publice și agenți economici, neasimilate celor menajere (ex. Deșeuri de echipamente electrice și electronice etc),
- Administrarea fondului locativ de stat.
- Administrarea domeniului public si privat al UAT Covasna;

Domeniul principal de activitate al societății îl constituie serviciile, având ca obiect principal gestionarea deșeurilor pe teritoriul administrativ al orașului Covasna, societatea având calitatea de operator al serviciilor de salubritate pe raza orașului Covasna în baza **Contractului de delegare nr. 16.426/18.10.2022 în baza Hotărârii Consiliului local al orașului Covasna nr. 137/2022 privind atribuirea directă a contractului de delegare a gestiunii serviciului public de salubritate a localității către SC GOS –TRANS – COM SRL.**

Ca activități secundare

- servicii de închiriere utilaje.
- Administrarea domeniului public și privat.

2. Organele de conducere ale societății în anul 2023

În baza Hotărârii Consiliului local Covasna nr. 27/16.03./2021 a fost aprobată reînnoirea mandatului Consiliului de administrație aprobat inițial prin Hotărârea Consiliului local Covasna nr. 24/2017, în componența actuală, cu un nou mandat de 4 ani astfel:

Președinte Consiliu de administrație: Bobeș Alexandru

Director General -Administrator : Csikos Tibor Zoltan

Administrator : Bagoly Zsolt Lajos

Administrator : Martini Karoly

Conform Hotărârii Consiliului local al orașului Covasna nr. 27/2021 și în baza Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 5/22.03.2021 conducerea executivă a societății este asigurată de dl. CSIKOS TIBOR - ZOLTAN, în calitate de DIRECTOR GENERAL provizoriu, și conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 16/24.06.2021 este numit DIRECTOR GENERAL.

Prin Hotărârea Consiliului local al orașului Covasna nr. 79/30.06.2021 s-a reînnoit Planul de administrare privind S.C. GOS-TRANS-COM S.R.L COVASNA pentru anul 2021-2025 care cuprinde strategia, obiectivele generale și specifice pe care Consiliul de Administrație al societății trebuie să le urmărească și aducă la îndeplinire în perioada mandatului său.

Principiile care stau la baza activității societății sunt:

- asigurarea și garantarea calității serviciilor prestate de societate, în acord cu cerințele și nivelul de calitate solicitate de către beneficiari;
- dezvoltarea și pe mai departe a sentimentului de încredere și a spiritului de echipă, în scopul creșterii încrederii în forțele proprii;
- obținerea și menținerea unei imagini bune, dovedită prin profesionalism și prin operativitate în rezolvarea problemelor;
- asigurarea unui mediu și echipament de lucru adecvat în vederea prestării unor servicii de calitate, reducerii impactului asupra mediului și a riscurilor pentru sănătatea și securitatea ocupațională;
- stabilirea de măsuri de control și prevenire a riscurilor pentru sănătatea și securitatea ocupațională;
- controlul aspectelor de mediu și a impactului acestora asupra mediului înconjurător.
- continuarea relațiilor de colaborare cu forurile implicate în soluționarea problemelor de protecție a mediului și de administrație publică privind obligarea persoanelor fizice/juridice de a acți contravaloarea

serviciului de salubritate prin taxe speciale, în cazul în care nu se încheie contracte cu S.C.GOS-TRANS-COM SRL COVASNA dar beneficiază de serviciile ei, sau a căror contract a fost reziliat ca urmare a neplății serviciului de salubritate.

3. Evoluția Capitalului social al societății în anul 2023

S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L., societate comercială cu capital public – Asociat unic – Orașul Covasna prin Consiliul local al orașului Covasna.

Prin Hotărârea Consiliului local oraș Covasna nr.163/2023 capitalul social al societății a fost majorat cu suma de 50.825 lei, astfel la 31.12.2023 capitalul social este de **893.665 lei** divizat în 9407 părți sociale, fiecare parte socială având o valoare de **95 lei**.

4. SITUAȚIILE FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII ÎN PERIOADA 2022 - 2023.

REALIZAREA Bugetului de venituri și cheltuieli anul 2023

Întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli al S.C. GOS – TRANS – COM S.R.L. pentru anul 2023 este guvernată de **OUG nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

Astfel, proiectul bugetului de venituri și cheltuieli al societății, elaborat de conducerea executivă, însoțit de Consiliul de administrație, a fost comunicat, cu respectarea termenelor legale de comunicare, Consiliului local al orașului Covasna, în calitate de autoritate tutelară în vederea aprobării acestuia prin Hotărâre de consiliu.

Evoluția anuală a bugetului de venituri și cheltuieli, pentru anul 2023 comparativ cu anul 2022

Buget anual	2022		2023	
	Estimat	Realizat	Estimat	Realizat
Cifra de afaceri neta	3.277.054		3.899.871	
Venituri totale	3.230.000	3.292.930	3.696.000	3.926.124
Venituri din exploatare	3.229.500	3.292.443	3.695.430	3.925.530
Cheltuieli totale	3.205.000	3.164.732	3.671.000	3.478.106
Cheltuieli din exploatare	3.205.000	3.164.732	3.671.000	3.478.106
Cheltuieli cu investițiile	122.000	103.262	202.000	136.017

Cheltuieli cu personalul	1.804.000	1.763.782	1.972.000	1.948.448
Rezultat Brut din exploatare	128.129		447.424	
Profit net	108.222		378.195	
Capitaluri proprii	2.313.252		2691.366	

Analiza evoluției creanțelor și datoriilor pe anul 2023 comparativ cu anul 2022

CREANTE

lei

	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Clienti ag. economici	291.218	761.315
Zone blocuri	228.126	221.695
Case particulare	219.853	224.562
Chirii locuinte	122.813	100.590
Rate locuinte	141.540	72.558
Tva neexigibil	34	114
Debitori diversi	5.831	6781
Decontăricu asociații privind capitalul	189.053	189.053
Creante buget de stat	59.713	53.519
Provizioane	-140.677	-121.279
TOTAL CREANTE	1.117.504	1.508.908

Datorii

lei

Nr. crt	Datorii	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
1	Furnizori	77.194	55.432
2	Personal	39.548	50.480
3	Buget de stat, buget asigurari sociale	116.004	149.540
4	Alte varsaminte	468	823
4	TOTAL	233.214	256.275

Societatea realizează acțiunea de recuperare a sumelor reprezentând contravaloarea serviciilor de salubritate neachitate de persoane fizice/juridice. Astfel au fost formulate notificări pentru conciliere directă, parte din acestea urmate de plata debitelor fără a fi necesară formularea de acțiuni în instanță. Au fost însă și situații în care debitorii nu s-au conformat notificărilor, fapt ce a condus la demararea de acțiuni în instanță, obținându-se titluri executorii – sentințe definitive.

5. Evoluția profitului net înregistrat de societate în perioada 2022 – 2023

Repartizarea profitului net

Potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată prin Legea nr. 769/2001:

Pentru anul financiar 2022 s-a realizat un profit net de **108.222,29 lei**. Consiliul Local Covasna prin HCL nr. 88/2023 aprobând repartizarea acestuia astfel:

- 6.410 lei pentru constituirea rezervei legale;
- 50.906.29 lei reprezentând cota de 50% din profit virat la Consiliul Local cu titlu de dividende.
- 50.906 lei repartizat la alte rezerve ca sursă proprie de finanțare

Pentru anul financiar 2023 s-a realizat un profit net de **378.195 lei**

Se propune repartizarea acestuia astfel:

- 22.400 lei pentru constituirea rezervei legale
- 177.897.50 lei pentru virarea către Consiliul Local Covasna ca titlu de dividende
- 177.897.50 lei pentru repartizarea la alte rezerve ca sursă proprie de finanțare.

6. Realizarea investițiilor propuse anual prin Bugetul de venituri și cheltuieli al societății pentru anul 2023.

Prin Hotărârea Consiliului Local Covasna nr.27/28.02.2023 pentru aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli al S.C.Gos-Trans-Com SRL pentru anul 2023 au fost aprobate următoarele investiții;

Nr. crt.	Denumire investiție	UM	Cantitate/buc	Valoare unitară lei
1	Autogunoiera compactor			172.000
2	Echipamente I.T			10.000
3	Investiții clădire sediu			20.000
	TOTAL			202.000

Din aceste investiții în anul 2023 s-au realizat următoarele:

Nr. crt.	Denumire investiție	UM	Cantitate/buc	Valoare unitară lei
1	Autogunoiera compactor	buc	1	107.100
2	Echipamente I.T	buc	2	10.665
3	Investiții clădire (sediu)			18252
				136.017

La data de 31.12.2023 structura pe tipuri a parcului auto este următoarea:

- buldoexcavator - 1 buc;
- gunoieră – 7 buc;
- automaturătoare – 2 buc;
- vehicul utilizare mixtă – DACIA – 2 buc;
- tractor +plug pentru zapada– 1 buc;
- autobasculantă – 2 buc.

- utilajul multifuncțional deszăpezire trotuare –3 buc.
- utilaj multifuncțional de deszăpezire și împrăștiere material antiderapant – 3 buc.

7. RESURSE UMANE :2023

Politica salarială a societății a fost stabilită în așa fel încât cheltuielile de natură salarială sa nu depaseasca indecele de crestere a productivității muncii, calculate în unități valorice comparabile.

În perioada **2022-2023**, cheltuielile cu personalul se prezintă astfel:

	lei	
	2022	2023
Cheltuieli cu presonalul, din care	1.763.782	1.948.448
Salarii	1.702.796	1.879.350
Cheltuieli cu asigurarile sociale	60.986	69.098

Numar de angajati la 31.12.2022 35

Numar de angajati la 31.12.2023 37

8. Gestionarea Deșeurilor. Protecția Mediului

Din data de 01.01.2019 a intrat in vigoare OUG 74/2018 cu privire la obligativitatea colectarii selective a deseurilor de ambalaje. Societatea colecteaza de doua ori pe luna de la populatie in saci personalizati aceasta categorie de dese u si saptamanal de la societati, insule de colectare.

ADI SMID a incheiat contracte cu ORC-uri prin care societatea beneficiaza de sume pentru acoperirea costurilor nete privind gestionarea deseurilor din ambalaje valorificate prin ECO-BIHOR.

Evoluția volumului de activitate

1 – Colectare și transport deșeuri menajere și asimilate

tone

	2022		2023	
Denumire dese u	Colectat	Valorificat	Colectat	Valorificat
Hartie – Carton	198.00	74.87	236,60	86,36
PET, Alte mat. plastice	145.00	45.41	100	57,60
Biodegradabile	690.14	690.14	492.46	492.46
Sticla	57.66	53.18	71,53	69,88
Metal	12.00	11.23	8,65	8,01
D.E.E.E	3.74	3.74	4,33	4,33
Municipale	2.697.98	2.697.98	2488.76	2488.76

2 - Măturatul, spălatul, stropirea căilor publice, curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea acestora în funcțiune pe timp de polei sau îngheț

Denumire activitate	2022	2023
Măturat manual si mecanica	4.834.970	5.228.600
Deszăpezire manuală si mecanica	3.343.400	2.798.900
Imprastiat material antiderapant	4.586.680	5.157.600

3 – Intretinere curatenie

Denumire activitate	2022	2023
Intretinere curatenie	29.580.000	29.580.000

9. Analiza modului de implementare a Planului de administrare aprobat pentru anul 2023

Prin Hotărârea Consiliului Local Covasna nr. 79/30.06.2021 a fost aprobat Planul de administrare al Consiliului de Administrație al S.C. GOS –TRANS-COM S.R.L. pentru perioada 2021 – 2025.

Prin punctul 4 din Planul de administrare s-au stabilit principii directoare privind administrarea societății în perioada 2021 – 2025, astfel:

1. Relația cu consumatorii

Relația cu consumatorii va avea la bază următoarele linii directoare:

Îmbunătățirea calității serviciilor prestate prin:

- Preocuparea permanentă pentru creșterea gradului de încredere al populației printr-o îmbunătățire calitativă a serviciilor prestate, urmare a finalizării achiziției de noi utilaje și echipamente;
- Monitorizarea atentă a modului de interacțiune a angajaților cu consumatorii, în vederea sancționării comportamentelor care dăunează imaginii societății;
- Urmărirea asigurării continuității serviciului atât către agenții economici cât și către populație;

Transparentizarea fluxurilor comunicaționale prin:

Îmbunătățirea continuă a relațiilor de comunicare și colaborare cu fiecare categorie de clienți în parte;

- Educarea consumatorilor cu privire la aspectele de mediu.

Soluționarea promptă a reclamațiilor prin:

- Asigurarea unui circuit simplu și eficient al rezolvării reclamațiilor și sesizărilor clienților, astfel încât timpul de răspuns să nu fie mai mare de 72 de ore;

Reducerea numărului de sesizări justificate cu 30% față de anul precedent.

Conștientizare și implicare prin: Elaborarea unei politici integrate de atragere de noi abonați – în special cei care nu au contracte încheiate până acum, astfel încât în fiecare an să avem o creștere a numărului clienților și a cifrei de afaceri cu cel puțin 5% precum și o rată a profitului brut de minim 2% anual.

- Creșterea gradului de încasare, respectiv recuperarea creanțelor curente anuale la un nivel de minim 80 %, și a creanțelor restante la un nivel de minim 30 %.

Raportat la aceste linii directoare, conducerea executivă a realizat următoarele:

- implicarea cetățenilor în campanii de colectare selectivă a deșeurilor de pe raza orașului Covasna;
- colectarea deșeurilor de la utilizatorii persoane fizice/juridice cu contract; somarea gospodăriilor care nu au contract de prestări servicii de colectare deșeuri în vederea încheierii acestuia, sub sancțiunea notificării către Primărie în vederea instituirii taxei speciale de salubritate;

Față de gradul de încasare a facturilor emise pentru serviciile facturate facem următoarele precizări:

- Total facturi emise la servicii	1.01.2023 – 31.12.2023	4.584.472 lei
- Din care încasate în anul 2023		3.712.953 lei
- Diferență rămasă de încasat:		871.519 lei
- Grad de încasare <u>81</u> %		

În ceea ce privește sumele restante, respectiv servicii facturate anterior anului 2023 și modul lor de încasare, situația se prezintă astfel:

- Total restanta la servicii anterioare anului 2023 aflate în evidență la 01.01.2023:	739.197 lei
- Total restanta încasat în anul 2023	414.894 lei
- diferența rămasă de încasat: :	324.303 lei
- Grad de încasare restanta: 56 %	

2. Relația cu Consiliul local al orașului Covasna

Relația cu asociatul unic va avea la bază următoarele linii directoare:

- **Transparență și comunicare** - semestrial se va înainta Consiliului local al orașului Covasna un raport de activitate al administratorilor societății, prin intermediul căruia se va monitoriza gradul de îndeplinire a obiectivelor stabilite prin planul de administrare, vor fi prezentate principalele decizii strategice adoptate la nivelul Consiliului de administrație;
- **Managementul participativ** – deciziile strategice ce cad în sarcina Consiliului de Administrație (bugetul anual de venituri și cheltuieli care cuprinde lista de investiții, organigrama și statul de funcții, raportul administratorilor, propuneri de tarife și prețuri, propuneri de înființare a unor activități noi, alte decizii importante) vor fi supuse spre aprobare Consiliului local al orașului Covasna, instituindu-se la nivelul societății o manieră de lucru modernă, colaborativă;
- **Implicare activă** – relația cu asociatul unic, reprezintă un factor important în buna desfășurare a activității societății și de aceea contactele permanente reprezintă o prioritate pentru consiliul de administrație.

3. Relația cu managerii

Relația cu managerii va avea la bază următoarele linii directoare

- **Disciplină și autoritate** – vor fi instituite criterii de performanță pentru persoanele care exercită prerogative manageriale, care îi vor responsabiliza pe aceștia inclusiv pentru comportamentul personalului subordonat;

- **Instruire** – va fi elaborat un program distinct de formare profesională a personalului cu atribuții în domeniul managementului și a personalului de execuție, inclusiv prin dezvoltarea sistem de control intern managerial;
- **Planificare succesorală** – la nivelul fiecărui post de management va fi nominalizată și inițiată o persoană care va prelua prerogativele de conducere, în cazul indisponibilizării la rândul lor programul de formare profesională destinat managerilor și vor dispune de aceeași autonomie decizională în raport cu subordonații.
- **Tratament nediscriminatoriu** – rezultatele evaluării profesionale și criteriile de performanță vor fi interpretate identic pentru toți managerii;
- **Evitarea conflictului de interese** – administratorii se vor asigura de faptul că deciziile adoptate de către manageri nu sunt subiective și nu intră sub incidența conflictelor de interese.

4. Relația cu angajații:

Relația cu angajații va avea la bază următoarele linii directoare:

- **Stabilitate și motivare** – creșterea eficienței generale a societății, prin corecta dimensionare, informare și motivare a personalului; angajații vor fi motivați în mod pozitiv să desfășoare o activitate de calitate, va fi menținut un climat organizațional favorabil performanței; totodată, în măsura în care situația financiară a societății ne va permite acest lucru, se va adopta o strategie de motivare prin forma de salarizare astfel încât aceștia să-și execute sarcinile și atribuțiile de serviciu specificate în fișa postului la un nivel de eficiență ridicat;
- **Armonizarea intereselor** – vor fi organizate întâlniri periodice între administratori și reprezentanții salariaților, în vederea apropierii managementului de personalul de execuție și adoptării unor măsuri operative de a veni în întâmpinarea nevoilor exprimate de angajați;
- **Creșterea competențelor profesionale** – prin instruirea permanentă a personalului, prin creșterea gardului de profesionalism;
- **Consolidarea spiritului de echipă** – vor fi încurajate activitățile de echipă, atât în cadrul societății cât și în afara acesteia;
- **Tratament nediscriminatoriu** – rezultatele evaluărilor profesionale și criteriile de performanță vor fi interpretate identic pentru toți angajații. Raportat la aceste obiectiv, conducerea executivă a societății a încercat și încearcă permanent să asigure un climat de lucru favorabil angajaților astfel încât atribuțiile și sarcinile de serviciu să fie respectate și îndeplinite corespunzător.

5. Relația cu alți colaboratori

Relația cu alți colaboratori va avea la bază următoarele linii directoare:

- **Acces direct la informație** – societatea va furniza tuturor părților interesate informațiile generale complete și corecte cu privire la situația financiară și rezultatele economice ale societății, cu privire la obiectivele de dezvoltare a societății și la strategia acesteia, la mecanismele în baza cărora sunt adoptate deciziile, nivelurile și politica salarială a personalului de conducere, precum și la orice informații de interes public;

➤ **Corectitudine** – societatea va fi supusă anual unui audit financiar extern, independent și obiectiv, care să confirme veridicitatea situației economice și financiare a societății.

În ceea ce privește **relația cu furnizorii**, societatea va respecta următoarele principii:

- selecția furnizorilor se va face respectând procedurile stabilite prin compartimentul de achiziții publice și a ofertelor gestionate prin acest compartiment;
- relația cu furnizorii se va face pe bază de contracte clare, cu prevederi precise, atât în ceea ce privește aspectul relației, cât și costurile specifice;
- plata la termenele stabilite, a facturilor emise de furnizori.

Raportat la acest obiectiv, conducerea societății a realizat următoarele:

- achiziționarea produselor/serviciilor necesare funcționării societății s-a realizat prin sistemul de achiziții online SEAP;
- la baza achizițiilor a stat Planul anual de investiții, prevederile bugetare aprobate de către Consiliul local al orașului Covasna, referate de necesitate din partea compartimentelor societății;
- prin serviciul de poștă electronică, societatea a putut primi și implicit răspunde prompt solicitărilor venite din partea beneficiarilor de servicii, colaboratorilor;
- prin site-ul propriu al societății, societatea a făcut publice informațiile esențiale privind activitatea sa, prețuri/tarife la servicii.

În anul 2023, societatea a realizat permanent acțiuni de identificare a utilizatorilor fără contract, a stabilirii numărului persoanelor fizice pentru care se prestează servicii de colectare/transport deșeurilor municipale în raport cu numărul declarat inițial la încheierea contractelor, dat fiind că s-au constatat situații în care numărul persoanelor s-a modificat (majorat) fără a se comunica acest lucru operatorului.

De asemenea au fost comunicate Acte adiționale din oficiu către titularii de contracte valabile pentru modificarea numărului de persoane beneficiare de servicii de salubritate, necontestarea celor sesizate, echivalând cu semnarea actului adițional.

Există însă pe raza orașului Covasna și **persoane fizice** care refuză semnarea contractului de salubritate – colectare și transport deșeurilor menajere.

Primăriei orașului Covasna i-au fost înaintate situații referitoare la persoanele care refuză încheierea contractelor de salubritate, solicitându-se, pe cale de consecință, aprobarea și aplicarea taxei de salubritate .

1. Obiective generale

- În perioadă analizată nu au fost formulate reclamații – sesizări.

2. Acțiuni majore pe activități

- Stimularea colectării selective a deșeurilor;
- Valorificarea cât mai favorabilă a deșeurilor colectate selectiv;
- Reducerea cheltuielilor de funcționare prin optimizarea rutelor de transport și a modului de exploatare a parcului de utilaje;
- Achiziționarea de utilaje performante pentru realizarea activității.

3. Acțiuni majore pentru creșterea gradului de încălzire

- Se evaluează permanent facturile emise pentru persoane fizice/juridice și modul de încasare, formularea de notificări și acțiuni în instanță în vederea recuperării contravalorii facturilor restante;
- Se urmărește permanent colectarea deșeurilor numai de la titularii de contracte;
- Identificarea, corectarea și/sau înlăturarea problemelor legate de nemulțumirile clienților prin creșterea calității serviciilor prestate.
- Se realizează raportari lunare privind gospodăriile care nu au încheiate contracte de colectare a deșeurilor.

4. Plan de dezvoltare

- Achiziționarea de utilaje cu gabarit mărit;
- Perfecționarea și extinderea sistemului de colectare selectiv, crearea de noi centre de preluare mobilă, colectarea separată a deșeurilor biodegradabile;
- Implementarea și menținerea unui sistem de selectare a deșeurilor reciclabile la nivelul standardelor europene.
- Actualizarea permanentă a paginii de internet privind activitatea societății, cu publicare cel puțin a următoarelor informații – structura organizatorică, plan de administrare, tarife și alte informații considerate prin lege de interes publică.

5. Resurse umane

- Păstrarea numărului de personal actual cu condiția realizării veniturilor propuse prin BVC, fiind posibilă angajarea de personal nou doar dacă sunt depășite veniturile preconizate sau dacă sfera de activitate a societății se mărește, cu respectarea limitei maxime stabilite prin lege privind nivelul cheltuielilor salariale.
- Încadrarea sub 80% din cifra de afaceri a cheltuielilor cu personalul.

CRITERII DE PERFORMANȚĂ

1. Rata profitului net anual

Profitul net
-----x 100 (%), să fie > 2,00 %
Cifra de afaceri

Se prezintă astfel:

	Profit net	Cifra de afaceri	Rata profitului
2022	108.222	3.277.054	3.30
2023	378.195	3.899.871	9.70

2. Rata rentabilității exploatarei

Rezultatul exploatarei
-----x 100 (%), să fie de > 9,60%
Cifra de afaceri

Se prezintă astfel:

	Rezultatul exploatarei	Cifra de afaceri	Rata rentabilității exploatarei

2022	127.711	3.277.054	3.90
2023	447.424	3.899.871	11.47

3. Rata rentabilitatii economice

Rezultatul exploatarii

-----x 100 (%), sa fie > **5,20%**

total Active

Se prezintă astfel:

	Rezultatul exploatării	Total active	Rata rentabilității economice
2022	127.711	2.688.005	4.75
2023	447.424	3.020.199	14.81

4. Productivitatea muncii in preturi curente

Cifra de afaceri

------(mii lei/salariat), sa fie > **40,0** mii lei/salariat

Numarul mediu total de personal

Se prezintă astfel:

	Cifra de afaceri	Număr mediu total de personal	Productivitatea muncii in preturi curente
2022	3.277.054	37	88.57
2023	3.899.871	37	105.40

5. Perioada de recuperare a creantelor

Creante

-----x 365 (zile), sa fie < **120 zile**

Cifra de afaceri anuală

Se prezintă astfel:

	Creante	Cifra de afaceri anuala	Perioada de recuperare a creanțelor
2022	1.117.504	3.277.054	124
2023	1.508.908	3.899.871	141

6. Perioada de rambursare a datoriilor

Datorii

----- x 365 (zile), sa fie < **120 zile**

Cifra de afaceri anuala

Se prezintă astfel:

	Datorii	Cifra de afaceri anuala	Perioada de reambursare a datoriilor
2022	233.214	3.277.054	26
2023	256.275	3.899.871	24

7. Rata lichidității generale

Active circulante (mii lei)

-----, sa fie peste 4,00.

Datorii pe termen scurt (mii lei)

Se prezintă astfel:

	Active circulante	Datorii pe termen scurt	Rata lichidității generale
2021	2.255.884	233.214	9.67
2023	2.582.754	256.275	10.08

8. Rata lichidității parțiale (intermediare)

[Active circulante -stocuri] (mii lei)

-----, sa fie peste 3,80.

Datorii pe termen scurt (mii lei)

Se prezintă astfel:

	Active circulante - stocuri	Datorii pe termen scurt	Productivitatea muncii în preturi curente
2022	2.232.036	233.214	9.57
2023	2.547.154	256.275	9.94

Directorul general al societății a prezentat raportările trimestriale în concordanță cu prevederile OUG nr. 109/2011, acestea fiind aprobate de Consiliul de administrație.

Au fost înaintate anual Consiliului local al orașului Covasna, în calitate de autoritate tutelară, rapoarte privind activitatea societății, rezultatele economice ale acesteia, modul de îndeplinire a Planului de administrare în raport cu prevederile bugetare anuale, precum și Raportul privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor societății și Directorului General.

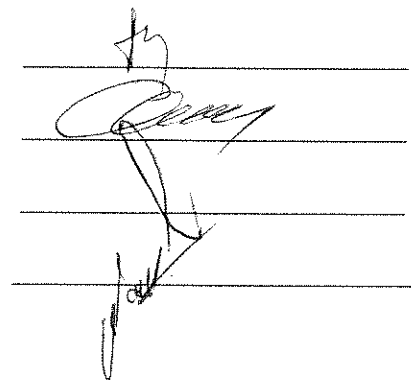
Obligațiile de publicare pe site-ul societății au fost îndeplinite în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011.

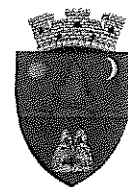
MEMBRU CA – PRESEDINTE CA – BOBES ALEXANDRU

MEMBRU CA - CSIKOS TIBOR – ZOLTAN

MEMBRU CA – BAGOLY ZSOLT – LAJOS

MEMBRU CA – MARTINI KAROLY





ROMÂNIA
JUDETUL COVASNA
CONSILIUL LOCAL AL ORAȘULUI COVASNA

Nr. înreg.: 9720 / 24.05.2024.

Ind. dos.: IV/A/1

AVIZ FAVORABIL

la proiectul de hotărâre privind aprobarea bilanțului contabil, a Contului de profit și pierdere și aprobarea repartizării profitului net la S.C. Gos-Trans Com SRL pe anul 2023

În conformitate cu prevederile art. 243 alin. (1) lit. „a” din **O.U.G. 57/2019 privind Codul administrativ**, se avizează favorabil *proiectul de hotărâre având în vedere că se respectă prevederile ce se constituie în*

Temei legal general:

- art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. „a” și „b”, alin. (3) lit. „d”, alin. (4) lit. „a”, art. 139 alin. (3) lit. „a”, art. 140 alin. (1), art. 196 alin. (1) lit. „a” și art. 243 alin. (1) din **ORDONANȚA DE URGENȚĂ nr. 57 din 3 iulie 2019** privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Temei legal special:

- art. 27 alin. (1)-(3), art. 28 alin. (1), (7), (9) și (10) din **Legea nr. 82/1991** Legea Contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 2 pct. 2 lit. b), art. 47 alin. (1) și (2), art. 50, art. 51 alin. (1), (2), și art. 58 alin. (1)-(3) din **O.U.G. nr. 109/2011** privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 10 alin. (1) din **O.G. nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 111 alin. (2) lit. „a” din **Legea nr. 31/1990** privind societăților, republicată cu modificările și completările ulterioare;

- **Legea nr. 51/2006** a serviciilor comunitare de utilități publice, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- **Ordinul MFP nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

Sunt corect invocate.

SECRETAR GENERAL,
Vasilica Enea

E.V./R.Zs.