

HOTĂRÂREA nr. _____

privind aprobarea Decontului anual pentru calculul compensatiei aferent perioadelor: noiembrie 2022 - octombrie 2023, noiembrie 2023 - octombrie 2024, insotit de raportul de audit financiar și a Actului Adițional la Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019

Văzând Referatul de aprobare nr. _____ al domnului primar Mihai - Laurențiu Polițeanu și Raportul de specialitate al Direcției Tehnic Investiții nr. _____, prin care se propune aprobarea Decontului anual pentru calculul compensatiei aferent perioadelor: noiembrie 2022 - octombrie 2023, noiembrie 2023 - octombrie 2024, insotit de raportul de audit financiar și a Actului Adițional la Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport local nr. 21980/04.11.2019;

Tinând cont de Avizul Comisiei de Specialitate nr. 1 a Consiliului Local al municipiului Ploiești "Buget finanțe, control, administrarea domeniului public și privat, studii, strategii și prognoze" din data de _____;

Luând în considerare:

- Legea nr. 92/2007 privind serviciile publice de transport persoane în unitățile administrativ - teritoriale cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministrului Transporturilor nr. 972/03.10.2007 pentru aprobarea Regulamentului -cadru pentru efectuarea transportului public local si a Caietului de sarcini-cadru al serviciilor de transport public local cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul presedintelui Autoritatii Nationale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice nr. 272/12.12.2007 pentru aprobarea Normelor cadru privind stabilirea, ajustarea si modificarea tarifelor pentru serviciile publice de transport local si judetean de persoane cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr.243/03.12.2007 al Autoritatii Nationale de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice privind aprobarea Normelor metodologice de stabilire, ajustare sau modificare a tarifelor pentru serviciile de transport public local de persoane, bunuri, ori mărfuri în regim de taxi, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 al Parlamentului European si al Consiliului European din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar de calatori si de abrogare a Regulamentelor (CEE) nr. 1191/69 si nr. 1107/70 ale Consiliului;
- Ordonanța nr.27 din 31 august 2011 privind transporturile rutiere, cu modificările și completările ulterioare;
- Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local prin curse regulate în Municipiul Ploiesti nr.21980/04.11.2019;

În temeiul art.129, alin.4 lit.e, alin.6 lit.a, alin.7 lit.n și art.196, alin.1 lit.a din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul Administrativ;

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 Se aproba decontul anual pentru calculul compensatiei aferente perioadelor: **noiembrie 2022 - octombrie 2023 în suma de 24.192.208,14 lei și noiembrie 2023 - octombrie 2024 în suma de 6.758.571,50 lei**, însoțit de raportul de audit financiar realizat conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019, prevăzut în Anexa nr. 1 ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2 Se aproba Actul Adițional la Contractul de delegare nr. 21980/04.11.2019, având ca obiect actualizarea listei tipurilor de mijloace de transport și a costurilor pe kilometru utilizate în decontarea compensației, conform Anexei nr. 2 ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 3 Se aproba "Costul/Km" pe tipuri de mijloace de transport, stabilit prin auditul financiar, după cum urmează:

Pentru perioada 01.11.2025 – 31.10.2026 :

- Cost/Km Autobuz (termic): **15,46 lei/km;**
- Cost/Km Autobuz Electric: **11,81 lei/km;**
- Cost/Km Tramvai: **22,99 lei/km;**
- Cost/Km Troleibuz: **17,06 lei/km.**

Art. 4 Imputernicește Primarul Municipiului Ploiești să semneze actul adițional nr. _____ la Contractul de delegare nr. 21980/04.11.2019, prevăzut la art. 2.

Art. 5 Direcția Tehnic Investiții va duce la îndeplinire prevederile prezentei dispoziții;

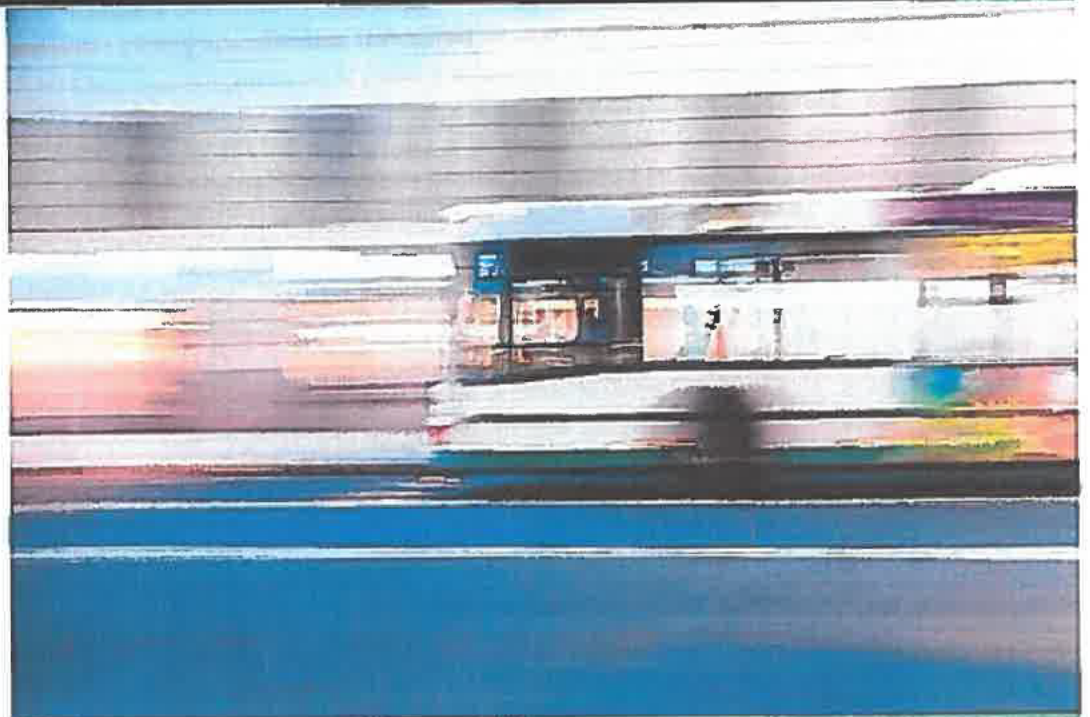
Art. 6 Direcția Administrație Publică, Juridic-Contencios, Achiziții Publice, Contracte, va aduce la cunoștința celor interesați prevederile prezentei dispoziții.

Emisă în Ploiești astăzi,

Presedinte de sedinta,

**Contrasemneaza,
Secretar General,
Laurentiu DITU**

RAPORT PRIVIND CONSTATĂRILE FACTUALE CU PRIVIRE
LA AUDITUL FINANCIAR REALIZAT ÎN CONFORMITATE CU
PREVEDERILE CONTRACTULUI DE DELEGARE DE
GESTIUNE A SERVICIULUI DE TRANSPORT PUBLIC LOCAL
DE PERSOANE PRIN CURSE REGULATE, ÎN MUNICIPIUL
PLOIEȘTI NR. 21980 DIN 04.11.2019



Constanța, 2025

CEAUȘESCU & PARTNERS

2022-2023 | 2023-2024



Contents

RAPORT PRIVIND CONSTATĂRILE FACTUALE CU PRIVIRE LA AUDITUL FINANCIAR REALIZAT ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE CONTRACTULUI DE DELEGARE DE GESTIUNE A SERVICIULUI DE TRANSPORT PUBLIC LOCAL DE PERSOANE PRIN CURSE REGULATE, ÎN MUNICIPIUL PLOIEȘTI, NR. 21980 DIN 04.11.2019.....	5
CAPITOLUL I DETALIILE RAPORTULUI	51
1. Auditarea costului/km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz, autobuz electric) pe baza evidențelor financiar-contabile din perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 și determinarea costului pe kilometru, pe fiecare tip de mijloc de transport în parte (autobuze, tramvaie, troleibuze și autobuze electrice), care va fi utilizat pentru plata compensației lunare în anul contractual noiembrie 2024-octombrie 2025	51
1.1 Rezultatele financiare obținute de operator în perioada analizată (profit sau pierdere) și prezentarea elementelor care au influențat semnificativ aceste rezultate	51
1.2 Evoluția cheltuielilor în perioada analizată pe categorii	56
1.3 Alocarea cheltuielilor directe și indirecte, aferente serviciului de transport public....	61
1.4 Alocarea cheltuielilor totale și a veniturilor totale pe cele două tipuri de activități: serviciul de transport public și activități conexe desfășurate de operator în conformitate cu Anexa 18 la Contractul de delegare	69
1.5 Rezonabilitatea costurilor implicate de prestarea serviciului de transport local de persoane desfășurat de operatorul Transport Călători Express SA Ploiești	87
1.5.1 Cheltuieli cu materialele auxiliare.....	87
1.5.2 Cheltuieli privind combustibilul	88
1.5.3 Cheltuieli privind piesele de schimb.....	94
1.5.4 Cheltuieli privind alte materiale consumabile	96
1.5.5 Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	97
1.5.6 Cheltuieli privind mărfurile și ambalajele.....	99
1.5.7 Cheltuieli de întreținere și reparații	100
1.5.8 Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune.....	101
1.5.9 Cheltuieli cu prime de asigurare	102
1.5.10 Cheltuieli cu pregătirea personalului	105
1.5.11 Cheltuieli cu comisioanele	106
1.5.12 Cheltuieli cu transportul de bunuri	107
1.5.13 Cheltuieli cu deplasările, detașările	108
1.5.14 Cheltuieli poștale și de telecomunicații.....	109
1.5.15 Cheltuieli cu serviciile bancare.....	110
1.5.16 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți.....	111
1.5.17 Cheltuieli cu alte impozite și taxe	113
1.5.18 Cheltuieli cu personalul	114
1.5.19 Cheltuieli cu protecția mediului.....	115
1.5.20 Alte cheltuieli privind exploatarea.....	116
1.5.21 Cheltuieli cu amortizarea.....	117
1.5.22 Alte cheltuieli financiare.....	117
1.6 Influența unor factori externi/interni asupra rezultatelor economico-financiare în cazul în care se determină o astfel de influență (modificări semnificative ale condițiilor de piață, legislative, etc).....	118
1.7 Valoarea costului pe km actualizată pe tipuri de mijloace de transport	127

1.8	Recomandări privind creșterea eficienței și a calității serviciului de transport local de persoane prestat de Transport Călători Express SA Ploiești, cât și la scăderea cuantumului compensației suportate din Bugetul local, care să vizeze cel puțin următoarele aspecte:	129
1.8.1	Ajustări/diminuări ale costurilor rezultate din constatările auditului, ca urmare a analizelor tehnice și economice efectuate de auditor	129
1.8.2	Investițiile minime, considerate necesare pentru desfășurarea activității.....	130
1.8.3	Creșterea veniturilor operatorului.....	133
2.	Verificarea respectării prevederilor legale și contractuale în privința determinării numărului de km efectuați în perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 pe fiecare mijloc de transport în parte, având în vedere că acest indicator, împreună cu valoarea costului/km determină valoarea compensației lunare, și influențează nivelul compensației rămasă de plată operatorului. Se vor prezenta constatări cu privire la Programul de transport aplicat de operator și recomandări cu privire la eficientizarea acestuia	134
3.	Determinarea nivelului compensației aferente obligației de serviciu public pentru anul contractual noiembrie 2022-octombrie 2023 și anul contractual noiembrie 2023-octombrie 2024, conform modelului prezentat în Anexa 14.2 la Contractul de Delegare:	136
3.1	Pentru intervalul mai sus menționat, pentru care se va stabili nivelul compensației (de plătit sau de recuperat, după caz), auditorul va întocmi documentul "Decont anual pentru plata compensației" pentru perioadele analizate.....	136
3.2	Auditorul va indica dacă nivelul compensației estimate pentru perioada rămasă până la încetarea contractului de delegare, se încadrează în limitele legale și sunt respectate prevederile OUG nr 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 21/2006	137
3.3	Auditorul va prezenta explicit în cadrul documentației de audit valoarea de plătit sau de recuperat de către Autoritatea Contractantă pentru fiecare an contractual în parte, respectiv 2022-2023, 2023-2024.....	141
4.	Analiza valorii totale estimate a contractului de delegare, reprezentând suma compensațiilor anuale acordate operatorului conform Anexei 14.3 la contract în primii 5 ani contractuali și valoarea estimată pentru următorii 2 ani contractuali (noiembrie 2024-octombrie 2026), având în vedere contractul de delegare și actul adițional de prelungire al acestuia, cât și prevederile din legislația națională/europeană. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate.....	142
5.	Verificare nivelului diferențelor de tarif calculate și decontate operatorului, pentru anii contractuali 2022-2023 și 2023-2024, având în vedere că acestea sunt o parte a compensației cuvenite operatorului. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	143
6.	Determinarea existenței efectelor financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatate în temeiul obligației de serviciu public și a cuantumului acestora în condițiile achiziției de mijloace de transport noi. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	146
7.	Analiza sistemelor de compensare pentru a promova eficiența operatorului și prezentarea de propuneri pentru îmbunătățirea acestora, și respectarea prevederilor Comunicării Comisiei referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători, și legislației naționale. Se vor prezenta constatările auditorului	149

8. Verificarea nivelului redevenței datorate de operator la data auditării, calculat în coformitate cu prevederile contractuale pentru perioadele analizate, precum și situația plății acesteia raportat la întreg contractul de delegare. Se vor prezenta constățile auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	151
9. Analiza îndeplinirii cerinței contractuale privind separarea contabilității Operatorului între activitățile și serviciile care fac obiectul prestării serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia și alte activități sau servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului de transport public local și prezentarea de propuneri cu privire la măsurile necesare pentru asigurarea conformității cu prevederile legale și ale Contractului de delegare. Se vor prezenta constățile auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	153
10. Analiza metodei de gestiune și alocare a costurilor implementată în prezent și prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel încât acestea să reflecte fără echivoc eligibilitatea cheltuielilor. Se vor prezenta constățile auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	155
11. În urma analizelor efectuate se vor prezenta propuneri cu privire la echilibrarea contractului, în sensul prevederilor art 40 din contract, cu respectarea condiției ca aceste modificări să fie, nesubstanțiale și luând în considerare faptul că Autoritatea Contractantă a obținut de la ANRSC și Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit	158
12. Auditorul va prezenta propuneri privind ajustarea sau modificarea procedurilor interne, implementate de Operator, care ar putea avea impact pozitiv asupra derulării contractului de delegare	162
ANEXE.....	169

RAPORT PRIVIND CONSTATĂRILE FACTUALE CU PRIVIRE LA AUDITUL FINANCIAR REALIZAT ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE CONTRACTULUI DE DELEGARE DE GESTIUNE A SERVICIULUI DE TRANSPORT PUBLIC LOCAL DE PERSOANE PRIN CURSE REGULATE, ÎN MUNICIPIUL PLOIEȘTI, NR. 21980 DIN 04.11.2019

PRIMĂRIA MUNICIPIULUI PLOIEȘTI

PIAȚA EROILOR NR.1A, PLOIEȘTI

Constanța 2025

Stimați Domni,

În concordanță cu contractul nostru înregistrat sub nr. 14989 din data de 21.07.2025 încheiat cu Municipiul Ploiești - *"Beneficiarul"*, prezentăm Raportul constatărilor factuale, cu privire la auditul financiar realizat în conformitate cu prevederile Contractului de delegare de gestiune a serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate, în Municipiul Ploiești, nr. 21980 din 04.11.2019.

1. Scopul raportului asupra procedurilor convenite și restricții cu privire la utilizare și distribuire

Raportul nostru are scopul exclusiv de a ajuta Primăria Municipiului Ploiești să determine măsura în care operatorul de servicii de transport public local de persoane prin curse regulate (Transport Călători Express SA) și-a îndeplinit obligațiile de serviciu public asumate și determinarea cotului/km pe tipuri de mijloace de transport în baza Contractului de delegare pentru perioada 01.10.2022-31.10.2024.

Acest Raport este elaborat exclusiv pentru utilizarea confidențială a Primăriei Municipiului Ploiești. Acest Raport nu poate fi invocat Primăriei Municipiului Ploiești pentru alt scop și nici nu poate fi distribuit altor părți, cu excepția celor care au drepturi reglementate de a-l accesa.

2. Responsabilitățile părții care contractează

Primăria Municipiului Ploiești a confirmat că procedurile convenite sunt adecvate scopului misiunii.

Primăria Municipiului Ploiești își asumă responsabilitatea pentru subiectul specific asupra căruia sunt efectuate procedurile convenite.

3. Responsabilitățile practicianului

Am efectuat misiunea pe baza procedurilor convenite în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe (ISRS) 4400 (revizuit), Misiuni pe baza procedurilor convenite. O misiune pe baza procedurilor convenite presupune efectuarea de către noi a

procedurilor care au fost convenite cu Primăria Municipiului Ploiești, conform Caietului de sarcini și metodologiei de lucru¹ (Anexa 1), și raportarea constatărilor, care reprezintă rezultatele faptice ale procedurilor convenite efectuate. Nu vom exprima nicio opinie privind gradul de adecvare al procedurilor convenite.

Această misiune pe baza procedurilor convenite nu este o misiune de asigurare. În consecință, nu vom exprima o opinie sau o concluzie de asigurare.

Dacă am fi efectuat proceduri suplimentare, am fi putut lua cunoștință de alte aspecte pe care le-am fi raportat.

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- Termenii de referință din Capitolul II al acestui raport (Metodologia de lucru);
- Standardul Internațional privind serviciile conexe (ISRS) 4400 (revizuit) Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptat de către CAFR;
- Codul etic internațional pentru profesioniști contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) (Codul IESBA) al Consiliului pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili;
- Legislația națională și europeană aplicabilă;
- Termenii "Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești" nr. 21980/04.11.2019, modificat prin actele adiționale 1/11.03.2020, 2/15.10.2020, 3/15.10.2020, 4/17.05.2021, 5/7.07.2021, 6/14.09.2021, 7/29.12.2021, 8/30.12.2021, 9/17.02.2022, 10/7.11.2022, 11/7.11.2022, 12/12.02.2023, 13/16.01.2023, 14/24.02.2023, 15/17.03.2023, 16/22.08.2023, 17/27.10.2023, 18/18.03.2024, 19/25.04.2024, 20/25.06.2024, 21/1.11.2024, 22/19.12.2024, 23/14.03.2025, 24/10.06.2025 și 25/5.08.2025;
- Prevederile legale, naționale și europene, aplicabile contractului de delegare atribuit în baza Regulamentului (CE) nr.1370/2007;
- Comunicărea CE referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători (2014/C 92/01)
- Condițiile de acordare a avizului nr. 13381/02.10.2019, avizului nr. 6426/10.06.2022 și a avizului nr. 3837/04.04.2024, emise de Consiliul Concurenței;
- Hotărârea Consiliului Local nr. 35/28.02.2024 privind aprobarea Decontului anual pentru calculul compensației, a Costului/km pe tipul de mijloace de transport, însoțit de raportul de audit financiar conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019;
- Contractul de prestări servicii nr. 14989/21.07.2025.

Etica profesională și controlul calității

Ne-am conformat dispozițiilor de etică din Codul etic internațional pentru profesioniști contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) (Codul IESBA) al Consiliului pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și cu dispozițiile privind independența din Partea a 4A a Codului IESBA. În contextul acestei misiuni, nu există nicio dispoziție privind independența căreia suntem obligați să ne conformăm.

Ceașescu & Partners SRL aplică Standardul Internațional privind Controlul Calității (ISQC) 1, *Controlul calității pentru firmele care efectuează audituri și revizuri ale situațiilor financiare, precum și alte misiuni de asigurare și servicii conexe*, și menține, în consecință, un sistem cuprinzător de control al calității, care include politici și proceduri documentate privind conformitatea cu dispozițiile de etică, standardele profesionale și dispozițiile legale și reglementările aplicabile.

4. Sursele informațiilor

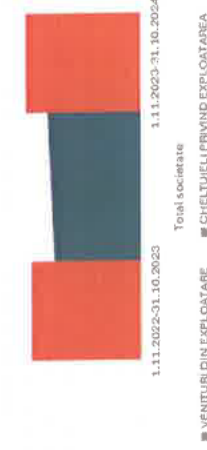

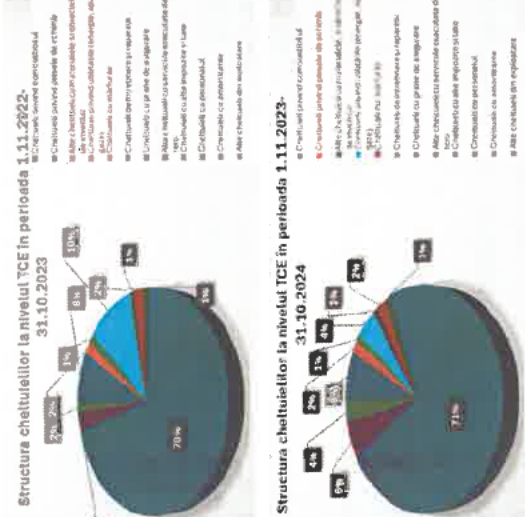
Raportul cuprinde informații furnizate de managementul operatorului gestiunii serviciului public de persoane prin curse regulate, Transport Călători Express SA, în legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice.

Sursele informaționale se regăsesc la sediul operatorului Transport Călători Express SA, din județul Prahova, Ploiești, Strada Găgeni, nr. 88.

5. Proceduri și constatări

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări												
1	Auditarea costului/km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibz, autobuz electric) pe baza evidențelor financiar-contabile din perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 și determinarea costului pe kilometru, pe fiecare tip de mijloc de transport în parte (autobuze, tramvaie, troleibuze și autobuze electrice), care va fi utilizat pentru plata compensației lunare în anul contractual noiembrie 2024-octombrie 2025													
1.1	Rezultatele financiare obținute de operator în perioada analizată (profit sau pierdere) și prezentarea elementelor care au influențat semnificativ aceste rezultate	<p>În perioada noiembrie 2022-octombrie 2024, societatea TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat, conform evidențelor contabile, o pierdere contabilă cumulată de 45.467.622 lei, defalcată pe perioade după cum urmează:</p> <p>→ În perioada noiembrie 2022-octombrie 2023 25.839.562 lei</p> <p>→ În perioada noiembrie 2023-octombrie 2024 19.628.060 lei</p> <p>Din analiza Deconturilor anuale pentru plata compensației pentru perioada 11.2022-10.2023 și 11.2023-10.2024, am constatat că:</p> <p>Valoarea compensației anuală, facturată și declarată de societate, nu se reconciliază cu valoarea compensației anuale înregistrată în evidențele contabile în perioadele 11.2022-10.2023 și 11.2023-10.2024, diferențele însumând 9.582.315,13 lei, defalcate astfel:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Explicații</th><th>1.11.2022-31.10.2023</th><th>1.11.2023-31.10.2024</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Valoare compensație declarată în Decontul anual</td><td>65.012.813,78</td><td>81.033.681,82</td></tr> <tr> <td>Valoarea compensației înregistrată în evidențele contabile</td><td>62.684.863,56</td><td>73.779.316,91</td></tr> <tr> <td>Diferență 1</td><td>2.327.950,22</td><td>7.254.364,91</td></tr> </tbody> </table>	Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	Valoare compensație declarată în Decontul anual	65.012.813,78	81.033.681,82	Valoarea compensației înregistrată în evidențele contabile	62.684.863,56	73.779.316,91	Diferență 1	2.327.950,22	7.254.364,91
Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024												
Valoare compensație declarată în Decontul anual	65.012.813,78	81.033.681,82												
Valoarea compensației înregistrată în evidențele contabile	62.684.863,56	73.779.316,91												
Diferență 1	2.327.950,22	7.254.364,91												
<p>ÎN CONCLUZIE, în perioada 11.2022-10.2024, rezultatele financiare ale TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA sunt subevaluate cu suma de 46.549.569,04 lei, nereflectată pe venituri, în perioadele</p>														

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																											
		corespunzătoare, reprezentând compensația aferentă serviciului public de transport călători în baza Contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019, conform principiului contabilității de angajamente.																											
		Ref: Subcapitolul 1.1 din Capitolul I Detaliile raportului																											
1.2	Evoluția cheltuielilor în perioada analizată pe categorii	<p>În perioada 1.11.2022-31.10.2024, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat cheltuieli totale în valoare de 238.119.658,09 lei, din care, pentru activitatea de transport călători derulată în baza contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019, 213.739.388,63 lei.</p> <table><tr><th rowspan="2">Denumire indicator</th><th colspan="2">Total societate</th><th colspan="2">Aferente activității de transport</th><th colspan="2">Alte activități - non OSP</th></tr><tr><th>1.11.2022-31.10.2023</th><th>1.11.2023-31.10.2024</th><th>1.11.2022-31.10.2023</th><th>1.11.2023-31.10.2024</th><th>1.11.2022-31.10.2023</th><th>1.11.2023-31.10.2024</th></tr><tr><td>VENITURI DIN EXPLOATARE</td><td>90.738.897</td><td>101.905.889</td><td>82.372.502</td><td>92.875.292</td><td>8.366.395</td><td>9.030.597</td></tr><tr><td>CHELTUIELI PRIVIND EXPLOATAREA</td><td>116.579.444</td><td>121.539.536</td><td>107.765.117</td><td>105.973.594</td><td>8.814.328</td><td>15.565.942</td></tr></table> <p>Dinamica veniturilor și cheltuielilor la nivelul TCE indică o creștere de la o perioadă la cealaltă, în timp ce pentru activitatea de transport public de călători, cheltuielile înregistrează o ușoară scădere. În ambele cazuri ritmul de creștere al veniturilor este superior indicelui de dinamică al cheltuielilor.</p> <p>TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA este dependentă de compensație, veniturile realizate din vânzarea titlurilor de călătorie, inclusiv diferențele de preț, nu acoperă cheltuielile angajate:</p>	Denumire indicator	Total societate		Aferente activității de transport		Alte activități - non OSP		1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	VENITURI DIN EXPLOATARE	90.738.897	101.905.889	82.372.502	92.875.292	8.366.395	9.030.597	CHELTUIELI PRIVIND EXPLOATAREA	116.579.444	121.539.536	107.765.117	105.973.594	8.814.328	15.565.942
Denumire indicator	Total societate			Aferente activității de transport		Alte activități - non OSP																							
	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024																							
VENITURI DIN EXPLOATARE	90.738.897	101.905.889	82.372.502	92.875.292	8.366.395	9.030.597																							
CHELTUIELI PRIVIND EXPLOATAREA	116.579.444	121.539.536	107.765.117	105.973.594	8.814.328	15.565.942																							

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
	<p>Gradul de acoperire al cheltuielilor din exploatare din venituri la nivelul TCE</p>  <p>Total societate</p> <p>■ VENITURI DIN EXPLOATARE ■ CHELTUIELI PRIVIND EXPLOATAREA</p>	<p>Gradul de acoperire al cheltuielilor din exploatare din venituri la nivelul TCE-OSP</p>  <p>Aferente activitatii de transport servicii public (OSP)</p> <p>■ VENITURI DIN EXPLOATARE ■ CHELTUIELI PRIVIND EXPLOATAREA</p>
	<p>Ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor este reprezentată de cheltuielile cu salariile (~70%), cele cu combustibilul (~8%) și utilitățile (~11%).</p> 	<p>Ref: Subcapitolul 1.2 din Capitolul I Detaliiile raportului</p>

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																																							
1.3	Alocarea cheltuielilor directe și indirecte, aferente serviciului de transport public	<p>TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA nu alocă cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport prin aplicarea unei chei de repartitie care să țină cont de natura activităților: OSP și NON-OSP, conform prevederilor Anexei 15 la Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, având în vedere că societatea înregistrează atât venituri din serviciul de transport public de călători, cât și din activități conexe.</p> <p>Pe baza procedurilor analitice, au fost identificate următoarele centre de cost utilizate de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA pentru evidența cheltuielilor:</p> <table><tr><th>Acronim</th><th colspan="2">Alocare</th></tr><tr><th></th><th>Cheltuieli directe</th><th>Cheltuieli indirecte/administrative și servicii suport</th></tr><tr><td>Autobuze</td><td>X</td><td></td></tr><tr><td>Autobuze electrice</td><td>X</td><td></td></tr><tr><td>CIVITAS</td><td></td><td>X</td></tr><tr><td>D.C.T. (Dispecerat)</td><td>X</td><td></td></tr><tr><td>M08</td><td></td><td>X</td></tr><tr><td>Regia RATP</td><td></td><td>X</td></tr><tr><td>S.I.T. (secția Inspecție Tehnică)</td><td>X</td><td></td></tr><tr><td>SCA</td><td></td><td>X</td></tr><tr><td>Terți</td><td></td><td>X</td></tr><tr><td>Tipografie</td><td></td><td>X</td></tr><tr><td>Tramvai</td><td>X</td><td></td></tr></table> <p>Pentru alocarea cheltuielilor indirecte/administrative și servicii suport pe cele 2 categorii de activități OSP și NON-OSP am utilizat ca și cheie de alocare raportul între cifra de afaceri OSP și cifra de afaceri înregistrată la nivelul TCE, conform metodologiei cuprinsă în Anexa 15 la Contractul de legare nr 21.980/4.11.2019.</p>	Acronim	Alocare			Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte/administrative și servicii suport	Autobuze	X		Autobuze electrice	X		CIVITAS		X	D.C.T. (Dispecerat)	X		M08		X	Regia RATP		X	S.I.T. (secția Inspecție Tehnică)	X		SCA		X	Terți		X	Tipografie		X	Tramvai	X	
Acronim	Alocare																																								
	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte/administrative și servicii suport																																							
Autobuze	X																																								
Autobuze electrice	X																																								
CIVITAS		X																																							
D.C.T. (Dispecerat)	X																																								
M08		X																																							
Regia RATP		X																																							
S.I.T. (secția Inspecție Tehnică)	X																																								
SCA		X																																							
Terți		X																																							
Tipografie		X																																							
Tramvai	X																																								

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																															
		<table><tr><th>Perioada</th><th>Cifra de afaceri</th><th>Cifra de afaceri OSP</th><th>Procent</th></tr><tr><td>2022-2023</td><td>65,611,531</td><td>58,464,081</td><td>89.11%</td></tr><tr><td>2023-2024</td><td>65,960,876</td><td>57,671,829</td><td>87.43%</td></tr></table> <p>Cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport, nerecunoscute de auditor ca fiind cheltuieli eligibile, defalcate după perioadă, sunt:</p> <table><tr><th>01.11.2022-31.10.2023</th><th>01.11.2023-31.10.2024</th></tr><tr><td>2.169.457</td><td>2.631.196</td></tr></table> <p>Ref: Subcapitolul 1.3 din Capitolul I Detaliile raportului</p> <p>În perioada 01.11.2022-31.10.2024, conform evidențelor contabile, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat venituri totale în sumă de 192.652.035,72 lei și cheltuieli totale în sumă de 238.119.658,09 lei.</p> <p>Veniturile din activitățile aferente serviciului public de transport călători (OSP) sunt reprezentate de venituri din vânzarea titlurilor de călătorie (bilete, abonamente, legitimații) și facilități acordate în baza unor legi speciale:</p> <table><tr><th>Venituri OSP</th><th>01.11.2022-31.10.2023</th><th>01.11.2023-31.10.2024</th></tr><tr><td>Venituri din titluri de călătorie</td><td>19,687,638.59</td><td>19,095,975.48</td></tr><tr><td>Venituri din facilități</td><td>38,776,442.36</td><td>38,575,853.24</td></tr><tr><td>Venituri din compensații</td><td>26,236,371.42</td><td>42,457,828.58</td></tr><tr><td>Total</td><td>84,700,452.37</td><td>100,129,657.30</td></tr></table> <p>TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA nu a reflectat în contabilitate veniturile din compensație conform principiului contabilității de angajamente, reglementat de pct. 21 OMFP 1802/2014, astfel:</p>	Perioada	Cifra de afaceri	Cifra de afaceri OSP	Procent	2022-2023	65,611,531	58,464,081	89.11%	2023-2024	65,960,876	57,671,829	87.43%	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	2.169.457	2.631.196	Venituri OSP	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	Venituri din titluri de călătorie	19,687,638.59	19,095,975.48	Venituri din facilități	38,776,442.36	38,575,853.24	Venituri din compensații	26,236,371.42	42,457,828.58	Total	84,700,452.37	100,129,657.30
Perioada	Cifra de afaceri	Cifra de afaceri OSP	Procent																														
2022-2023	65,611,531	58,464,081	89.11%																														
2023-2024	65,960,876	57,671,829	87.43%																														
01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024																																
2.169.457	2.631.196																																
Venituri OSP	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024																															
Venituri din titluri de călătorie	19,687,638.59	19,095,975.48																															
Venituri din facilități	38,776,442.36	38,575,853.24																															
Venituri din compensații	26,236,371.42	42,457,828.58																															
Total	84,700,452.37	100,129,657.30																															
1.4	Alocarea cheltuielilor totale și a veniturilor totale pe cele două tipuri de activități: serviciul de transport public și activități conexe desfășurate de operator în conformitate cu Anexa 18 la Contractul de delegare																																

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																								
		<p>valoarea compensației anuale facturată declarată nu se reconciliază cu valoarea compensației anuale înregistrată în evidențele contabile în perioadele 11.2022-10.2023 și 11.2023-10.2024, diferențele însumând 9.582.315,13 lei, defalcate astfel:</p> <table> <tr> <th>Explicații</th><th>1.11.2022-31.10.2023</th><th>1.11.2023-31.10.2024</th></tr> <tr> <td>Valoare compensație declarată în Decontul anual</td><td>65.012.813,78</td><td>81.033.681,82</td></tr> <tr> <td>Valoarea compensației înregistrată în evidențele contabile</td><td>62.684.863,56</td><td>73.779.316,91</td></tr> <tr> <td>Diferență 1</td><td>2.327.950,22</td><td>7.254.364,91</td></tr> </table> <p>- valoarea compensației de plătit de autoritatea contractantă nu este evidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare</p> <table> <tr> <th>Explicații</th><th>1.11.2022-31.10.2023</th><th>1.11.2023-31.10.2024</th></tr> <tr> <td>Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare</td><td>27.126.713,47</td><td>9.840.540,44</td></tr> </table> <p>ÎN CONCLUZIE, valoarea compensației, aferentă serviciului public de transport călători raportat la Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, neînregistrată în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare, conform principiului contabilității de angajamente, reglementat de pct. 21 OMFP 1802/2014, este de:</p> <table> <tr> <th>Explicații</th><th>1.11.2022-31.10.2023</th><th>1.11.2023-31.10.2024</th></tr> <tr> <td>Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare</td><td>27.126.713,47</td><td>9.840.540,44</td></tr> </table>	Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	Valoare compensație declarată în Decontul anual	65.012.813,78	81.033.681,82	Valoarea compensației înregistrată în evidențele contabile	62.684.863,56	73.779.316,91	Diferență 1	2.327.950,22	7.254.364,91	Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare	27.126.713,47	9.840.540,44	Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare	27.126.713,47	9.840.540,44
Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024																								
Valoare compensație declarată în Decontul anual	65.012.813,78	81.033.681,82																								
Valoarea compensației înregistrată în evidențele contabile	62.684.863,56	73.779.316,91																								
Diferență 1	2.327.950,22	7.254.364,91																								
Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024																								
Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare	27.126.713,47	9.840.540,44																								
Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024																								
Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare	27.126.713,47	9.840.540,44																								

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																											
		<table border="1"> <tr> <td>Compensație neevidențiată în perioada</td><td>2.327.950,22</td><td>7.254.364,91</td></tr> <tr> <td>corespunzătoare (diferența 1)</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>29.454.663,69</td><td>17.094.905,35</td></tr> </table> <p>Veniturile aferente altor activități (NON-OSP) sunt reprezentate de: venituri din vânzarea produselor reziduale, venituri din prestări servicii (transport cu autobuze pe bază de convenții), venituri din închirieri, venituri din vânzarea mărfurilor, venituri din penalități, alte venituri din exploatare și venituri din dobânzi.</p> <p>Pe baza probelor de audit obținute, au fost constatate venituri aferente serviciului public:</p> <ul style="list-style-type: none"> - veniturile obținute din refacturarea energiei electrice reprezintă venituri accesorii serviciului public de transport local de persoane, respectiv venituri OSP și nu venituri în afara serviciului public, așa cum au fost considerate de operator: <table border="1"> <tr> <th>Partener</th><th>1.11.2022-31.10.2023</th><th>1.11.2023-31.10.2024</th></tr> <tr> <td>R.C.S-R.D.S.</td><td>144.496,29</td><td>54.872,23</td></tr> <tr> <td>DIGI ROMANIA</td><td></td><td>37.035,18</td></tr> <tr> <td>VODAFONE ROMANIA</td><td>123.531,15</td><td>63.859,20</td></tr> <tr> <td>CEMARBET</td><td></td><td>10.832,04</td></tr> <tr> <td>Total</td><td>268.027,44</td><td>166.598,65</td></tr> </table> <ul style="list-style-type: none"> - venitul din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap, trebuie alocat atât OSP, cât și NON-OSP 	Compensație neevidențiată în perioada	2.327.950,22	7.254.364,91	corespunzătoare (diferența 1)			TOTAL	29.454.663,69	17.094.905,35	Partener	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	R.C.S-R.D.S.	144.496,29	54.872,23	DIGI ROMANIA		37.035,18	VODAFONE ROMANIA	123.531,15	63.859,20	CEMARBET		10.832,04	Total	268.027,44	166.598,65
Compensație neevidențiată în perioada	2.327.950,22	7.254.364,91																											
corespunzătoare (diferența 1)																													
TOTAL	29.454.663,69	17.094.905,35																											
Partener	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024																											
R.C.S-R.D.S.	144.496,29	54.872,23																											
DIGI ROMANIA		37.035,18																											
VODAFONE ROMANIA	123.531,15	63.859,20																											
CEMARBET		10.832,04																											
Total	268.027,44	166.598,65																											

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări	1.11.2022-31.10.2023				1.11.2023-31.10.2024	
			OSP		NON-OSP		OSP	
			Venituri din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap	108.271	8.294	16.609	1.216	
<p>În perioada 01.01.2022-31.10.2024, conform evidențelor contabile, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, înregistrează cheltuieli din următoarele activități:</p>								
			1.11.2022-31.10.2023	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2023-31.10.2024		
			OSP	NON-OSP	OSP	NON-OSP		
			107.764.446,22	8.814.327,58	105.974.942,41	15.565.941,88		
			Cheltuieli totale					
Ref: Subcapitolul 4 din Capitolul I Detaliile raportului								
Pe baza procedurilor de audit realizate, au fost identificate cheltuieli neeligibile în valoare cumulată de 59.295 lei , <u>altele decât cele menționate la pct 1.3 de mai sus</u> , defalcate în tabelul următor:								
1.5	Rezonabilitatea implicată de prestarea serviciului de transport local de persoane desfășurat de operatorul Transport Călători Express SA Ploiești	costurilor						

Nr. Proceduri Crt.	Constatări																
	<table><tr><th>Explicație</th><th>01.11.2022-31.10.2023</th><th>01.11.2023-31.10.2024</th><th>Referință</th></tr><tr><td>Eroare înregistrare cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă, corectată pe seama rezultatului reportat, în august 2025</td><td>19.425</td><td></td><td>Capitolul I Detaliiile raportului subcapitolul 1.5.15</td></tr><tr><td>Cheltuieli cu ITP în regim propriu pentru care societatea a recunoscut de 2 ori cheltuiala în cheltuielile OSP (o dată pe elemente după natură și o dată sub formă de cheltuieli cu prestări servicii efectuate de terți-autofactură)</td><td></td><td></td><td>Capitolul I Detaliiile raportului subcapitolul 1.5.16</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>29.880 49.305</td><td>9.990 9.990</td><td></td></tr></table>	Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	Referință	Eroare înregistrare cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă, corectată pe seama rezultatului reportat, în august 2025	19.425		Capitolul I Detaliiile raportului subcapitolul 1.5.15	Cheltuieli cu ITP în regim propriu pentru care societatea a recunoscut de 2 ori cheltuiala în cheltuielile OSP (o dată pe elemente după natură și o dată sub formă de cheltuieli cu prestări servicii efectuate de terți-autofactură)			Capitolul I Detaliiile raportului subcapitolul 1.5.16	TOTAL	29.880 49.305	9.990 9.990	
Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	Referință														
Eroare înregistrare cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă, corectată pe seama rezultatului reportat, în august 2025	19.425		Capitolul I Detaliiile raportului subcapitolul 1.5.15														
Cheltuieli cu ITP în regim propriu pentru care societatea a recunoscut de 2 ori cheltuiala în cheltuielile OSP (o dată pe elemente după natură și o dată sub formă de cheltuieli cu prestări servicii efectuate de terți-autofactură)			Capitolul I Detaliiile raportului subcapitolul 1.5.16														
TOTAL	29.880 49.305	9.990 9.990															
1.6	<p>Influența unor factori externi/interni asupra economico-financiare în cazul în care se determină o astfel de influență (modificări semnificative ale condițiilor de piață, legislative, etc)</p> <p>Ref: Subcapitolul 1.5 din Capitolul I Detaliiile raportului</p> <p>Compensația, ca parte din "prețul" plătit pentru prestarea serviciului public de transport călători este influențată de următorii factori:</p> <ul style="list-style-type: none">→ Nr. de călători (măsuri de control aplicate în mijloacele de transport, creșterea confortului călătorilor, diversificarea rutelor de transport, extinderea ariei de prestare a serviciilor la zona metropolitană)→ Prețul titlurilor de călătorie→ Costul transportului – costul combustibilului (motorină, benzină, GPL), costul energiei electrice, costul forței de muncă→ Costul serviciului de transport călători este influențat în principal de evoluția a 3 categorii de cheltuieli:																

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
		<ul style="list-style-type: none"> • Cheltuielile cu personalul • Cheltuielile cu combustibilul • Cheltuielile cu utilitățile (energia și gazele naturale) <p>Măsuri propuse cu privire la venituri:</p> <ul style="list-style-type: none"> → intensificarea misiunilor de control în mijloacele de transport, în echipe mixte cu jandarmeria/politia locală; → planificare și monitorizare; → instituirea unui sistem de alarmare timpurie la depășirea anumitor indicatori; → urmărirea numărului de călători la nivel de linie, pentru a stabili eficiența rutei de transport/tipului de transport → utilizarea intensivă a procedurilor competitive <p>Măsuri propuse cu privire la cheltuieli:</p> <ul style="list-style-type: none"> → restructurarea TCE (structural și funcțional); crearea unei structuri funcționale adaptate nevoilor actuale de transport ale Municipiului Ploiești (banchmark cu serviciul public de transport călători din orașele Brașov, Oradea); → modernizarea parcului de mijloace de transport folosit în OSP, raportat și la opțiunile populației; migrarea spre soluții prietenoase cu mediul; → implementarea unui sistem digital integrat de management financiar și operațional (ERP) cu module dedicate; → inventarierea patrimoniului. <p><i>Ref: Subcapitolul 1.6 din Capitolul I Detaliile raportului</i></p>

Nr. Crt.		Proceduri		Constatări																																																																									
1.7		Valoarea costului pe km actualizată pe tipuri de mijloace de transport		Raportat la constatările evidențiate la pct 1.3-1.5, de mai sus, auditorul a procedat la calcularea costului pe km pe tipuri de mijloace de transport. Rezultatele sunt evidențiate mai jos:																																																																									
		01.11.2022-31.10.2023		01.11.2023-31.10.2024																																																																									
		<table><thead><tr><th>Denumire tip mijloc de transport</th><th>Cheltuieli directe</th><th>Cheltuieli indirecte</th><th>Total</th><th>KM efectuați</th><th>Cost/km</th></tr></thead><tbody><tr><td>AUTOBUZE</td><td>53,652,719</td><td>14,278,200</td><td>67,930,919</td><td>4,706,311</td><td>14.43</td></tr><tr><td>TRAMVAI</td><td>23,327,929</td><td>2,951,345</td><td>26,279,274</td><td>972,401</td><td>27.03</td></tr><tr><td>TROLEIBUZE</td><td>9,295,637</td><td>2,039,854</td><td>11,335,491</td><td>572,086</td><td>16.87</td></tr><tr><td></td><td>86,276,284</td><td>19,269,400</td><td>105,545,684</td><td>6,350,798</td><td>16.62</td></tr></tbody></table>		Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km	AUTOBUZE	53,652,719	14,278,200	67,930,919	4,706,311	14.43	TRAMVAI	23,327,929	2,951,345	26,279,274	972,401	27.03	TROLEIBUZE	9,295,637	2,039,854	11,335,491	572,086	16.87		86,276,284	19,269,400	105,545,684	6,350,798	16.62	<table><thead><tr><th>Denumire tip mijloc de transport</th><th>Cheltuieli directe</th><th>Cheltuieli indirecte</th><th>Total</th><th>KM efectuați</th><th>Cost/km</th></tr></thead><tbody><tr><td>AUTOBUZE</td><td>56,791,573</td><td>14,294,586</td><td>71,086,158</td><td>4,670,545</td><td>15.22</td></tr><tr><td>TRAMVAI</td><td>19,433,191</td><td>2,984,961</td><td>22,418,152</td><td>975,292</td><td>22.99</td></tr><tr><td>TROLEIBUZE</td><td>8,065,786</td><td>1,763,660</td><td>9,829,446</td><td>576,250</td><td>17.06</td></tr><tr><td></td><td>84,290,550</td><td>19,043,206</td><td>103,333,756</td><td>6,222,087</td><td>16.61</td></tr></tbody></table>		Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km	AUTOBUZE	56,791,573	14,294,586	71,086,158	4,670,545	15.22	TRAMVAI	19,433,191	2,984,961	22,418,152	975,292	22.99	TROLEIBUZE	8,065,786	1,763,660	9,829,446	576,250	17.06		84,290,550	19,043,206	103,333,756	6,222,087	16.61												
Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km																																																																								
AUTOBUZE	53,652,719	14,278,200	67,930,919	4,706,311	14.43																																																																								
TRAMVAI	23,327,929	2,951,345	26,279,274	972,401	27.03																																																																								
TROLEIBUZE	9,295,637	2,039,854	11,335,491	572,086	16.87																																																																								
	86,276,284	19,269,400	105,545,684	6,350,798	16.62																																																																								
Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km																																																																								
AUTOBUZE	56,791,573	14,294,586	71,086,158	4,670,545	15.22																																																																								
TRAMVAI	19,433,191	2,984,961	22,418,152	975,292	22.99																																																																								
TROLEIBUZE	8,065,786	1,763,660	9,829,446	576,250	17.06																																																																								
	84,290,550	19,043,206	103,333,756	6,222,087	16.61																																																																								
		De asemenea, față de cerința autorității contractante de a determina și costul pe km pentru autobuzele electrice, am procedat la separarea costurilor pentru modul de transport cu autobuze, în autobuze cu combustibil convențional și autobuze electrice. Rezultatele sunt evidențiate mai jos.																																																																											
		01.11.2022-31.10.2023		01.11.2023-31.10.2024																																																																									
		<table><thead><tr><th>Denumire tip mijloc de transport</th><th>Cheltuieli directe</th><th>Cheltuieli indirecte</th><th>Total</th><th>KM efectuați</th><th>Cost/km</th></tr></thead><tbody><tr><td>AUTOBUZE</td><td>51,750,293</td><td>13,575,385</td><td>65,325,678</td><td>4,474,749</td><td>14.60</td></tr><tr><td>AUTOBUZE ELECTRICE</td><td>1,902,425</td><td>702814.7951</td><td>2605240.247</td><td>231,562</td><td>11.25</td></tr><tr><td>TRAMVAI</td><td>23,327,929</td><td>2,951,345</td><td>26,279,274</td><td>972,401</td><td>27.03</td></tr><tr><td>TROLEIBUZE</td><td>9,295,637</td><td>2,039,854</td><td>11,335,491</td><td>672,086</td><td>16.87</td></tr><tr><td></td><td>86,276,284</td><td>19,269,400</td><td>105,545,684</td><td>6,350,798</td><td>16.62</td></tr></tbody></table>		Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km	AUTOBUZE	51,750,293	13,575,385	65,325,678	4,474,749	14.60	AUTOBUZE ELECTRICE	1,902,425	702814.7951	2605240.247	231,562	11.25	TRAMVAI	23,327,929	2,951,345	26,279,274	972,401	27.03	TROLEIBUZE	9,295,637	2,039,854	11,335,491	672,086	16.87		86,276,284	19,269,400	105,545,684	6,350,798	16.62	<table><thead><tr><th>Denumire tip mijloc de transport</th><th>Cheltuieli directe</th><th>Cheltuieli indirecte</th><th>Total</th><th>KM efectuați</th><th>Cost/km</th></tr></thead><tbody><tr><td>AUTOBUZE</td><td>51,750,293</td><td>13,575,385</td><td>65,325,678</td><td>4,474,749</td><td>14.60</td></tr><tr><td>AUTOBUZE ELECTRICE</td><td>1,902,425</td><td>702814.7951</td><td>2605240.247</td><td>231,562</td><td>11.25</td></tr><tr><td>TRAMVAI</td><td>23,327,929</td><td>2,951,345</td><td>26,279,274</td><td>972,401</td><td>27.03</td></tr><tr><td>TROLEIBUZE</td><td>9,295,637</td><td>2,039,854</td><td>11,335,491</td><td>672,086</td><td>16.87</td></tr><tr><td></td><td>86,276,284</td><td>19,269,400</td><td>105,545,684</td><td>6,350,798</td><td>16.62</td></tr></tbody></table>		Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km	AUTOBUZE	51,750,293	13,575,385	65,325,678	4,474,749	14.60	AUTOBUZE ELECTRICE	1,902,425	702814.7951	2605240.247	231,562	11.25	TRAMVAI	23,327,929	2,951,345	26,279,274	972,401	27.03	TROLEIBUZE	9,295,637	2,039,854	11,335,491	672,086	16.87		86,276,284	19,269,400	105,545,684	6,350,798	16.62
Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km																																																																								
AUTOBUZE	51,750,293	13,575,385	65,325,678	4,474,749	14.60																																																																								
AUTOBUZE ELECTRICE	1,902,425	702814.7951	2605240.247	231,562	11.25																																																																								
TRAMVAI	23,327,929	2,951,345	26,279,274	972,401	27.03																																																																								
TROLEIBUZE	9,295,637	2,039,854	11,335,491	672,086	16.87																																																																								
	86,276,284	19,269,400	105,545,684	6,350,798	16.62																																																																								
Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km																																																																								
AUTOBUZE	51,750,293	13,575,385	65,325,678	4,474,749	14.60																																																																								
AUTOBUZE ELECTRICE	1,902,425	702814.7951	2605240.247	231,562	11.25																																																																								
TRAMVAI	23,327,929	2,951,345	26,279,274	972,401	27.03																																																																								
TROLEIBUZE	9,295,637	2,039,854	11,335,491	672,086	16.87																																																																								
	86,276,284	19,269,400	105,545,684	6,350,798	16.62																																																																								

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																																												
		<div>01.11.2023-31.10.2024</div> <table><tr><th>Denumire tip mijloc de transport</th><th>Cheltuieli directe</th><th>Cheltuieli indirecte</th><th>Total</th><th>KM efectuați</th><th>Cost/km</th></tr><tr><td>AUTOBUZE</td><td>54,062,023</td><td>13,340,079</td><td>67,402,103</td><td>4,358,675</td><td>15.46</td></tr><tr><td>AUTOBUZE ELECTRICE</td><td>2,729,550</td><td>954,506</td><td>3,684,056</td><td>311,871</td><td>11.81</td></tr><tr><td>TRAMVAI</td><td>19,433,191</td><td>2,984,961</td><td>22,418,152</td><td>975,292</td><td>22.99</td></tr><tr><td>TROLEIBUZE</td><td>8,065,786</td><td>1,763,660</td><td>9,829,446</td><td>576,250</td><td>17.06</td></tr><tr><td></td><td>84,290,550</td><td>19,043,206</td><td>103,333,756</td><td>6,222,087</td><td>16.61</td></tr></table> <p>Conform actului adițional nr. 24/10.06.2024 aprobat prin HCL nr. 272/03.06.2025, indicatorul cost/km ce se ia în calcul pentru stabilirea compensației lunare pentru perioadele viitoare (în cazul de față, anul contractual 01.01.2025-31.10.2026) este cel aferent ultimului an auditat – 2023-2024, respectiv:</p> <table><tr><th>Denumire tip mijloc de transport</th><th>Cost/km</th></tr><tr><td>AUTOBUZE</td><td>15.22</td></tr><tr><td>TRAMVAI</td><td>22.99</td></tr><tr><td>TROLEIBUZE</td><td>17.06</td></tr></table> <p>În vederea utilizării indicatorului cost/km pentru autobuzele electrice, recomandăm încheierea unui act adițional la contractul de delegare, cu privire la calculul compensației lunare funcție de numărul de kilometri pe categorii de mijloace de transport (autobuze, autobuze electrice, tramvaie, troleibuze).</p> <p>Ref: Subcapitolul 1.7 din Capitolul I Detaliile raportului</p>	Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km	AUTOBUZE	54,062,023	13,340,079	67,402,103	4,358,675	15.46	AUTOBUZE ELECTRICE	2,729,550	954,506	3,684,056	311,871	11.81	TRAMVAI	19,433,191	2,984,961	22,418,152	975,292	22.99	TROLEIBUZE	8,065,786	1,763,660	9,829,446	576,250	17.06		84,290,550	19,043,206	103,333,756	6,222,087	16.61	Denumire tip mijloc de transport	Cost/km	AUTOBUZE	15.22	TRAMVAI	22.99	TROLEIBUZE	17.06
Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km																																									
AUTOBUZE	54,062,023	13,340,079	67,402,103	4,358,675	15.46																																									
AUTOBUZE ELECTRICE	2,729,550	954,506	3,684,056	311,871	11.81																																									
TRAMVAI	19,433,191	2,984,961	22,418,152	975,292	22.99																																									
TROLEIBUZE	8,065,786	1,763,660	9,829,446	576,250	17.06																																									
	84,290,550	19,043,206	103,333,756	6,222,087	16.61																																									
Denumire tip mijloc de transport	Cost/km																																													
AUTOBUZE	15.22																																													
TRAMVAI	22.99																																													
TROLEIBUZE	17.06																																													
1.8	Recomandări privind creșterea eficienței și a calității serviciului de transport local de persoane prestat de Transport Călători Express SA Ploiești, cât și la	Cuantumul compensației este rezultatul eficienței utilizării resurselor angajate (materiale, umane, financiare și informaționale, elementul vizat fiind cheltuiala) și al calității serviciului de transport public de călători (elementele vizate fiind investițiile și venitul).																																												

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																								
	scăderea compensației suportate din Bugetul local	<p>Din punct de vedere cantitativ, pentru perioada de raportare, cuantumul compensației a fost afectat cu c/valoarea cheltuielilor neeligibile și veniturilor suplimentare, identificate de auditor pe baza procedurilor de audit realizate (a se vedea pct 1.3-1.5 de mai sus), după cum urmează:</p> <table><tr><th>Explicație</th><th>01.11.2022-31.10.2023</th><th>01.11.2023-31.10.2024</th><th>Referință</th></tr><tr><td>Venituri suplimentare aferente OSP</td><td>632.095</td><td>341.213</td><td>Pct 1.5 de mai sus</td></tr><tr><td>Cheltuieli neeligibile</td><td>2.218.762</td><td>2.641.186</td><td>Pct 1.3 și 1.4 de mai sus</td></tr></table> <p>În urma ajustărilor efectuate, valoarea recalculată a compensației este:</p> <table><tr><th>Explicație</th><th>01.11.2022-31.10.2023</th><th>01.11.2023-31.10.2024</th></tr><tr><td>Compensație solicitată TCE</td><td>92.139.527,25</td><td>90.874.222,26</td></tr><tr><td>Compensație calculată auditor</td><td>89.205.022,02</td><td>87.792.250,33</td></tr><tr><td>Diferență</td><td>2.934.505,24</td><td>3.081.971,93</td></tr></table> <p>Art 11.2 și 11.3, respectiv art 12.1 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019 prevăd realizarea de către Autoritatea contractantă pe de o parte a unor investiții în infrastructura de transport și de către Operator (anexa 3.1 la Contract). Investițiile realizate de Autoritatea contractantă și evidențiate în Anexa 3.2 la Contract urmau a fi puse la dispoziția Operatorului ca bunuri utilizate în derularea contractului.</p> <p>În perioada de derulare a Contractului de delegare nr 21980/4.11.2019, Autoritatea Contractantă a realizat aproximativ 15% din obiectivele investiționale propuse prin Anexa 3.2, respectiv:</p>	Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	Referință	Venituri suplimentare aferente OSP	632.095	341.213	Pct 1.5 de mai sus	Cheltuieli neeligibile	2.218.762	2.641.186	Pct 1.3 și 1.4 de mai sus	Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	Compensație solicitată TCE	92.139.527,25	90.874.222,26	Compensație calculată auditor	89.205.022,02	87.792.250,33	Diferență	2.934.505,24	3.081.971,93
Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	Referință																							
Venituri suplimentare aferente OSP	632.095	341.213	Pct 1.5 de mai sus																							
Cheltuieli neeligibile	2.218.762	2.641.186	Pct 1.3 și 1.4 de mai sus																							
Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024																								
Compensație solicitată TCE	92.139.527,25	90.874.222,26																								
Compensație calculată auditor	89.205.022,02	87.792.250,33																								
Diferență	2.934.505,24	3.081.971,93																								

Nr. Proceduri Crt.	Constatări			
	Nr. crt	Denumire investiție	Valoare estimată	Stadiu
	1	Achiziție de mijloace de transport public - autobuze electrice	30.091.299,96 lei	22 autobuze electrice SOR EBN 9,5 mm predate prin HCL nr. 360/28.07.2025 = 57.603.328,44 lei
	2	Achiziție de mijloace de transport public - troleibuze	47.736.899,98 lei	12 troleibuze Solaris tip Trolino 12 predate prin HCL nr. 233/30.06.2021 = 28.488.600 lei 5 troleibuze Solaris tip Trolino 12 predate prin HCL nr. 319/31.08.2021 = 11.870.250 lei 3 troleibuze Solaris tip Trolino 12 predate prin HCL nr. 520/22.12.2021 = 7.122.150 lei
<p>Pe lângă cele de mai sus, autoritatea contractantă a achiziționat, a predat spre utilizare Operatorului și ulterior în anul 2023, a adus aport la capitalul social al Transport Express Călători SA următoarele bunuri:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 8 autobuze Euro Diamond (diesel) predate prin HCL nr. 21/30.01.2020 = 7.288.954,72 lei - 10 autobuze Euro Diamond (diesel) predate prin HCL 336/22.09.2020 = 9.111.193,40 lei - 10 autobuze Euro Diamond (diesel) predate prin HCL nr. 383/3.08.2023 = 9.111.193,40 lei <p>Conform Anexei 3.1, Operatorul a realizat aproximativ 17% din investițiile angajate prin Anexa 3.1 la contractul de delegare:</p>				
	Nr. crt	Denumire investiție	Valoare estimată	Stadiu
	1	Computere bord cu sisteme de comunicație GPRS, localizare GPS, aplicație software pentru localizarea pe hartă a zonei deservite	3.502.937,78 lei	Conform anexei la actul adițional nr. 17/27.10.2023 și HCL nr. 383/03.08.2023, TCE a realizat și introdus ca bunuri proprii în

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări				
		<div><div>Proiectul presupune achiziționarea a:</div><div><div><div>- computer bord</div><div>- trafic - ptr 127</div><div>- autovehicule*</div><div>- licență</div><div>- software/vehicul pentru 127 autovehicule²</div><div>- software management al flotei</div><div>- 1 buc</div></div></div></div> <div>contractul de delegare, 22 de echipamente de management al traficului, instalate pe cele 22 de autobuze Euro Diamond. Valoarea investiției = 1.154.094,46 lei</div>				
		<p>Pe lângă acestea, în perioada 1.11-19.11.2024, TCE a completat lista bunurilor proprii destinate activității de transport public călători, cu 46 de stații de așteptare călători tip 2, în valoare de 815.572,44 lei, conform Actului adițional nr 22/19.12.2024 și HCL nr. 601/28.11.2024.</p>				
		<p>Recomandăm reanalizarea investițiilor propuse prin anexele 3.1 și 3.2, actualizarea listelor corelat și cu capacitatea financiară a părților implicate și nevoile actuale ale transportului public de călători.</p> <p>Creșterea veniturilor operatorului se poate realiza pe cale extensivă și/sau intensivă.</p> <table><tr><td>Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale extensivă</td><td>Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale intensivă</td></tr><tr><td>Lărgirea sferei veniturilor OSP, prin luarea în considerare a tuturor veniturilor generate prin utilizarea resurselor OSP, atunci când împărțirea cheltuielilor face imposibilă delimitarea corectă</td><td>Creșterea gradului de calitate a serviciilor de transport călători (comfort, punctualitate) <i>Măsuri: investiții pentru reînnoirea parcului de mijloace de transport, introducerea unui</i></td></tr></table>	Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale extensivă	Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale intensivă	Lărgirea sferei veniturilor OSP, prin luarea în considerare a tuturor veniturilor generate prin utilizarea resurselor OSP, atunci când împărțirea cheltuielilor face imposibilă delimitarea corectă	Creșterea gradului de calitate a serviciilor de transport călători (comfort, punctualitate) <i>Măsuri: investiții pentru reînnoirea parcului de mijloace de transport, introducerea unui</i>
Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale extensivă	Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale intensivă					
Lărgirea sferei veniturilor OSP, prin luarea în considerare a tuturor veniturilor generate prin utilizarea resurselor OSP, atunci când împărțirea cheltuielilor face imposibilă delimitarea corectă	Creșterea gradului de calitate a serviciilor de transport călători (comfort, punctualitate) <i>Măsuri: investiții pentru reînnoirea parcului de mijloace de transport, introducerea unui</i>					

² Numărul de vehicule efectiv necesar pentru realizarea programului de transport.

Nr. Proceduri Crt.	Constatări
	<p>Măsuri: revizuirea activității TCE și a anexei 18 la Contractul de delegare 21980/4.11.2019. În acest sens, atât autoritatea contractantă, cât și operatorul, vor avea în vedere pct 2.4.2. Articolul 6. Absența supracompensării în cazul contractelor de servicii publice atribuite în mod direct din Comunicare a comisiei referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători (2014/C 92/01), pe care o redăm mai jos:</p> <p>"Veniturile legate direct sau indirect de prestarea serviciului public, cum ar fi veniturile realizate din vânzarea de bilete, de alimente sau de băuturi, trebuie să fie deduse din costurile pentru care se solicită compensația. Exploatarea serviciilor publice de transport de călători în cadrul unui contract de servicii publice de către o întreprindere de transport angajată și în alte operațiuni comerciale poate genera efecte pozitive induse la nivel de rețea. De exemplu, un operator își poate mări clientela prin deservirea, în cadrul unui contract de servicii publice, a unei anumite rețele care oferă</p> <p>sistem de score-card care să stimuleze operatorul să îmbunătățească indicatorii calitativi, monitorizare și control din partea autorității contractante</p> <p>Creșterea numărului de pasageri</p> <p>Măsuri: întărirea și operaționalizarea funcției de control în mijloacele de transport, pentru reducerea numărului de pasageri ilegali</p>

Nr. Proceduri Crt.	Constatări
	<p>legături către alte rute exploatare în condiții comerciale. Comisia salută efectele induse la nivel de rețea, precum cele generate de eliberarea biletelor directe (through&ticketing) și de crearea unor orare integrate, cu condiția ca ele să fie concepute în beneficiul pasagerilor. Comisia este, de asemenea, conștientă de dificultățile practice legate de cuantificarea acestor potențiale efecte de rețea. Cu toate acestea, în conformitate cu anexa la Regulamentul (CE) nr. 1370/2007, toate aceste beneficii financiare cuantificabile trebuie să fie deduse din costurile pentru care se solicită compensație.”</p> <p>Extinderea ariei de operare</p> <p>Măsuri: realizarea unui studiu de fundamentare, având ca obiective:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Analiza cererii de transport în zonele limitrofe și în zona metropolitană. - Identificarea fluxurilor de călători și a punctelor de interes (zone rezidențiale, industriale, comerciale).

Nr. Proceduri Crt.	Constatări																																										
	<div><div>- Evaluarea infrastructurii existente (drumuri, stații, conexiuni cu alte moduri de transport).</div><div>- Estimarea impactului asupra costurilor și veniturilor TCE</div></div>																																										
	<div>Ref: Subcapitolul 1.8 din Capitolul I Detaliile raportului</div> <div>Pe baza programelor de transport, auditorul a verificat numărul de km pe care operatorul de transport trebuie să îi realizeze în fiecare perioadă contractuală. Rezultatul a fost reconciliat cu numărul de km parcurs și declarați în Anexa 4.1 și în aplicația Openfleet.</div> <div>Diferențele constatate se regăsesc prezentate în Capitolul 2.</div> <div>Conform actului adițional nr.13/16.01.2023, Societatea trebuia sa realizeze următorii km:</div> <table><tr><th></th><th>An contractual 01.11.2022-31.10.2023</th><th>An contractual 01.11.2023-31.10.2024</th></tr><tr><td></td><td>Conform contractului de delegare</td><td>Conform contractului de delegare</td></tr><tr><td>Autotobuz</td><td>4,500,000</td><td>4,500,000</td></tr><tr><td>Tramvai</td><td>950,000</td><td>950,000</td></tr><tr><td>Troilebuz</td><td>650,000</td><td>650,000</td></tr></table> <div>În perioada auditată, numărul de kilometri realizați de Societate au fost:</div> <table><tr><th></th><th>An contractual 01.11.2022-31.10.2023</th><th>An contractual 01.11.2023-31.10.2024</th></tr><tr><td></td><td>Conform contractului de delegare</td><td>Conform contractului de delegare</td></tr><tr><td></td><td>Km efectiv realizați</td><td>Km efectiv realizați</td></tr><tr><td>Autotobuz</td><td>4,500,000</td><td>4,500,000</td></tr><tr><td>Tramvai</td><td>950,000</td><td>950,000</td></tr><tr><td>Troilebuz</td><td>650,000</td><td>650,000</td></tr><tr><td></td><td>4,706,311</td><td>4,670,545</td></tr><tr><td></td><td>972,401</td><td>975,292</td></tr><tr><td></td><td>672,086</td><td>576,250</td></tr></table>		An contractual 01.11.2022-31.10.2023	An contractual 01.11.2023-31.10.2024		Conform contractului de delegare	Conform contractului de delegare	Autotobuz	4,500,000	4,500,000	Tramvai	950,000	950,000	Troilebuz	650,000	650,000		An contractual 01.11.2022-31.10.2023	An contractual 01.11.2023-31.10.2024		Conform contractului de delegare	Conform contractului de delegare		Km efectiv realizați	Km efectiv realizați	Autotobuz	4,500,000	4,500,000	Tramvai	950,000	950,000	Troilebuz	650,000	650,000		4,706,311	4,670,545		972,401	975,292		672,086	576,250
	An contractual 01.11.2022-31.10.2023	An contractual 01.11.2023-31.10.2024																																									
	Conform contractului de delegare	Conform contractului de delegare																																									
Autotobuz	4,500,000	4,500,000																																									
Tramvai	950,000	950,000																																									
Troilebuz	650,000	650,000																																									
	An contractual 01.11.2022-31.10.2023	An contractual 01.11.2023-31.10.2024																																									
	Conform contractului de delegare	Conform contractului de delegare																																									
	Km efectiv realizați	Km efectiv realizați																																									
Autotobuz	4,500,000	4,500,000																																									
Tramvai	950,000	950,000																																									
Troilebuz	650,000	650,000																																									
	4,706,311	4,670,545																																									
	972,401	975,292																																									
	672,086	576,250																																									
2	<div>Verificarea respectării prevederilor legale și contractuale în privința determinării numărului de km efectuați în perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 pe fiecare mijloc de transport în parte, având în vedere că acest indicator, împreună cu valoarea costului/km determină valoarea compensației lunare, și influențează nivelul compensației rămase de plată operatorului. Se vor prezenta constatări cu privire la Programul de transport aplicat de operator și recomandări cu</div>																																										

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																				
	privire la eficientizarea acestuia	<p>În anul contractual 01.11.2023-31.10.2024, Operatorul a realizat un număr de km pentru mijloacele de transport Troilebuz, sub nivelul contractual estimat. Din discuțiile purtate cu managementul societății, aceștia au indicat ca și cauză a reducerii numărului de km, oprirea circulației mijloacelor de transport pe anumite bulevarde/străzi și transformarea acestora în zone pietonale în zilele de week-end.</p> <p>Ref: Subcapitolul 2 din Capitolul I Detaliile raportului</p>																				
3	Determinarea nivelului compensației aferente obligației de serviciu public pentru anul contractual noiembrie 2022-octombrie 2023 și anul contractual noiembrie 2023-octombrie 2024, conform modelului prezentat în Anexa 14.2 la Contractul de Delegare:																					
3.1	Pentru intervalul mai sus menționat, pentru care se va stabili nivelul compensației (de plătit sau de recuperat, după caz), auditorul va întocmi documentul ”Decont anual pentru plata compensației” pentru perioadele analizate	<p>În urma concluziilor desprinse din procedurile de audit realizate, au fost identificate atât venituri suplimentare ce au fost alocate pe activitatea de transport public de călători, cât și cheltuieli neeligibile, după cum urmează:</p> <table><tr><th>Explicație</th><th>01.11.2022 - 31.10.2023</th><th>01.11.2023 - 31.10.2024</th><th>Referință</th></tr><tr><td>Venituri suplimentare aferente OSP</td><td>632.095</td><td>341.213</td><td></td></tr><tr><td>"Venituri din donații (BMC&TRUCKS)</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>TCE înregistrează intrarea pieselor de schimb primite prin donații cu monografia 3xx=7582, iar descărcarea 6xx = 3xx; TCE introducea în OSP, cheltuielile cu descărcarea din gestiune a pieselor, în timp ce venitul în NON-OSP"</td><td>255.797</td><td>158.006</td><td>Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4</td></tr><tr><td>Venituri din refacturare energie electrică</td><td>268.027</td><td>166.599</td><td>Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4</td></tr></table>	Explicație	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2023 - 31.10.2024	Referință	Venituri suplimentare aferente OSP	632.095	341.213		"Venituri din donații (BMC&TRUCKS)				TCE înregistrează intrarea pieselor de schimb primite prin donații cu monografia 3xx=7582, iar descărcarea 6xx = 3xx; TCE introducea în OSP, cheltuielile cu descărcarea din gestiune a pieselor, în timp ce venitul în NON-OSP"	255.797	158.006	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4	Venituri din refacturare energie electrică	268.027	166.599	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4
Explicație	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2023 - 31.10.2024	Referință																			
Venituri suplimentare aferente OSP	632.095	341.213																				
"Venituri din donații (BMC&TRUCKS)																						
TCE înregistrează intrarea pieselor de schimb primite prin donații cu monografia 3xx=7582, iar descărcarea 6xx = 3xx; TCE introducea în OSP, cheltuielile cu descărcarea din gestiune a pieselor, în timp ce venitul în NON-OSP"	255.797	158.006	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4																			
Venituri din refacturare energie electrică	268.027	166.599	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4																			

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																				
		<table><tr><td>Venituri din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap, recunoscute în OSP</td><td>108.271</td><td>16.609</td><td>Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4</td></tr><tr><td>Cheltuieli neeligibile</td><td>2.218.762</td><td>2.641.186</td><td></td></tr><tr><td>Cota parte din cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport alocate activităților conexe conform Anexa 15 Contract delegare</td><td>2.169.457</td><td>2.631.186</td><td>Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.3</td></tr><tr><td>Eroare înregistrare cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă, corectată pe seama rezultatului reportat, în august 2025</td><td>19.425</td><td></td><td>Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.15</td></tr><tr><td>Cheltuieli cu ITP în regim propriu pentru care societatea a recunoscut de 2 ori cheltuiala în cheltuielile OSP (o dată pe elemente după natură și o dată sub formă de cheltuieli cu prestări servicii efectuate de terți-autofactură)</td><td>29.880</td><td>9.990</td><td>Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.16</td></tr></table>	Venituri din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap, recunoscute în OSP	108.271	16.609	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4	Cheltuieli neeligibile	2.218.762	2.641.186		Cota parte din cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport alocate activităților conexe conform Anexa 15 Contract delegare	2.169.457	2.631.186	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.3	Eroare înregistrare cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă, corectată pe seama rezultatului reportat, în august 2025	19.425		Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.15	Cheltuieli cu ITP în regim propriu pentru care societatea a recunoscut de 2 ori cheltuiala în cheltuielile OSP (o dată pe elemente după natură și o dată sub formă de cheltuieli cu prestări servicii efectuate de terți-autofactură)	29.880	9.990	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.16
Venituri din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap, recunoscute în OSP	108.271	16.609	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4																			
Cheltuieli neeligibile	2.218.762	2.641.186																				
Cota parte din cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport alocate activităților conexe conform Anexa 15 Contract delegare	2.169.457	2.631.186	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.3																			
Eroare înregistrare cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă, corectată pe seama rezultatului reportat, în august 2025	19.425		Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.15																			
Cheltuieli cu ITP în regim propriu pentru care societatea a recunoscut de 2 ori cheltuiala în cheltuielile OSP (o dată pe elemente după natură și o dată sub formă de cheltuieli cu prestări servicii efectuate de terți-autofactură)	29.880	9.990	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.16																			

În urma ajustărilor efectuate, valoarea recalculată a compensației este:

Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
Compensație solicitată TCE	92.139.527,25	90.874.222,26
Compensație calculată auditor	89.205.022,02	87.792.250,33
Diferență	2.934.505,24	3.081.971,93

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări												
		Deconturile anuale pentru plata compensației pentru perioadele analizate se regăsesc în Anexa 2.1.												
		Ref: Subcapitolul 3.1 din Capitolul I Detaliile raportului												
		Contractul de delegare nr 21980/4.11.2019 a fost modificat succesiv de la data semnării și până în prezent prin acte adiționale, relevante pentru scopul analizei fiind:												
		→ Actul adițional nr. 13/16.01.2023 , având ca obiect modificarea și înlocuire Anexa 14.3 (Estimarea compensației anuale An1- An5, actualizată, conform avizului Consiliului Concurenței nr 6426/10.06.2022)												
		→ Actul adițional nr. 20/25.06.2024 , având ca obiect modificarea și înlocuire Anexa 14.3 (Estimarea compensației anuale An1- An5, actualizată, conform avizului Consiliului Concurenței nr 6426/10.06.2022)												
		→ Actul adițional nr. 21/1.11.2024 , având ca obiect Prolungire durata contract de delegare cu o perioada de 24 de luni, incepand cu 04.11.2024 pana la data de 03.11.2026, și modificarea și înlocuire Anexa 14.3 (cu introducerea celui de-al 6-lea și al 7-lea an contractual)												
		Odată cu modificarea contractului de delegare prin Actul adițional nr 21/1.11.2024, nivelul compensației estimate pe întreaga perioadă contractuală a devenit:												
		<table><tr><th>Explicație</th><th>Total 2019-2024</th><th>Total 2024-2026</th><th>Total</th></tr><tr><td>Compensație anuală planificată, din care:</td><td>339.843.026</td><td>145.313.800</td><td>485.156.826</td></tr><tr><td>Diferențe de tarif cuvenite operatorului</td><td>157.611.647</td><td>75.800.000</td><td>233.411.647</td></tr></table>	Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total	Compensație anuală planificată, din care:	339.843.026	145.313.800	485.156.826	Diferențe de tarif cuvenite operatorului	157.611.647	75.800.000	233.411.647
Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total											
Compensație anuală planificată, din care:	339.843.026	145.313.800	485.156.826											
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	157.611.647	75.800.000	233.411.647											

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																								
		<p>Luând în considerare prevederile Actului adițional nr. 24/10.50.2025 la Contractul de delegare nr. 16128/13.09.2024, ale art 10.11 și 10.12 din Contractul de delegare, precum și nr. estimat de kilometri din serviciul public, respectiv veniturile estimate, rezultă că valoarea compensației estimate pentru ultimii 2 ani contractuali va fi de 172.284.071 lei, defalcată astfel:</p> <table><tr><th>Explicație</th><th>2024-2025</th><th>2025-2026</th><th>Total</th></tr><tr><td>Compensație anuală planificată, din care:</td><td>86.142.036</td><td>86.142.036</td><td>172.284.071</td></tr><tr><td>Diferențe de tarif cuvenite operatorului</td><td>38.575.853</td><td>38.575.853</td><td>77.151.706</td></tr></table> <p>Valoarea compensației estimate pentru perioada rămasă până la încetarea contractului de delegare este de 547.927.069 lei, din care diferențe de tarif cuvenite operatorului 244.191.648 lei, defalcate astfel:</p> <table><tr><th>Explicație</th><th>Total 2019-2024</th><th>Total 2024-2026</th><th>Total</th></tr><tr><td>Compensație anuală planificată, din care:</td><td>375.642.998</td><td>172.284.071</td><td>547.927.069</td></tr><tr><td>Diferențe de tarif cuvenite operatorului</td><td>167.043.942</td><td>77.151.706</td><td>244.195.648</td></tr></table> <p>Conform art 15 alin 1 OUG 77/2014, "Modificările actelor normative sau administrative care implementează ajutoare de stat sau de minimis, care pot afecta evaluarea compatibilității măsurii de ajutor, prin referire la durată, instrument de acordare, condiții de eligibilitate și de acordare, majorarea bugetului măsurii sau a numărului de beneficiari cu mai mult de 20%, se realizează cu avizul Consiliului Concurenței, cu respectarea prevederilor art. 9-14."</p>	Explicație	2024-2025	2025-2026	Total	Compensație anuală planificată, din care:	86.142.036	86.142.036	172.284.071	Diferențe de tarif cuvenite operatorului	38.575.853	38.575.853	77.151.706	Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total	Compensație anuală planificată, din care:	375.642.998	172.284.071	547.927.069	Diferențe de tarif cuvenite operatorului	167.043.942	77.151.706	244.195.648
Explicație	2024-2025	2025-2026	Total																							
Compensație anuală planificată, din care:	86.142.036	86.142.036	172.284.071																							
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	38.575.853	38.575.853	77.151.706																							
Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total																							
Compensație anuală planificată, din care:	375.642.998	172.284.071	547.927.069																							
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	167.043.942	77.151.706	244.195.648																							

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări															
		<p>În cazul de față, valoarea estimată de auditor a compensației este cu aproximativ 12,94% mai mare față de valoarea aprobată prin Actul adițional nr. 21/1.11.2024 și avizată de Consiliul Concurenței prin avizul nr RG 14145/22.10.2024.</p> <table><tr><th>Explicație</th><th>Aprobată conform Act adițional 21/1.11.2024</th><th>Estimată auditor</th><th>Diferențe</th><th>%</th></tr><tr><td>Compensație anuală planificată, din care:</td><td>485.156.826</td><td>547.927.069</td><td>62.770.243</td><td>112.94%</td></tr><tr><td>Diferențe de tarif cuvenite operatorului</td><td>233.411.647</td><td>244.195.648</td><td>10.784.001</td><td>104,62%</td></tr></table> <p>ÎN CONCLUZIE, nivelul compensației estimate pentru perioada rămasă până la încetarea contractului de delegare se încadrează în limitele legale (creștere de 12,94%), motiv pentru care raportat la dispozițiile art 15 OUG nr 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 21/2996, Autoritatea Contractantă nu este obligată să solicite o nouă reavizare a valorii contractului de la Consiliul Concurenței.</p> <p>Ref: Subcapitolul 3.2 din Capitolul I Detaliile raportului</p> <p>În perioada auditata, situația plăților efectuate, respectiv a sumelor de plată de către Autoritatea Contractantă se regasește în tabelul următor:</p>	Explicație	Aprobată conform Act adițional 21/1.11.2024	Estimată auditor	Diferențe	%	Compensație anuală planificată, din care:	485.156.826	547.927.069	62.770.243	112.94%	Diferențe de tarif cuvenite operatorului	233.411.647	244.195.648	10.784.001	104,62%
Explicație	Aprobată conform Act adițional 21/1.11.2024	Estimată auditor	Diferențe	%													
Compensație anuală planificată, din care:	485.156.826	547.927.069	62.770.243	112.94%													
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	233.411.647	244.195.648	10.784.001	104,62%													
3.3	Auditorul va prezenta explicit în cadrul documentației de audit valoarea de plătit sau de recuperat de către Autoritatea Contractantă pentru fiecare an																

Nr. Proceduri Crt.		Constatări	
contractual în parte, respectiv 2022-2023, 2023-2024		Facilitati	
		Tva aferent facilitatilor	
		Compensatie facturata	
		DIFERENTA Compensatie CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA	
		Total	
		Plati efectuate de catre autoritatea contractanta - compensatie	
		Plati efectuate de catre autoritatea contractanta - facilitati	
		Diferenta de plata	
		01.11.2022-31.10.2023	
		01.11.2023-31.10.2024	
38,776,442.36			
38,575,853.24			
7,367,524.05			
7,329,412.12			
26,236,371.42			
42,457,828.58			
24,192,208.24			
6,758,568.51			
96,572,546.06			
95,121,662.45			
26,236,371.43			
42,457,825.59			
46,143,966.49			
45,905,265.36			
24,192,208.14			
6,758,571.50			
ÎN CONCLUZIE, Autoritatea Contractantă, pentru fiecare an contractual în parte, are de plată:			
01.11.2022-31.10.2023		1.11.2023-31.10.2024	
Compensație - Diferență de plată		24.192.208,14 lei	
		6.758.571,50 lei	
Chiar dacă, valoarea costului/km, pe categorii de mijloace de transport, calculată de auditor, este inferioară valorilor determinate de către TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, pentru niciunul dintre cei 2 ani contractuali nu s-a înregistrat supracompensare, plățile efectuate în cursul anilor fiind inferioare valorii finale a compensației.			
Ref: Subcapitolul 3.3 din Capitolul I Detaliile raportului			
Luând în considerare prevederile Actului adițional nr. 24/10.50.2025 la Contractul de delegare nr. 16128/13.09.2024, ale art 10.11 și 10.12 din Contractul de delegare, precum și nr. estimat de kilometri din serviciul public, respectiv veniturile estimate, rezultă că valoarea compensației estimate pentru ultimii 2 ani contractuali va fi de 172.284.071 lei, defalcată astfel:			
4 Analiza valorii totale estimate a contractului de delegare, reprezentând suma anuală acordate operatorului conform Anexei 14.3 la contract în primii 5 ani contractuali și valoarea estimată pentru			

Nr. Proceduri Crt.	Constatări	Total 2024-2025			Total 2025-2026		
		Explicație	2025		2026		Total
următorii 2 ani contractuali (noiembrie 2024-octombrie 2026), având în vedere contractul de delegare și actul adițional de prelungire al acestuia, cât și prevederile din legislația națională/europeană. Se vor prezenta constările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate		(Km) Număr total de kilometri efectuați într-un an cu autobuze (însuși din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de către Autoritatea Contractată)	4.500.000		4.500.000		9.000.000
		(Km) Număr total de kilometri efectuați într-un an cu troleibuze (însuși din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de către Autoritatea Contractată)	650.000		650.000		1.300.000
		(Km) Număr total de kilometri efectuați într-un an cu tramvaie (însuși din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de către Autoritatea Contractată))	950.000		950.000		1.900.000
		(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	15,22		15,22		15,22
		(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	17,06		17,06		17,06
		(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	22,99		22,99		22,99
		Cost total – autobuze	68.490.441		68.490.441		136.980.883
		Cost total – troleu	11.087.447		11.087.447		22.174.893
		Cost total – tramvaie	21.836.790		21.836.790		43.673.580
		TOTAL COST	101.414.678		101.414.678		202.829.356
		Profit rezonabil	3.823.333		3.823.333		7.646.667

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																											
		<table><tr><td colspan="2">Venituri planificate din vânzarea titlurilor de călătorie</td><td>19.095.975</td><td>19.095.975</td><td>38.191.951</td></tr><tr><td colspan="2">Compensație anuală planificată, din care:</td><td>86.142.036</td><td>84.142.036</td><td>172.284.071</td></tr><tr><td colspan="2">Diferențe de tarif convenite operatorului</td><td>38.575.853</td><td>38.575.853</td><td>77.151.706</td></tr></table> <p>Valoarea totală estimată a contractului de delegare³, defalcată pe cele 2 perioade, plecând de la compensația realizată în primii 5 ani contractuali și estimată pentru următoarele 2 perioade (11.2024-10.2026) este de 547.927.069 lei, defalcată după cum urmează:</p> <table><tr><td>Explicație</td><td>Total 2019-2024</td><td>Total 2024-2026</td><td>Total</td></tr><tr><td>Compensație anuală planificată, din care:</td><td>375.642.998</td><td>172.284.071</td><td>547.927.069</td></tr><tr><td>Diferențe de tarif convenite operatorului</td><td>167.043.942</td><td>77.151.706</td><td>244.195.648</td></tr></table> <p>ÎN CONCLUZIE, având în vedere că valoarea recalculată a compensației pentru anii VI-VII, pe baza costului/km determinat de auditor pe seama rezultatelor anului V (2023-2024) este de 172.284.071 lei, iar valoarea totală estimată a compensației este de 547.927.069 lei, respectiv cea stabilită la pct 3.2 de mai sus.</p> <p>Ref: Subcapitolul 4 din Capitolul I Detaliile raportului</p>	Venituri planificate din vânzarea titlurilor de călătorie		19.095.975	19.095.975	38.191.951	Compensație anuală planificată, din care:		86.142.036	84.142.036	172.284.071	Diferențe de tarif convenite operatorului		38.575.853	38.575.853	77.151.706	Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total	Compensație anuală planificată, din care:	375.642.998	172.284.071	547.927.069	Diferențe de tarif convenite operatorului	167.043.942	77.151.706	244.195.648
Venituri planificate din vânzarea titlurilor de călătorie		19.095.975	19.095.975	38.191.951																									
Compensație anuală planificată, din care:		86.142.036	84.142.036	172.284.071																									
Diferențe de tarif convenite operatorului		38.575.853	38.575.853	77.151.706																									
Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total																										
Compensație anuală planificată, din care:	375.642.998	172.284.071	547.927.069																										
Diferențe de tarif convenite operatorului	167.043.942	77.151.706	244.195.648																										
5	Verificare nivelului diferențelor de tarif calculate și decontate operatorului, pentru anii contractuali 2022-2023 și	Categoriile de călători care beneficiază de gratuități și/sau reduceri la transportul în comun sunt:																											

³ A se vedea subcapitolul 3.2 de mai sus

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări										
	2023-2024, având în vedere că acestea sunt o parte a compensației convenite operatorului. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	<table><tr><th>Categorie pasageri</th><th>Act normativ</th></tr><tr><td>Persoane cu dizabilități</td><td>Legea nr. 448/6.12.2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap</td></tr><tr><td>Revoluționari</td><td>Legea nr. 341/12.07.2004 a recunoștinței pentru victoria Revoluției Române din Decembrie 1989, pentru revolta muncitorească anticomunistă din Valea Jiului – Lupeni – august 1977</td></tr><tr><td>Veterani</td><td>Legea nr. 44/1.07.1994 privind veteranii de război, precum și unele drepturi ale invalizilor și văduvelor de război</td></tr><tr><td>Elevi și studenți</td><td>Hotărârea nr 309/6.05.1996 privind acordarea de reduceri cu 50% ale tarifelor pentru transportul local în comun de suprafață și de subteran, precum și pentru transportul intern auto, feroviar și naval, de care beneficiază elevii și studenții din învățământul de stat și din învățământul particular acreditat Hotărâri ale Consiliului Local Ploiești</td></tr></table>	Categorie pasageri	Act normativ	Persoane cu dizabilități	Legea nr. 448/6.12.2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap	Revoluționari	Legea nr. 341/12.07.2004 a recunoștinței pentru victoria Revoluției Române din Decembrie 1989, pentru revolta muncitorească anticomunistă din Valea Jiului – Lupeni – august 1977	Veterani	Legea nr. 44/1.07.1994 privind veteranii de război, precum și unele drepturi ale invalizilor și văduvelor de război	Elevi și studenți	Hotărârea nr 309/6.05.1996 privind acordarea de reduceri cu 50% ale tarifelor pentru transportul local în comun de suprafață și de subteran, precum și pentru transportul intern auto, feroviar și naval, de care beneficiază elevii și studenții din învățământul de stat și din învățământul particular acreditat Hotărâri ale Consiliului Local Ploiești
Categorie pasageri	Act normativ											
Persoane cu dizabilități	Legea nr. 448/6.12.2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap											
Revoluționari	Legea nr. 341/12.07.2004 a recunoștinței pentru victoria Revoluției Române din Decembrie 1989, pentru revolta muncitorească anticomunistă din Valea Jiului – Lupeni – august 1977											
Veterani	Legea nr. 44/1.07.1994 privind veteranii de război, precum și unele drepturi ale invalizilor și văduvelor de război											
Elevi și studenți	Hotărârea nr 309/6.05.1996 privind acordarea de reduceri cu 50% ale tarifelor pentru transportul local în comun de suprafață și de subteran, precum și pentru transportul intern auto, feroviar și naval, de care beneficiază elevii și studenții din învățământul de stat și din învățământul particular acreditat Hotărâri ale Consiliului Local Ploiești											
Conform art 9.5 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, decontarea diferențelor de tarif este efectuată de Autoritatea Contractantă către TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA, în termen de 30 de zile de la emiterea facturii, pe baza următoarelor documente:												
- Factură emisă de TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA, până la data de 10 a lunii următoare celei pentru care se face decontarea												

Nr. Proceduri Crt.	Constatări						
	<div><div><div><div><div></div><div>- Decont conform anexă 7.4 din contractul de delegare, emis în termen de 5 zile ale lunii următoare celei pentru care se solicită diferențele de tarif (decontul se aprobă de către autoritatea contractantă după verificarea documentelor justificative)</div></div><div><div></div><div>- Documente justificative (documentele justificative sunt cele prevăzute în Anexa 7 la contractul de delegare; lista indicativă a documentelor se regăsește și pe site-ul Operatorului - ICE Ploiesti/Facilități)</div></div></div></div><div><div><div><div><div></div><div>Auditorul a procedat la reconcilierea deconturilor lunare pentru diferențele de tarif cu sumele facturate și evidentele contabile, respectiv recalculul diferentelor de tarif, fără a constata diferențe.</div></div><table><tr><td>Explicații</td><td>01.11.2022-31.10.2023</td><td>01.11.2023-31.10.2024</td></tr><tr><td>Venituri din facilități</td><td>38.776.442,36</td><td>38.575.853,24</td></tr></table><div><div><div><div></div><div>Recomandări: Actualizarea Anexei 7 la Contractul de delegare – actualizarea cadrului legislativ și menționarea contractelor/convențiilor încheiate cu ordonatorii de credite, după caz. Cu titlu de exemplu, Hotărârea nr 309/6.05.1996 privind acordarea de reduceri cu 50% ale tarifelor pentru transportul local în comun de suprafață și de subteran, precum și pentru transportul intern auto, feroviar și naval, de care beneficiază elevii și studenții din învățământul de stat și din învățământul particular acreditat este abrogată din 2.06.2020.</div></div><div><div></div><div>Ref: Subcapitolul 5 din Capitolul I Detaliile raportului</div></div></div></div><div><div><div><div></div><div>Conform art 10.9 din Contractul de delegare, "În cazul în care, la sfârșitul anului, veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public sunt mai mari decât costurile eligibile, nu se acordă compensație. În situația în care, în anul N, se vor înregistra reduceri de costuri unitare rezultate din creșterea eficienței activității Operatorului, certificate ca atare de un auditor independent, față de anul N-1, acestea vor fi repartizate astfel: 50% din câștigurile de eficiență va rămâne la dispoziția Operatorului, sub formă de profit</div></div></div></div></div></div></div></div>	Explicații	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	Venituri din facilități	38.776.442,36	38.575.853,24
Explicații	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024					
Venituri din facilități	38.776.442,36	38.575.853,24					
6	<div><div><div><div><div></div><div>Determinarea existenței efectelor financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatare în temeiul obligației de serviciu public și a cuantumului acestora în</div></div></div></div></div>						

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																						
	condițiile achiziției de mijloace de transport noi. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	<p>majorat, iar restul la autoritatea publică. Profitul majorat se va încadra în limita stabilita de prezentul contract, respectiv rata SWAP pentru 5 ani, plus 100 de puncte procentuale (4,44%).”</p> <p>Situația TCE se prezintă după cum urmează:</p> <table><tr><th>Prevedere contractuală</th><th colspan="4">Situația de fapt</th></tr><tr><td rowspan="4">În cazul în care, la sfârșitul anului, veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public sunt mai mari decât costurile eligibile, nu se acordă compensație</td><td colspan="4">Veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public (tarif+diferențe tarif) sunt mai mici decât costurile eligibile, pentru ambele perioade contractuale analizate:</td></tr><tr><td></td><td>2022-2023</td><td colspan="2">2023-2024</td></tr><tr><td>Venituri</td><td>59.096.176,39</td><td colspan="2">58.013.041,87</td></tr><tr><td>Cheltuieli</td><td>105.545.683,77</td><td colspan="2">103.333.756,35</td></tr></table> <p>În situația în care, în anul N, se vor înregistra reduceri de costuri unitare rezultate din creșterea eficienței activității Operatorului, certificate ca atare de un auditor independent, față de anul N-1, acestea vor fi repartizate astfel: 50% din câștigurile de eficiență va rămâne la dispoziția Operatorului, sub formă de profit majorat, iar restul la autoritatea publică. Profitul majorat se va încadra în limita stabilita de prezentul contract, respectiv rata SWAP</p> <p>Activitatea de transport public de călători realizată de TCE se finanțează în proporție de peste 40% din compensație, motiv pentru care nu se poate discuta despre distribuirea rezultatelor, respectiv câștiguri din eficiență și repartizarea acestora.</p>	Prevedere contractuală	Situația de fapt				În cazul în care, la sfârșitul anului, veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public sunt mai mari decât costurile eligibile, nu se acordă compensație	Veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public (tarif+diferențe tarif) sunt mai mici decât costurile eligibile, pentru ambele perioade contractuale analizate:					2022-2023	2023-2024		Venituri	59.096.176,39	58.013.041,87		Cheltuieli	105.545.683,77	103.333.756,35	
Prevedere contractuală	Situația de fapt																							
În cazul în care, la sfârșitul anului, veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public sunt mai mari decât costurile eligibile, nu se acordă compensație	Veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public (tarif+diferențe tarif) sunt mai mici decât costurile eligibile, pentru ambele perioade contractuale analizate:																							
		2022-2023	2023-2024																					
	Venituri	59.096.176,39	58.013.041,87																					
	Cheltuieli	105.545.683,77	103.333.756,35																					

Nr. Proceduri Crt.	Constatări																																										
	<p>pentru 5 ani, plus 100 de puncte procentuale (4,44%)</p>																																										
	<p>Conform situației bunurilor proprii puse la dispoziție de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, societatea deține în patrimoniu 159 de mijloace de transport, cu o vechime medie de 20,45 ani, a căror durată de viață normală, s-a consumat și 28 de mijloace de transport noi:</p> <table><tr><th>Categorie mijloc de transport</th><th>Vechime 0-5 ani</th><th>Vechime 6-10 ani</th><th>vechime 16-20 ani</th><th>Vechime 11-15 ani</th><th>Vechime peste 20 ani</th><th>Total</th></tr><tr><td>Autobuz</td><td>28</td><td>10</td><td>63</td><td>0</td><td>37</td><td>138</td></tr><tr><td>Mikrobuz</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>15</td><td>15</td></tr><tr><td>Tramvai</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>33</td><td>33</td></tr><tr><td>Troleibuz</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>Nr. mijloace de transport</td><td>28</td><td>10</td><td>63</td><td>0</td><td>86</td><td>187</td></tr></table>	Categorie mijloc de transport	Vechime 0-5 ani	Vechime 6-10 ani	vechime 16-20 ani	Vechime 11-15 ani	Vechime peste 20 ani	Total	Autobuz	28	10	63	0	37	138	Mikrobuz	0	0	0	0	15	15	Tramvai	0	0	0	0	33	33	Troleibuz	0	0	0	0	1	1	Nr. mijloace de transport	28	10	63	0	86	187
Categorie mijloc de transport	Vechime 0-5 ani	Vechime 6-10 ani	vechime 16-20 ani	Vechime 11-15 ani	Vechime peste 20 ani	Total																																					
Autobuz	28	10	63	0	37	138																																					
Mikrobuz	0	0	0	0	15	15																																					
Tramvai	0	0	0	0	33	33																																					
Troleibuz	0	0	0	0	1	1																																					
Nr. mijloace de transport	28	10	63	0	86	187																																					
	<p>Mijloacele de transport puse la dispoziție de Autoritatea Contractantă (bunuri de retur) în scopul executării contractului de delegare sunt reprezentate de:</p> <table><tr><th>Categorie mijloc de transport</th><th>Vechime 0-5 ani</th><th>Vechime 6-10 ani</th><th>Vechime 11-15 ani</th><th>Sum of 16-20 ani</th><th>Vechime peste 20 ani</th><th>Total</th></tr><tr><td>Troleibuz</td><td>20</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>21</td></tr><tr><td>Nr. mijloace de transport</td><td>20</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>21</td></tr></table> <p>Troleibuz Neoplan Tip N6121 WAG 36121X1PN32625 a fost propus la casare, dezmembrarea și valorificarea sa urmând a fi realizată de Operator, conform HCL 68/25.02.2025 -93/28.03.2024.</p> <p>În perioada 2022-2024, TCE a utilizat conform informațiilor din Openfleet următoarele mijloace de transport pentru îndeplinirea obligației de serviciu public:</p>	Categorie mijloc de transport	Vechime 0-5 ani	Vechime 6-10 ani	Vechime 11-15 ani	Sum of 16-20 ani	Vechime peste 20 ani	Total	Troleibuz	20	0	0	0	1	21	Nr. mijloace de transport	20	0	0	0	1	21																					
Categorie mijloc de transport	Vechime 0-5 ani	Vechime 6-10 ani	Vechime 11-15 ani	Sum of 16-20 ani	Vechime peste 20 ani	Total																																					
Troleibuz	20	0	0	0	1	21																																					
Nr. mijloace de transport	20	0	0	0	1	21																																					

Nr. Proceduri Crt.	Constatări																				
	<table><tr><th>Tip de transport</th><th>Alimentare</th><th>1.11.2022- 31.10.2023 (buc)</th><th>1.11.2023- 31.10.2024 (buc)</th><th>% mijloace de transport sub 5 ani</th></tr><tr><td>Auto</td><td>Comustibili</td><td>163</td><td>163</td><td>17,17% Parcul s-a menținut constant în perioada 2022-2024</td></tr><tr><td>Tramvai</td><td>Electric</td><td>30</td><td>30</td><td>0%</td></tr><tr><td>Troleibuz</td><td>Electric</td><td>36 – 1.11.2022- 31.12.2022 20 – 1.01.2023- 31.10.2023</td><td>20</td><td>55,55%-100%</td></tr></table>	Tip de transport	Alimentare	1.11.2022- 31.10.2023 (buc)	1.11.2023- 31.10.2024 (buc)	% mijloace de transport sub 5 ani	Auto	Comustibili	163	163	17,17% Parcul s-a menținut constant în perioada 2022-2024	Tramvai	Electric	30	30	0%	Troleibuz	Electric	36 – 1.11.2022- 31.12.2022 20 – 1.01.2023- 31.10.2023	20	55,55%-100%
Tip de transport	Alimentare	1.11.2022- 31.10.2023 (buc)	1.11.2023- 31.10.2024 (buc)	% mijloace de transport sub 5 ani																	
Auto	Comustibili	163	163	17,17% Parcul s-a menținut constant în perioada 2022-2024																	
Tramvai	Electric	30	30	0%																	
Troleibuz	Electric	36 – 1.11.2022- 31.12.2022 20 – 1.01.2023- 31.10.2023	20	55,55%-100%																	

Costurile unitare/km (ajustate de auditor) pentru fiecare mod de transport, în perioada 2022-2024, înregistrează următoarele valori:

	Autobuz	Tramvai	Troleibuz
2022-2023	14,43	27,03	16,87
2023-2024	15,22	22,99	17,06
%	105%	85%	101%

În perioada 2022-2024, din analiza consumului de energie, am constatat o scădere semnificativă a consumului, care are 2 factori generatori: prețul energiei și scoaterea din circulație a celor 36 de troleibuze vechi:

Explicație	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2023- 31.10.2024	% An V/An IV
Cantitate energie activă (kWh)	8.438.213,30	5.300.255,85	62,8%

Nr. Proceduri Crt.	Constatări												
	<table><tr><td>Total factură fără TVA (lei)</td><td>9.765.410,43</td><td>4.130.399,92</td><td>42,3%</td></tr></table> <p>Efectul economiei de 37,2% la energie a fost parțial anulat de faptul că în 2022 și 2023 (suprapus în cei 2 ani contractuali), TCE a achiziționat energie de la FUI.</p> <p>În cazul tramvaielor, în condițiile în care parcul rămâne constant pe perioada auditată, reducerea costului/km are ca principale cauze:</p> <ul style="list-style-type: none">- Creșterea numărului de km parcurși- Scăderea cu aprox 65% a cheltuielilor cu energia electrică (a se vedea argumentele anterior expuse referitor la condițiile de achiziție ale energiei). <p>Deși costul/km a scăzut, nu se poate vorbi despre o creștere a eficienței utilizării.</p> <p>În cazul troleibuzelor, datorită scăderii numărului de kilometri parcurși în cursul perioadei 1.11.2023-31.10.2024, la nivel de cost//km, efectul este de creștere cu 0,55% a costului/km:</p> <table><tr><th>Explicație</th><th>1.11.2022- 31.10.2023</th><th>1.11.2023- 31.10.2024</th><th>% An V/An IV</th></tr><tr><td>Cost/km troleibuz</td><td>16,87</td><td>17,06</td><td>1,13%</td></tr></table> <p>ÎN CONCLUZIE, față de situația TCE anterior expusă, în perioada 1.11.2022-31.10.2024, nu au existat efecte financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatare în temeiul obligației de serviciu public, astfel cum sunt definite la art 10.9 din Contractul de delegare.</p> <p>Recomandăm continuarea demersurilor de reînnoire a parcului de mijloace de transport, care va conduce, în timp, la creșterea eficienței transportului public de călători.</p>	Total factură fără TVA (lei)	9.765.410,43	4.130.399,92	42,3%	Explicație	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2023- 31.10.2024	% An V/An IV	Cost/km troleibuz	16,87	17,06	1,13%
Total factură fără TVA (lei)	9.765.410,43	4.130.399,92	42,3%										
Explicație	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2023- 31.10.2024	% An V/An IV										
Cost/km troleibuz	16,87	17,06	1,13%										

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări				
		Ref: Subcapitolul 6 din Capitolul I Detaliile raportului				
7	Analiza sistemelor de compensare pentru a promova eficiența operatorului și prezentarea de propuneri pentru îmbunătățirea acestora, și respectarea prevederilor Comunicării Comisiei referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători, și legislației naționale. Se vor prezenta constatările auditorului	<p>Sistemele de compensare pentru serviciul public de transport călători au rolul:</p> <ul style="list-style-type: none">- de a acoperi costurile eligibile ale operatorului, minus veniturile din tarife și alte venituri, plus un profit rezonabil, conform Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 și legislației naționale (Legea nr. 92/2007). Comunicarea Comisiei Europene (2014/C 92/01) subliniază necesitatea transparenței, proporționalității și evitării supra-compensării.- de a promova eficiența operatorului prin mecanisme de compensare stimulative, care să asigure respectarea cadrului legal european și național. <p>În cazul Contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019, plecând de la metoda de calcul a compensației se bazează pe numărul de kilometri efectuați în perioada contractuală pe fiecare tip de mijloc de transport în parte și costul/km, respectiv cheltuielile eligibile înregistrate de Operatorul de transport, au fost identificate următoarele probleme:</p> <ul style="list-style-type: none">- Separarea contabilității OSP/NON-OSP nu este complet digitalizată, ceea ce crește riscul includerii cheltuielilor neeligibile- Monitorizarea indicatorilor de performanță este limitată, ceea ce reduce stimulentele pentru eficiență, motiv pentru care costul/km nu este ajustat în fapt în funcție de performanță și eficiență.- Auditul financiar anual verifică eligibilitatea cheltuielilor, dar nu există un mecanism real/funcțional de bonus/malus pentru performanță. <p>În conformitate cu prevederile legale aplicabile:</p> <table><tr><th>Diposiții legale</th><th>Explicații</th></tr><tr><td>Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 – Art. 4 și Art. 6</td><td>Compensația trebuie calculată pe baza costurilor efective, minus veniturile, plus profit rezonabil.</td></tr></table>	Diposiții legale	Explicații	Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 – Art. 4 și Art. 6	Compensația trebuie calculată pe baza costurilor efective, minus veniturile, plus profit rezonabil.
Diposiții legale	Explicații					
Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 – Art. 4 și Art. 6	Compensația trebuie calculată pe baza costurilor efective, minus veniturile, plus profit rezonabil.					

Nr. Proceduri Crt.	Constatări				
	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="328 943 544 1491">Comunicarea Comisiei (2014/C 92/01)</td><td data-bbox="328 394 759 931"> <p>Trebuie evitată supracompensarea și asigurată transparența în metodologie.</p> <p>Este necesar ca metodele de calcul să fie clare și monitorizate continuu.</p> <p>Compensația trebuie corelată cu performanța operatorului.</p> <p>Autoritatea contractantă trebuie să asigure:</p> <ul style="list-style-type: none"> - recuperarea integrală a costurilor prin tarife și finanțare publică, asigurând un profit rezonabil. - utilizarea eficientă a fondurilor publice și promovarea concurenței. </td></tr> <tr> <td data-bbox="544 943 759 1491">Legea nr. 92/2007 – Art. 1 alin. 4</td><td data-bbox="544 394 759 931"></td></tr> </table> <p>Față de cele de mai sus, recomandările noastre pentru îmbunătățirea sistemelor de compensare sunt:</p> <p>i. Introducerea unui model standardizat de calcul al compensației, care să permită</p> <ul style="list-style-type: none"> - Excluderea automată a cheltuielilor neeligibile prin proceduri digitale - Actualizarea automată anuală a ratei SWAP la nivelul celei publicat de Comisia Europeană - Calculul costului/km pe fiecare categorie de mijloace de transport - Atenționări timpurii în cazul depășirii normelor de consum - Atenționări în cazul neîndeplinirii parametrilor de performanță stabiliți prin contractul de delegare <p>ii. Introducerea unui mecanism de bonus/malus efectiv, care să includă:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bonus pentru reducerea costului/km sub nivelul de referință. 	Comunicarea Comisiei (2014/C 92/01)	<p>Trebuie evitată supracompensarea și asigurată transparența în metodologie.</p> <p>Este necesar ca metodele de calcul să fie clare și monitorizate continuu.</p> <p>Compensația trebuie corelată cu performanța operatorului.</p> <p>Autoritatea contractantă trebuie să asigure:</p> <ul style="list-style-type: none"> - recuperarea integrală a costurilor prin tarife și finanțare publică, asigurând un profit rezonabil. - utilizarea eficientă a fondurilor publice și promovarea concurenței. 	Legea nr. 92/2007 – Art. 1 alin. 4	
Comunicarea Comisiei (2014/C 92/01)	<p>Trebuie evitată supracompensarea și asigurată transparența în metodologie.</p> <p>Este necesar ca metodele de calcul să fie clare și monitorizate continuu.</p> <p>Compensația trebuie corelată cu performanța operatorului.</p> <p>Autoritatea contractantă trebuie să asigure:</p> <ul style="list-style-type: none"> - recuperarea integrală a costurilor prin tarife și finanțare publică, asigurând un profit rezonabil. - utilizarea eficientă a fondurilor publice și promovarea concurenței. 				
Legea nr. 92/2007 – Art. 1 alin. 4					

Nr. Proceduri Crt.	Constatări
	<ul style="list-style-type: none"> - Penalizare pentru depășirea costurilor nejustificate. <p>iii. Digitalizarea procesului de raportare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Implementarea unui sistem ERP integrat pentru evidența separată OSP/NON-OSP. - Raportare automată către autoritatea contractantă. <p>iv. Corelarea compensației cu indicatori de performanță:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grad de ocupare, calitatea serviciului, reducerea consumului de combustibil. <p>v. Transparență și control:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Publicarea metodologiei de calcul și a rapoartelor de audit pe site-ul autorității contractante. <p>Implementarea recomandărilor poate genera următoarele beneficii:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Creșterea eficienței operatorului prin stimulente financiare. - Reducerea riscului de supracompensare și utilizarea corectă a fondurilor publice. - Conformitate cu legislația europeană și națională. - Îmbunătățirea transparenței și a încrederii între operator și autoritatea contractantă. <p><i>Ref: Subcapitolul 7 din Capitolul I Detaliile raportului</i></p>
8 Verificarea nivelului de redevenței datorate de operator la data auditării, calculat în conformitate cu prevederile contractuale pentru perioadele analizate, precum și situația plății	<p>Metodologia de calcul a redevenței pentru bunurile concesionate operatorului în cadrul Contractului de delegare nr 21980/4.11.2019 este reglementată de art 25.1 și Anexa 13 la Contractul nr 21980/4.11.2019 și presupune:</p> <p><i>„În schimbul dreptului și obligației de exploatare a bunurilor puse la dispoziție, prevăzute în Anexa 4, Operatorul se obligă să plătească Autorității Contractante, conform prevederilor art 29 alin 11 lit m din Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr 51/2006, republicată, cu modificările și completările</i></p>

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
	acesteia raportat la întreg contractul de delegare. Se vor prezenta constărilor auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	<p>ulterioare, o redevență în procent de 0,2% din valoarea totală obținută din vânzarea titlurilor de călătorie (mai puțin diferențele de tarif)”. TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în perioada auditată venituri din vânzarea titlurilor de călătorie în valoare cumulată de 38.783.613 lei⁴, pentru care datorează o redevență în valoare de 7.577 lei.</p> <p>Pe baza informațiilor furnizate de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, la 31.10.2024, aceasta înregistra un rest de plată față de autoritatea contractantă de 1.896 lei din redevența aferentă anului 1.11.2023-31.10.2024.</p> <p>TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA include redevența în cheltuielile NON-OSP. Având în vedere că bunurile de retur au dublă utilizare, raportat la prevederile contractuale, auditorul a împărțit cheltuiala cu redevența pe baza cheii de repartitie calculată ca raport între veniturile OSP/NON-OSP, între cele 2 categorii de activități.</p> <p>În intervalul 4.11.2019-5.08.2025, valoarea bunurilor primite în administrare de către TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA în scopul derulării activității de transport public de călători a crescut cu cel puțin 51%.</p> <p>Având în vedere faptul că nivelul redevenței reglementat contractual de 0,02% din valoarea titlurilor de călătorie a fost stabilit pentru 5 ani și față de prevederile art 29 alin 11 lit m Legea 51/2006, recomandăm reanalizarea nivelului redevenței.</p> <p><i>Ref: Subcapitolul 8 din Capitolul I Detaliile raportului</i></p>

⁴ Situația detaliată a veniturilor din titluri de călătorie este prezentată în capitolul 1.4

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
9	<p>Analiza îndeplinirii cerinței contractuale privind separarea contabilității Operatorului între activitățile și serviciile care fac obiectul prestării serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia și alte activități sau servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului de transport public local și prezentarea de propuneri cu privire la măsurile necesare pentru asigurarea conformității cu prevederile legale și ale Contractului de delegare. Se vor prezenta constărilor auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate</p>	<p>Conform prevederilor art 27.1 din Contractul de delegare, TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA are obligația de a ține o contabilitate separată pentru activitățile și serviciile care fac obiectul delegării, precum și pentru orice alte activități și servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului, în conformitate cu normele contabile și fiscale în vigoare și procedeele de repartizare a acestor costuri.</p> <p>TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA a pus la dispoziția auditorului:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Manualul de politici contabile aprobat prin Decizia CA 16/20.11.2019 - O prezentare a cheilor de repartizare a cheltuielilor <p>TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA conduce o evidență contabilă separată pe activități, care respectă condițiile reglementate de art 27 din Contractul de delegare, cu excepția modalității de alocare a cheltuielilor indirecte/regie și administrație asupra tuturor activităților societății, proporțional cu participarea acestora la realizarea veniturilor.</p> <p><i>Ref: Subcapitolul 9 din Capitolul I Detaliile raportului</i></p>
10	<p>Analiza metodei de gestiune și alocare a costurilor implementată în prezent și prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel încât acestea să reflecte</p>	<p>TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA nu alocă cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport prin aplicarea unei chei de repartizare care să țină cont de natura activităților: OSP și NON-OSP, conform Anexei 15 la Contractul de delegare, având în vedere că societatea înregistrează atât venituri din serviciul de transport public de călători, cât și din activități conexe.</p> <p>Aprecierem că se impune ca Operatorul de transport să introducă în propria metodologie 2 chei de repartizare:</p>

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
	fără echivoc eligibilitatea cheltuielilor. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizat	<p>→ Pentru alocarea cheltuielilor indirecte/administrative și pentru servicii suport pe cele 2 categorii de activități OSP și NON-OSP – raportul între cifra de afaceri aferentă fiecărei categorii de activități și cifra de afaceri totală a societății.</p> <p>→ Pentru alocarea cheltuielilor indirecte/ administrative și pentru servicii suport OSP, determinate anterior, pe moduri de transport, raportul între nr. de kilometri OSP/mod de transport și total kilometri OSP</p>
11	În urma analizelor efectuate se vor prezenta propuneri cu privire la echilibrarea contractului, în sensul prevederilor art 40 din contract, cu respectarea condiției ca aceste modificări să fie, nesubstanțiale și luând în considerare faptul că Autoritatea Contractantă a obținut de la ANRSC și Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit	<p>Ref: Subcapitolul 10 din Capitolul I Detaliile raportului</p> <p>Conform prevederilor art 40.1 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, raporturile contractuale dintre Autoritatea Contractantă și Operator se bazează pe principiul echilibrului financiar al delegării între drepturile care îi sunt acordate operatorului și obligațiile care îi sunt impuse.</p> <p>În opinia noastră există 3 elemente care trebuie să supună analizei și care încalcă principiul echilibrării contractului:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prețul titlurilor de călătorie <p>Prețul titlurilor de călătorie este reglementat prin HCL nr.235/28.07.2017 privind aprobarea tarifelor la transportul urban de calatori efectuat de SC TCE SA Ploiesti și HCL 373/27.09.2018 privind ajustarea tarifelor la transportul urban de calatori efectuat de SC TCE SA Ploiesti, cu alte cuvinte, a fost ultima dată majorat în perioada 2017-2018.</p> <p>În intervalul 2017-2018, conform INSSE, rata inflației s-a situat în intervalul 22,69%-55%, cu mult peste nivelul de 5% indicat în contract, ca fiind un prag peste care se poate pune în discuție echilibrul contractual.</p> <p>Aceeași opinie este consemnată și în Scrisoarea către management emisă de Curtea de Conturi Prahova pentru misiunea de audit desfășurată la TCE în perioada 02.10.2024-14.01.2025:</p>

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
		<p>1.6. Constatare: Nepunerea în aplicare a prevederilor legale și contractuale cu privire la ajustarea și modificarea tarifelor de călătorie.</p> <p>În perioada auditată nu s-a urmărit menținerea echilibrului contractual, conform principiului echilibrului financiar al delegării, prin ajustarea, respectiv majorarea tarifelor pentru prestarea serviciului public de transport, în condițiile depășirii nivelului de 5% a inflației cumulate de la ultima ajustare a tarifelor, dar și a majorării semnificative a costurilor de exploatare, ultima majorare a tarifelor de călătorie utilizate în prezent fiind din perioada 2017-2018 ”.</p> <p>1.6. Recomandare: Realizarea demersurilor în vederea restabilirii echilibrului contractual, conform principiului echilibrului financiar al delegării, respectiv demersurilor în vederea ajustării tarifelor de călătorie, corelarea nivelului tarifelor existente cu evoluția generală a indicelui de creștere a prețurilor de consum .</p> <p>Termen de implementare: 30.06.2025</p> <p>Apreciem că în vederea menținerii echilibrului contractual, se impune ajustarea prețului titlurilor de călătorie, cel puțin cu rata inflației comunicată de INSSE.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Redevența se calculează prin aplicarea procentului de 0,02% din valoarea titlurilor de călătorie. Pe de o parte, <ul style="list-style-type: none"> i. Bunurile de retur date spre operare operatorului de transport sunt utilizate și pentru obținerea de venituri în afara OSP – venituri din închiriere, spații publicitate, transport călători în afara OSP, iar pe de altă parte ii. Valoarea activelor puse la dispoziție Operatorului pentru performarea contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019 a crescut semnificativ de la data semnării contractului și până la 5.08.2025 <p>În acest context, pentru a nu genera dezechilibre contractuale și pierderi pentru autoritatea publică, apreciem că se impune:</p>

Nr. Proceduri Crt.	Constatări
	<div><div><div><div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></</div></div></div></div></div>

⁵ Rate swap SIEG – Rețeaua Națională de Ajutor de Stat

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																						
		<p>Conform art 10.1 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, rata SWAP este 3,44%, cu un maxim de 3,77%, menținută și ulterior prelungirii duratei Contractului cu 2 ani, prin Actul adițional nr. 21/1.11.2024.</p> <p>Ratele SWAP (SIEG) approximate valabile pentru România de la 1.07.2024 la 31.12.2024 au fost:</p> <table><tr><th>Ani</th><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th></tr><tr><td>Rata Swap (%)</td><td>6,12</td><td>6,12</td><td>5,87</td><td>5,66</td><td>5,45</td><td>5,41</td><td>5,37</td><td>5,32</td><td>5,28</td><td>5,23</td></tr></table> <p>ÎN CONCLUZIE, rata SWAP utilizată în prezent în contractul de delegare nr 21980/4.11.2019 de 3,44% (max 3,77%) este inferioară ratei SWAP (SIEG) comunicată de Comisia Europeană conform Deciziei Comisiei din 20.12.2011 privind aplicarea art. 106 alin. 2 TFUE în cazul ajutoarelor de stat sub formă de compensații pentru obligația de serviciu public acordate anumitor întreprinderi cărora le-a fost încredințată prestarea unui serviciu de interes economic general și Cadrul Uniunii Europene pentru ajutoarele de stat sub forma compensațiilor pentru obligația de serviciu public fac referire la ratele SWAP în contextul determinării unui profit rezonabil (art. 5 alin 7 din Decizie și paragrafele 36 și 38 din Cadrul comunitar).</p> <p>Recomandăm introducerea în Contractul de delegare, a unui mecanism de actualizare a ratei SWAP la nivelul publicat de Comisia Europeană, precum și actualizarea ratei SWAP pe perioada rămasă a Contractului de delegare nr 21980/4.11.2019, astfel încât să fie respectate dispozițiile Regulamentului CE 1380/2007 și să se asigure și echilibrul contractual.</p> <p>Ref: Subcapitolul 11 din Capitolul I Detaliile raportului</p>	Ani	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Rata Swap (%)	6,12	6,12	5,87	5,66	5,45	5,41	5,37	5,32	5,28	5,23
Ani	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10														
Rata Swap (%)	6,12	6,12	5,87	5,66	5,45	5,41	5,37	5,32	5,28	5,23														
12	Auditorul va prezenta propuneri privind ajustarea	<p>Procedurile analizate (Actualizarea informațiilor de transport pe afișe și panouri de informare, Administrarea reclamațiilor, întrebărilor și sugestiilor, Codul de conduită al șoferilor vehiculelor și</p>																						

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
	sau modificarea procedurilor interne, implementate de Operator, care ar putea avea impact pozitiv asupra derulării contractului de delegare	<p><i>Instrucțiuni privind vânzarea titlurilor de călătorie în mijloacele de transport, Instrucțiuni și planuri privind situațiile de urgență:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> i. pot fi îmbunătățite prin: <ul style="list-style-type: none"> → integrarea indicatorilor de performanță și a rapoartelor către Autoritatea Contractantă → interconectarea digitală între fluxurile PG-17 / PG-66 / PO-06/C-01 → crearea unui canal de whistleblowing → dezvoltarea unei culturi organizaționale bazate pe măsurare, feedback și îmbunătățire continuă (PDCA). ii. actualizate cu modificările legislative în vigoare și în concordanță cu structura organizatorică curentă a TCE iii. formalizate: Gestionarea bunurilor pierdute și Instrucțiuni și Planuri privind situațiile de urgență <p><i>Societatea nu are formalizată o procedură privind "gestionarea bunurilor pierdute". Procedura are caracter informal și, conform reprezentărilor reprezentanților societății, presupune:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - "Dacă un șofer găsește la sfârșitul cursei, un bun uitat în mijlocul de transport, acesta este predat la dispecerat. Călătorul implicat vine și recuperează ceea ce a pierdut. - Dacă se întâmplă ca între stații un călător să uite un bun, există riscul ca acesta să nu fie predat șoferului și să fie pierdut definitiv." <p><i>Planurile privind situațiile de urgență datează din 2014, nu sunt formalizate și actualizate.</i></p> <p><i>Ref: Subcapitolul 12 din Capitolul I Detaliile raportului</i></p>

Detaliile constatărilor noastre factuale sunt prezentate în capitolul I al acestui raport:
Toate sumele din prezentul raport și anexe aferente sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel.

Cu stimă,
Auditor financiar,
CEAUȘESCU & PARTNERS S.R.L.
Dr. Ec. Andreea Ceașescu, FCCA, CIA
3340/2010

Constanța, 2025



CAPITOLUL I DETALIILE RAPORTULUI

1. Auditarea costului/km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz, autobuz electric) pe baza evidențelor financiar-contabile din perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 și determinarea costului pe kilometru, pe fiecare tip de mijloc de transport în parte (autobuze, tramvaie, troleibuze și autobuze electrice), care va fi utilizat pentru plata compensației lunare în anul contractual noiembrie 2024-octombrie 2025

1.1 Rezultatele financiare obținute de operator în perioada analizată (profit sau pierdere) și prezentarea elementelor care au influențat semnificativ aceste rezultate

În perioada noiembrie 2022-octombrie 2024, societatea TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat, conform evidențelor contabile, o pierdere contabilă cumulată de 45.467.622 lei, defalcată pe perioade după cum urmează:

- În perioada noiembrie 2022-octombrie 2023 25.839.562 lei
- În perioada noiembrie 2023-octombrie 2024 19.628.060 lei

Denumire indicator	Total societate		Aferente activității de transport		Alte activități - non OSP	
	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cifra de afaceri	26.835.088	27.347.240	19.687.639	19.095.975	7.147.450	8.251.265
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	62.684.864	73.817.099	62.684.864	73.779.317	-00	37.782
Venituri din subvenții de exploatare	3.422	3.422	-00	-00	3.422	3.422
Alte venituri din exploatare	1.215.523	738.128	-00	-00	1.215.523	738.128
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	90.738.897	101.905.889	82.372.502	92.875.292	8.366.395	9.030.597
Cheltuieli privind combustibilul	9.263.308	9.135.495	8.649.293	8.520.158	614.015	615.337
Cheltuieli privind piesele de schimb	2.127.644	2.270.730	2.015.637	2.146.407	112.007	124.323
Alte cheltuieli cu materialele și obiectele de inventar	1.505.555	1.334.918	1.463.360	1.294.065	42.194	40.853
Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	11.958.402	5.131.677	11.906.513	5.088.161	51.889	43.516
Cheltuieli cu mărfurile	15.872	20.735	-5.932	-7.336	21.804	28.071
Cheltuieli de întreținere și reparații	346.015	291.300	328.849	214.317	17.166	76.983
Cheltuieli cu prime de asigurare	919.798	1.017.504	878.790	978.339	41.009	39.165
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.550.904	2.591.955	2.497.166	2.543.888	53.738	48.068
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.301.168	1.488.571	1.260.260	1.443.951	40.908	44.620
Cheltuieli cu personalul	81.361.583	86.740.721	78.367.715	83.583.661	2.993.868	3.157.060
Cheltuieli cu amortizarea	3.592.444	7.257.038	401.503	159.198	3.190.942	7.097.840
Alte cheltuieli din exploatare	1.563.141	4.289.812	1.963	8.786	1.561.178	4.281.026
Ajustări privind valoarea activelor circulante și provizioane	73.610	-30.921	-00	-00	73.610	-30.921
TOTAL CHELTUIELI PRIVIND EXPLOATAREA	116.579.444	121.539.536	107.765.117	105.973.594	8.814.328	15.565.942
REZULTAT DIN EXPLOARE - PROFIT/(PIERDERE)	-25.840.548	-19.633.647	-25.392.615	-13.098.301	-447.933	-6.535.345
Venituri financiare	315	6.935	-00	-00	315	6.935
Cheltuieli financiare	-671	1.349	-671	1.349	-00	-00
REZULTAT FINANCIAR - PROFIT/(PIERDERE)	986	5.586	671	-1.349	315	6.935
REZULTATUL EXERCITIULUI - PROFIT/(PIERDERE)	-25.839.562	-19.628.060	-25.391.944	-13.099.650	-447.618	-6.528.410

Având în vedere că activitatea de transport public călători deține ponderea cea mai mare în cifra de afaceri a TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA – aprox. 70%, aceasta generează și cea mai mare parte a pierderii înregistrate de entitate:



Structura pierderii contabile în perioada
1.11.2022-31.10.2023

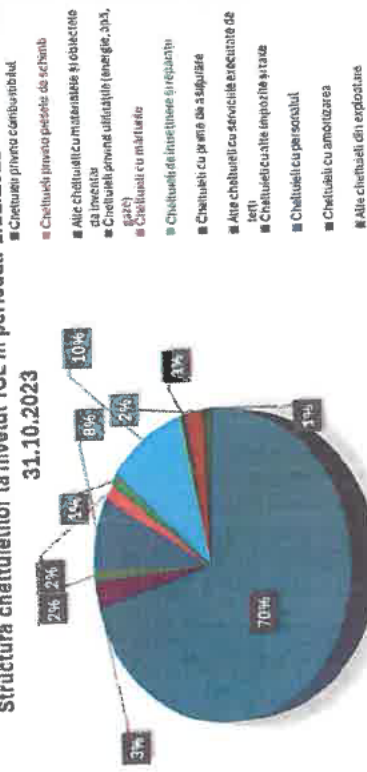


Structura pierderii contabile în perioada
1.11.2023-31.10.2024

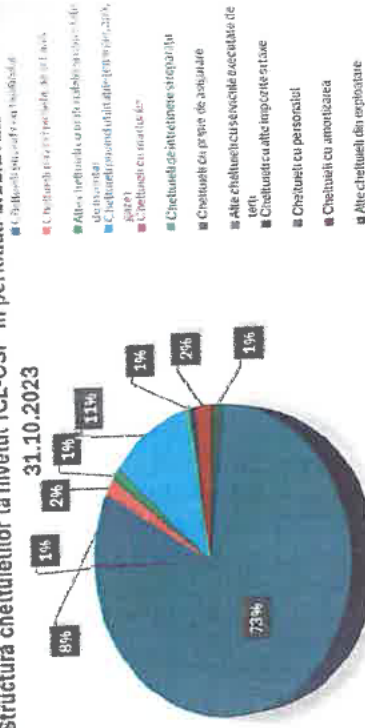


Principalele categorii de cheltuieli înregistrate în perioada 01.11.2022-31.10.2023 de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA sunt cheltuielile cu personalul (70%), cheltuieli cu utilitățile (10%), cheltuieli privind combustibilul (8%) și cheltuielile privind amortizarea (3%). Structura cheltuielilor este relativ similară și pentru activitatea de transport public călători, unde cheltuielile cu personalul reprezintă aprox 73%, cheltuielile cu utilitățile de 11%, cheltuielile privind combustibilul 8%, în timp ce amortizarea reprezintă doar 1%. Atât la nivelul unității, cât și la nivelul activității de transport public călători, cheltuielile cu prestările de servicii realizate de terți se situează la aprox. 2% din totalul cheltuielilor.

Structura cheltuielilor la nivelul TCE în perioada 1.11.2022-



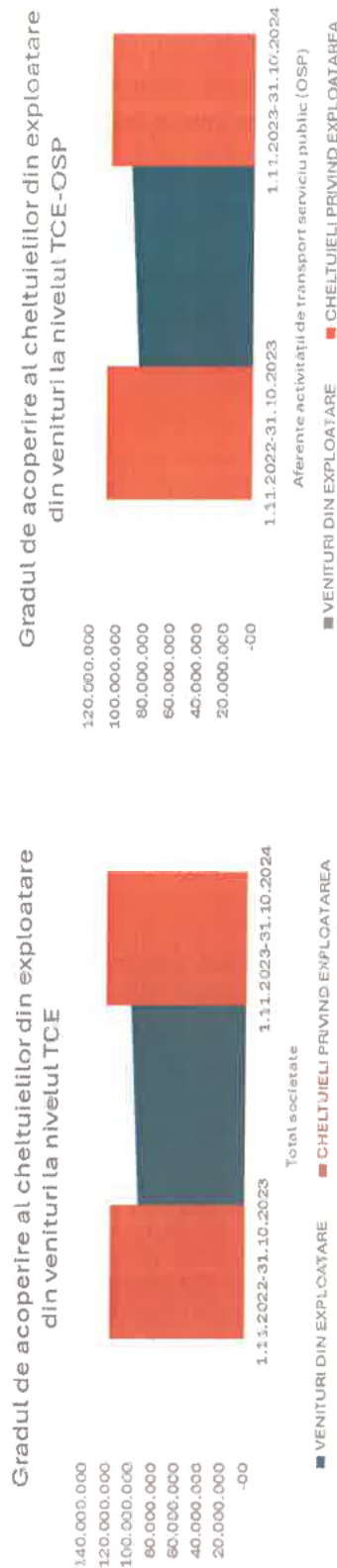
Structura cheltuielilor la nivelul TCE-OSP în perioada 1.11.2022-



Principalele categorii de cheltuieli înregistrate în perioada 01.11.2023-31.10.2024 de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA sunt cheltuielile cu personalul (71%), cheltuielile privind amortizarea (6%), cheltuieli privind combustibilul (8%) și cheltuieli cu utilitățile (4%). Structura cheltuielilor este relativ similară și pentru activitatea de transport public călători, unde cheltuielile cu personalul reprezintă aprox 79%, cheltuielile privind combustibilul 8%, cheltuielile cu utilitățile de 5%, în timp ce amortizarea are o pondere nesemnificativă – sub 1%. Atât la nivelul unității, cât și la nivelul activității de transport public călători, cheltuielile cu prestațiile de servicii realizate de terți se situează la aprox. 2% din totalul cheltuielilor.



Pentru întreaga perioadă analizată, conform datelor din evidențele contabile, societatea nu generează din activitatea operațională suficiente venituri pentru acoperirea cheltuielilor:



Conform prevederilor art. 10.1 coroborat cu art. 10.13 din Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești nr. 21980/4.11.2019, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA avea dreptul în perioada auditată 01.11.2022-31.10.2024, la un profit rezonabil, stabilit pe baza unei rate de rentabilitate a capitalului normală pentru sectorul de activitate de transport public și care să țină seama de nivelul de risc al serviciului de transport public local suportat de Operator.

Din analiza Deconturilor anuale pentru plata compensației pentru perioada 11.2022-10.2023 și 11.2023-10.2024, am constatat că:

- Valoarea compensației anuale facturată declarată nu se reconciliază cu valoarea compensației anuale înregistrată în evidențele contabile în perioadele 11.2022-10.2023 și 11.2023-10.2024, diferențele însumând **9.582.315,13 lei**, defalcate astfel:

Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Valoare compensație declarată în Decontul anual	65.012.813,78	81.033.681,82
Valoarea compensației înregistrată în evidențele contabile	62.684.863,56	73.779.316,91
Diferență 1	2.327.950,22	7.254.364,91

- TRANSPORT DE CĂLĂTORI EXPRESS SA a luat în calcul un profit rezonabil estimat, la o rată de rentabilitate de 3,77% aplicată la cheltuieli:

Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Profit rezonabil conform Decont anual	4.062.719,62	3.995.255,33
Pierdere conform evidențe contabile – activitate OSP	-25.391.944,07	-13.099.650,02
Diferență 2	29.454.663,69	17.094.905,35

- **Efectul net al celor 2 diferențe mai sus menționate este egal cu compensația anuală ce ar trebui plătită de către autoritatea contractantă, evidențiată în deconturile anuale și care nu a fost înregistrată de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA în evidențele sale contabile conform prevederilor punctului 53 din OMFP nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor Contabile din 2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate⁶:**

⁶ (1) Principiul contabilității de angajamente. **Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.**

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

Explicații	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2023- 31.10.2024
Diferență 1	2.327.950,22	7.254.364,91
Diferență 2	29.454.663,69	17.094.905,35
Diferență netă	-27.126.713,47	-9.840.540,44



ÎN CONCLUZIE, în perioada 11.2022-10.2024, rezultatele financiare ale **TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA** sunt subevaluate cu suma de **46.549.569,04 lei**, nereflectată pe venituri de societate, în perioadele corespunzătoare, conform principiului contabilității de angajamente, reprezentând **compensație aferentă serviciului public de transport călători** conform **Contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019**:

Explicații	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2023- 31.10.2024
Pierdere conform evidențe contabile – activitate OSP	-25.391.944,07	-13.099.650,02
Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare	27.126.713,47	9.840.540,44
Compensație neevidențiată în perioada corespunzătoare (diferența 1)	2.327.950,22	7.254.364,91
Rezultat financiar ajustat – profit/(pierdere) – activitate OSP	4.062.719,62	3.995.255,33
Pierdere conform evidențe contabile – total societate TCE	-25.839.562,04	-19.628.060,33
Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare	27.126.713,47	9.840.540,44
Compensație neevidențiată în perioada corespunzătoare (diferența 1)	2.327.950,22	7.254.364,91
Rezultat financiar ajustat - profit/(pierdere) - total societate TCE	3.615.101,65	-2.533.154,98⁷

(3) Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

(4) Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

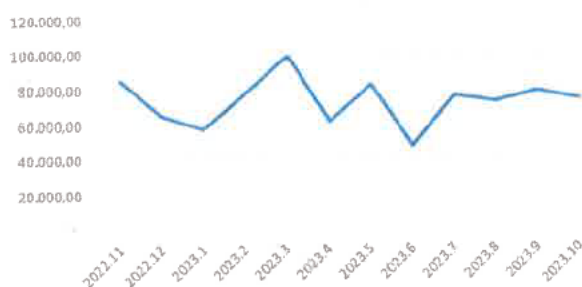
⁷ Pierdere provine din alte activități derulate de societate, în afara OSP

1.2 Evoluția cheltuielilor în perioada analizată pe categorii⁸

În perioada 1.11.2022-31.10.2024, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat cheltuieli totale în valoare de 238.119.658,09 lei, din care, pentru activitatea de transport călători derulată în baza contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019, 213.739.388,63 lei.

Evoluția cheltuielilor după natură, aferente activității de transport călători derulată în baza contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019, pe perioade contractuale, se prezintă după cum urmează:

Evoluția cheltuielilor cu materialele auxiliare în perioada 01.11.2022-31.10.2023



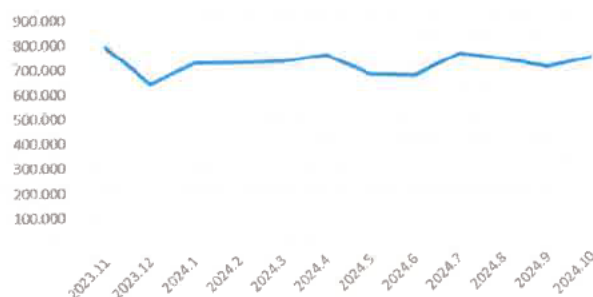
Evoluția cheltuielilor cu materialele auxiliare în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor cu combustibilul în perioada 01.11.2022-31.10.2023



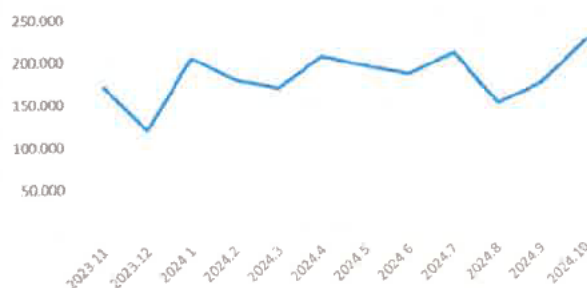
Evoluția cheltuielilor cu combustibilul în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor privind piesele de schimb în perioada 01.11.2022-31.10.2023

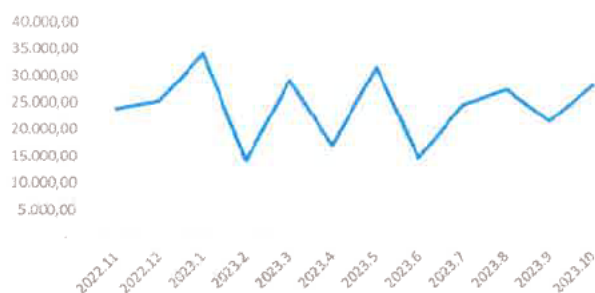


Evoluția cheltuielilor privind piesele de schimb în perioada 01.11.2023-31.10.2024

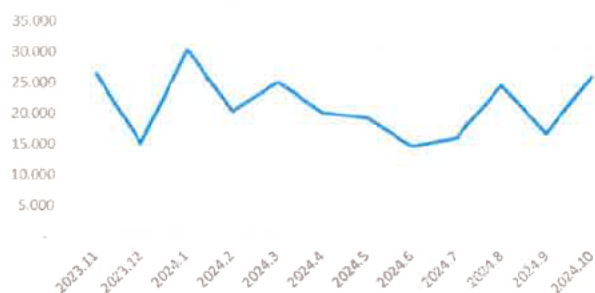


⁸ De exemplu: consumul de combustibil/energie pe fiecare tip de mijloc de transport în parte; servicii de reparații și revizii planificate și accidentale, piese de schimb; personalul operatorului; sistemul de distribuție a titlurilor de transport; e-ticketing și control călători; etc)

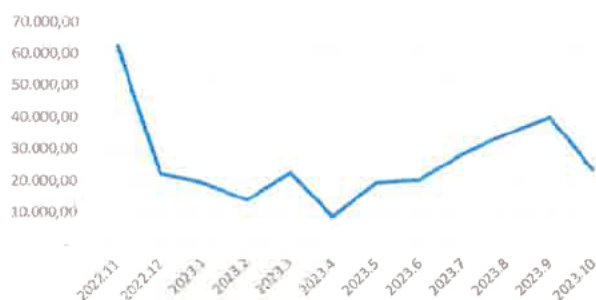
Evoluția cheltuielilor privind alte materiale consumabile în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor privind alte materiale consumabile în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor privind materialele - obiecte de inventar în perioada 01.11.2022-31.10.2023



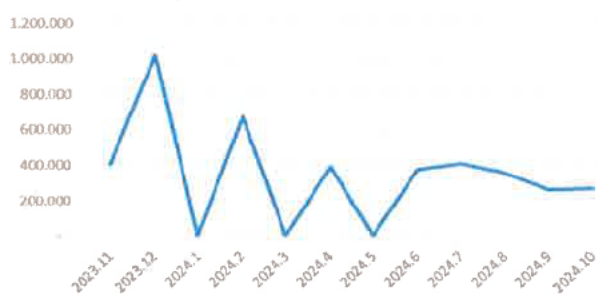
Evoluția cheltuielilor privind materialele - obiecte de inventar în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor cu consumul de energie electrică în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu consumul de energie electrică în perioada 01.11.2023-31.10.2024



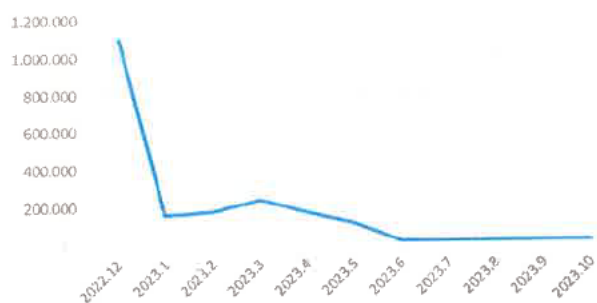
Evoluția cheltuielilor referitoare la consumul de apă în perioada 01.11.2022-31.10.2023



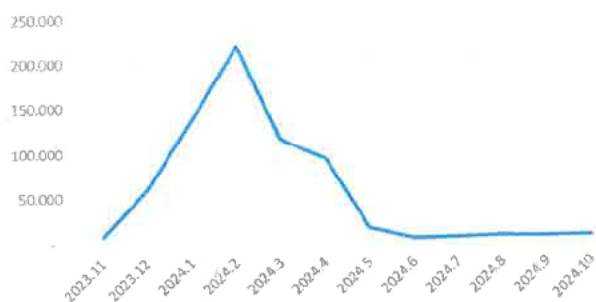
Evoluția cheltuielilor referitoare la consumul de apă în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor privind consumul de gaze naturale în perioada 01.11.2022-31.10.2023



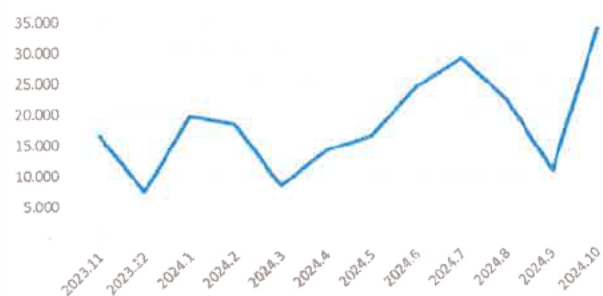
Evoluția cheltuielilor privind consumul de gaze naturale în perioada 01.11.2023-31.10.2024



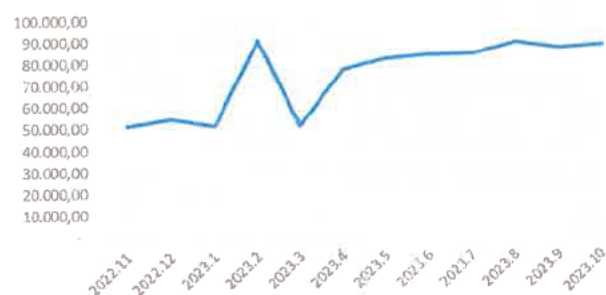
Evoluția cheltuielilor de întreținere și reparații în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor de întreținere și reparații în perioada 01.11.2023-31.10.2024



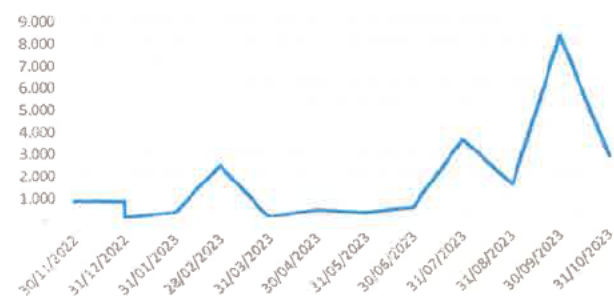
Evoluția cheltuielilor cu primele de asigurare în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu primele de asigurare în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor privind pregătirea personalului în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor privind pregătirea personalului în perioada 01.11.2023-31.10.2024



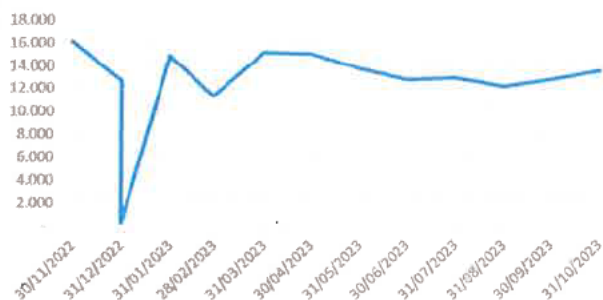
Evoluția cheltuielilor privind comisioanele în
perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor privind comisioanele în
perioada 01.11.2023-31.10.2024



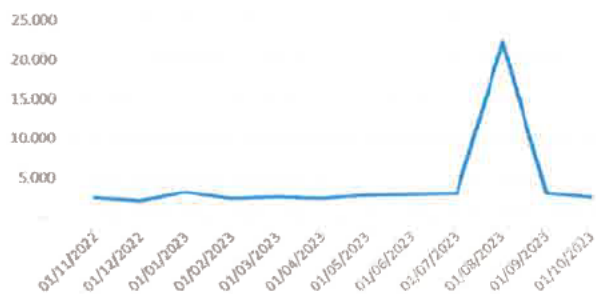
Evoluția cheltuielilor cu poșta și telecomunicațiile în
perioada 1.11.2022-31.10.2023



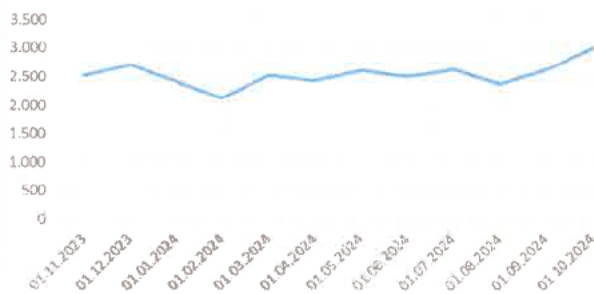
Evoluția cheltuielilor cu poșta și telecomunicațiile în
perioada 1.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor cu comisioanele bancare în
perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu comisioanele bancare în
perioada 01.11.2023-31.10.2024



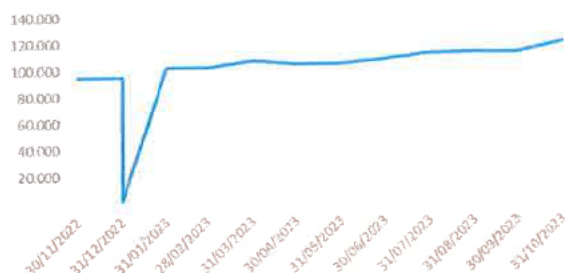
Evoluția cheltuielilor cu servicii prestate de terți în
perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu servicii prestate de terți în
perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor cu impozitele și taxele în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu taxe și impozitele în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor cu salariile în perioada 1.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu salariile în perioada 1.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor cu tichetele de masă în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu tichetele de masă în perioada 01.11.2023-31.10.2024



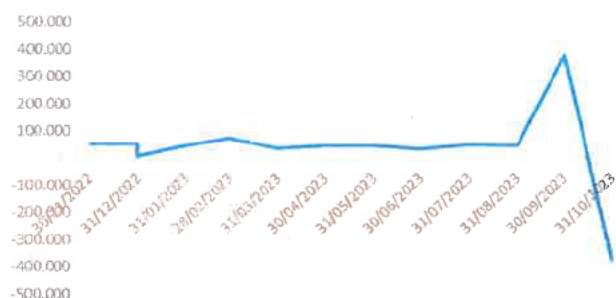
Evoluția cheltuielilor cu CAM în perioada 1.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu CAM în perioada 1.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor cu amortizarea în perioada
01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu amortizarea în perioada
01.11.2023-31.10.2024



1.3 Alocarea cheltuielilor directe și indirecte, aferente serviciului de transport public

În perioada 01.11.2022-31.10.2024, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a declarat un număr total de kilometri efectuați și aprobați de autoritatea contractantă de 12.589.081,02 km, pentru care a angajat cheltuieli în sumă de 213.739.388,63 lei, defalcate pe perioade contractuale după cum urmează:

Explicație	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2023- 31.10.2024
Număr total kilometri efectuați într-un an (însuși din rapoartele lunare de Constatate aprobate de către Autoritatea Contractantă), din care:	6.366.993,87	6.222.087,15
Număr kilometri efectuați într-un an cu autobuze (însuși din rapoartele lunare de Constatate aprobate de către Autoritatea Contractantă)	4.722.507,11	4.670.545,34
Număr kilometri efectuați într-un an cu troleibuze (însuși din rapoartele lunare de Constatate aprobate de către Autoritatea Contractantă)	672.085,63	576.249,90
Număr kilometri efectuați într-un an cu tramvaie (însuși din rapoartele lunare de Constatate aprobate de către Autoritatea Contractantă)	972.401,13	975.291,91
Costuri aferente OSP declarate de TCE	107.764.446,22	105.974.942,41

Pe baza procedurilor analitice, au fost identificate următoarele centre de cost utilizate de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA pentru evidența cheltuielilor:

Acronim	Alocare	
	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte/ administrative și pentru servicii suport
Autobuze	X	
Autobuze electrice	X	
CIVITAS		X
D.C.T. (Dispecerat)	X	

Acronim	Alocare	
	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte/ administrative și pentru servicii suport
M08		X
Regia RATP		X
S.I.T. (secția Inspecție Tehnică)	X	
SCA		X
Terți		X
Tipografie		X
Tramvai	X	

La sfârșitul fiecărei luni, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA înregistrează o notă de distribuție a cheltuielilor aferente centrelor de cost pe 2 categorii:

- Subvenționat – alocate activității aferente serviciului public de transport călători (OSP)
- Nesubvenționat – alocate altor activități în afara serviciului public (NON-OSP)

→ 1.11.2022-31.10.2023

Denumire indicator	SUBVENȚIONAT.	NESUBV.	TOTAL
Cheltuieli cu materialele auxiliare	867.039,24	38.273,78 lei	905.313,02
Cheltuieli privind combustibilul	8.649.293,29	614.014,67 lei	9.263.307,96
Cheltuieli privind piesele de schimb	2.015.636,54	112.007,02 lei	2.127.643,56
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	287.510,48	1.156,83 lei	288.667,31
Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	308.810,55	2.763,88 lei	311.574,43
Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	11.906.512,97	51.889,05 lei	11.958.402,02
Cheltuieli cu mărfurile	-5.974,35	21.804,21 lei	15.829,86
Cheltuieli privind ambalajele	42,49	0,00 lei	42,49
Cheltuieli de întreținere și reparații	328.849,20	17.166,12 lei	346.015,32
Cheltuieli cu redevențe, locații	-1.861,00	5.720,00 lei	3.859,00
Cheltuieli cu prime de asigurare	878.789,64	41.008,72 lei	919.798,36
Cheltuieli cu pregătirea personalului	20.269,27	973,06 lei	21.242,33
Cheltuieli cu comisioanele	506.769,02	0,00 lei	506.769,02
Cheltuieli cu transportul de bunuri	3.476,40	186,31 lei	3.662,71
Cheltuieli deplasări, detașări	6.059,35	299,84 lei	6.359,19
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	161.293,26	1.497,95 lei	162.791,21
Cheltuieli cu serviciile bancare	48.785,14	12,59 lei	48.797,73
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.752.374,93	45.047,75 lei	1.797.422,68
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.260.259,52	40.908,38 lei	1.301.167,90
Cheltuieli cu salariile	71.490.849,34	2.747.294,58 lei	74.238.143,92
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	5.287.897,05	186.327,95 lei	5.474.225,00
Cheltuieli cu contribuții salarii	1.588.968,69	60.245,31 lei	1.649.214,00
Cheltuieli cu protecția mediului	1.958,41	125,81 lei	2.084,22
Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	-00	924,97 lei	924,97
Alte cheltuieli privind exploatarea	4,84	1.560.127,41 lei	1.560.132,25
Cheltuieli cu amortizarea	401.502,60	3.190.941,55 lei	3.592.444,15
Ajustări de valoare a activelor circulante	-00	109.823,56 lei	109.823,56
Ajustări privind provizioanele	-00	0,00 lei	-00
Diferente nefavorabile	-670,65	0,00 lei	-670,65
TOTAL CHELTUIELI 2022-2023	107.764.446,22	8.850.541,30	116.614.987,52

→ 1.11.2023-31.10.2024

Denumire indicator	SUBVENTIONAT.	NESUBV.	TOTAL
Cheltuieli cu materialele auxiliare	869,924.24	38,061.25	907,985.50
Cheltuieli privind combustibilul	8,520,157.72	615,337.21	9,135,494.93
Cheltuieli privind piesele de schimb	2,146,406.83	124,323.45	2,270,730.28
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	251,946.66	1,185.70	253,132.36
Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	172,193.75	1,606.54	173,800.29
Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	5,088,161.00	43,515.52	5,131,676.52
Cheltuieli cu mărfurile	-7,336.44	28,071.08	20,734.64
Cheltuieli privind ambalajele	-00	-00	-00
Cheltuieli de întreținere și reparații	214,317.39	76,983.06	291,300.45
Cheltuieli cu redevențe, locații	1,431.00	3,986.00	5,417.00
Cheltuieli cu prime de asigurare	978,339.32	39,164.82	1,017,504.14
Cheltuieli cu pregătirea personalului	46,298.93	2,694.07	48,993.00
Cheltuieli cu comisioanele	427,259.01	-00	427,259.01
Cheltuieli cu transportul de bunuri	3,186.76	175.23	3,361.99
Cheltuieli deplasări, detașări	10,766.51	534.79	11,301.30
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	150,924.84	1,056.06	151,980.90
Cheltuieli cu serviciile bancare	30,164.41	-00	30,164.41
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1,873,856.47	39,621.41	1,913,477.88
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1,443,950.67	44,620.18	1,488,570.85
Cheltuieli cu salariile	75,320,354.54	2,860,753.46	78,181,108.00
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	6,582,875.28	232,509.72	6,815,385.00
Cheltuieli cu contribuții salarii	1,680,431.28	63,796.72	1,744,228.00
Cheltuieli cu protecția mediului	1,088.52	41.74	1,130.26
Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	-00	-00	-00
Alte cheltuieli privind exploatarea	7,697.38	4,280,984.63	4,288,682.01
Cheltuieli cu amortizarea	159,197.81	7,097,839.77	7,257,037.58
Ajustări de valoare a activelor circulante	-00	86,748.64	86,748.64
Ajustări privind provizioanele	-00	-00	-00
Diferente nefavorabile	1,348.53	-00	1,348.53
TOTAL CHELTUIELI 2023-2024	105,974,942.41	15,683,611.05	121,658,553.46

Situatia cheltuielilor după natură ale TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, detaliate pe centre de cost, precum și împărțirea în cheltuieli directe și indirecte/ administrative și pentru servicii suport se regăsește în tabelul următor:

→ 1.11.2022-31.10.2023

Numele indicator	AUTOMIZE	AUTOMIZE ELECTR	CURTAIL	D.C.T.	NOI	PROG. ALTP	RECE. CHIF. 1	S.L.T.	S.C.A.	RENT	IPROG. ALTP	PALMAI	TRILEZUE	DIRECTE	INDIRECTE	TOTAL
1. etuiul cu materiale auxiliare	564.055,64	376,94	-00	-00	-00	-00	75.086,48	-00	2.866,26	-00	-00	116,68	227.134,75	35.676,28	827.243,61	78.089,41
2. etuiul privind combustibilul	9.133.629,03	22,19	-00	-00	-00	-00	2.654,64	-00	-00	-00	-00	-00	7.330,01	9.260.663,31	2.654,64	8.789.987,96
3. etuiul privind piesele de schimb	1.865.211,56	19.523,71	-00	-00	-00	-00	71.130,48	-00	641,89	-00	-00	90,00	348.426,00	22.595,12	2.655.701,40	71.882,16
4. etuiul privind alte materiale consumabile	16.608,92	-00	-00	-00	-00	-00	204.491,63	-00	565,42	-00	-00	55.591,53	5.622,43	27.887,29	260.780,09	268.867,91
5. etuiul privind materialele obiecte de inventar	42.532,42	-00	-00	-00	-00	-00	183.545,93	-00	336,17	-00	-00	79.070,87	6.089,04	127.692,33	383.862,92	911.911,54
6. etuiul privind utilitățile (energie, apă, gaze)	778.370,08	308.617,25	-00	-00	-00	-00	995.229,05	-00	-00	-00	-00	7.195.038,83	2.681.176,81	10.963.172,67	995.229,05	17.949.407,02
7. etuiul cu marfuri	6.125,23	-00	-00	-00	-00	-00	1.790,02	-00	-00	-00	215,69	-00	8.108,92	-00	14.324,15	1.605,71
8. etuiul privind ambalajele	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	42,49	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	42,49
9. etuiul de întreținere și reparatii	231.389,31	1.975,00	-00	-00	-00	-00	46.926,12	-00	35.997,48	-00	-00	-00	4.000,00	282.091,72	83.923,60	366.015,32
10. etuiul cu redentare, locații	-00	-00	-00	-00	-00	-00	3.859,00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	3.859,00
11. etuiul cu prime de asigurare	601.194,94	79.035,36	-00	-00	-00	-00	2.095,51	-00	-00	-00	-00	-00	68.303,24	917.701,65	2.095,51	919.796,96
12. etuiul cu pregătirea personalului	14.249,00	-00	-00	-00	-00	-00	5.800,00	-00	469,33	-00	-00	-00	524,00	14.973,00	524,00	21.442,33
13. etuiul cu comisiunile	366.583,39	-00	-00	-00	-00	-00	140.185,63	-00	-00	-00	-00	-00	-00	366.583,39	140.185,63	506.769,02
14. etuiul cu transportul de bunuri	2.766,68	-00	-00	-00	-00	-00	199,92	-00	-00	-00	-00	-00	654,09	42,02	3.462,79	199,92
15. etuiul de depozitări, depoziti	4.518,80	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	100,00	1.740,19	6.259,19	6.259,19
16. etuiul postale și de telecomunicații	22.279,01	-00	-00	-00	-00	-00	109.444,17	-00	-00	-00	-00	-00	340,00	53.317,04	109.444,17	162.791,21
17. etuiul cu servicii bancare	180,00	-00	-00	-00	-00	-00	48.617,73	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	48.617,73
18. etuiul cu servicii executate de terți	252.539,52	2.340,00	-00	-00	-00	-00	1.472.648,83	-00	379,00	-00	-00	220,00	12.001,08	274.523,27	1.922.899,41	3.797.422,94
19. etuiul cu alte impozite și taxe	472.154,17	14.184,00	-00	-00	-00	-00	487.320,77	-00	3.071,00	-00	-00	3.071,00	198.626,48	99.994,48	784.949,13	518.218,77
20. etuiul cu salariile	35.757.989,81	1.359.402,00	-00	-00	-00	-00	15.774.418,50	-00	189.164,00	-00	-00	191.503,00	13.535.359,27	5.670.133,24	56.322.883,42	17.915.960,50
21. etuiul cu bichetele de masă acordate angajaților	2.400.285,00	86.540,00	-00	-00	-00	-00	1.993.070,00	-00	18.220,00	-00	-00	18.550,00	1.040.635,00	374.860,00	3.862.320,00	1.871.895,00
22. etuiul cu contribuții salariale	799.280,00	30.449,00	-00	-00	-00	-00	347.587,00	-00	4.281,00	-00	-00	4.281,00	300.684,00	126.315,00	1.250.779,00	386.486,00
23. etuiul cu protecția mediului	1.855,22	-00	-00	-00	-00	-00	229,00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	229,00
24. etuiul cu reparații mijloacelor fixe	-00	-00	-00	-00	-00	-00	934,97	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	934,97
25. etuiul privind exploatarea	37.224,23	-00	-00	-00	-00	-00	1.518.520,16	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	1.518.520,16
26. etuiul cu amortizarea	1.773.874,24	-00	-00	-00	-00	-00	489.856,19	-00	4.665,32	-00	-00	-00	92.080,58	3.347.039,92	245.414,23	6.339.444,15
27. etuiul de valoare a activelor circulante	-00	-00	-00	-00	-00	-00	109.823,56	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	109.823,56
28. etuiul privind proviziunile	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
29. etuiul neretorabile	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
30. etuiul neretorabile	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
TOTAL CHELTUIELI 2022-2023	54.938.896,60	1.902.425,45	-249.111,28	2.099.552,58	131,50	23.434.976,28	42,49	264.660,67	264.660,67	215,69	274.632,21	24.880.743,02	9.305.269,97	90.827.245,70	25.797.743,83	116.614.989,52

→ 1.11.2023-31.10.2024

Denumire indicator	AUTORIZARE	AUTORIZARE ELECTRICITATAS	D.C.T.	POS	POSA RATP	POSA CENTRU	S.E.T.	S.C.A.	TERTI.	TRAFICARE	TRAMVAI	TROLIBUS	DIRECTE	INDIRECTE	TOTAL
Cheftuilei cu materialele auxiliare	556,078.04	1,340.32	-00	22.50	-00	70,436.10	-00	385.48	-00	630.21	193,759.29	85,333.56	856,511.21	71,474.29	907,985.40
Cheftuilei privind combustibilul	9,010,599.17	8,273.06	-00	-00	-00	2,253.03	-00	-00	-00	-00	109,613.04	4,756.64	9,135,241.91	2,253.03	9,135,494.93
Cheftuilei privind piesele de schimb	1,819,779.82	1,339.11	-00	-00	-00	54,044.11	-00	-00	-00	-00	392,511.16	3,056.08	2,216,586.17	54,044.11	2,270,730.28
Cheftuilei privind alte materiale consumabile	16,190.12	-00	-00	-00	-00	171,741.17	-00	1,197.42	-00	-00	4,532.58	4,274.29	24,766.99	228,365.37	253,132.58
Cheftuilei privind materialele obiecte de inventar	24,187.24	-00	-00	-00	-00	104,718.71	-00	-00	-00	-00	47,211.45	2,682.88	69,081.56	104,718.71	173,900.29
Cheftuilei privind utilitățile (energie, apă, gaze)	635,167.02	384,870.81	-00	-00	-00	500,210.67	-00	-00	-00	-00	2,468,857.11	1,142,575.92	4,651,465.85	500,210.67	6,131,676.52
Cheftuilei cu matrițe	17,416.34	-00	-00	-00	-00	631.66	-00	-00	-00	-00	2,686.64	-00	20,102.98	631.66	20,734.64
Cheftuilei privind ambalajele	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Cheftuilei de întreținere și reparații	227,595.27	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	37,635.88	3,270.52	258,801.67	22,638.78	291,300.45
Cheftuilei cu redevențe, locații	1,000.00	-00	-00	-00	-00	4,417.00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	1,000.00	4,417.00	5,417.00
Cheftuilei cu prima de asigurare	573,837.27	110,259.61	-00	-00	-00	21,496.78	-00	1,202.00	-00	-00	-00	-00	1,017,374.14	130.00	1,017,504.14
Cheftuilei cu costurile de servicii	39,485.00	660.00	-00	-00	-00	3,500.00	-00	-00	-00	-00	84,060.31	249,216.95	45,483.00	3,800.00	46,993.00
Cheftuilei cu comisiunile	275,518.78	-00	-00	-00	-00	151,740.23	-00	-00	-00	-00	3,111.00	2,237.00	275,518.78	151,740.23	427,259.01
Cheftuilei cu transportul de bunuri	2,560.57	-00	-00	-00	-00	264.67	-00	-00	-00	-00	536.75	-00	3,097.32	364.67	3,361.99
Cheftuilei depășiri, detașări	8,284.30	-00	-00	-00	-00	3,017.00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	8,284.30	3,017.00	11,301.30
Cheftuilei postale și de telecomunicații	15,455.32	-00	-00	-00	-00	104,066.30	-00	-00	-00	-00	29,577.19	2,882.10	47,914.60	104,066.30	151,980.90
Cheftuilei cu serviciile bancare	-00	-00	-00	-00	-00	30,364.41	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	30,364.41	30,364.41
Alte cheftuilei cu servicii executate de terți	244,350.61	-00	-00	46,405.78	-00	1,603,831.54	-00	400.00	-00	-00	14,256.00	4,233.95	262,840.56	1,650,637.92	3,489,570.53
Cheftuilei cu alte impozite și taxe	483,422.88	21,507.66	-00	23,858.83	-00	623,947.74	-00	3,254.25	-00	2,142.25	198,864.86	131,582.38	835,367.78	663,203.07	1,498,570.85
Cheftuilei cu salariile	37,323,139.00	2,005,482.00	-00	1,952,564.50	-00	16,741,650.50	-00	178,053.50	-00	187,823.00	14,117,899.50	5,674,586.00	58,121,016.00	10,060,091.50	78,181,106.50
Cheftuilei cu tichetele de masă acordate angajaților	2,959,625.00	150,865.00	-00	178,005.00	-00	1,666,180.00	-00	16,295.00	-00	22,290.00	1,273,415.00	548,710.00	4,932,615.00	1,882,170.00	6,815,385.00
Cheftuilei cu contribuții salariale	831,927.31	44,952.00	-00	43,461.00	-00	370,723.29	-00	3,984.00	-00	4,198.00	314,811.47	176,781.93	1,318,472.71	425,756.29	1,744,228.00
Cheftuilei cu protecția mediului	622.66	-00	-00	-00	-00	355.90	-00	-00	-00	-00	151.70	-00	774.36	355.90	1,130.26
Cheftuilei cu reevaluarea mijloacelor fixe	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Alte cheftuilei privind exploatarea	122,882.34	-00	-00	-00	-00	4,149,382.98	-00	-00	-00	-00	15,679.84	586.85	139,299.03	4,149,382.98	4,149,382.98
Cheftuilei cu amortizarea	5,486,198.98	-00	-00	-00	-00	187,128.28	-00	4,510.05	-00	-00	3,496,043.73	83,156.54	7,085,399.25	191,638.33	7,257,037.59
Ajustări de valoare a activelor circulante	-00	-00	-00	-00	-00	86,748.64	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	86,748.64	86,748.64
Ajustări privind proviziunile	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Diferențe nefavorabile	-00	-00	-00	-00	-00	681.35	-00	-00	-00	-00	667.18	-00	667.18	681.35	1,348.53
TOTAL CHEFTUIELI 2023-2024	60,675,418.04	2,729,548.56	-00	2,244,307.61	-00	26,653,462.04	-00	209,281.70	3,399.00	0.00	272,510.25	8,069,873.58	92,275,592.86	20,382,980.60	121,858,533.46

Societatea, pentru determinarea cheltuielilor aferente activității de transport public de călători ("SUBVENȚIONAT") însumează următoarele categorii de cheltuieli, pe centre de gestiune:

Centru de gestiune	Metodologie calcul cheltuieli OSP	Tip cheltuială
Autobuze	<p>Societatea utilizează o metodologie diferențiată de determinare a cheltuielilor aferente OSP, funcție de natura cheltuielilor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cheltuielile cu comisioanele, CAM aferent contractelor de mandat sunt alocate 100% asupra cheltuielii OSP - cheltuielile cu combustibilul, cheltuielile cu energia electrică, reducerile comerciale, cheltuielile cu primele de asigurare, cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane, cheltuielile cu deplasări, detașări, transfer, cheltuielile poștale și taxe de telecomunicații, cheltuielile cu serviciile bancare, cheltuielile cu protecția mediului înconjurător, se alocă OSP, funcție de raportul între total km efectuați pentru transportul public de călători efectuați cu autobuze și total km efectuați cu autobuze - pentru repaatarea cheltuielilor cu amortizarea, se parcurg 2 etape: <ul style="list-style-type: none"> i. ponderează valoarea cheltuielilor directe alocate centrului de gestiune Autobuze la care adaugă centrele de gestiune SIT și DCT, cu raportul între total km efectuați pentru transportul public de călători efectuați cu autobuze și total km efectuați cu autobuze ii. ponderează valoarea cheltuielilor directe alocate centrului de gestiune Autobuze la care adaugă centrele de gestiune SIT și DCT, cu raportul între total km efectuați pentru transportul public de călători efectuați cu autobuze și total km efectuați cu autobuze <p> $\begin{aligned} & (\text{cheltuieli centre gestiune Autobuze} + DCT \\ & + SIT) \\ & \times \frac{\text{Km efectuați pentru transportul public de călători cu autobuze}}{\text{km efectuați cu autobuze}} \end{aligned}$ </p> <ul style="list-style-type: none"> iii. din valoarea cheltuielilor cu amortizarea rămasă, se elimină amortizarea aferentă reevaluărilor și activelor finanțate din alocații bugetare/majorări capital social - pentru toate celelalte categorii de cheltuieli, societatea ponderează valoarea cheltuielilor directe alocate centrului de gestiune Autobuze la care adaugă centrele de gestiune SIT și DCT, 	<p>Cheltuieli indirecte/ administrative și pentru servicii suport</p> <p>Cheltuieli directe/ Indirecte/ Administrative/ servicii suport</p> <p>Cheltuieli directe (pentru mijloacele de transport) și indirecte</p> <p>Cheltuieli directe</p>

Centru de gestiune	Metodologie calcul cheltuieli OSP	Tip cheltuială
	<p>cu raportul între total km efectuați pentru transportul public de călători efectuați cu autobuze și total km efectuați cu autobuze</p> $\frac{(cheltuieli\ centre\ gestiune\ Autobuze + DCT + SIT) \times Km\ efectuați\ pentru\ transportul\ public\ de\ călători\ cu\ autobuze}{km\ efectuați\ cu\ autobuze}$	
Autobuze electrice	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Autobuze electrice	Cheltuieli directe
Tramvaie	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Tramvaie, cu excepția cheltuielilor cu amortizarea, din care societatea deduce amortizarea aferentă reevaluărilor și activelor finanțate din alocații bugetare/majorări capital social	Cheltuieli directe
Troleibuze	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Troleibuze, cu excepția cheltuielilor cu amortizarea, din care societatea deduce amortizarea aferentă reevaluărilor și activelor finanțate din alocații bugetare/majorări capital social	Cheltuieli directe
Tipografie	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Tipografie	Cheltuieli indirecte
Regia RATP	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Regie RATP, cu excepția cheltuielilor cu amortizarea, din care societatea deduce amortizarea aferentă reevaluărilor și activelor finanțate din alocații bugetare/majorări capital social	Cheltuieli indirecte/ Administrative/ servicii suport
CIVITAS	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune CIVITAS (transferat în centrul de gestiune Regia RATP)	Cheltuieli indirecte
Regie Centru	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Regie Centru	Cheltuieli indirecte/ Administrative/ servicii suport
SCA	100% din cheltuieli alocate pe centrul de gestiune SCA	Cheltuieli indirecte Administrative/ servicii suport
Terți	100% din cheltuieli direct alocate pe centrul de gestiune Terți	Cheltuieli indirecte Administrative/ servicii suport



ÎN CONCLUZIE, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA nu alocă cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport prin aplicarea unei chei de repartitie care să țină cont de natura activităților: OSP și NON-OSP, conform prevederilor Anexei 15 la Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, având în vedere că societatea întregirează atât

venituri din serviciul de transport public de călători, cât și din activități conexe.

Pentru alocarea cheltuielilor indirecte/administrative și servicii suport pe cele 2 categorii de activități OSP și NON-OSP am utilizat ca și cheie de alocare raportul între cifra de afaceri OSP și cifra de afaceri înregistrată la nivelul TCE, conform prevederilor Anexei 15 la Contractul de delegare:

"defalcarea cheltuielilor administrative și a celor pentru servicii-suport (structura de conducere, contabilitate, personal, IT, etc) între activitățile eligibile și cele neeligibile pentru compensații, direct proporțional cu cifrele de afaceri ale celor două categorii de activități"

Cheile de alocare pentru cele două perioade, sunt:

Perioada	Cifra de afaceri	Cifra de afaceri OSP	Procent
2022-2023	65,611,531	58,464,081	89.11%
2023-2024	65,960,876	57,671,829	87.43%



Raportat la cele de mai sus, cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport nerecunoscute de auditor ca fiind cheltuieli eligibile, defalcate după natură și perioadă sunt:

Denumire indicator	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu materialele auxiliare	8,190	8,933
Cheltuieli privind combustibilul	289	283
Cheltuieli privind piesele de schimb	7,758	6,793
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	28,337	28,555
Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	19,988	13,163
Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	108,380	62,876
Cheltuieli privind ambalajele	5	-00
Cheltuieli de întreținere și reparații	5,110	2,702
Cheltuieli cu prime de asigurare	228	16
Cheltuieli cu pregătirea personalului	632	440
Cheltuieli cu comisioanele	15,266	19,074
Cheltuieli cu transportul de bunuri	22	33
Cheltuieli deplasări, detașări	-00	379
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	11,918	13,081
Cheltuieli cu serviciile bancare	5,294	3,792
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	154,950	201,602
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	46,257	70,666
Cheltuieli cu salariile	1,579,757	1,959,963
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	140,400	195,026
Cheltuieli cu contribuții salarii	36,650	43,773
Cheltuieli cu protecția mediului	25	45
Total cheltuieli din exploatare indirecte /administrative NON-OSP	2,169,457	2,631,196

1.4 Alocarea cheltuielilor totale și a veniturilor totale pe cele două tipuri de activități: serviciul de transport public și activități conexe desfășurate de operator în conformitate cu Anexa 18 la Contractul de delegare

În perioada **01.01.2022-31.10.2024**, conform evidențelor contabile, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat **venituri totale** în sumă de **192.652.035,72 lei** și **cheltuieli totale** în sumă de **238.119.658,09 lei**, defalcate pe perioade și activități, după cum urmează:

Denumire Indicator	Total societate		Aferente activității de transport serviciu public (OSP)		Alte activități - non OSP	
	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Venituri din exploatare, din care	90.738.896,86 lei	101.905.889,07 lei	82.372.502,15 lei	92.875.292,39 lei	8.366.394,71 lei	9.030.596,68 lei
Cifra de afaceri	26.835.088,31 lei	27.347.240,02 lei	19.687.638,59 lei	19.095.975,48 lei	7.147.449,72 lei	8.251.264,54 lei
Cheltuieli din exploatare	116.579.444,45 lei	121.539.535,76 lei	107.765.116,87 lei	105.973.593,88 lei	8.814.327,58 lei	15.596.862,41 lei
Venituri financiare	314,90 lei	6.934,89 lei	0,00 lei	0,00 lei	314,90 lei	6.934,89 lei
Cheltuieli financiare	-670,65 lei	1.348,53 lei	-670,65 lei	1.348,53 lei	0,00 lei	0,00 lei
Total venituri	90.739.211,76 lei	101.912.823,96 lei	82.372.502,15 lei	92.875.292,39 lei	8.366.709,61 lei	9.037.531,57 lei
Total cheltuieli	116.578.773,80 lei	121.540.884,29 lei	107.764.446,22 lei	105.974.942,41 lei	8.814.327,58 lei	15.585.941,88 lei
Rezultat curent - profit/(pierdere)	-25.839.562,04 lei	-19.628.060,33 lei	-25.391.944,07 lei	-13.099.650,02 lei	-447.617,97 lei	-6.528.410,31 lei

În perioada **01.01.2022-31.10.2024**, conform evidențelor contabile, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, înregistrează **venituri** din următoarele activități:

Denumire Indicator	Total societate		Aferente activității de transport serviciu public (OSP)		Alte activități - non OSP	
	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cifra de afaceri, din care	26.835.088,31 lei	27.347.240,02 lei	19.687.638,59 lei	19.095.975,48 lei	7.147.449,72 lei	8.251.264,54 lei
Venituri din vânzarea produselor reziduale	90.383,50 lei	39.090,20 lei	0,00 lei	0,00 lei	90.383,50 lei	39.090,20 lei
Venituri din servicii prestate	24.544.118,31 lei	25.090.824,77 lei	19.687.638,59 lei	19.095.975,48 lei	4.856.479,72 lei	5.994.849,29 lei
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	1.321.823,38 lei	1.294.037,25 lei	0,00 lei	0,00 lei	1.321.823,38 lei	1.294.037,25 lei
Venituri din vânzarea mărfurilor	22.229,72 lei	28.673,84 lei	0,00 lei	0,00 lei	22.229,72 lei	28.673,84 lei
Venituri din activități diverse	856.533,40 lei	894.613,96 lei	0,00 lei	0,00 lei	856.533,40 lei	894.613,96 lei
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	62.684.863,56 lei	73.817.099,17 lei	62.684.863,56 lei	73.779.316,91 lei	0,00 lei	37.782,26 lei
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-2.949,10 lei	-30,62 lei	0,00 lei	0,00 lei	-2.949,10 lei	-30,62 lei
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei
Venituri din subvenții de exploatare	3.421,80 lei	3.421,80 lei	0,00 lei	0,00 lei	3.421,80 lei	3.421,80 lei
Alte venituri din exploatare	1.218.472,29 lei	738.158,70 lei	0,00 lei	0,00 lei	1.218.472,29 lei	738.158,70 lei
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	90.738.896,86 lei	101.905.889,07 lei	82.372.502,15 lei	92.875.292,39 lei	8.366.394,71 lei	9.030.596,68 lei
Venituri din dobânzi	314,90 lei	6.934,89 lei	0,00 lei	0,00 lei	314,90 lei	6.934,89 lei
Alte venituri financiare	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei
TOTAL VENITURI FINANCIARE	314,90 lei	6.934,89 lei	0,00 lei	0,00 lei	314,90 lei	6.934,89 lei
VENITURI TOTALE	90.739.211,76 lei	101.912.823,96 lei	82.372.502,15 lei	92.875.292,39 lei	8.366.709,61 lei	9.037.531,57 lei

Veniturile din activitățile aferente serviciului public de transport călători (OSP) sunt reprezentate de venituri din vânzarea titlurilor de călătorie (bilete, abonamente, legitimații) și facilități acordate în baza unor legi speciale:

❖ **Venituri din titluri de călătorie**

TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA vinde titluri de călătorie prin:

- puncte fizice de vânzare
- aplicații mobile
- plată prin SMS
- POS

Conform art. 21 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA "va utiliza sistemul de taxare inteligentă (e-ticketing) odată cu implementarea acestuia", gestiunea sistemului revenind în sarcina Operatorului pe toată durata contractului de delegare.

În acest scop, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a încheiat următoarele contracte:

Nr contract	Data contract	Partener	Obiect	Valoare	Durată
1C	17.01.2007	CALLIOPE SRL	Vânzarea biletelor de călătorie ale RATP pe bază de comision	5% din valoarea biletelor vândute	de la 31.12.2007 până la 31.12.2023 (prelungit prin act adițional nr 21/6.01.2023) Lipsă act adițional prelungire contract pentru perioada 01.01-31.10.2024
15313	20.09.2021	SMS Tiketing SRL	Sistemul de plată al biletelor prin SMS	0.04 EUR + TVA/ tranzacție SMS	01.10.2021-30.09.2025 (prelungit prin Actul adițional nr 3/13.09.2024)
AA1/14192	07.08.2018	BANCA COMERCIALĂ ROMÂNĂ SA	Comisioane percepute Partenerilor pentru activitatea de acceptare a cardurilor la POS în mediul electronic	5% comision	31.07.2018- 5 ani cu prelungire automată

Pe perioade, situația veniturilor din vânzarea titlurilor de călătorie se prezintă astfel:

→ 01.11.2022-31.10.2023:

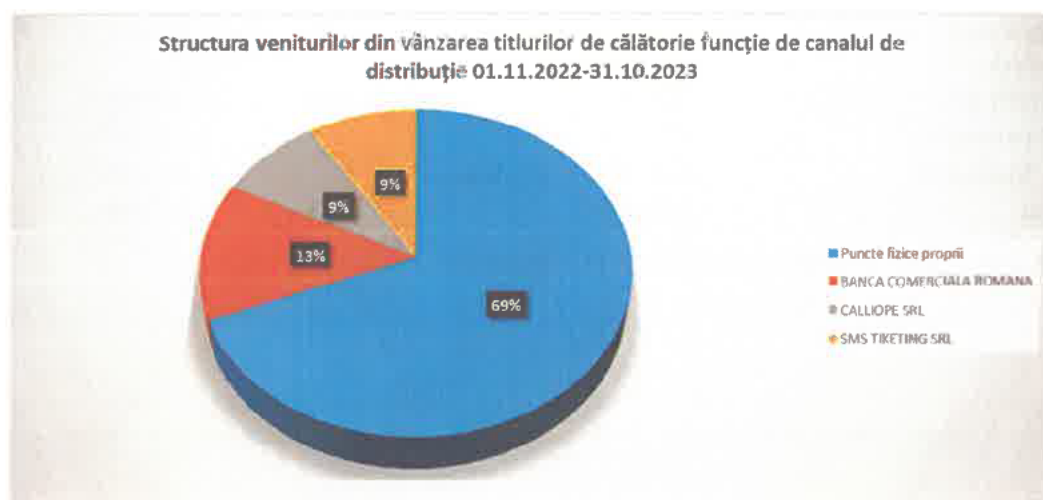
Categorie venituri	Bucăți vândute	Preț bucată (inclusiv TVA)	Total venituri încasate	Total venituri nete (exclusiv TVA)
Bilete	5.516.619	2,5	13.791.548	11.589.536
Abonamente, din care	98.504		6.139.877	5.159.561
- 1 linie, 7 zile	27.506	20,0	550.120	462.286
- 2 linie, 7 zile	4.180	25,0	104.500	87.815
- toate liniile, 7 zile	20.200	28,0	565.600	475.294
- 1 lună, 1 linie	20.099	85,0	1.708.415	1.435.643
- 1 lună, 2 linii	1.756	110,0	193.160	162.319
- 1 lună, toate liniile	24.617	122,0	3.003.274	2.523.760
- abonament nenominal	22	194,0	4.268	3.587
- abonament donatori 1 linie	124	85,0	10.540	8.857
Bilete suprataxă	8.546	25,0	213.650	179.538
Legitimație o zi	460.839	6,0	2.765.034	2.323.558

Categorie venituri	Bucăți vândute	Preț bucată (inclusiv TVA)	Total venituri încasate	Total venituri nete (exclusiv TVA)
Decontate CASA Județeană de Pensii	3.398	85,0	288.830	242.714
Abonamente studenți 50%	2.715		143.872	120.901
- 1 săptămână, 1 linie	13	10,0	130	109
- 1 săptămână, toate liniile	94	13,0	1.222	1.027
- 2 săptămâni, 1 linie	-	21,0	-	-
- 2 săptămâni, toate liniile	15	27,0	405	340
- 1 lună, 1 linie	40	42,5	1.700	1.429
- 1 lună, toate liniile	2.553	55,0	140.415	117.996
Abonament lunar studenți, toate liniile	146	110,0	16.060	13.496
Credit nerevendicat	-	-	69.419	58.335
TOTAL				19.687.638

Valoarea titlurilor de călătorie vândute prin sisteme inteligente este de 6.118.448 lei, pentru care TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a plătit un comision de 358.672 lei, după cum urmează:

Partener	Venituri realizate prin mijloacele de plată	Cantitate vândută	Comisionul plătit	Comisionul estimat recalculat de auditor	Diferențe
BANCA COMERCIALĂ ROMÂNĂ	2.660.068		139.952	133.003	6.949
CALLIOPE SRL	1.690.126		84.506	84.506	0
SMS Tiketing SRL	65.344			1.307	
SMS Tiketing SRL	1.702.910	681.164	134.213	134.775	- 1.869
TOTAL	6.118.448		358.672	353.592	5.080

Cauza diferențelor constatate de 5.080 lei nu a putut fi identificată.



→ 1.11.2023-31.10.2024

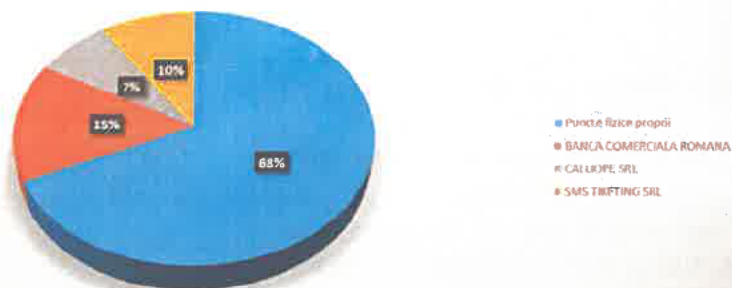
Categorie venituri	Bucăți vândute	Preț bucată (inclusiv TVA)	Total venituri încasate	Total venituri nete (exclusiv TVA)
Bilete	5.238.556	2,5	13.096.390	11.005.368
Abonamente, din care	94.942		6.087.945	5.115.920
- 1 linie, 7 zile	24.313	20,0	486.260	408.622
- 2 linie, 7 zile	3.971	25,0	99.275	83.424
- toate liniile, 7 zile	20.166	28,0	564.648	474.494
- 1 lună, 1 linie	19.218	85,0	1.633.530	1.372.714
- 1 lună, 2 linii	1.561	110,0	171.710	144.294
- 1 lună, toate liniile	25.557	122,0	3.117.954	2.620.129
- abonament nenominal	12	194,0	2.328	1.956
- abonament donatori 1 linie	144	85,0	12.240	10.286
Bilete suprataxă	6.762	25,0	169.050	142.059
Legitimație o zi	465.779	6,0	2.794.674	2.348.466
Decontate CASA Județeană de Pensii	4.022	85,0	341.870	287.286
Abonamente studenți 100%	1.448	110,0	159.280	133.849
Credit nerevendicat			75.003	63.028
Total				19.095.975

Valoarea titlurilor de călătorie vândute prin sisteme inteligente este de 6.079.803 lei, pentru care TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a plătit un comision de 352.387 lei, după cum urmează:

Partener	Venituri realizate prin mijloacele de plată	Cantitate vândută	Comisionul plătit	Comisionul estimat recalculat de auditor	Diferențe
BANCA COMERCIALĂ ROMÂNĂ	2.860.055		150.333	143.003	7.330
CALLIOPE SRL	1.417.857		70.893	70.893	0
SMS Tiketing SRL	153.126			3.063	
SMS Tiketing SRL	1.648.765	659.506	131.161	130.490	- 2.391
TOTAL	6.079.803		352.387	347.448	4.939

Cauza diferențelor constatate de 4.939 lei nu a putut fi identificată.

Structura veniturilor din vânzarea titlurilor de călătorie funcție de canalul de distribuție 01.11.2023-31.10.2024



❖ Venituri din facilități

Pe perioade, situația veniturilor din facilități se prezintă astfel:

→ 01.11.2022-31.10.2023:

Tip facilitate	Bucăți	Valoare (inclusiv TVA)	Valoare netă (fără TVA)
Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru cetățenii de onoare	12	1.020	857
Abonament lunar gratuit toate liniile redus pentru studenți orfani	225	24.750	20.798
Abonament nominal gratuit valabil pe toate liniile pentru veterani și văduve de război	45	3.825	3.214
Abonamente reduse 50% studenți	2.715	143.872	120.901
Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru pensionari cu domiciliul în Municipiul Ploiești cu pensie de până la 2.500 lei inclusiv	232.431	19.756.635	16.602.214
Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru persoane fără venituri sau venituri din alte surse, altele decât pensii care să nu depășească 2.500 lei/lună, cu vârste de peste 65 de ani femei și peste 70 ani bărbați	2.192	186.320	156.571
Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru eroii – martiri, luptători în revoluție și urmașii eroilor martiri	143	12.155	10.214
Autorizație toate liniile pentru elevii din învățământul preuniversitar acreditat/ autorizat beneficiari de gratuitate la transportul public local de calatori pe tot parcursul anului calendaristic	446.389	132.252	17.758.195
Persoane dizabilități beneficiare	64.802	4.860.150	4.084.160
Persoane cu dizabilități pe nr.zile (recalcul luna precedentă)	435	-2.893	-2.431
Persoane dizabilități beneficiare pe nr.zile (ieșiri)	1.027	- 7.178	- 6.032
Persoane dizabilități beneficiare pe nr.zile (intrări)	13.431	33.059	27.781
Total	763.847	46.143.966	38.776.442

→ 1.11.2023-31.10.2024

Tip facilitate	Bucăți	Valoare (inclusiv TVA)	Valoare netă (fără TVA)
Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru cetățenii de onoare	21	1.785	1.500
Abonament nominal gratuit valabil pe toate liniile pentru veterani și văduve de război	42	3.570	3.000
Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru pensionari cu domiciliul în Municipiul Ploiești cu pensie de până la 2.500 lei inclusiv	223.422	18.990.870	15.958.711
Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru persoane fără venituri sau venituri din alte surse, altele decât pensii care să nu depășească 2.500 lei/ lună - 3500 lei/lună, cu vârste de peste 65 de ani femei și peste 70 ani bărbați	1.960	166.600	140.000
Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru eroii – martiri, luptători în revoluție și urmașii eroilor martiri	178	15.130	12.714
Autorizație toate liniile pentru elevii din învățământul preuniversitar acreditat/ autorizat beneficiari de gratuitate la transportul public local de călători pe tot parcursul anului calendaristic	474.572	21.827.451	18.342.396
Persoane cu dizabilități pe nr. zile (recalcul luni precedente)	- 1.208	- 2.963	- 2.490
Persoane dizabilități beneficiare pe nr. zile (leșiri)	- 3.274	- 8.053	- 6.768
Persoane dizabilități beneficiare	65.044	4.878.300	4.099.412
Persoane dizabilități beneficiare pe nr.zile (intrări)	13.232	32.579	27.378
Total	773.989	45.905.269	38.575.853

❖ Venituri din compensații

TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA nu a reflectat în contabilitate veniturile din compensație conform principiului contabilității de angajamente, reglementat de pct. 21 OMFP 1802/2014, astfel:

- valoarea compensației anuale facturată declarată nu se reconciliază cu valoarea compensației anuale înregistrată în evidențele contabile în perioadele 11.2022-10.2023 și 11.2023-10.2024, diferențele însumând **9.582.315,13 lei**, defalcate astfel:

Explicații	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2023- 31.10.2024
Valoare compensație declarată în Decontul anual	65.012.813,78	81.033.681,82
Valoarea compensației înregistrată în evidențele contabile	62.684.863,56	73.779.316,91
Diferență 1	2.327.950,22	7.254.364,91

- valoarea compensației de plătit de autoritatea contractantă nu este evidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare

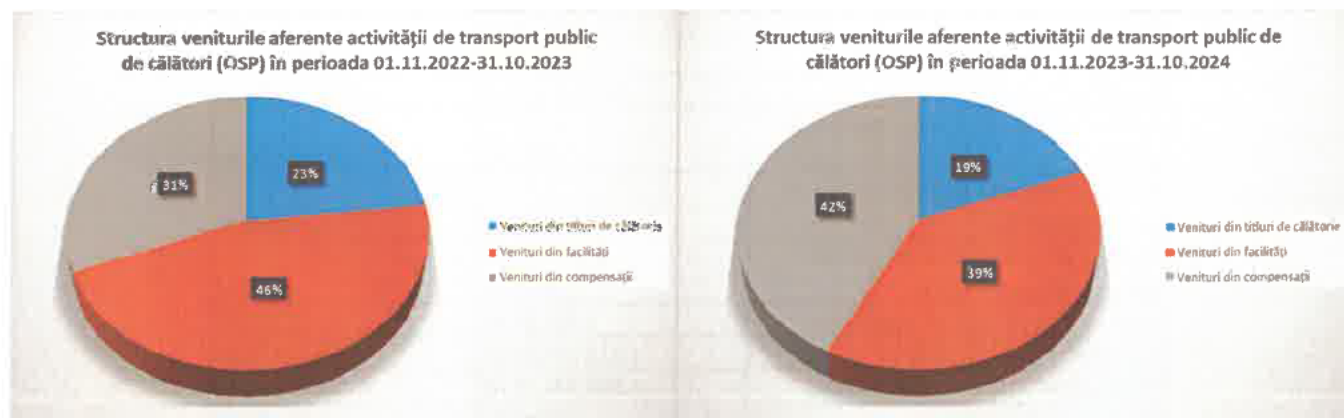
Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare	27.126.713,47	9.840.540,44

ÎN CONCLUZIE, valoarea compensației, aferentă serviciului public de transport călători raportat la Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, neînregistrată în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare, conform principiului contabilității de angajamente, reglementat de pct. 21 OMFP 1802/2014, este de:

Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare	27.126.713,47	9.840.540,44
Compensație neevidențiată în perioada corespunzătoare (diferența 1)	2.327.950,22	7.254.364,91
TOTAL	29.454.663,69	17.094.905,35

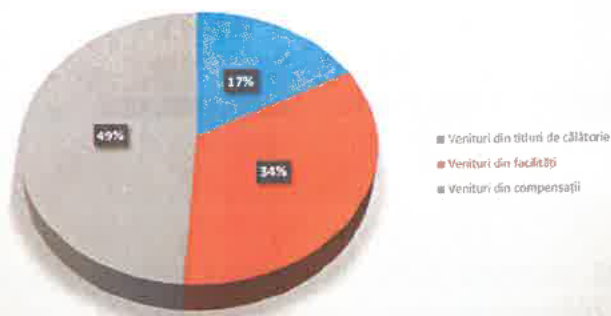
Structura veniturilor aferentă activității de transport public călători (OSP), în perioada auditată, se prezintă astfel:

- conform evidențelor contabile:

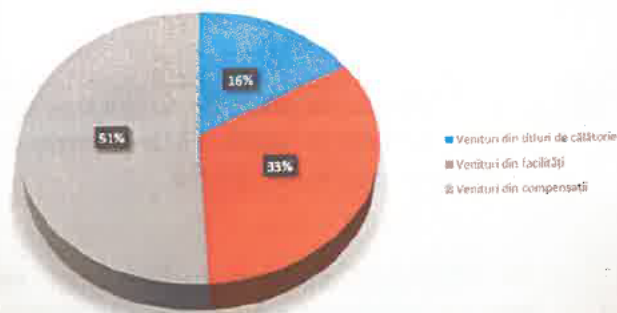


- cu luarea în considerare și a compensației neînregistrate în perioadele temporale corespunzătoare:

Structura veniturile aferente activității de transport public de călători (OSP) în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Structura veniturile aferente activității de transport public de călători (OSP) în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Veniturile aferente altor activități (NON-OSP) sunt reprezentate de: venituri din vânzarea produselor reziduale, venituri din prestări servicii (transport cu autobuze pe bază de convenții), venituri din închirieri, venituri din vânzarea mărfurilor, venituri din penalități, alte venituri din exploatare și venituri din dobânzi:

Denumire indicator	Alte activități - non OSP	
	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cifra de afaceri, din care	7.147.449,72 lei	8.251.264,54 lei
Venituri din vânzare produselor reziduale	90.383,50 lei	39.090,20 lei
Venituri din servicii prestate	4.856.479,72 lei	5.994.849,29 lei
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	1.321.823,38 lei	1.294.037,25 lei
Venituri din vânzarea mărfurilor	22.229,72 lei	28.673,84 lei
Venituri din activități diverse	856.533,40 lei	894.613,96 lei
Venituri din subvenții aferente cifrei de afaceri	0,00 lei	37.782,26 lei
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-2.949,10 lei	-30,62 lei
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	0,00 lei	0,00 lei
Venituri din subvenții de exploatare	3.421,80 lei	3.421,80 lei
Alte venituri din exploatare	1.218.472,29 lei	738.158,70 lei
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	8.366.394,71 lei	9.030.596,68 lei
Venituri din dobânzi	314,90 lei	6.934,89 lei
Alte venituri financiare	0,00 lei	0,00 lei
TOTAL VENITURI FINANCIARE	314,90 lei	6.934,89 lei
VENITURI TOTALE	8.366.709,61 lei	9.037.531,57 lei

❖ **Venituri din vânzarea produselor reziduale** – sunt venituri rezultate din predarea deșeurilor rezultate din activitate către firme colectoare:

Partener	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
TASAMIL IMPEX	87.153	37.310

Partener	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
RECOP RECYCLING	2.384	1.553
ALEXANDRU TUFAN	800	
CONSTANTIN SORIN	47	
TRANDAFIR MIHAITA		94
CHIRITA ALEXANDRU, M		43
DUMITRIU EDWIN		40
NITA MIHAI		20
PROTOPODESCU VASILE		20
DINU CONSTANTIN		10
TOTAL	90.384	39.090

- ❖ **Venituri din servicii prestate** – sunt venituri realizate din transport auto călători pe bază de convenții/contracte încheiate cu beneficiari publici și privați, după cum urmează:

Partener	Venituri		Km efectuați		Contract	Acte adiționale
	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024		
OMV PETROM	3,209,635	4,159,817			99005108/PMT12170/2017	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
J.CHRISTOF E&P SERVICES	507,162	398,017			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.8/20.06.2017	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
GRUP FERROVIAR ROMAN	425,731	521,141			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.16/28.06.2017	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
KRAFTANLAGEN ROMANIA	192,396	199,688			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.15/27.06.2017	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
SWS ENGINEERING & CONSULTING	179,840	202,555			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.20/07.05.2019	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
LINDE GAZ ROMANIA	102,565	149,500			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.13/22.06.2017	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
GENERAL TURBO	66,172	91,803			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.6/19.06.2017	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
KREMSMUELLER ROMANIA SRL	47,650	29,896			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.09/20.06.2017	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
OMV PETROM-cod 4RO4	39,983	64,812			99005108/PMT12170/2017	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
FELBERMAYR KRAN	23,545	33,851			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.21/20.12.2019	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
CONPET	9,952	13,521	337,708	333,559	99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.7/19.06.2017	Act Additional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Additional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)
POLITIA LOCALA PLOIESTI	447	-	39		Cerere nr.14787/04.09.2023	

Partener	Venituri		Km efectuați		Contract	Acte adiționale
	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024		
SCOALA GIMNAZIALA TOMA CARAGIU	32,096	42,241	2,809	3,047	PMT/1511/25.01.2023/219/31.01.2023 PMT/16429/29.09.2023/2663/29.09.2023 PMT/16429/29.09.2023/2663/29.09.2023 PMT/15411/19.09.2024/2702/20.09.2024	25.01.2023-19.06.2023 02.10.2023-21.06.2024 03.10.2024-31.12.2024
SCOALA GIMNAZIALA GRIGORE MOISIL PL	19,307	34,078	1,608	2,689	PMT/1740/30.01.2023/765/31.01.2023 PMT/18444/02.11.2023/6861/03.11.2023 Act Aderare nr.1 PMT/15.01.2024/162/15.01.2024	30.01.2023-16.06.2023 06.11.2023-22.12.2023 23.12.2023-21.06.2024
CLEVER ANGELS	-	33,424		2,323	PMT/16219/27.09.2023 PMT/ 14421/03.09.2024	01.10.2023-21.06.2024 16.09.2024-20.06.2025
SCOALA GIMNAZIALA H.M.BERTHELOT PLOIESTI	-	5,093		354	PMT/16166/03.10.2024/2554/04.10.2024	03.10.2024-20.06.2025
PRIMARIA PLOIESTI	-	4,875		358	solicitare pentru perioada 08-12.06.2024 (alegeri)	
BEST PERSONAL SERVICES	-	3,516		184	Cerere nr.13715/22.08.2024	
ASOC. PARTIDA ROMILOR PRO-EUROPA	-	3,386		375	Cerere nr.14454/14.08.2024	
SUDITU SEBASTIAN NICOLAE_60666	-	3,052		2,635	solicitare pentru perioada 28-29.10.2023 (facturat în 02.11.2023) Cerere nr. STA10162/18.06.2024 Cerere nr.15950/01.10.2024	
GUNIA DRAGOS	-	294		21	solicitare în data de 21.05.2024	

Partener	Venituri		Km efectuați		Contract	Acte adiționale
	01.11.2022- 31.10.2023	01.11.2023- 31.10.2024	01.11.2022- 31.10.2023	01.11.2023- 31.10.2024		
TUDOSE ALEXANDRA NICOLETA	-	290		16	solicitare în data de 17.10.2024	
TOTAL	4,856,480	5,994,849	342,164	345,562		

❖ **veniturile din servicii de închiriere - au ca izvor contracte de închiriere încheiate cu:**

Nr. Crt	Client	Număr/Data CONTRACT	Data expirării	Obiect contract	Tarife/ Val.contr.	Nr. inventar
1	ZANOGEANU AUTO	CC22294/12.12.2019	31.12.2025	Inchiriere spatiu 15,00 mp	3.15Euro/mp	teren
2	GEPO INVEST CURIER	Ach 9993/12.05.2017	15.05.2028	Inchiriere spatiu 20,00 mp	666.84 lei/luna /fara TVA	C 1007 grup expl-chiosc
3	ASOCIATIA CAR RATP	TVS5802/21.03.2022	Nelimitat	Inchiriere spatiu	100 lei/luna	C 1116 grup expl
4	VODAFONE ROMANIA	2087/12.04.2006	31.03.2026	Inchiriere spatiu 80 mp	165 Euro/luna	teren
5	UDAR MARKET	J21711/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 11,00 mp	2.78lei/mp/zi	teren
6	FERANTO SERV BET SRL	J21712/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 27,50/mp	2.78lei/mp/zi	teren
7	ALGO EXTRAPAN SRL	J21725/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 4,00 mp	2.78lei/mp/zi	teren
8	CRIGA SHIPYARD S.R.L.	J21724/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 6,66 mp	2,78 lei/m²/zi	teren
9	RIPRO CONSULT S.R.L.	J21721/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 55,80mp	2,78 lei/m²/zi	teren
10	CEMARBET S.R.L.	J21727/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 15,50 mp	2,78 lei/m²/zi	teren
11	IORDACHE CORNELIA P.F.A.	J21722/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 13,81mp	2,78 lei/m²/zi	teren
12	ROȘU MARIAN I.I.	J21720/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 11,96mp	2,78 lei/m²/zi	teren
13	IONIȚĂ IRENE-BEATRICE I.I.	BTV21295/28.12.2020	31.12.2025	Inchiriere spatiu 12,90 mp	2,78 lei/m²/zi	teren
14	DAN SEPSI SRL	J21726/31.12.24	31.12.2025	Inchiriere spatiu 3,00 mp	2,78 lei/m²/zi	teren
15	OVREUTA ELENA	2638/08.04.1998	31.12.2025	Inchiriere garsoniera	100Euro/luna+TVA	Garsonieră
16	RCS-RDS SA	1336/02.02.2009	31.03.2025	Inchiriere stalpi	33.290 ron/luna pretul se actualizeaza semestrial cu rata inflatiei.	Stâlpi

Nr. Crt	Client	Număr/Data CONTRACT	Data expirării	Obiect contract	Tarife/ Val.contr.	Nr. inventar
17	Vodafone Romania SA	133591/17.08.2021	31.03.2025	Inchiriere stalpi	4.18 lei/luna /circuit telecomunicatii 14.03 lei/leuna/ciurcuit fibra optica pretul se actualizeaza semestrial cu rata inflatiei.	Stâlpi

Pe baza informațiilor transmise de către TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, raportat la anexele din contractul de delegare nr. 21980/4.11.2029 privind bunurile alocate activității de transport călători din serviciul public, am constatat că unele dintre acestea sunt utilizate în scopul obținerii veniturilor din închirieri. Situația detaliată se regăsește mai jos:

Nr. Crt	Client	Număr/ Data CONTRACT	Nr. inventar	Înregistrat în contabilitate 01.11.2022- 31.10.2023	Înregistrat în contabilitate 01.11.2023- 31.10.2024
1	ZANOGEANU AUTO	CC22294/12.12.2019	teren	2.799,48	2.584,58
2	GEPO INVEST CURIER	Ach 9993/12.05.2017	C 1007 grup expl-chiosc	6.509,64	7.192,39
3	ASOCIATIA CAR RATP	TVS5802/21.03.2022	C 1116 grup expl	1.008,36	1.260,45
4	UDAR MARKET	J21711/31.12.2024	teren	7.974,50	8.938,00
5	FERANTO SERV BET SRL	J21712/31.12.2024	teren	17.875,31	24.579,50
6	RIPRO CONSULT S.R.L.	J21721/31.12.2024	teren	40.462,76	45.405,02
7	CEMARBET S.R.L.	J21727/31.12.2024	teren	12.360,48	13.853,90
8	IORDACHE CORNELIA P.F.A.	J21722/31.12.2024	teren	9.569,40	10.725,60
9	ROȘU MARIAN I.I.	J21720/31.12.2024	teren	7.966,53	8.929,07
10	IONIȚĂ IRENE-BEATRICE I.I.	BTV21295/28.12.2020	teren	9.569,40	20.400,00
11	DAN SEPSI SRL	J21726/31.12.24	teren	20.400,00	5.465,32
12	RCS-RDS SA	1336/02.02.2009	Stalpi	601.043,52	333.511,68
13	Vodafone Romania SA	133591/17.08.2021	Stalpi	459.721,97	502.804,37

Nr. Crt	Client	Număr/ Data CONTRACT	Nr. inventar	Înregistrat în contabilitate 01.11.2022-31.10.2023	Înregistrat în contabilitate 01.11.2023-31.10.2024
14	ALGO EXTRAPAN SRL	J21725/31.12.2024	teren	0	3.575,2
15	CRIGA SHIPYARD S.R.L.	J21724/31.12.2024	Teren	0	1.862,99
	TOTAL			1.197.261,35	1.001.813,67



ÎN CONCLUZIE, veniturile obținute din închirierea bunurilor care fac obiectul contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019, ca bunuri proprii, bunuri de retur sau bunuri de preluare, reprezintă venituri conexe serviciului public de transport local de persoane, respectiv venituri NON-OSP/conexe conform Art. 31 și Anexei 18 la Contractul de Delegare.

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Venituri din servicii de închiriere	1.197.261,35	1.001.813,67

- ❖ **Venituri din vânzarea mărfurilor** – reprezintă valoarea pieselor și materialelor consumate pentru reparații conform devizelor emise de terți, devizelor de accidente autovehicule reparate în regie proprie. Conform evidențelor contabile, veniturile din vânzarea mărfurilor corespund cheltuielilor cu mărfurile, care au fost alocate activităților NON-OSP, efectul fiind 0.
- ❖ **Venituri din activități diverse** – sunt reprezentate de venituri din închiriere spații publicitare pe autobuze/tramvaie/stâlpi, venituri din recuperarea materialelor provenite din casări, manoperă din devizele pentru reparațiile la terți și accidente auto reparate în regie proprie, predarea în gestiune a produselor confecționate în regie proprie conform deviz post calcul (tipizate, legitimații de călătorie la tipografie sau alte confecții ocazionale pentru consum propriu).

Cont	Denumire cont	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
	EXPL.		
708 07	RECLAMA	683.144,49	707.708,02
708 07 4	SECTII RATP	683.144,49	707.708,02
708 07 4 S02	AUTOBUZE	602.612,61	635.971,91
708 07 4 S05	REGIA RATP	46.931,92	56.674,85
708 07 4 S03	TRAMVAI	33.599,96	15.061,26



ÎN CONCLUZIE, veniturile obținute din activități diverse reprezintă venituri conexe serviciului public de transport local de persoane, respectiv venituri NON-OSP conform Art. 31 și Anexei 18 la Contractul de Delegare.

Principalii clienți care au generat acest venituri sunt:

Partener	01.11.2022-31.10.2023	Partener	01.11.2023-31.10.2024
SUPERMARKET LA COCOS	169,200	SUPERMARKET LA COCOS	369,786
NOVO DESIGN ADVERTISING	39,675	TONICA GROUP	66,511
ROUMASPORT	35,100	TEAM TC MARKETING CONSULTING	55,763
HELAPHARM WAREHOUSE DISTRIBUTION	34,482	FERUCCIO CONSTRUCT SRL	30,800
CASTA MEDIA PH	33,750	VAMT EXPERT IMOB	29,000
MIRDANA MEDIA	29,507	GRAWE ROMANIA ASIGURARE	21,984
TEAM TC MARKETING CONSULTING	26,800	BMC TRUCK& BUS	16,846
AFI PALACE PLOIESTI	18,000	VMC IMAGE	13,824
RACOMED FLOOR SYSTEM	14,663	4 DENT EVOLUTION MAYA	13,000
VISMEDIA CORP	13,824	FILARMONICA PAUL CONSTANTINESCU PLOIESTI	12,000
COFICAB PLOIESTI	9,000	AFI PALACE PLOIESTI	11,250
YAZAKI ROMANIA Locatia PLOIESTI	8,583	TONGEONIK	11,000
BMC TRUCK& BUS	7,712	ROUMASPORT	10,800
SUNBOARD MEDIA ADVERTISING	5,616	RACOMED FLOOR SYSTEM	10,800
Alții	410,621	Alții	221,249.96
Total	856,533	Total	894,614

- ❖ **Venituri din subvenții de exploatare** – reprezintă veniturile înregistrate cu amortizarea subvenției primită pentru finanțarea unor mijloace fixe. Atât amortizarea aferentă mijloacelor fixe în cauză, cât și venitul din subvenții sunt alocate activităților din afara OSP.
- ❖ **Alte venituri din exploatare** – reprezintă venituri din penalități, venituri din donații și venituri din refacturarea energiei electrice:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	Concluzii auditor
Venituri din penalități	370.925,25	271.094,05	Venituri NON-OSP
Venituri din donații (BMC&TRUCKS)	255.797,00	158.005,50	Venituri OSP (TCE înregistrează intrarea pieselor de schimb primite prin donații cu monografia 3xx=7582, iar descărcarea 6xx = 3xx; TCE introducea în OSP, cheltuielile cu descărcarea din gestiune a pieselor, în timp ce venitul în NON-OSP)
Venituri din cedarea activelor	6.932,77	0,00	Venituri NON-OSP
Alte venituri din exploatare	584.817,27	309.059,15	Se vor analiza separat
Total	1.218.472,29	429.099,55	

Alte venituri din exploatare cuprind venituri din refacturarea energiei electrice și venituri din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap.

Analizând comparativ cheltuielile cu energia electrică repartizate de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA asupra activităților NON-OSP, am constatat că acestea sunt net inferioare sumelor refacturate:

	Total societate		Aferente activității de transport serviciu public (OSP)		Alte activități - non OSP	
Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	11.958.402,02 lei	5.131.676,52 lei	11.906.512,97 lei	5.088.161,00 lei	51.889,05 lei	43.515,52 lei

În acest caz, apreciem că veniturile din refacturare se impun a fi repartizate către activitatea privind serviciul public de transport persoane, urmând ca în capitolul 1.5, să se analizeze și modalitatea de repartizare a cheltuielilor cu energia electrică.

Societatea utilizează următoarea monografie contabilă pentru bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap:

635 = 447	valoarea achiziției/fond de handicap
303 = 401	valoarea achiziției
603 = 303	descărcarea de gestiune a stocurilor achiziționate
447 = 7588	valoarea achiziției

TCE recunoaște cheltuielile generate de descărcarea de gestiune a stocurilor achiziționate în OSP procentual pentru centrul de gestiune AUTOBUZE și 100% pentru celelalte centre, în timp ce venitul asociat acestei operațiuni este integral alocat NON-OSP.

ÎN CONCLUZIE:



- **veniturile obținute din refacturarea energiei electrice** reprezintă venituri accesorii serviciului public de transport local de persoane, respectiv venituri OSP și nu venituri în afara serviciului public, așa cum au fost considerate de operator:

Partener	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
R.C.S-R.D.S.	144.496,29	54.872,23
DIGI ROMANIA		37.035,18
VODAFONE ROMANIA	123.531,15	63.859,20
CEMARBET		10.832,04
Total	268.027,44	166.598,65

- **venitul din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap**, trebuie alocat atât OSP, cât și NON-OSP

	1.11.2022-31.10.2023		1.11.2023-31.10.2024	
	OSP	NON-OSP	OSP	NON-OSP
Venituri din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap	108.271	8.294	16.609	1.216

În perioada 01.01.2022-31.10.2024, conform evidențelor contabile, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, înregistrează cheltuieli din următoarele activități:

	Total societate		Aferente activității de transport serviciu public (OSP)		Alte activități - non OSP	
Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2022	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu materialele auxiliare	905.313,02 lei	907.985,50 lei	867.039,24 lei	869.924,24 lei	38.273,78 lei	38.061,25 lei
Cheltuieli privind combustibilul	9.263.307,96 lei	9.135.494,93 lei	8.649.293,29 lei	8.520.157,72 lei	614.014,67 lei	615.337,21 lei
Cheltuieli privind piesele de schimb	2.127.643,56 lei	2.270.730,28 lei	2.015.636,54 lei	2.146.406,83 lei	112.007,02 lei	124.323,45 lei
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	288.667,31 lei	253.132,36 lei	287.510,48 lei	251.946,66 lei	1.156,83 lei	1.185,70 lei
Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	311.574,43 lei	173.800,29 lei	308.810,55 lei	172.193,75 lei	2.763,88 lei	1.606,54 lei
Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	11.958.402,02 lei	5.131.676,52 lei	11.906.512,97 lei	5.088.161,00 lei	51.889,05 lei	43.515,52 lei
Cheltuieli cu mărfurile	15.829,86 lei	20.734,64 lei	-5.974,35 lei	-7.336,44 lei	21.804,21 lei	28.071,08 lei
Cheltuieli privind ambalajele	42,49 lei	0,00 lei	42,49 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei
Cheltuieli de întreținere și reparații	346.015,32 lei	291.300,45 lei	328.849,20 lei	214.317,39 lei	17.166,12 lei	76.983,06 lei
Cheltuieli cu redevențe, locații	3.859,00 lei	5.417,00 lei	-1.861,00 lei	1.431,00 lei	5.720,00 lei	3.986,00 lei
Cheltuieli cu prime de asigurare	919.798,36 lei	1.017.504,14 lei	878.789,54 lei	978.339,32 lei	41.008,72 lei	39.164,82 lei
Cheltuieli cu pregătirea personalului	21.242,33 lei	476.252,01 lei	20.269,27 lei	46.298,93 lei	973,06 lei	429.953,08 lei
Cheltuieli cu comisioanele	506.769,02 lei	0,00 lei	506.769,02 lei	427.259,01 lei	0,00 lei	-427.259,01 lei
Cheltuieli cu transportul de bunuri	3.662,71 lei	3.361,99 lei	3.476,40 lei	3.186,76 lei	186,31 lei	175,23 lei
Cheltuieli deplasări, detașări	6.359,19 lei	11.301,30 lei	6.059,35 lei	10.766,51 lei	299,84 lei	534,79 lei
Cheltuieli postale și de telecomunicații	162.791,21 lei	151.980,90 lei	161.293,26 lei	150.924,84 lei	1.497,95 lei	1.056,06 lei
Cheltuieli cu serviciile bancare	48.797,73 lei	30.164,41 lei	48.785,14 lei	30.164,41 lei	12,59 lei	0,00 lei
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.797.422,68 lei	1.913.477,88 lei	1.752.374,93 lei	1.873.856,47 lei	45.047,75 lei	39.621,41 lei
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.301.167,90 lei	1.488.570,85 lei	1.260.259,52 lei	1.443.950,67 lei	40.908,38 lei	44.620,18 lei
Cheltuieli cu salariile	74.238.143,92 lei	78.181.108,00 lei	71.490.849,34 lei	75.320.354,54 lei	2.747.294,58 lei	2.860.753,46 lei
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	5.474.225,00 lei	6.815.385,00 lei	5.287.897,05 lei	6.582.875,28 lei	186.327,95 lei	232.509,72 lei
Cheltuieli cu contribuții salariale	1.649.214,00 lei	1.744.228,00 lei	1.588.968,69 lei	1.680.431,28 lei	60.245,31 lei	63.796,72 lei
Cheltuieli cu protecția mediului	2.084,22 lei	1.130,26 lei	1.958,41 lei	1.088,52 lei	125,81 lei	41,74 lei
Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	924,97 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	924,97 lei	0,00 lei
Alte cheltuieli privind exploatarea	1.560.132,25 lei	4.288.682,01 lei	4,84 lei	7.697,38 lei	1.560.127,41 lei	4.280.984,63 lei
Cheltuieli cu amortizarea	3.592.444,15 lei	7.257.037,58 lei	401.502,60 lei	159.197,81 lei	3.190.941,55 lei	7.097.839,77 lei
Ajustări de valoare a activelor circulante	73.609,84 lei	-30.920,53 lei	0,00 lei	0,00 lei	73.609,84 lei	-30.920,53 lei
Ajustări privind provizioanele	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei
TOTAL CHELTUIELI PRIVIND EXPLOATAREA	116.579.444,45 lei	121.539.535,76 lei	107.765.116,87 lei	105.973.593,88 lei	8.814.327,58 lei	15.596.862,41 lei
Cheltuieli privind dobânzile	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei
Alte cheltuieli financiare	-670,65 lei	1.348,53 lei	-670,65 lei	1.348,53 lei	0,00 lei	0,00 lei
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	-670,65 lei	1.348,53 lei	-670,65 lei	1.348,53 lei	0,00 lei	0,00 lei
CHELTUIELI TOTALE	116.578.773,80 lei	121.540.884,29 lei	107.764.446,22 lei	105.974.942,41 lei	8.814.327,58 lei	15.565.941,88 lei

Analiza cheltuielilor alocate serviciului public de transport călători (OSP) și altor activități în afara serviciului public (NON-OSP) este detaliată în subcapitolele 1.3 și 1.5.

1.5 Rezonabilitatea costurilor implicate de prestarea serviciului de transport local de persoane desfășurat de operatorul Transport Călători Express SA Ploiești

1.5.1 Cheltuieli cu materialele auxiliare

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu materialele auxiliare, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu materialele auxiliare	867.039,24 lei	869.924,24 lei

Cheltuielile cu materialele auxiliare aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 96% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 1% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă - lei	Explicații
Bon de consum	301059	17.03.2023	Cupru 40x40	8.688,00	Confecționat contacti electrici
Bon de consum	322708	25.04.2023	Kama 1400x20	7.640,00	ANVELOPE 1400 X 20 M+S
Bon de consum	301067	09.05.2023	Aluminiu	12.470,93	Confecționat patine pantograf
Bon de consum	345952	12.07.2023	Band myym 5x16	1.805,95	Urmare a modernizării Stației de Inspecție Tehnică proprii s-a impus montarea unui cablu de alimentare cu energie electrică a tabloului de comandă
Bon de consum	301085	21.09.2023	Aluminiu	12.546,82	Confecționat patine pantograf

→ 1.11.2023-31.10.2024

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă - lei	Explicații
Bon de consum	322980	14/12/2023	T1044203	5.460,00	ANVELOPE 295/80 R 22.5
Bon de consum	351475	23/02/2024	Clema cu 3 șuruburi	36.222,00	Reparație și întreținere rețea Centru-Gara Sud
Bon de consum	354537	01/07/2024	Clema suspensie, clema cu 3 șuruburi, izolator	16.358,07	Reparație și întreținere rețea Centru-Gara Sud
Bon de consum	338502	10/10/2024	Aibourgh	7.170,00	ANVELOPE 295/80 R 22.5
Bon de consum	366547	30/10/2024	Burduf, senzor macara, levier	12.349,03	curățat macaze Spital Județean-Nord

Conform pct. 5 Anexa 15 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, cheltuielile cu materialele auxiliare care intră în calculul compensației anuale sunt cele care contribuie la realizarea obligației de serviciu public.

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.2 Cheltuieli privind combustibilul

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli privind combustibilul, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli privind combustibilul	8.649.293,29 lei	8.520.157,72 lei

Cheltuielile privind combustibilul aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 93% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 8% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă-lei
Bon de consum	289926	01.11.2022	Motorină	732.25
Bon de consum	333694	17.11.2022	Motorină	2,291.74
Bon de consum	334004	21.11.2022	Motorinî	2,163.25

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă-lei
Bon de consum	332598	26.10.2022	Plăcuțe frână MAN	2,249.28
Rezultatele inventariere	724	13.01.2023	Între stocul faptic și stocul scriptic s-a constatat o diferență de 7.492.83	7,492.83
Rezultatele inventariere	4805	19.03.2023	Între stocul faptic și stocul scriptic s-a constatat o diferență de 6.163,36	6,163.36
Nota constatare diferență preț	55	30.04.2023	Diferențe de preț NIR 38108	2,920.09
Bon de consum	341473	02.05.2023	Motorină	1,000.32
Bon de consum	343476	23.05.2023	Ulei compresor	1,194.96
Bon de consum	342788	07.09.2023	Vaselina Bio degradabilă	5,200.00

→ 1.11.2023-31.10.2024

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă-lei
BON CONSUM	55	04/12/2023	Diferență între stocul faptic corectat la 15 grade și stocul scriptic	4,418.86
BON CONSUM	322994	01/01/2024	Motorină	12,681.57
BON CONSUM	322994	01/01/2024	Motorină	
BON CONSUM	322994	01/01/2024	Motorină	
BON CONSUM	322994	01/01/2024	Motorină	
BON CONSUM	322994	01/01/2024	Motorină	
BON CONSUM	322994	01/01/2024	Motorină	
BON CONSUM	55	03/01/2024	Diferență între stocul faptic corectat la 15 grade și stocul scriptic	5200.85
BON CONSUM	55	01/02/2024	Diferență între stocul faptic corectat la 15 grade și stocul scriptic	7539.21
BON CONSUM	354388	24/05/2024	Vaselină	1786.9

TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA are încheiate o serie de contracte de furnizare combustibil, după cum urmează:

→ Motorină

Contractul subsecvent nr. 15142 / 06.09.2022:

Element	Detalii principale
Părți contractante	Achizitor: S.C. Transport Călători Express S.A. Ploiești Furnizor: SC Rompetrol Downstream SRL
Obiect contract	Furnizare 1.875 tone motorină Euro V și punerea la dispoziție a 3 stații transportabile de distribuție
Durata	01.10.2022 – 31.12.2023
Preț unitar	7.820 lei/tonă (fără TVA), ajustabil săptămânal conform cotației PLATT'S
Valoare totală estimată	14.662.500 lei + TVA (2.785.875 lei)

Element	Detalii principale
Obligații furnizor	Livrare motorină conform standardelor, instalare 3 stații, facturare, garanție bună execuție
Obligații achizitor	Recepționare produse, plata în max. 45 zile
Garanție bună execuție	5% din valoarea contractului, aprox. 733.125 lei
Penalități întârziere	0,1%/zi din valoarea mărfii/facturii pentru neîndeplinirea obligațiilor
Ajustare preț	Săptămânal, după cotația „FOB MED ITALY HIGH” și cursul BNR
Reziliere	La expirare, acord comun, nerespectare obligații sau denunțare unilaterală de achizitor
Forța majoră	Suspendă obligațiile; dacă depășește 6 luni, contractul poate fi reziliat
Soluționare litigii	Negociere amiabilă, apoi arbitraj Camera de Comerț sau instanțe din România

Contract subsecvent nr. 20733/ 13.12.2023

Element	Detalii principale
Părți contractante	Achizitor: S.C. Transport Calatori Express S.A. Ploiesti Furnizor: SC Rompetrol Downstream SRL
Obiect contract	Furnizare 1.000 tone motorină SR EN 590 și punerea la dispoziție a 3 stații transportabile de distribuție
Durata	01.01.2024 -30.09.2024
Preț unitar	7.820 lei/tonă (fara TVA)
Valoare totală estimată	7.820.000 lei + TVA (1.485.800 lei)
Obligații furnizor	Livrare motorină conform standardelor, instalare 3 stații, facturare, garanție bună execuție
Obligații achizitor	Recepționare produse, plata în max. 45 zile
Garanție bună execuție	5% din valoarea contractului, aprox. 391.000 lei
Penalități întârziere	0,1%/zi din valoarea mărfii/facturii pentru neîndeplinirea obligațiilor
Ajustare preț	Săptămânal, după cotația „FOB MED ITALY HIGH” și cursul BNR
Reziliere	La expirare, acord comun, nerespectare obligații sau denunțare unilaterală de achizitor
Forța majoră	Suspendă obligațiile; dacă depășește 6 luni, contractul poate fi reziliat
Soluționare litigii	Negociere amiabilă, apoi arbitraj Camera de Comerț sau instanțe din România

Contract subsecvent nr. 12872 07.08.2024

Element	Detalii principale
Părți contractante	Achizitor: S.C. Transport Călători Express S.A. Ploiești Furnizor: SC Rompetrol Downstream SRL
Obiect contract	Furnizare ~740 tone motorină (SR EN 590) și instalarea a 3 stații transportabile de distribuție
Durata	01.10.2024 – 10.03.2025
Preț unitar	7.820 lei/tonă (fara TVA), ajustabil săptămânal conform cotației PLATT'S
Valoare totală estimată	5.786.800 lei + TVA (1.099.492 lei)
Obligații furnizor	Livrare motorină la standarde, punere la dispoziție a 3 stații, facturare, garanție buna executie

Element	Detalii principale
Obligații achizitor	Recepționare produse, plata în max. 45 zile
Garanție bună execuție	5% din valoarea contractului, aprox. 289.340 lei
Penalități întârziere	0,1% pe zi din valoarea mărfii/facturii pentru neîndeplinirea obligațiilor
Ajustare preț	Săptămânal, în funcție de cotația „FOB MED ITALY HIGH” publicată de PLATT’S și curs BNR
Reziliere	La expirarea duratei, acord comun, nerespectarea obligațiilor sau denunțare unilaterală de achizitor
Forța majoră	Suspendă obligațiile; dacă durează peste 6 luni, contractul poate fi reziliat
Soluționare litigii	Negociere amiabilă, apoi arbitraj la Camera de Comerț sau instanțe judecătorești din România

→ Benzină

Contract 30001/08.01.2019

Element	Detalii principale
Părți contractante	Achizitor: S.C. Transport Călători Express S.A. Ploiești Furnizor: LUKOIL ROMANIA SRL
Obiect contract	Cumpărare benzină fără plumb, cantitate 6000 litri
Durata	01.01.2019 până în prezent
Pret unitar	Prețul de achiziție a carburantului este cel valabil în stațiile de distribuție carburant ale furnizorului
Valoare totală estimată	25.200 + 4.788 (TVA)

→ GPL

Contract subsecvent furnizare GPL NR. 1

Element	Detalii principale
Furnizor	FORTE GAZ SRL
Obiect contract	Livrare GPL
Cantitate	35.000 litri
Preț unitar	3.345 lei/litru
Valoare totală	111.075 + 22.244,25 TVA
Durata	01.08.2022 - 31.12.2022

Contract subsecvent furnizare GPL NR. 2

Element	Detalii principale
Furnizor	FORTE GAZ SRL
Obiect contract	Livrare GPL
Cantitate	35.000 litri
Preț unitar	3.31 lei/litru
Valoare totală	99.327 lei 18.872,13 TVA
Durata	01.01.2023-30.06.2023

Contract subsecvent furnizare GPL NR. 3

Element	Detalii principale
Furnizor	FORTE GAZ SRL
Obiect contract	Livrare GPL
Cantitate	20.000 litri
Preț unitar	3.15 lei/litri
Valoare totală	60.400 + 11.476 TVA
Durata	01.07.2023 + 30.09.2023

Contract subsecvent furnizare GPL NR. 1

Element	Detalii principale
Furnizor	FORTE GAZ SRL
Obiect contract	Livrare GPL
Cantitate	20.000 litri
Preț unitar	2.60 lei/litri
Valoare totală	52.000+ 9.880 TVA
Durata	01.10.2023 - 31.12.2023

Contract subsecvent furnizare GPL NR. 2

Element	Detalii principale
Furnizor	FORTE GAZ SRL
Obiect contract	Livrare GPL
Cantitate	40.000 litri
Preț unitar	2.80 lei/litri
Valoare totală	127.280+24.183,20 TVA
Durata	01.01.2024 - 31.08.2024

Contract subsecvent furnizare GPL NR. 3

Element	Detalii principale
Furnizor	FORTE GAZ SRL
Obiect contract	Livrare GPL
Cantitate	36.000 litri
Preț unitar	2.65 lei/litri
Valoare totală	95.400 + 18.126 TVA
Durata	01.09.2024 - 28.02.2025

Conform pct 5 Anexa 15 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, cheltuielile cu combustibilul se înregistrează pentru fiecare categorie de mijloace de transport cu care se realizează obligația de serviciu public. În calculul compensației se iau în calcul consumuri reale, înregistrate pentru fiecare categorie de mijloace de transport, fără a se depăși consumurile normate date de producător, regăsite în cartea tehnică a mijloacelor de transport.



Pe baza procedurilor de audit realizate, consumurile de combustibil reprezintă consumuri real înregistrate pe fiecare categorie de transport. **Societatea nu a furnizat norme de consum pentru toate mijloacele de transport alocate serviciului public**, motiv pentru care, cheltuiala cu

combustibilul nu a putut fi testată prin controale distanța X norma de consum preț.

Pentru acest motiv, am procedat la realizarea de proceduri alternative:

- Pe baza numărului de km și a consumului de carburant comunicat de către Societate, am determinat consumul mediu lunar pentru autobuze:

LUNA	NOIEMBRIE 2022	DECEMBRIE 2022	IANUARIE 2023	FEBRUARIE 2023	MARTIE 2023	APRILIE 2023
Total km efectuați	430,985	407,897	416,860	397,800	452,141	397,622
Litri consumați	142,577.81	137,302.19	143,661.33	131,302.62	144,035.46	120,429.62
Norma consum	33.08	33.66	34.46	33.01	31.86	30.29
LUNA	MAI 2023	IUNIE 2023	IULIE 2023	AUGUST 2023	SEPTEMBRIE 2023	OCTOMBRIE 2023
Total km efectuați	449,813	401,475	409,570	409,152	423,745	451,884
Litri consumați	136,174.12	121,874.20	125,915.68	124,516.24	130,027.31	133,780.16
Norma consum	30.27	30.36	30.74	30.43	30.69	29.60

LUNA	NOIEMBRIE 2023	DECEMBRIE 2023	IANUARIE 2024	FEBRUARIE 2024	MARTIE 2024	APRILIE 2024
Total km efectuați	423,152.62	398,574.05	416,689.89	406,506.10	419,727.16	442,155.05
Litri consumați	139,456.33	121,786.23	136,653.35	129,585.35	132,904.86	135,649.50
Norma consum	32.96	30.56	32.79	31.88	31.66	30.68
LUNA	MAI 2024	IUNIE 2024	IULIE 2024	AUGUST 2024	SEPTEMBRIE 2024	OCTOMBRIE 2024
Total km efectuați	418,535.84	406,241.59	414,775.36	409,195.92	416,136.32	440,902.54
Litri consumați	124,010.91	126,704.60	131,488.99	128,755.19	127,048.63	134,540.55
Norma consum	29.63	31.19	31.70	31.47	30.53	30.51

- Din surse publice au fost extrase consumurile medii pentru tipurile de autobuze deținute de Societate;

Model Autobuz / Microbuz	Consum (l/km)	Consum	Link
ISUZU MD223 1017 / 1051 / 1059	0.15 – 0.18 (15 – 18 l/100 km)	16.5	isuzubus.it – test practica Novociti
KAROSA B-931	0.27 – 0.40 (27 – 40 l/100 km)	33.5	ResearchGate – studiu transport urban CZ
MAN SL 222	0.35 – 0.50 (35 – 50 l/100 km)	42.5	man.eu – MAN Lion's City specs
MAN SL 223	0.35 – 0.50 (35 – 50 l/100 km)	42.5	man.eu – technical data
MAN SL 283 CITY	0.40 – 0.52 (40 – 52 l/100 km)	46	operator fleet data – MAN SL 283
MAN NL 313	0.30 – 0.54 (30 – 54 l/100 km)	42	TMB Barcelona / retrofit report
MAN NG 312	0.50 – 0.56 (50 – 56 l/100 km)	53	MPK Poznań – bus data sheet
BMC (Procity)	0.30 – 0.45 (30 – 45 l/100 km)	37.5	bmc.com.tr – Procity specs
IKARUS 260.43 / 260.02	0.285 – 0.30 (28.5 – 30 l/100 km)	29.25	Wikibus PDF – Ikarus 260 specs
Mediana		42	

- Rezultatele obținute au fost comparate, astfel, consumul mediu al Societății fiind sub media de consum determinată de auditor din surse publice.

	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
Consum mediu TCE	31.52	31.29
Mediana	42.00	42.00



ÎN CONCLUZIE, pe baza procedurilor alternative, cheltuielile cu combustibilul înregistrate par a fi rezonabile. Consumul mediu realizat de TCE se situează sub mediana consumurilor de combustibil.

1.5.3 Cheltuieli privind piesele de schimb

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli privind piesele de schimb, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli privind piesele de schimb	2.015.636,54 lei	2.146.406,83 lei

Cheltuielile privind piesele de schimb aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 95% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 2% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă-lei	Explicații/ Utilitate
Bon de consum	328885	16.12.2022	Adeziv parbriz, disc	6,456.41	Reparat Boghiuri - PANTAZI C.53478
Bon de consum	334901	19.12.2022	Second hand	15,600.00	Motor poluant - fum excesiv - NMC215RKD2D200058
Bon de consum	336605	09.01.2023	Motor Isuzu	12,541.00	Reparat motor - NMAX3122W10010400
Bon de consum	336838	17.01.2023	Set complet seria	19,978.00	Remediere pierderi ulei motor NMAA74773500003848
Proces verbal de casare	6737	14.04.2023	Casare bunuri materiale propuse la casare	51,849.56	Centru de gestiune autobuze
Bon de consum	341599	02.05.2023	Spate arc	5,281.57	Arc spate dreapta rupt
Bon de consum	341479	03.05.2023	Spate arc	5,231.13	Inlocuit Arc Stg Spate

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă-lei	Explicații/ Utilitate
Proces verbal de casare	9986	14.06.2023	Casare bunuri materiale propuse la casare	16,987.83	Centru de gestiune, troilebuze
Bon de consum	346149	18.07.2023	Arc spate	10,663.88	Inlocuit arcuri spate
Bon de consum	342642	31.07.2023	Rulment	5,130.06	Reparat boghiuri

→ 1.11.2023-31.10.2024

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă-lei	Explicații/ Utilitate
Bon de consum	352718	23/11/2023	Conducta presiune motorina	12,750.00	Reparatie sistem pornire - NMC215RKD200059
Bon de consum	355544	11/01/2024	Motor SL223, EVACUARE	25,557.00	Reparatie motor - NM4474ZZ23T003866
Bon de consum	357124	21/02/2024	Switch Ubiquiti 25 port	6,788.67	PRO -48 swirtcj-uri Gestionate L2/L3 Gigabit Ethernet
Bon de consum	354483	17/06/2024	Motor accelerator	15,500.00	Defect electric
Bon de consum	354508	25/06/2024	Rezistor, motor accelerator, ventilator, intrerupator	15,990.04	Defect electric
Bon de consum	365326	24/07/2024	Radiator mare Euro bus	10,370.00	Inlocuire radiator racire - UU7N330FUJCA02055
Bon de consum	35728	30/07/2024	Bandaje	10,500.00	Reparat boghiuri
Bon de consum	354760	08/08/2024	Tranzitor	10,425.00	Defect electronic
Bon de consum	365582	08/08/2024	Radiator mare	11,160.00	Inlocuit radiator apa racire motor - WMAAZUZZ35004422
Bon de consum	366554	31/10/2024	Rulment	7,463.56	RT1+ Ilumizare

Conform pct. 5 Anexa 15 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, cheltuielile cu piesele de schimb vor fi raportate doar la realizarea Obligației de serviciu public. Cheltuielile cu piesele de schimb care intră în calculul compensației anuale sunt cele care contribuie la realizarea obligației de serviciu public.

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.4 Cheltuieli privind alte materiale consumabile

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli privind alte materiale consumabile, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	287.510,48 lei	251.946,66 lei

Cheltuielile privind alte materiale consumabile aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 99,6% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 0,27% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă-lei
Bon de consum	181758	28/11/2022	A2535 001 – 2544000	3,978
Bon de consum	322431	09/01/2023	Toner	8,067
Bon de consum	322211	05/04/2023	Factură A5 și Chitanță	220
Bon de consum	322284	11/05/2023	Autocolante	488
Bon de consum	349025	31/07/2023	Cartuș	4,199

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Număr	Data	Obiect	Sumă-lei
Bon de consum	350920	07/11/2023	Capse	917.20
Bon de consum	349219	08/01/2024	Cartuș, rolă adezivă, cilindru xerox	7,665.47
Bon de consum	359062	11/03/2024	Toner	4,311.82
Bon de consum	359186	20/05/2024	Cartuș toner	4,407.92
Bon de consum	359771	08/10/2024	Cartuș toner	539.15

Conform pct. 5 Anexa 15 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, cheltuielile cu materialele consumabile vor fi raportate doar la realizarea Obligației de serviciu public. Cheltuielile cu materialele consumabile care intră în calculul compensației anuale sunt cele care contribuie la realizarea obligației de serviciu public.

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.5 Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze), după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	11.906.512,97 lei	5.088.161,00 lei

Cheltuielile privind utilitățile (energie, apă, gaze) aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 99% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 11% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în decontul pentru perioada 2022-2023 și 5% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în decontul pentru perioada 2023-2024

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Număr	Data	Partener	Obiect	Sumă-lei
Factură	1640501	13.02.2023	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA NOIEMBRIE 2022	1,857,403.53
Factură	14322447	14.12.2022	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA SEPTEMBRIE 2022	1,330,031.82
Factură	14322449	14.12.2022	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA OCTOMBRIE 2022 S IULIE- AUGUST	908,897.10
Factură	6666209	03.05.2023	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA	869,701.55
Factură	9654837513	31.08.2025	ELECTRICA FURNIZARE	ENERGIE ELECTRICA	581,146.45
Factură	13540771	17.08.2023	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA	511,625.47
Factură	9651107759	31.07.2023	ELECTRICA FURNIZARE	ENERGIE ELECTRICA	477,270.04
Factură	1640506	13.02.2023	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA	415,809.23
Factură	9657067039	20.09.2023	ELECTRICA FURNIZARE	ENERGIE ELECTRICA	391,866.97
Factură	8513802	29.05.2023	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA	390,485.24
Factură	6668377	03.05.2023	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA	381,923.50
Factură	9660809898	22.10.2023	ELECTRICA FURNIZARE	ENERGIE ELECTRICA	369,988.67

Tip document	Număr	Data	Partener	Obiect	Sumă-lei
Factură	10626062947	21.12.2022	E-ON	GAZE NATURALE	37,521.91
Factură	23985	31.01.2022	PREMIER ENERGY	GAZE NATURALE	663,495.44
Factură	666209	03.05.2023	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA	869,701.55
Factură	ANP232125398	07.02.2023	APA NOVA	Consum de apa	25734.45
Factură	232145894	06.03.2023	APA NOVA	Consum de apa	14819.8
Factură	232223613	06.07.2023	APA NOVA	Consum de apa	14818.93
Factură	232258862	04.08.2023	APA NOVA	Consum de apa	18683.72
Factură	232281434	05.09.2023	APA NOVA	Consum de apa	17267.69
Factură	10328359863	24.04.2023	E-ON	Consum gaze	154,326.59
Factură	10427554142	17.02.2023	E-ON	Consum gaze	158,595.25
Factură	10527182811	24.03.2023	E-ON	Consum gaze	221,124.96
Factură	123222433	13.10.2023	NOVA POWER AND GAS	Consum gaze	6,478.81

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Număr	Data	Partener	Obiect	Sumă-lei
Factură	23.02.2024	2401896481	ELECTRICA FURNIZARE	ELERGIE ELECTRICA	666,458.75
Factură	31.12.2023	9670086159	ELECTRICA FURNIZARE	ELERGIE ELECTRICA	534,470.89
Factură	15.12.2023	9666387343	ELECTRICA FURNIZARE	ELERGIE ELECTRICA	476,460.05
Factură	20.11.2023	9663843514	ELECTRICA FURNIZARE	ELERGIE ELECTRICA	395,584.69
Factură	12.04.2024	2408479676	ELECTRICA FURNIZARE	ARTICOLE NEPURTATOARE DE TVA+BAZA DE IMPOZITARE	384,464.10
Factură	17.08.2024	224147532	NOVA POWER & GAS SRL	ENERGIE ELECTRICA IULIE	225,528.80
Factură	19.06.2024	224108997	NOVA POWER & GAS SRL	ENERGIE ELECTRICA	169,570.59
Factură	17.07.2024	224131602	NOVA POWER & GAS SRL	ENERGIE ELECTRICA	142,798.39
Factură	19.06.2024	224108993	NOVA POWER & GAS SRL	ENERGIE ELECTRICA	104,022.10
Factură	17.07.2024	224131620	NOVA POWER & GAS SRL	ENERGIE ELECTRICA	92,623.38
Factură	02.07.2024	2417019991	ELECTRICA FURNIZARE	TOTAL BAZA DE IMPOZITARE	68,665.58

Tip document	Număr	Data	Partener	Obiect	Sumă-lei
Factură	19.06.2024	224108995	NOVA POWER & GAS SRL	ENERGIE ELECTRICA	61,247.77
Factură	17.09.2024	224182917	NOVA POWER & GAS SRL	ENERGIE ELECTRICA AUGUST	46,402.14
Factură	17.10.2024	224218663	NOVA POWER & GAS SRL	ENERGIE ELECTRICA SEPTEMBRIE	25,507.36
Factură	19.06.2024	224108989	NOVA POWER & GAS SRL	ENERGIE ELECTRICA	24,609.47
Factură	03.11.2023	232326840	APA NOVA	Servicii apa	30718.45
Factură	08.05.2024	242191214	APA NOVA	Servicii apa	32,783.53
Factură	05.08.2024	242259200	APA NOVA	Servicii apa	33,169.19
Factură	04.09.2024	242281919	APA NOVA	Servicii apa	35,049.17
Factură	04.10.2024	242304607	APA NOVA	Servicii apa	36,506.46
Factură	04.08.2023	10229360694	E-ON	GAZE NATURALE	1,088.79
Factură	13.12.2023	123258940	NOVA POWER GAS	GAZE NATURALE	56,069.67
Factură	13.12.2023	123258941	NOVA POWER GAS	GAZE NATURALE	1,606.40
Factură	16.02.2024	124047060	NOVA POWER GAS	GAZE NATURALE	215,652.33
Factură	15.03.2024	124055665	NOVA POWER GAS	GAZE NATURALE	7,184.43
Factură	15.03.2024	124055674	NOVA POWER GAS	GAZE NATURALE	110,524.16
Factură	13.08.2024	36947	PREMIER ENERGY TRADING SRL	GAZE NATURALE	6,018.36
Factură	11.09.2024	37394	PREMIER ENERGY TRADING SRL	GAZE NATURALE	5,196.93

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.6 Cheltuieli privind mărfurile și ambalajele

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli privind mărfurile și ambalajele, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli privind mărfurile și ambalajele	-5.931,86 lei	-7.336,44 lei

Cheltuielile privind mărfurile și ambalajele aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 93% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- valoarea acestor cheltuieli este nesemnificativă raportat la totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale (0% în valori absolute).

1.5.7 Cheltuieli de întreținere și reparații

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli de întreținere și reparații, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli de întreținere și reparații	328.849,20 lei	214.317,39 lei

Cheltuielile privind întreținere și reparații aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 95% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 0,31% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală. Auditorul a verificat și referatele de necesitate pentru eșantionul de mai jos:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Număr	Data	Partener	Obiect	Sumă-lei
Factură	1367	09.12.2022	HIDROSTAR UTILAJE	Reparatii instalatie hidraulica la Telemac	20,800.53
Factură	391	12.04.2023	DIESEL STAR	Reparatie injectoare BMC	6,554.62
Factură	2882	04.07.2023	EON TECHNOLOGY DESIGN	Expertiza tehnica pod rulant, revizie pod rulant, Revizie automacara	18,500.00
Factură	274	07.07.2023	METROTEST	Reparat stand frana statie ITP Motiv solicitare: Functionare necorespunzatoare a standului de masurare 4x4	36,997.48
Factură	5246	27.09.2023	ELECTROMIT SERV	Reparatii auto cf deviz NR INV3041,3045 -ELECTROMIT	14,000.00

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Număr	Data	Partener	Obiect	Sumă-lei
Factură	2544	29/01/2024	TECO CONTROL BUCURESTI	Filtru benzina, senzor si manopera	1,202.00
Factură	10387	03/06/2024	FORESTIM PLOIESTI	Executare lucrari reparatii, conform deviz 238/30.05.2024	8,873.28
Factură	10397	13/06/2024	FORESTIM PLOIESTI	Executare lucrari reparatii, conform deviz 244/11.06.2024	6,569.75
Factură	5656	03/07/2024	ELECTROMIT SERV	Reparatie pompa deviz 5656	21,000.00
Factură	46362	01/08/2024	ANADOLU AUTOMOBILE ROM BUCURESTI	Maneta semnalizare bloc lumini	7,895.00

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.8 Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune	-1.861,00 lei	1.431,00 lei

Cheltuielile cu redevențe, locații de gestiune aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 95% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate pentru perioada 1.11.2023-31.10.2024
- aproximativ 0,001% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

În perioada 1.11.2022-31.10.2023 Societatea a diminuat valoarea cheltuielilor eligibile cu suma de 1.861 lei, reprezentând o reglare a cheltuielii cu redevența anterior înregistrată.

În perioada 1.11.2023-31.10.2024 Societatea a înregistrat cheltuieli cu chiria pentru un grup sanitar de la o persoană fizică.

1.5.9 Cheltuieli cu prime de asigurare

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu prime de asigurare, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu prime de asigurare	878.789,64 lei	978.339,32 lei

Cheltuielile cu prime de asigurare aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 96% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 1% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

În conformitate cu Contractul de delegare, cheltuielile cu asigurarea aferente serviciului public includ asigurarea obligatorie de răspundere civilă auto pentru toate mijloacele de transport utilizate pentru prestarea serviciului de transport local de persoane, asigurarea de răspundere civilă pentru călători și asigurare de răspundere pentru bunurile călătorilor.

Cheltuielile pentru asigurarea mijloacelor de transport se realizează pe baza unui procent de asigurare de 1,5% și de la o bază de calcul per autovehicul care reprezintă valoarea acestuia.

Societatea determină cheltuielile neeligibile prin aplicarea procedurii generale utilizate pentru determinarea cheltuielilor neeligibile (procent determinat prin înmulțirea km realizați în afara serviciului public raportat la total km realizați cu cheltuielile totale realizate cu autobuzele).

În perioada analizată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a încheiat următoarele contracte cu societăți de asigurare:

→ În anul **2022**, urmare a anunțului de participare publicat în SEAP cu nr. **SCN 1100968/11.02.2022**, a fost încheiat contractul cu nr. **5665/17.03.2022** cu ofertantul **OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP S.A.** astfel:

Nr. crt.	Tip Asigurare	Nr. autovehicule	Nr. polițe	Primă de asigurare totală RON fără TVA / 12 luni
1.	Asigurări RCA	238	238	364.854,00
2.	Asigurări CASCO	48	1	240.000,00
3.	Asigurări călători	209	1	39.463,92
TOTAL				644.317,92

→ În anul **2023** urmare a anunțului de participare publicat în SEAP cu nr. **SCN 1120301/10.02.2023**, a fost încheiat contractul cu nr. **4710/07.03.2023** cu ofertantul **OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP S.A.** astfel:

Nr. crt.	Tip Asigurare	Nr. autovehicule	Nr. polițe	Primă de asigurare totală RON fără TVA / 12 luni
1.	Asigurări RCA	242	242	601.128,00
2.	Asigurări CASCO	57	1	399.000,00
3.	Asigurări călători	211	1	89.696,00
TOTAL CONTRACT				1.089.824,00

→ În anul 2024 urmare a anunțului de participare publicat în SEAP cu nr. **SCN 1140600/19.02.2024**, a fost încheiat contractul cu nr. **5506/26.03.2024** cu ofertantul **GROUPAMA ASIGURĂRI S.A.** astfel:

Nr. crt.	Tip Asigurare	Nr. autovehicule	Nr. polițe	Primă de asigurare totală RON fără TVA / 12 luni
1.	Asigurări RCA	239	239	568.462,42
2.	Asigurări CASCO	29	29	330.560,00
3.	Asigurări călători	211	1	74.580,00
TOTAL:				973.602,42

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ **01.11.2022-31.10.2023**

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Act adițional nr. 2	3383265	22.03.2022	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare autobuze electrice	39,780.00
Comanda la ctr nr.4710/07.03.2023	5	20.06.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 3 August S02	2,898.00
Comandă achiziție	2	14.04.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 5 August S02	7,659.00
Comandă achiziție	24	20.02.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 6 August S02	1,484.50
Comandă achiziție			OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 7 August S02	25,668.00
Comandă achiziție	6	20.07.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 1 Sept S02	1,863.00
Comandă achiziție	3	11.05.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 2 Sept S02	1,449.00
Comandă achiziție	5	20.06.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 3 Sept S02	2,484.00
Comandă achiziție	2	12.04.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 4 Sept S02	3,519.00
Comandă achiziție			OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 5 Sept S02	24,633.00
Comandă achiziție			OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 6 Sept S02	2,277.00

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Comandă achiziție	6	20.07.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 1 Oct S02	1,863.00
Comandă achiziție	3	11.05.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 2 Oct S02	1,449.00
Comandă achiziție	5	20.06.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 3 Oct S02	2,484.00
Comandă achiziție	2	14.04.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 4 Oct S02	3,519.00
Comandă achiziție			OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 5 Oct S02	414.00
Comandă achiziție			OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 6 Oct S02	25,875.00
Comandă achiziție	11	20.09.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 7 Oct S02	1,242.00
Comandă achiziție	7	13.09.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare Ero bus diamonds	11,667.00

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Comandă achiziție			OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA1-Noiembrie SO2-2023	2,277.00
Comandă achiziție	6	20.07.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA2-Noiembrie SO2-2023	1,863.00
Comandă achiziție	12	18.10.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA3-Noiembrie SO2-2023	3,312.00
Comandă achiziție	10	12.09.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA4-Noiembrie SO2-2023	24,012.00
Comandă achiziție	14	09.11.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA5-Noiembrie SO2-2023	1,242.00
Comandă achiziție	3	11.05.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA6-Noiembrie SO2-2023	1,449.00
Comandă achiziție	5	20.06.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA7-Noiembrie SO2-2023	2,484.00
Comandă achiziție	27	15.07.2024	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Casco Autobuz Euro Bus Diamond	11,667.00
Anexă Contract	0	14.01.2024	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA 4-2024	2,691.00
Anexă Contract	0		OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA 5-2024	2,484.00
Anexă Contract	0	19.10.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA 6-2024	3,312.00
Anexă Contract	0	13.09.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA 1-2024	24,012.00
Anexă Contract	0	24.11.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA 2-2024	1,656.00
Anexă Contract	0	06.03.2024	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	RCA 3-2024	2,277.00

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Poliță asigurare Casco			GROUPAMA ASIGURARI	Casco luna aprilie Troleibuz	18,996.60
Factura	3561	08.08.2024	GROUPAMA ASIGURARI	Rata 5 Polita Casco Ctr 5506 din 26.03.2024	18,997.80

Societatea, are pe langă asigurarea obligatorie pentru mijloacele de transport și asigurare casco.

În urma recalculării procentului de 1,5%, Societatea nu depășeste valoarea eligibilă rezultată.

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.10 Cheltuieli cu pregătirea personalului

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu pregătirea personalului, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu pregătirea personalului	20.269,27 lei	46.298,93 lei

Cheltuielile cu pregătirea personalului aferente OSP reprezintă:

- aprox 95% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aprox 0,02% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Facură	10839	07.06.2023	Poșta Română	Serviciu mandat poștal	67.00
Facură	5867	04.07.2023	KT Profesional	Servicii Curs atestare profesională	2,400.00
Facură	1012	13.09.2023	HSEQ Consulting	Curs evaluator de risc și auditor în domeniul SSM	3,200.00
Facură	5896	20.09.2023	KT Profesional	Servicii Curs atestare profesională	200.00
Facură	5900	26.09.2023	KT Profesional	Servicii Curs atestare profesională	2,200.00

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	5917	17.11.2023	KT Profesional	C/val curs atestare	2,200.00
Factură	2628	29.11.2023	ACCR-PH	Servicii formare profesională	1,400.00
Factură	5939	26.01.2024	KT Profesional	C/val curs atestare	8,140.00
Factură	5955	07.02.2024	KT Profesional	C/val curs atestare	6,380.00
Factură	5974	08.03.2024	KT Profesional	C/val curs atestare	3,520.00

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.11 Cheltuieli cu comisioanele

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu comisioanele, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu comisioanele	506.769,02 lei	427.259,01 lei

Cheltuielile cu comisioanele aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 100% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 0,4% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Cheltuielile cu comisioanele sunt reprezentate de comisioanele pentru vânzările realizate prin intermediul platformelor digitale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	628	31.12.2022	SMS Ticketing	Reglare cont	67,081.64
Factură	71	15.06.2023	SMS Ticketing	Factură cf contract / luna Mai 2023	12,374.49
Factură	1563	28.09.2023	BEJ	Cheltuieli executare	1,700.00

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	108	16.10.2023	SMS Ticketing	Factură cf contract / Luna Septembrie 2023	13,781.05

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	117	15.11.2023	SMS Ticketing	Factura cf Contract	12,753.55
Factură	52	15.05.2024	SMS Ticketing	Servicii executate de terți	11,323.87
Extras	24260	16.09.2024	BCR	Comision servicii	1,331.33
Extras	24288	14.10.2024	BCR	Comision servicii	1,300.13
Factură	127	21.10.2024	SMS Ticketing	Servicii executate de terți	13,365.22

Cele de mai sus, referitoare la cheltuielile cu comisioanele trebuie coroborate cu concluziile de la Capitolul 1.4.

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.12 Cheltuieli cu transportul de bunuri

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu transportul de bunuri, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu transportul de bunuri	3.476,40 lei	3.186,76 lei

Cheltuielile cu transportul de bunuri aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 95% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 0,003% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	11194	08.12.2022	Dunedin	cheltuieli de transport	130.00
Factură	8593	03.05.2023	AVA	Transport beton	150.00
Factură	30132880	31.05.2023	Delamonde	Transport Intern	191.53

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	8672	24.07.2023	AVA	Transport beton	200.00
Factură	8713	12.09.2023	AVA	Transport beton	700.00

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	8769	13.12.2023	AVA	Servicii transport Beton/ Pompa beton/ Dislocare pompa	700.00

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.13 Cheltuieli cu deplasările, detașările

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu deplasările, detașările, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu deplasări, detașări	6.059,35 lei	10.766,51 lei

Cheltuielile cu deplasările, detașările aferente OSP reprezintă:

- aprox 95% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aprox 0,006% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	1792-00064	23.11.2022	OMV PETROM MARKETING SRL	COMBUSTIBIL	477.68
Ordin deplasare	3215	06.03.2023	TCE	Diurna	300.00
Factură	2029	07.03.2023	REAL EXIT VAN SRL	SERVICII CAZARE	385.32
Factură	502	09.03.2023	LUKOIL	COMBUSTIBIL	422.18
Factură	118	06.06.2023	MICONA BOUTIQUE SRL	SERVICII CAZARE	513.76

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Ordin deplasare	3579	09.09.2024	Mihai Marian	Diurna+ Cazare Mihai Marian	1,071.00
Factură	2216	12.09.2024	Lukoik	Combustibil	420.22
Ordin deplasare	3598	21.10.2024	Visan Vasile	Diurna+ Cazare Visan Vasile	1,071.00

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.14 Cheltuieli poștale și de telecomunicații

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli poștale și de telecomunicații, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	161.293,26 lei	150.924,84 lei

Cheltuielile poștale și de telecomunicații aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 99% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 0,15% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	31037	15.11.2022	Posta Romana	Corespondență internă	1,592.86
Factură	32435	29.11.2022	Posta Romana	Corespondență internă	1,674.20
Factură	1752	14.01.2023	Vodafone	Servicii telecomunicații	3,128.62
Factură	1305	27.04.2023	Monitorul Oficial	Servicii telecomunicații	1,971.42
Factură	7027	14.07.2023	Vodafone	Servicii telecomunicații	3,159.38

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	601981168	14.11.2023	Vodafone	Servicii telefonie	2,618.95
Factură	608095963	14.12.2023	Vodafone	Servicii telefonie	1,239.89
Factură	630799543	08.04.2024	Vodafone	Servicii telefonie	16,539.99
Factură	240107449396	01.10.2024	Telekom	Servicii telefonie	899.33
Factură	668043226	14.10.2024	Vodafone	Servicii telefonie	2,527.95

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.15 Cheltuieli cu serviciile bancare

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu serviciile bancare, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu serviciile bancare	48.785,14 lei	30.164,41 lei

Cheltuielile cu serviciile bancare aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 100% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 0,05% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Extras	23878	12.04.2023	BRD	Comision	587.91
Notă contabilă	2728	24.08.2023	Bugetul de stat	Diferență Contribuție asiguratorie - eronat	19,425.00
Extras	1809	18.09.2023	BRD	Comision	613.84

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Extras	1503	15.03.2024	BRD PLOIESTI	Comision bancar	652.24
Extras	1308	13.08.2024	BRD PLOIESTI	Comision bancar	469.17

Extras	1309	13.09.2024	BRD PLOIESTI	Comision bancar	479.37
Extras	1510	15.10.2024	BRD PLOIESTI	Comision bancar	476.30
Extras	2910	29.10.2024	BRD PLOIESTI	Comision bancar	467.50

În perioada 2022-2023, Societatea a înregistrat eronat o cheltuială cu contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 19.425 lei. Această eroare a fost corectată în luna august 2025, când cheltuiala a fost stornată pe seama rezultatului reportat și contabilizată prin debitarea datoriei cu contribuția asiguratorie de muncă. **Această sumă reprezintă o cheltuială neeligibilă.**

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor de mai sus și a celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.16 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.752.374,93 lei	1.873.856,47 lei

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 99% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 2% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	31.10.2023	20231234	SPARTA GUARD SECURITY	PRESTARE SERVICII DE PAZA OCTOMBRIE 2023	94,280.96
Factură	12.06.2023	1611	OFICIUL DE CADASTRU SI PUBLICITATE PH	OP DE PLATA TAXA LA OFICIUL DE CADASTRU	55,660.00
Factură	29.05.2023	3191080	ARR BUCURESTI	COPIE EXTRAS LICENTA DE TRANSPORT	37,960.00
Factură	07.03.2023	89	POSTA ROMANA	CONTRAVALOARE TARIF TURDN	4,574.81
Factură	18.01.2023	20230072	BIT SOFTWARE	MENTENANTA	29,020.45

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	15.05.2023	3004912	UNITED WASTE SOLUTIONS	Colectare deseuri	11,288.32
Factură	02.11.2022	1630	EDMONTAL	tamplarie pvc	9,920.03
Factură	21.06.2023	88	GEOCERT PROIECT	CERTIFICATE PERFORMANTA ENERGETICA	3,000.00
Factură	13.10.2023	3814656	UNITED WASTE SOLUTIONS	COLECTARE SI TRANSPORT DESEURI	8,053.35
Factură	31.03.2023	2300266	RADCOM	servicii gps	6,809.14
Factură	31.03.2023	829	TELELINK SERVICES	servicii dispecerizare	5,336.00
Centralizator	31.10.2023	18456	Autofactura	ITP realizat pentru masinile proprii	5,040.00
Centralizator	30.11.2022	20624	Autofactura	ITP realizat pentru masinile proprii	4,170.00
Factură	25.10.2023	1245	opendev	servicii cf contract	2,781.97
Bon fiscal	04.11.2022	bf005	M&C CHEI SERVICE	chei	46.22

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	31.07.2024	820240860	SPARTA GUARD	PAZA MONITORIZARE IULIE 2024	105,753.44
Factură	30.09.2024	20241096	SPARTA GUARD	PAZA MONITORIZARE SEPTEMBRIE 2024	102,353.60
Factură	31.12.2023	20231468	SPARTA GUARD	PAZA MONITORIZARE SEPTEMBRIE 2024	94,280.96
Factură	27.05.2024	3208635	AUTORITATEA RUTIERA ROMANA	ELIBERAREA COPIEI CONFORME LICENTEI	34,580.00
Factură	08.02.2024	202400255	BIT SOFTWARE	SOCRATE+MENTENANTA SALARIZARE	29,264.17
Factură	10.06.2024	7105116	UNITED WASTE SOLUTIONS	TARIF DE DEPOZITARE, COLECTARE DESEURI, TRANSPORT DESEURI	15,267.88
Factură	31.10.2024	240365	REMERIO FIL	DEMONTARE CON SUM	14,600.00
Factură	08.02.2024	36	CONSTANTIN VALERICA-EXPERT CONTABIL	SERVICII EVALUARE	17,000.00
Factură	13.05.2024	240208	PLATIN SYSTEMS SRL	ESET PROTECT	9,294.12
Factură	29.08.2024	2400457	RADCOM SA	SERVICII SUPT	6,492.63
Factură	21.10.2024	1955341	REGISTRUL AUTO ROMAN	SERVICII SUPRAVEGHERE PLATFORMA OCS	5,737.92

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	30.04.2024	1055	TELELINK SERVICES ROMANIA	SERVICII DE MENTENANTA	5,336.00
Factură	30.04.2024	4400948969	LINDE GAZ ROMANIA SRL	CHIRII BUTELII	4,562.66
Factură	07.06.2024	840499982	PILKINGTON AUTOMOTIVE	MONTAJ+OETECH	4,361.34
Factură	25.06.2024	1357	OPENDEV ITS	SERVICII CONFORM CONTRACT	2,787.18

Operatorul înregistrează cheltuieli cu inspecția autovehiculelor realizate în regim propriu. Acestea sunt considerate în decontul anual ca și cheltuieli eligibile. Totodată, societatea înregistrează și venituri cu aceeași valoare ca și cheltuielile. Aceste venituri nu sunt considerate venituri din servicii de transport public.

Aceste cheltuieli sunt considerate neeligibile și sunt:

	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu ITP în regim propriu	29,880.00	9,990.00

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor de mai sus și a celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.17 Cheltuieli cu alte impozite și taxe

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu alte impozite și taxe, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.260.259,52 lei	1.443.950,67 lei

Cheltuielile cu alte impozite și taxe aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 97% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 1% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală. De asemenea, a fost realizat recalculul cheltuielilor cu impozitele și taxele pentru perioadele auditate.

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	1006596	22.08.2023	Registrul Comertului	Depunere acte	576.00
Factură	1007318	19.09.2023	Registrul Comertului	Depunere acte	448.00

Societatea prezintă ca și cheltuieli cu impozitele și taxele, contribuția la fondul de handicap și impozitele și taxele auto și pe clădiri. La înregistrarea contribuției cu fondul de handicap societatea utilizează următoarea monografie:

635 „Cheltuieli cu impozite și taxe”	447 „Datoria cu fondul de handicap”	Valoarea achiziției de la entitățile de cult
303 „Obiecte de inventar”	401 „Furnizori”	Achiziția de obiecte de inventar de la entitățile de cult
603 „Cheltuieli cu obiectele de inventar”	303 „Obiecte de inventar”	Consumul obiectelor de inventar
447 „Datoria cu fondul de handicap”	7588 „Alte venituri din exploatare”	Recunoșterea pe venit a sumei aferente consumului obiectelor de inventar

Situația mai sus prezentată a fost analizată în cadrul capitolului 1.4.

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	1743	30.07.2024	Oficiul Reg Comertului	taxă	256.00
Declarație	277	03.07.2024	Declarație AMEPIP	contribuție AMEPIP pentru anul 2023	84,637.30

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.18 Cheltuieli cu personalul

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu personalul, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu salariile	71.490.849,34 lei	75.320.354,54 lei
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	5.287.897,05 lei	6.582.875,28 lei
Cheltuieli cu contribuții salarii	1.588.968,69 lei	1.680.431,28 lei
TOTAL	78.367.715,08 lei	83.583.661,10 lei

Cheltuielile cu personalul aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 96% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- peste 70% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Pentru auditarea cheltuielilor cu personalul au fost efectuate următoarele proceduri:

- s-au reconciliat centralizatoarele de cheltuieli pe secții;
- s-au reconciliat recapitulațiile salariale;
- au fost analizate cheltuielile pentru fiecare centru de gestiune;
- pe bază de eșantion s-a verificat pontajul cu ștatul de plată;
- pe bază de eșantion a fost realizat recalculul salariilor (bonusuri, prime, ore suplimentare, sporuri, etc, acordate în baza contractului colectiv de muncă);

Societatea a acordat în perioada auditată prime de pensionare, după cum urmează:

- 1.11.2022-31.10.2023 – 193.067 lei;
- 1.11.2023-31.10.2024 – 182.543 lei.

Pentru anul 2024, Societatea nu a ținut cont de dispozițiile Legii 296/2023.

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.19 Cheltuieli cu protecția mediului

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu protecția mediului, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu protecția mediului	1.958,41	1.088,52

Cheltuielile cu protecția mediului aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 100% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- sub 1% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru fiecare perioadă contractuală:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Ordin de plată	61196	27.02.2023	Bugetul de stat	Fond de mediu	438,14
Ordin de plată	61361	06.03.2023	Bugetul de stat	Fond de mediu	504,9

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Ordin de plată	64615	19.12.2023	Bugetul de stat	Fond de mediu	291,15

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.20 Alte cheltuieli privind exploatarea

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, alte cheltuieli privind exploatarea, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Alte cheltuieli privind exploatarea	4,84 lei	7.697,38 lei

Alte cheltuieli privind exploatarea aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 100% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- sub 1% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Conform metodologiei de audit (Anexa 1), au fost efectuate teste de detaliu asupra unui eșantion, pentru perioada contractuală:

→ 01.11.2023-31.10.2024

Tip document	Number	Date	Prestator	Obiect	Sumă-lei
Factură	211112965	17.07.2024	SLG RO DISTRIBUTIE	Taxă SGR	768
Factură	12212	24.07.2024	SLG RO DISTRIBUTIE	Taxă SGR	3.840
Factură	21113081	14.08.2024	SLG RO DISTRIBUTIE	Taxă SGR	980

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.21 Cheltuieli cu amortizarea

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu amortizarea, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Cheltuieli cu amortizarea	401.502,60 lei	159.197,81 lei

Cheltuielile cu amortizarea aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 11% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate, în perioada 1.11.2022-31.10.2023 și 2% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate, în perioada 1.11.2023-31.10.2024
- sub 1% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

Pentru auditarea cheltuielilor cu amortizarea, au fost efectuate următoarele proceduri:

- reconcilierea registrelor de mijloace fixe cu balanța de verificare aferentă fiecărei perioade;
- identificarea bunurilor alocate serviciului public;
- recalculul amortizării pentru fiecare perioadă auditată;
- identificarea mijloacelor fixe reevaluate și recalculul amortizării aferente rezervei din reevaluare;
- identificarea mijloacelor fixe achiziționate din alocații bugetare/majorări capital social.

Pe baza procedurilor de audit realizate, nu am identificat alte cheltuieli neeligibile, cu excepția celor prezentate în capitolul 1.3.

1.5.22 Alte cheltuieli financiare

În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, alte cheltuieli financiare, după cum urmează:

Denumire indicator	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Alte cheltuieli financiare	-670,65 lei	1.348,53 lei

Alte cheltuieli financiare aferente OSP reprezintă:

- aproximativ 100% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate;
- sub 1% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale;
- valoarea acestor cheltuieli este nesemnificativă raportat la totalul cheltuielilor.

1.6 Influența unor factori externi/interni asupra rezultatelor economico-financiare în cazul în care se determină o astfel de influență (modificări semnificative ale condițiilor de piață, legislative, etc)

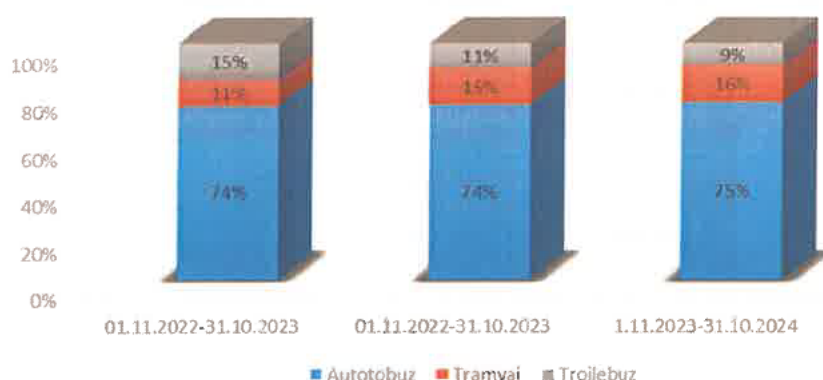
Compensația, ca parte din "prețul" plătit pentru prestarea serviciului public de transport călători este influențată de următorii factori:

- *Nr. de călători* (măsuri de control aplicate în mijloacele de transport, creșterea confortului călătorilor, diversificarea rutelor de transport, extinderea ariei de prestare a serviciilor la zona metropolitană)
- *Prețul titlurilor de călătorie*
- *Costul transportului – costul combustibilului (motorină, benzină, GPL), costul energiei electrice, costul forței de muncă*

Sub un prim aspect al numărului de kilometri realizat în serviciul public, pe categorii de mijloace de transport și perioade, se constată un trend în ușoară scădere a acestuia în anii contractuali III-V, respectiv o orientare a populației către autobuze și tramvaie, ca mijloace de transport:

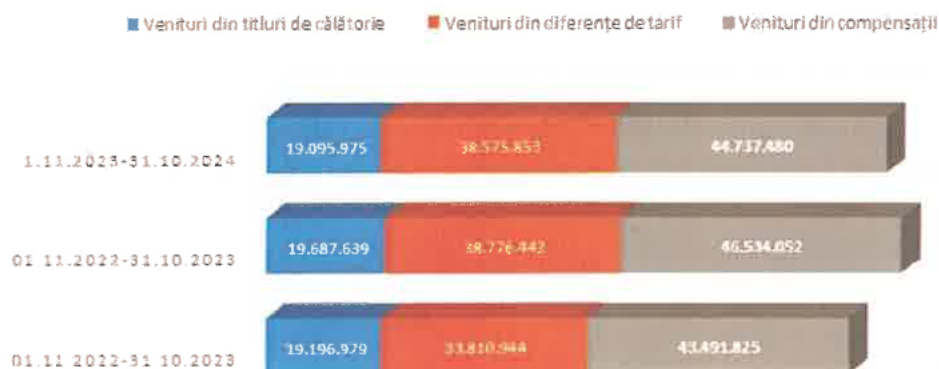


Structura pe tipuri de transport a distanței parcurse în anii contractuali III-V



Funcție de structura veniturilor OSP, componenta semnificativă este dată de compensație, urmată de diferențele de tarif (care ne indică un interes în ușoară creștere al persoanelor care beneficiază de facilități în utilizarea transportului public), în timp ce veniturile din titluri de călătorie înregistrează o ușoară scădere, în condițiile menținerii constante a prețului/călătorie în perioada de analiză (echivalentul scăderii numărului de călători):

EVOLUȚIA VENITURILUI DIN SERVICIUL PUBLIC DE CĂLĂTORI, PE ELEMENTE ÎN ANII CONTRACTUALI III-V



Structura veniturilor OSP în anii contractuali III-V



Prețul titlurilor de călătorie este reglementat prin HCL nr.235/28.07.2017 privind aprobarea tarifelor la transportul urban de călători efectuat de SC TCE SA Ploiesti și HCL 373/27.09.2018 privind ajustarea tarifelor la transportul urban de călători efectuat de SC TCE SA Ploiești.

Față de data semnării contractului de delegare, evoluția inflației⁹ în România se prezintă astfel:

Indicele anual al prețurilor de consum - Rezultatele cauterii					
Perioada curentă	Perioada de referință	TOTAL IPC (%)	IPC Marfuri alimentare (%)	IPC Marfuri nealimentare (%)	IPC Servicii (%)
Anul 2022	Anul 2019	122,69	125,17	124,10	114,53

Indicele anual al prețurilor de consum - Rezultatele cauterii					
Perioada curentă	Perioada de referință	TOTAL IPC (%)	IPC Marfuri alimentare (%)	IPC Marfuri nealimentare (%)	IPC Servicii (%)
Anul 2023	Anul 2019	135,45	143,81	132,89	127,42



În situația în care prețul titlurilor de călătorie ar fi fost majorate cu IPC, situația veniturilor din călătorie ar fi fost cu până la 8.096.730¹⁰ - 9.267.884 lei¹¹, mai mare față de situația de fapt înregistrată, diminuând astfel efortul bugetar al Autorității Contractante:

	01.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Venituri din titluri de călătorie conform evidențe contabile	19.687.638	19.095.975
IPC total	112,69%	135,45%
Venituri ajustate IPC	22.185.999	25.865.498
Diferențe pozitive datorate creșterii IPC	2.498.361	6.769.523

⁹ Sursa: insse.ro

Rata Inflației = IPC - 100

¹⁰ Raportat la IPC servicii

¹¹ Raportat la IPC total

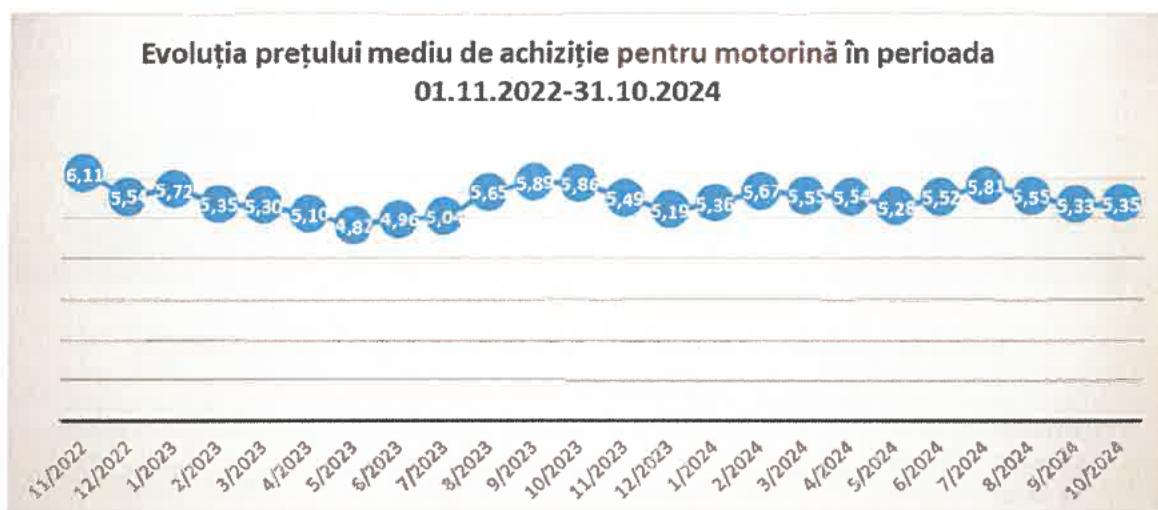
	01.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Venituri din titluri de călătorie conform evidențe contabile	19.687.638	19.095.975
IPC servicii	114,53%	127,42%
Venituri ajustate IPC	22.548.252	24.332.091
Diferențe pozitive datorate creșterii IPC	2.860.614	5.236.116

Costul serviciului de transport călători este influențat în principal de evoluția a 3 categorii de cheltuieli:

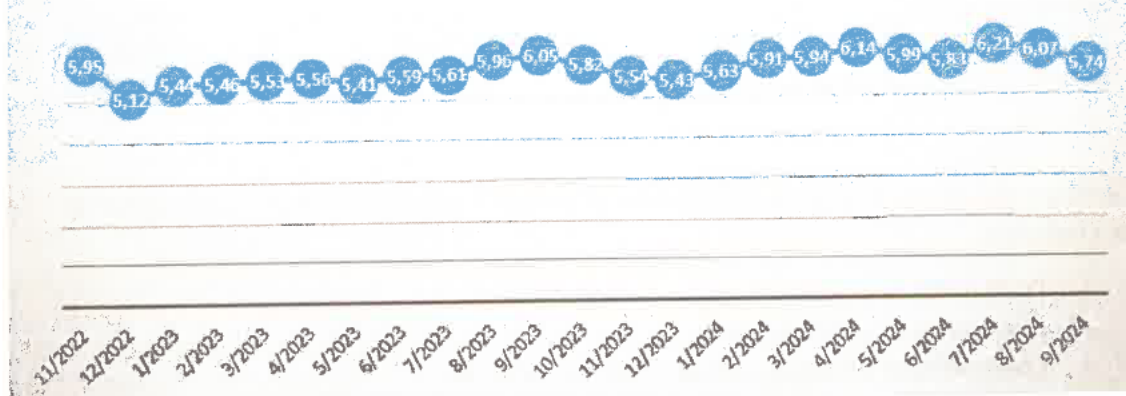
- Cheltuielile cu personalul
- Cheltuielile cu combustibilul
- Cheltuielile cu utilitățile (energia și gazele naturale)

Cheltuielile cu combustibilul

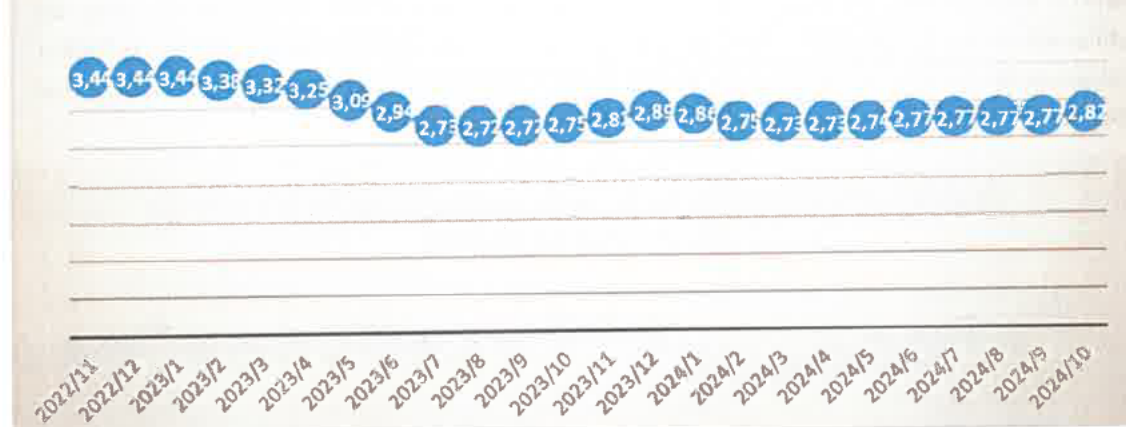
Pentru desfășurarea activității de transport călători, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA utilizează motorină, benzină și GPL. Evoluția prețurilor la care societatea a achiziționat fiecare categorie de combustibil și influența asupra cheltuielilor cu combustibilul sunt prezentate mai jos:



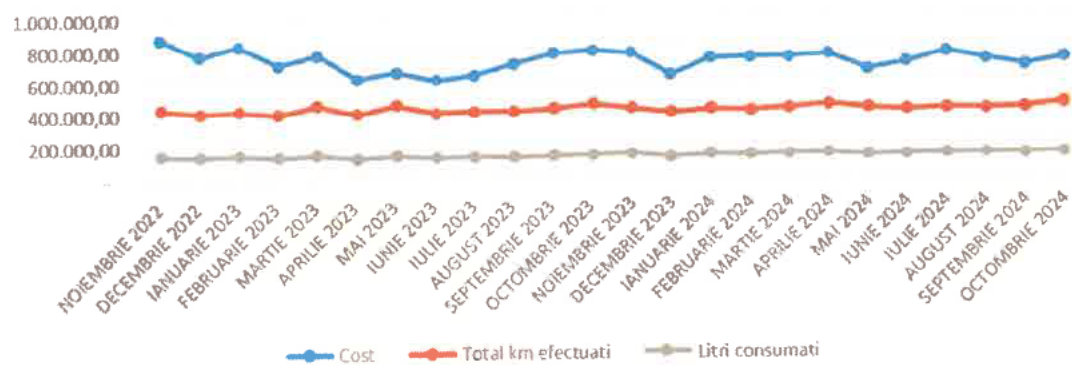
Evoluția prețului mediu de achiziție pentru benzină în perioada 01.11.2022-31.10.2024



Evoluția prețului mediu de achiziție pentru GPL în perioada 01.11.2022-31.10.2024



Influența prețului motorinei asupra cheltuielilor cu motorina raportat la distanțele parcurse





Cheltuielile cu combustibilul sunt puternic influențat de evoluția prețului la combustibil, volatil în perioada analizată, cu o amplitudine a curbelor de până la 25%, desi per ansamblu, de la o perioadă contractuală la altă s-a înregistrat o scădere de 1,5% a acestora.

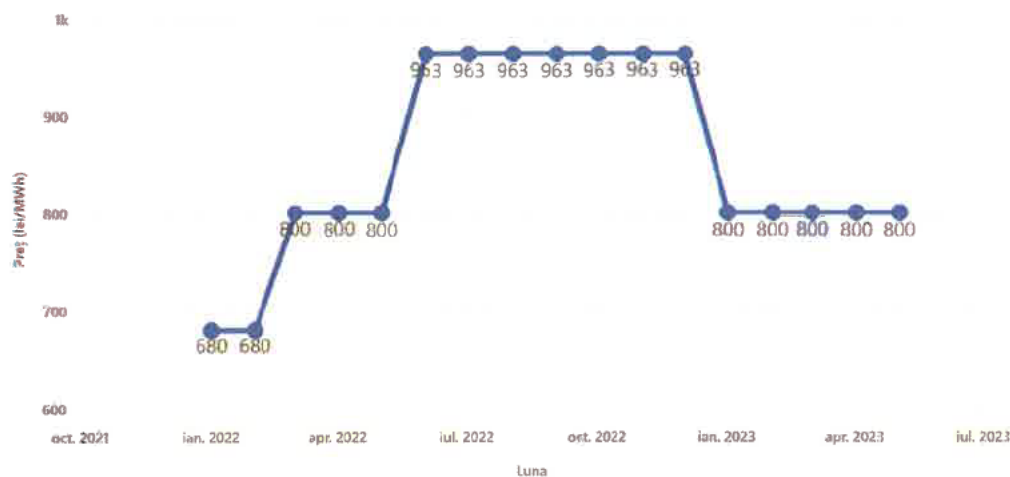
Cheltuieli cu energia electrică

În perioada 2022-2024, TCE a achiziționat energie electrică de la:

- Enel Energie S.A, ca furnizor de ultimă instanță, în baza contractului nr. 11324/28.06.2022, motivat de faptul că la data de 30.06.2022 s-a finalizat contractul de furnizare energie încheiat cu Tinmar Energy SA, iar în urma ședințelor de tranzacționare prin intermediul BRM în cadrul procedurii "Negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare", cu Ordinul Inițiator nr. 757/2022 și nr. 902/2022, la care nu s-a înscris niciun ofertant, s-a întocmit Raportul procedurii nr. 11155/23.06.2022, prin care se decide anularea Procedurii de atribuire, în baza art. 225, alin1, lit.a, din Legea 99/2016.
- ELECTRICA FURNIZARE S.A., în baza contractului nr. 8313/15.05.2023, cu termen de valabilitate până la data de 30.04.2024. Prețul contractului a fost plafonat conform solicitării de plafonare nr.7887/05.05.2023. Contractul a fost încheiat ca urmare a derulării procedurii de "Negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare conform Art. 117 (1) litera a) din Legea 99/2016 privind achizițiile sectoriale" din 12.04.2023.
- NOVA POWER GAS – începând cu anul 2024

Nr ctr	Data	Furnizor	Obiect	Valoare	Durata
19895	16.06.2021	TINMAR ENERGY	Furnizare energie electrica cf anexa 3	378.38 lei/MWh	01.07.2021-30.06.2022
11324	28.03.2022	ENEL	Furnizare energie electrica cf anexa B	Conform ofertei FUI	01.07.2022 - nedeterminat
19155290-03	09.05.2023	ELECTRICA FURNIZARE	Furnizare energie electrica cf anexa 2	755.58 lei/MWh	25.05.2023-30.04.2024

Evoluția prețului conform ofertă FUI a ENEL se regăsește mai jos:

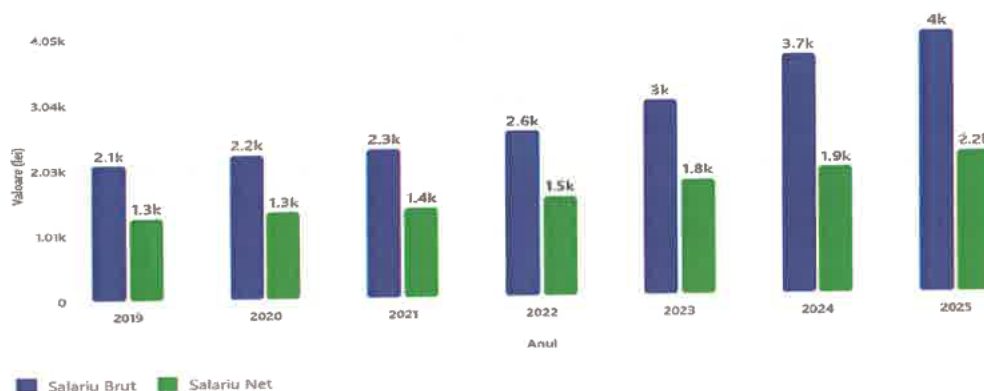




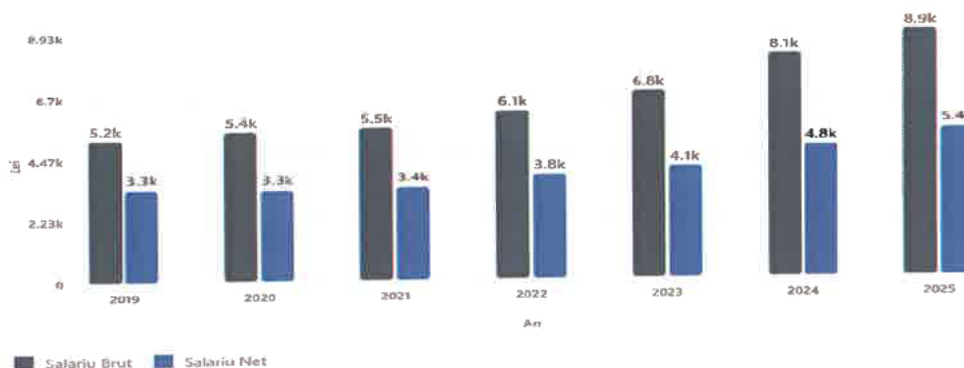
Evoluția cheltuielilor cu energia în perioada analizată este puternic influențată de evoluția pretului la energie electrică, motivat de faptul că în anul contractual IV, TCE a achiziționat energia de la FUJ, ca urmare a eșecului procedurii de achiziție inițiată.

Cheltuieli cu salariile

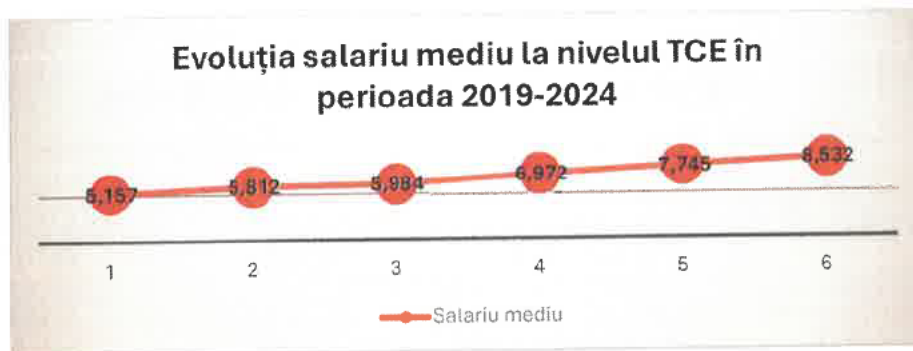
În perioada 2019-prezent, salariul minim pe economie a crescut de la 2080 lei (net: 1263 lei) la 4.050 lei (net: 2.185 lei):



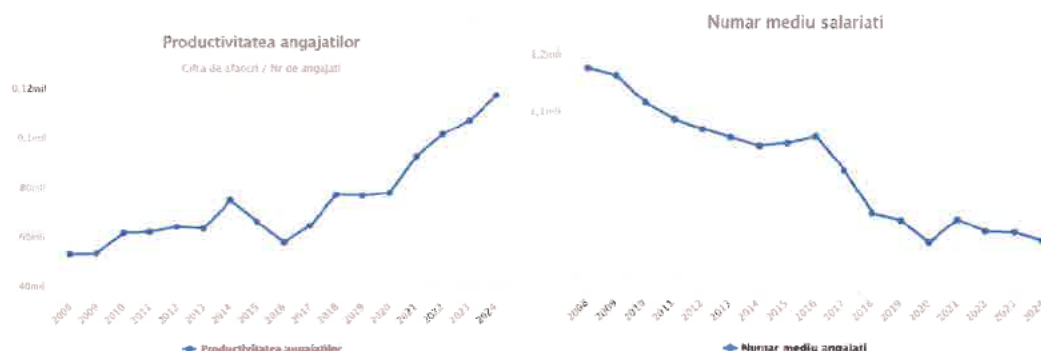
De asemenea, și evoluția salariului mediu pe economie a urmărit același trend:



La nivelul TCE, evoluția salariului mediu are aproximativ același trend și dimensiune ca și salariul mediu pe economie:

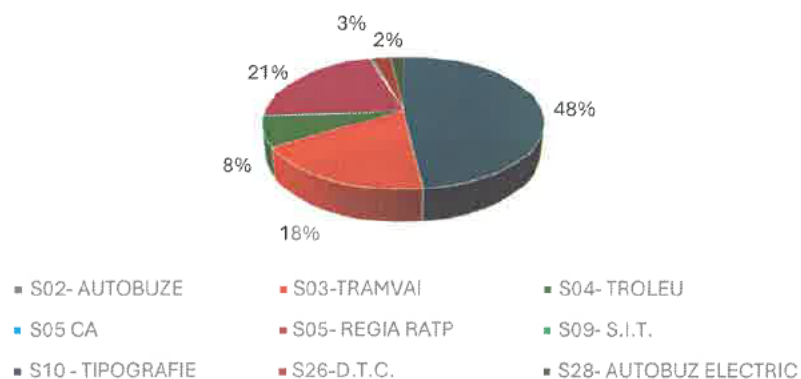


De asemenea, cei 2 indicatori, număr de salariați și productivitatea muncii, variază invers proporțional, cu o dinamică ușor diferită:

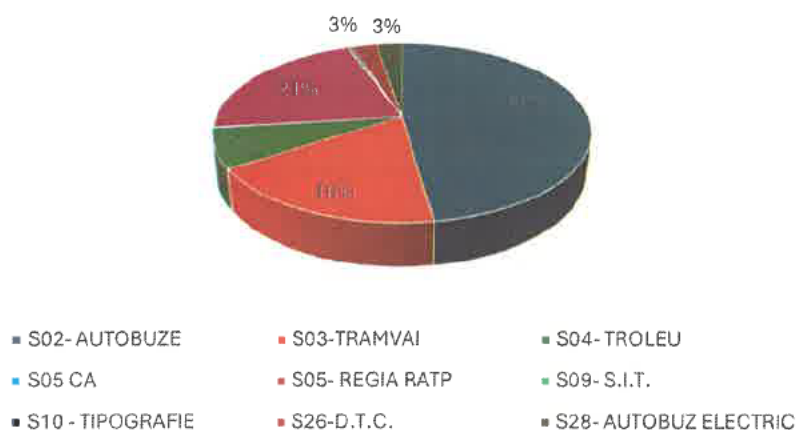


În perioada auditată, structura cheltuielilor cu salariile pe centre de gestiune, este după cum urmează:

Cheltuieli cu salariile pe fiecare centru de gestiune pentru perioada 01.11.2022-31.10.2023

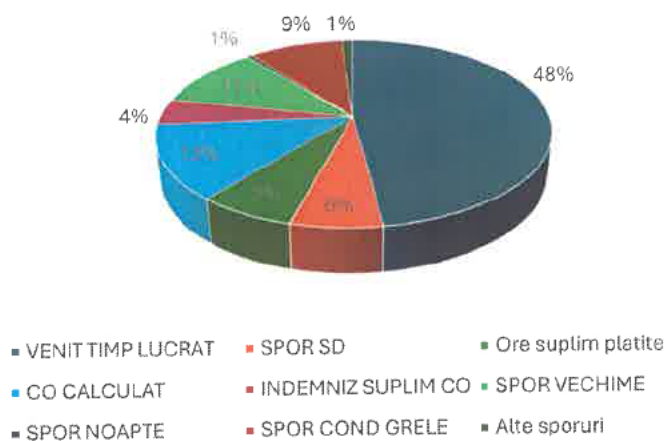


Cheltuieli cu salariile pe fiecare centru de gestiune pentru perioada 01.11.2023-31.10.2024

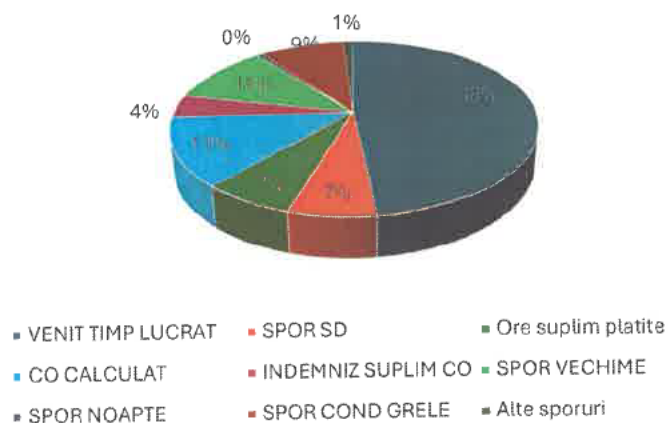


În perioada auditată, structura cheltuielilor cu salariile pe elemente componente este:

Componeta cheltuielilor cu salariile pentru perioada
01.11.2022-31.10.2023



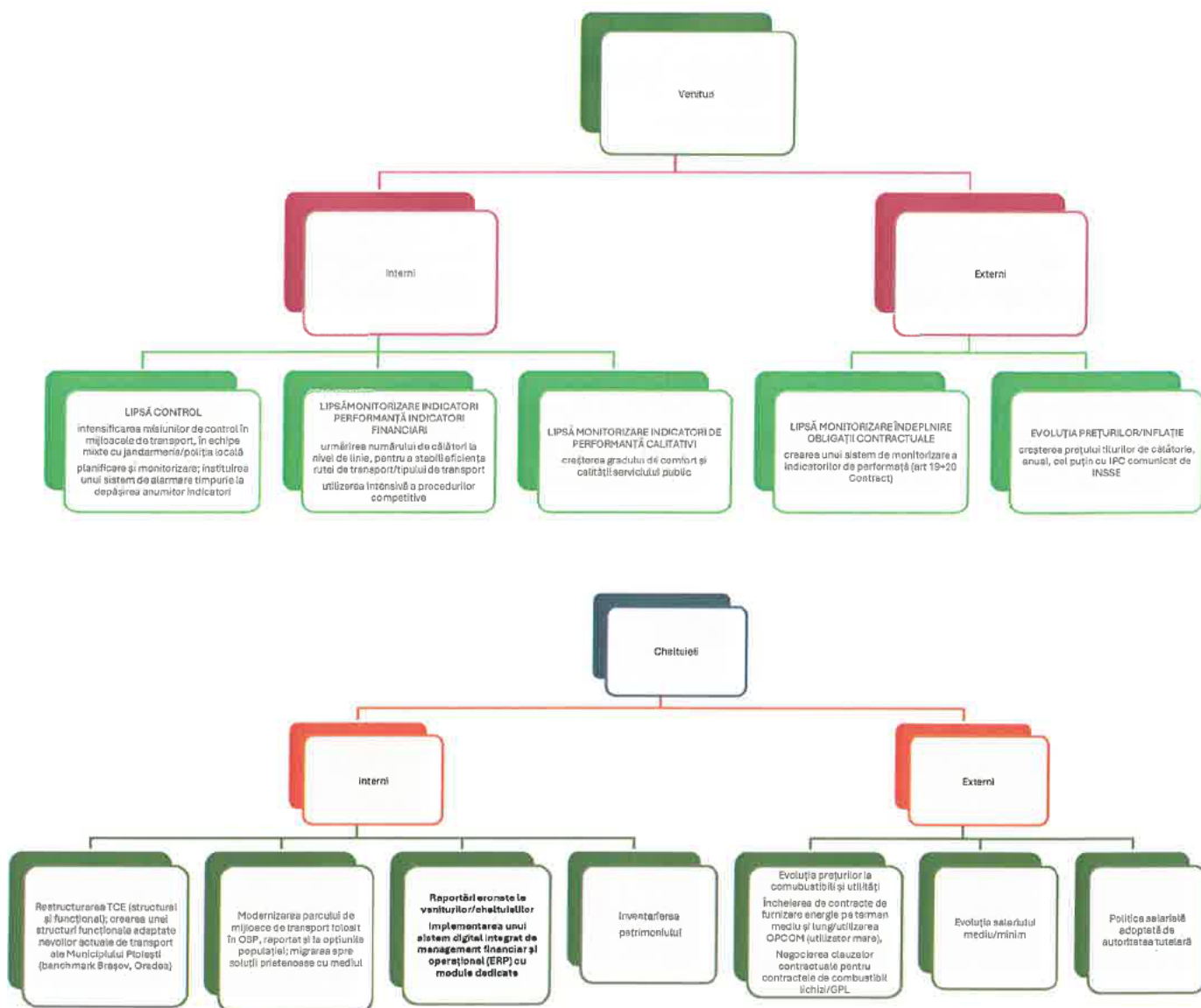
Componeta cheltuielilor cu salariile pentru perioada
01.11.2023-31.10.2024



Având în vedere structura pe componente a cheltuielilor salariale și față de modificările de politică salarială pe care TCE trebuie să le implementeze, în calitate de operator economic aflat sub incidența OG 26/2013 și a Legii 296/2023, recomandăm renegocierea contractului colectiv de muncă nr.97/30.04.2024, care a expirat la data de 30.04.2025.



Pe baza analizei de mai sus, apreciem că principalii **factori de influență asupra activității de transport public de călători și propunerile de măsuri** sunt:



1.7 Valoarea costului pe km actualizată pe tipuri de mijloace de transport

Pe baza constatărilor de la capitolele 1.1-1.6, am procedat la recalcularea costului pe km, pe mijloace de transport. Valorile rezultate sunt:

→ 01.11.2022-31.10.2023

Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km
AUTOBUZE	53,652,719	14,278,200	67,930,919	4,706,311	14.43
TRAMVAI	23,327,929	2,951,345	26,279,274	972,401	27.03
TROLEIBUZE	9,295,637	2,039,854	11,335,491	672,086	16.87
	86,276,284	19,269,400	105,545,684	6,350,798	16.62

→ 01.11.2023-31.10.2024

Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km
AUTOBUZE	56,791,573	14,294,586	71,086,158	4,670,545	15.22
TRAMVAI	19,433,191	2,984,961	22,418,152	975,292	22.99
TROLEIBUZE	8,065,786	1,763,660	9,829,446	576,250	17.06
	84,290,550	19,043,206	103,333,756	6,222,087	16.61

De asemenea, față de cerința autorității contractante de a determina și costul pe km pentru autobuzele electrice, am procedat la separarea costurilor pentru modul de transport cu autobuze, în autobuze cu combustibil convențional și autobuze electrice. Rezultatele sunt evidențiate mai jos.

→ 01.11.2022-31.10.2023

Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km
AUTOBUZE	51,750,293	13,575,385	65,325,678	4,474,749	14.60
AUTOBUZE ELECTRICE	1,902,425	702814.7951	2605240.247	231,562	11.25
TRAMVAI	23,327,929	2,951,345	26,279,274	972,401	27.03
TROLEIBUZE	9,295,637	2,039,854	11,335,491	672,086	16.87
	86,276,284	19,269,400	105,545,684	6,350,798	16.62

→ 01.11.2023-31.10.2024

Denumire tip mijloc de transport	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte	Total	KM efectuați	Cost/km
AUTOBUZE	54,062,023	13,340,079	67,402,103	4,358,675	15.46
AUTOBUZE ELECTRICE	2,729,550	954,506	3,684,056	311,871	11.81
TRAMVAI	19,433,191	2,984,961	22,418,152	975,292	22.99
TROLEIBUZE	8,065,786	1,763,660	9,829,446	576,250	17.06
	84,290,550	19,043,206	103,333,756	6,222,087	16.61



Conform actului adițional nr. 24/10.06.2024 aprobat prin HCL nr. 272/03.06.2025, indicatorul cost/km ce se ia în calcul pentru stabilirea compensației lunare pentru perioadele viitoare (în cazul de față, anul contractual 01.01.2025-31.10.2026) este cel aferent ultimului an auditat – 2023-2024, respectiv:

Denumire tip mijloc de transport	Cost/km
AUTOBUZE	15.22
TRAMVAI	22.99
TROLEIBUZE	17.06



În vederea utilizării indicatorului cost/km pentru autobuzele electrice, recomandăm încheierea unui act adițional la contractul de delegare, cu privire la calculul compensației lunare funcție de numărul de kilometri pe categorii de mijloace de transport (autobuze, autobuze electrice, tramvaie, troleibuze).

1.8 Recomandări privind creșterea eficienței și a calității serviciului de transport local de persoane prestat de Transport Călători Express SA Ploiești, cât și la scăderea cuantumului compensației suportate din Bugetul local, care să vizeze cel puțin următoarele aspecte:

1.8.1 Ajustări/diminuări ale costurilor rezultate din constatările auditului, ca urmare a analizelor tehnice și economice efectuate de auditor

În urma concluziilor desprinse din procedurile de audit realizate (a se vedea capitolele 1.3-1.5 de mai sus), au fost identificate atât venituri suplimentare ce au fost alocate pe activitatea de transport public de călători, cât și cheltuieli neeligibile, după cum urmează:

Explicație	01.11.2022- 31.10.2023	01.11.2023- 31.10.2024	Referință
Venituri suplimentare aferente OSP	632.095	341.213	
<i>"Venituri din donații (BMC&TRUCKS)</i>			
<i>TCE înregistrează intrarea pieselor de schimb primite prin donații cu monografia 3xx=7582, iar descărcarea 6xx = 3xx; TCE introducea în OSP, cheltuielile cu descărcarea din gestiune a pieselor, în timp ce venitul în NON-OSP"</i>	255.797	158.006	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4
<i>Venituri din refacturare energie electrică</i>	268.027	166.599	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4
<i>Venituri din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap, recunoscute în OSP</i>	108.271	16.609	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4
Cheltuieli neeligibile	2.218.762	2.641.186	
<i>Cota parte din cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport alocate activităților conexe conform Anexa 15 Contract delegare</i>	2.169.457	2.631.196	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.3
<i>Eroare înregistrare cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă, corectată pe seama rezultatului reportat, în august 2025</i>	19.425		Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.15
<i>Cheltuieli cu ITP în regim propriu pentru care societatea a recunoscut de 2 ori cheltuiala în cheltuielile OSP (o dată pe elemente după natură și o dată sub formă de cheltuieli cu prestări servicii efectuate de terți-autofactură)</i>	29.880	9.990	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.16

În urma ajustărilor efectuate, valoarea recalculată a compensației este:

Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
Compensație solicitată TCE	92.139.527,25	90.874.222,26
Compensație calculată auditor	89.205.022,02	87.792.250,33
Diferență	2.934.505,24	3.081.971,93

1.8.2 Investițiile minime, considerate necesare pentru desfășurarea activității

Art 11.2 și 11.3, respectiv art 12.1 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019 prevăd realizarea de către Autoritatea contractantă pe de o parte a unor investiții în infrastructura de transport și de către Operator (anexa 3.1 la Contract).

Investițiile realizate de Autoritatea contractantă și evidențiate în Anexa 3.2 la Contract urmează să fie puse la dispoziția Operatorului ca bunuri utilizate în derularea contractului.

În perioada de derulare a Contractului de delegare nr 21980/4.11.2019, situația investițiilor realizate de Autoritatea contractantă se prezintă astfel:

Nr. crt	Denumire investiție	Valoare estimată	Stadiu
1	Creșterea mobilității traficului prin realizarea terminalului multimodal nord-vest, incluzând și spații de parcare pentru moduri de transport auto și biciclete (Zona Spital Județean)	96.198.687,99 lei	Proiectul a primit finanțare prin Programul Operațional Regional 2014–2020, Axa Prioritară pentru reducerea emisiilor de carbon. Primăria Ploiești a renunțat oficial la proiect în decembrie 2023, conform unei cereri depuse la ADR Sud Muntenia, alături de alte 19 proiecte de infrastructură ¹² Proiectul nu mai figurează ca activ în lista de investiții pentru 2024, deși apare menționat ca intenție
2	Modernizare str. Gh. Grigore Cantacuzino în zona pasaj CFR Podul Înalt prin lărgire la 4 benzi, reabilitare str. Gh. Grigore Cantacuzino, tronson Sos. Vestului - limita oraș, inclusiv terminal multimodal	62.742.773,91 lei	Proiectul de modernizare a străzii Gh. Grigore Cantacuzino din Ploiești, în zona Pasajului CFR Podul Înalt, este în fază de pregătire pentru execuție, dar nu a fost finalizat până în prezent. HG privind trecerea pasajului CFR „Podul Înalt” în domeniul public al municipiului Ploiești a fost emisă pe 24 mai 2023, ceea ce a permis demararea procedurilor tehnice și de achiziție publică. Termenul estimat de execuție este de 37 de luni de la demararea lucrărilor
3	Asigurarea mobilității traficului prin prelungirea legăturii rutiere și de transport	39.157.547,00 lei	Proiectul este în curs de execuție, cu contractul semnat în octombrie 2025 și o durată a lucrărilor de 18 luni

¹² [Navetiștii care ajung în Ploiești își fac nevoile în tufișuri și nu au sală de așteptare. Cei din Brașov vor avea, din martie, cel mai mare terminal verde - Observatorul Prahovean](#)

Nr. crt	Denumire investiție	Valoare estimată	Stadiu
	public între Gara de Sud și Gara de Vest (strada Libertății), inclusiv lucrări de reabilitare a domeniului public al piețelor gărilor - Etapa I		
4	Asigurarea mobilității traficului prin prelungirea legăturii rutiere și de transport public între Gara de Sud și Gara de Vest (strada Libertății), inclusiv lucrări de reabilitare a domeniului public al piețelor gărilor - Etapa II	90.541.552,50 lei	Proiectul este în curs de implementare, cu contractul de execuție semnat în octombrie 2025 și lucrările programate să dureze 18 luni
5	Reabilitare baza materială transport auto (depou tramvaie și autobaza troleibuze și autobuze)	91.458.622,31 lei	Proiectul include depoul de tramvaie și autobaza pentru troleibuze și autobuze – este în curs de implementare, cu finanțare europeană și licitațiile deja lansate.
6	Achiziție de mijloace de transport public - autobuze electrice	30.091.299,96 lei	22 autobuze electrice SOR EBN 9,5 mm predate prin HCL nr. 360/28.07.2025 = 57.603.328,44 lei
7	Achiziție de mijloace de transport public - troleibuze	47.736.899,98 lei	12 troleibuze Solaris tip Trolino 12 predate prin HCL nr. 233/30.06.2021 = 28.488.600 lei 5 troleibuze Solaris tip Trolino 12 predate prin HCL nr. 319/31.08.2021 = 11.870.250 lei 3 troleibuze Solaris tip Trolino 12 predate prin HCL nr. 520/22.12.2021 = 7.122.150 lei
8	Achiziție de mijloace de transport public - tramvaie	190.539.199,97 lei	Până la data raportului nu am identificat niciun HCL inițiat pentru modificarea Anexei 3.2 la contractul de delegare
9	Reconfigurare infrastructura rutieră pe str. Ștrandului, construire piste pentru biciclete și pietoni, construire stație capăt linie, inclusiv amenajare sens giratoriu pe str Ștrandului/DN1B	8.100.000 EURO	A fost aprobat prin HCL nr. 375/30.09.2021, în baza unui Plan Urbanistic Zonal (PUZ) elaborat de S.C. Intergroup Engineering S.R.L Proiectul nu a primit finanțare din POR 2014-2020. Până la data raportului nu am identificat niciun HCL inițiat pentru modificarea Anexei 3.2 la contractul de delegare

Pe lângă cele de mai sus, autoritatea contractantă a achiziționat, a predat spre utilizare Operatorului și ulterior în anul 2023, a adus aport la capitalul social al Transport Express Călători SA următoarele bunuri:

- 8 autobuze Euro Diamond (diesel) predare prin HCL nr. 21/30.01.2020 = 7.288.954,72 lei
- 10 autobuze Euro Diamond (diesel) predare prin HCL 336/22.09.2020 = 9.111.193,40 lei
- 10 autobuze Euro Diamond (diesel) predare prin HCL nr. 383/3.08.2023 = 9.111.193,40 lei

Conform Anexei 3.1, Operatorul s-a obligat ca în perioada contractuală să realizeze următoarele investiții:

Nr. crt	Denumire investiție	Valoare estimată	Stadiu
1	<p>Computere bord cu sisteme de comunicație GPRS, localizare GPS, aplicație software pentru localizarea pe hartă a zonei deservite</p> <p>Proiectul presupune achiziționarea a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - computer bord - trafic - ptr 127 - autovehicule* - licență - software/vehicul pentru 127 autovehicule¹³ - software management al flotei <p>- 1 buc</p>	3.502.937,78 lei	Conform anexei la actul adițional nr. 17/27.10.2023 și HCL nr. 383/03.08.2023, TCE a realizat și introdus ca bunuri proprii în contractul de delegare, 22 de echipamente de management al traficului, instalate pe cele 22 de autobuze Euro Diamond. Valoarea investiției = 1.154.094,46 lei

Pe lângă acestea, în perioada 1.11-19.11.2024, TCE a completat lista bunurilor proprii destinate activității de transport public călători, cu 46 de stații de așteptare călători tip 2, în valoare de 815.572,44 lei, conform Actului adițional nr 22/19.12.2024 și HCL nr. 601/28.11.2024.



ÎN CONCLUZIE, până la data întocmirii prezentului raport investițiile asumate de ambele părți, prin Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, nu au fost realizate decât în proporție de:

- **Autoritatea contractantă** **15%**
- **Operator** **17%** (sisteme de comunicație pentru 22 din 127 de mijloace de transport)

¹³ Numărul de vehicule efectiv necesar pentru realizarea programului de transport.

1.8.3 Creșterea veniturilor operatorului

Creșterea veniturilor operatorului se poate realiza pe cale extensivă și/sau intensivă.

Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale extensivă	Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale intensivă
<p>Lărgirea sferei veniturilor OSP, prin luarea în considerare a tuturor veniturilor generate prin utilizarea resurselor OSP, atunci când împărțirea cheltuielilor face imposibilă delimitarea corectă</p> <p><i>Măsuri: revizuirea activității TCE și a anexei 18 la Contractul de delegare 21980/4.11.2019. În acest sens, atât autoritatea contractantă, cât și operatorul, vor avea în vedere pct 2.4.2. Articolul 6. Absența supracompensării în cazul contractelor de servicii publice atribuite în mod direct din Comunicare a comisiei referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători (2014/C 92/01), pe care o redăm mai jos:</i></p> <p><i>"Veniturile legate direct sau indirect de prestarea serviciului public, cum ar fi veniturile realizate din vânzarea de bilete, de alimente sau de băuturi, trebuie să fie deduse din costurile pentru care se solicită compensația. Exploatarea serviciilor publice de transport de călători în cadrul unui contract de servicii publice de către o întreprindere de transport angajată și în alte operațiuni comerciale poate genera efecte pozitive induse la nivel de rețea. De exemplu, un operator își poate mări clientela prin deservirea, în cadrul unui contract de servicii publice, a unei anumite rețele care oferă legături către alte rute exploatare în condiții comerciale. Comisia salută efectele induse la nivel de rețea, precum cele generate de eliberarea biletelor directe (through&ticketing) și de crearea unor orare integrate, cu condiția ca ele să fie concepute în beneficiul pasagerilor. Comisia este, de asemenea, conștientă de dificultățile</i></p>	<p>Creșterea gradului de calitate a serviciilor de transport călători (comfort, punctualitate)</p> <p><i>Măsuri: investiții pentru reînnoirea parcului de mijloace de transport, introducerea unui sistem de score-card care să stimuleze operatorul să îmbunătățească indicatorii calitativi, monitorizare și control din partea autorității contractante</i></p> <p>Creșterea numărului de pasageri</p> <p><i>Măsuri: întărirea și operaționalizarea funcției de control în mijloacele de transport, pentru reducerea numărului de pasageri ilegali</i></p>

Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale extensivă	Măsuri pentru creșterea veniturilor pe cale intensivă
<p><i>practice legate de cuantificarea acestor potențiale efecte de rețea. Cu toate acestea, în conformitate cu anexa la Regulamentul (CE) nr. 1370/2007, toate aceste beneficii financiare cuantificabile trebuie să fie deduse din costurile pentru care se solicită compensație."</i></p> <p>Extinderea ariei de operare</p> <p><i>Măsuri: realizarea unui studiu de fundamentare, având ca obiective:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Analiza cererii de transport în zonele limitrofe și în zona metropolitană. - Identificarea fluxurilor de călători și a punctelor de interes (zone rezidențiale, industriale, comerciale). - Evaluarea infrastructurii existente (drumuri, stații, conexiuni cu alte moduri de transport). - Estimarea impactului asupra costurilor și veniturilor TCE 	

2. Verificarea respectării prevederilor legale și contractuale în privința determinării numărului de km efectuați în perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 pe fiecare mijloc de transport în parte, având în vedere că acest indicator, împreună cu valoarea costului/km determină valoarea compensației lunare, și influențează nivelul compensației rămasă de plată operatorului. Se vor prezenta constatări cu privire la Programul de transport aplicat de operator și recomandări cu privire la eficientizarea acestuia

Pe baza programelor de transport, auditorul a determinat numărul minim de km pe care operatorul de transport trebuie să îi realizeze în fiecare perioadă contractuală. Rezultatul a fost reconciliat cu numărul de km parcurși declarați în Anexa 4.1 și în aplicația Openfleet.

Diferențele constatate între recalculul realizat și Anexa 4.1 au fost comunicate și discutate cu Societatea. (A se vedea Anexa 3)

	Total Anexa 4.1	Total Recalcul	Diff	Km din Open Fleet						
				Autobuz	Km în afara osp - din tabelul cu %	Tramval	Troleibuz	Total	Diferențe	
Noiembrie 2022	548.434.25	495.027.22	53.407.03	430.985	27.722	84.386	60.786	548.434	-	
Decembrie 2022	523.715.28	487.885.09	35.830.19	407.897	24.047	82.211	57.654	523.715	-	

Km din Open Fleet									
2023	Total Anexa 4.1	Total Recalcul	Diff	Autobuz	Km in afara	Tramvai	Troleibuz	Total	Diferente
Ianuarie	531,563.49	492,229.42	39,334.07	416,860	26,770	82,325	59,149	531,563	-
Februarie	503,983.71	459,089.64	44,894.07	397,800	26,832	76,880	56,136	503,984	-
Martie	574,058.22	523,247.40	50,810.82	452,141	30,855	88,676	64,096	574,058	-
Aprilie	503,502.15	460,816.67	42,685.48	397,622	28,083	78,451	55,513	503,503	0.40
Mai	565,210.72	517,389.90	47,820.82	449,813	33,146	87,681	60,863	565,211	0.11
Iunie	502,353.13	461,873.67	40,479.46	401,475	31,207	76,235	55,850	502,353	-
Iulie	513,579.74	464,943.05	48,636.69	409,570	28,081	74,737	57,354	513,580	-
August	512,223.22	469,977.90	42,245.32	409,152	28,898	74,707	57,262	512,223	-
Septembrie	525,800.78	483,470.49	42,330.29	423,745	27,043	79,868	49,231	525,801	-
Octombrie	546,372.89	501,883.50	44,489.39	451,884	29,949	86,245	38,193	546,373	-
Noiembrie	512,027.67	477,306.60	34,721.07	423,153	29,078	82,096	35,857	512,028	-
Decembrie	495,042.56	484,096.95	10,945.61	398,574	26,654	84,670	38,451	495,042	- 0.59
	6,285,718.28	5,796,325.19	489,393.09	5,031,789	346,595	972,570	627,954	6,285,718	- 0.08

Km din Open Fleet									
2024	Total Anexa 4.1	Total Recalcul	Diff	Autobuz	Km in afara	Tramvai	Troleibuz	Total	Diferente
Ianuarie	533,675.82	499,004.65	34,671.17	416,690	27,892	84,623	60,255	533,676	-
Februarie	516,063.83	487,558.90	28,504.93	406,506	28,269	79,597	58,230	516,064	-
Martie	533,574.36	513,067.40	20,506.96	419,727	29,418	84,589	58,676	533,574	-
Aprilie	529,625.73	488,349.68	41,276.05	442,155	29,947	80,534	36,884	529,626	-
Mai	520,439.67	490,576.95	29,862.72	418,536	27,693	82,010	47,587	520,440	-
Iunie	516,321.82	483,338.73	32,983.09	406,242	26,765	79,032	57,813	516,322	-
Iulie	507,071.67	476,034.98	31,036.69	414,775	29,734	76,552	45,479	507,072	-
August	494,471.48	455,765.65	38,705.83	409,196	28,029	75,606	37,698	494,471	-
Septembrie	505,524.94	474,071.55	31,453.39	416,136	27,922	80,483	36,828	505,525	-
Octombrie	558,248.20	525,599.58	32,648.62	440,903	30,647	85,500	62,493	558,248	-
	5,215,018			4,190,866	286,316	808,526	501,942	5,215,018	

Conform actului adițional nr. 13/16.01.2023, Societatea trebuia să realizeze următorii km:

	An contractual 01.11.2022-31.10.2023	An contractual 01.11.2023-31.10.2024
	Conform contractului de delegare	Conform contractului de delegare
Autotobuz	4,500,000	4,500,000
Tramvai	950,000	950,000
Troleibuz	650,000	650,000

În perioada auditată, km realizați de Societate au fost:

An contractual 01.11.2022-31.10.2023		An contractual 01.11.2023-31.10.2024	
Conform contractului de delegare	Km efectiv realizați	Conform contractului de delegare	Km efectiv realizați
Autotobuz	4,500,000	4,706,311	4,670,545
Tramvai	950,000	972,401	975,292
Troleibuz	650,000	672,086	576,250



Atragem atenția asupra faptului ca, în anul contractual 01.11.2023-31.10.2024, Operatorul a realizat un număr de km pentru mijloacele de transport Troleibuz, sub nivelul contractual estimat. Din discuțiile purtate cu managementul societății, aceștia au indicat ca și cauză a reducerii numărului de km, oprirea circulației mijloacelor de transport pe anumite bulevarde/străzi și transformarea acestora în zone pietonale în zilele de week-end.

3. Determinarea nivelului compensației aferente obligației de serviciu public pentru anul contractual noiembrie 2022-octombrie 2023 și anul contractual noiembrie 2023-octombrie 2024, conform modelului prezentat în Anexa 14.2 la Contractul de Delegare:

3.1 Pentru intervalul mai sus menționat, pentru care se va stabili nivelul compensației (de plătit sau de recuperat, după caz), auditorul va întocmi documentul "Decont anual pentru plata compensației" pentru perioadele analizate

În urma concluziilor desprinse din procedurile de audit realizate, au fost identificate atât venituri suplimentare ce au fost alocate pe activitatea de transport public de călători, cât și cheltuieli neeligibile, după cum urmează:

Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	Referință
Venituri suplimentare aferente OSP	632.095	341.213	
<i>"Venituri din donații (BMC&TRUCKS)</i>			
<i>TCE înregistrează intrarea pieselor de schimb primite prin donații cu monografia 3xx=7582, iar descărcarea 6xx = 3xx; TCE introducea în OSP, cheltuielile cu descărcarea din gestiune a pieselor, în timp ce venitul în NON-OSP"</i>	255.797	158.006	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4
<i>Venituri din refacturare energie electrică</i>	268.027	166.599	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4
<i>Venituri din anularea cheltuielilor cu bunurile achiziționate de la entitățile de cult pentru deducerea fondului de handicap, recunoscute în OSP</i>	108.271	16.609	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4
Cheltuieli neeligibile	2.218.762	2.641.186	
<i>Cota parte din cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport alocate activităților conexe conform Anexa 15 Contract delegare</i>	2.169.457	2.631.196	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.3
<i>Eroare înregistrare cheltuieli cu contribuția asiguratorie de muncă, corectată pe seama rezultatului reportat, în august 2025</i>	19.425		Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.15
<i>Cheltuieli cu ITP în regim propriu pentru care societatea a recunoscut de 2 ori cheltuiala în cheltuielile OSP (o dată pe elemente după natură și o dată sub formă de cheltuieli cu prestări servicii efectuate de terți-autofactură)</i>	29.880	9.990	Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.5.16

În urma ajustărilor efectuate, valoarea recalculată a compensației este:

Explicație	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
Compensație solicitată TCE	92.139.527,25	90.874.222,26
Compensație calculată auditor	89.205.022,02	87.792.250,33
Diferență	2.934.505,24	3.081.971,93

Deconturile anuale pentru plata compensației pentru perioadele analizate se regăsesc în Anexa 2.1.

3.2 Auditorul va indica dacă nivelul compensației estimate pentru perioada rămasă până la încetarea contractului de delegare, se încadrează în limitele legale și sunt respectate prevederile OUG nr 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 21/2996

Conform Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, la data semnării, nivelul compensației a fost dimensionat și defalcat pe ani contractuali astfel:

Explicație	An 1	An 2	An 3	An 4	An 5
Nr. kilometri – total	6.600.000	6.600.000	6.600.000	6.600.000	6.600.000
Compensație anuală planificată, din care:	34.050.931,05	31.841.884,50	30.934.965,88	30026.947,26	29.125.328,63
Diferențe de tarif convenite operatorului	33.584.201	31.485.000	30.646.000	29.806.000	29.966.000

Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019 a fost modificat succesiv de la data semnării și până în prezent prin acte adiționale, relevante pentru scopul analizei fiind:

- **Actul adițional nr. 13/16.01.2023**, având ca obiect modificarea și înlocuire Anexa 14.3 (Estimarea compensației anuale An1- An5, actualizată, conform avizului Consiliului Concurenței nr 6426/ 10.06.2022)

Explicație	An 1 01.11.2019- 31.10.2020	An 2 01.11.2020- 31.10.2021	An 3 01.11.2021- 31.10.2022	An 4 01.11.2022- 31.10.2023	An 5 01.11.2023- 31.10.2024	TOTAL
Nr. kilometri – total	5.977.371	6.100.000	6.100.000	6.100.000	6.100.000	
Compensație anuală	58.136.181,47	44.957.193,20	50.098.747,70	50.481.347,70	50.870.347,70	254.543.818

Explicație	An 1 01.11.2019- 31.10.2020	An 2 01.11.2020- 31.10.2021	An 3 01.11.2021- 31.10.2022	An 4 01.11.2022- 31.10.2023	An 5 01.11.2023- 31.10.2024	TOTAL
planificată, din care:						
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	27.805.641,47	15.637.193,20	16.138.747,70	16.521.347,70	16.910.347,70	93.013.278

- **Actul adițional nr. 20/25.06.2024**, având ca obiect modificarea și înlocuire Anexa 14.3 (Estimarea compensației anuale An1- An5, actualizată, conform avizului Consiliului Concurenței nr 6426/ 10.06.2022)

Explicație	An 1 01.11.2019- 31.10.2020	An 2 01.11.2020- 31.10.2021	An 3 01.11.2021- 31.10.2022	An 4 01.11.2022- 31.10.2023	An 5 01.11.2023- 31.10.2024	TOTAL 2019-2024
Nr. kilometri – total	5.977.371	6.258.275,03	6.405.262,38	6.100.000	6.100.000	
Compensație anuală planificată, din care:	58.136.181,47	63.206.774,69	77.302.769,69	68.847.600	72.349.700	339.843.026
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	27.839.964,00	28.040.738,30	33.810.944,30	33.660.000	33.960.000	157.611.647

- **Actul adițional nr. 21/1.11.2024**, având ca obiect Prelungire durata contract de delegare cu o perioada de 24 de luni, incepand cu 04.11.2024 pana la data de 03.11.2026, și modificarea și înlocuire Anexa 14.3 (cu introducerea celui de-al 6-lea și al 7-lea an contractual)

Explicație	An 1 01.11.2024- 31.10.2025	An 2 01.11.2025- 31.10.2026	Total 2024-2026
Nr. kilometri – total	6.100.000	6.100.000	
Compensație anuală planificată, din care:	72.656.900	72.656.900	145.313.800
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	37.900.000	37.900.000	75.800.000

Odată cu modificarea contractului de delegare prin Actul adițional nr 21/1.11.2024, nivelul compensației estimate pe întreaga perioadă contractuală a devenit:

Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total
Compensație anuală planificată, din care:	339.843.026	145.313.800	485.156.826

Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total
Diferențe de tarif cuenite operatorului	157.611.647	75.800.000	233.411.647

În perioada **1.11.2019-31.10.2024** (primii 5 ani contractuali), valoarea realizată a compensației este de **375.642.998 lei**:

Explicație	An 1 01.11.2019- 31.10.2020 (realizat)	An 2 01.11.2020- 31.10.2021 (realizat)	An 3 01.11.2021- 31.10.2022 (realizat)	An 4 01.11.2022- 31.10.2023 (în curs de aprobare/ auditate)	An 5 01.11.2023- 31.10.2024 (în curs de aprobare/ auditate)	TOTAL 2019- 2024
Nr. kilometri – total	5.977.371	6.258.275	6.405.262,38	6.350.797,58	6.222.087,15	31.213.793,11
Compensație anuală planificată, din care:	58.136.181,47	63.206.774,69	77.302.769,69	89.205.022	87.792.250	375.642.998
Diferențe de tarif cuenite operatorului	27.839.964,00	28.040.738,00	33.810.944,31	38.776.442,36	38.575.853,24	167.043.941,91

Luând în considerare prevederile Actului adițional nr. 24/10.50.2025 la Contractul de delegare nr. 16128/13.09.2024, ale art 10.11 și 10.12 din Contractul de delegare, precum și nr. estimat de kilometri din serviciul public, respectiv veniturile estimate, rezultă că **valoarea compensației estimate pentru ultimii 2 ani contractuali va fi de 172.284.071 lei**, defalcată astfel:

Explicație	Total 2024- 2025	Total 2025- 2026	Total
(Km) Număr total de kilometri efectuați într-un an cu autobuze (însuși din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de către Autoritatea Contractată)	4.500.000	4.500.000	9.000.000
(Km) Număr total de kilometri efectuați într-un an cu troleibuze (însuși din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de către Autoritatea Contractată)	650.000	650.000	1.300.000
(Km) Numar total de kilometri efectuați într-un an cu tramvaie (însuși din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de către Autoritatea Contractată))	950.000	950.000	1.900.000
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	15,22	15,22	15,22

Explicație	Total 2024-2025	Total 2025-2026	Total
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	17,06	17,06	17,06
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	22,99	22,99	22,99
Cost total – autobuze	68.490.441	68.490.441	136.980.883
Cost total – troleu	11.087.447	11.087.447	22.174.893
Cost total – tramvaie	21.836.790	21.836.790	43.673.580
TOTAL COST	101.414.678	101.414.678	202.829.356
Profit rezonabil	3.823.333	3.823.333	7.646.667
Venituri planificate din vânzarea titlurilor de călătorie	19.095.975	19.095.975	38.191.951
Compensație anuală planificată, din care:	86.142.036	86.142.036	172.284.071
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	38.575.853	38.575.853	77.151.706

Având în vedere că valoarea recalculată a compensației pentru anii VI-VII, pe baza costului/km determinat de auditor pe seama rezultatelor anului V (2023-2024) este cu 18,56% mai mare decât valoarea estimată și avizată prin avizul Consiliului Concurenței nr. RG14145/22.10.2024

Valoarea compensației estimate pentru perioada rămasă până la încetarea contractului de delegare este de 547.927.069 lei, din care diferențe de tarif cuvenite operatorului 244.195.648 lei, defalcate astfel:

Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total
Compensație anuală planificată, din care:	375.642.998	172.284.071	547.927.069
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	167.043.942	77.151.706	244.195.648

Conform art 15 alin 1 OUG 77/2014, "Modificările actelor normative sau administrative care implementează ajutoare de stat sau de minimis, care pot afecta evaluarea compatibilității măsurii de ajutor, prin referire la durată, instrument de acordare, condiții de eligibilitate și de acordare, majorarea bugetului măsurii sau a numărului de beneficiari cu mai mult de 20%, se realizează cu avizul Consiliului Concurenței, cu respectarea prevederilor art. 9-14."

În cazul de față, **valoarea estimată de auditor a compensației este cu aproximativ 12.94% mai mare față de valoarea aprobată prin Actul adițional nr. 21/1.11.2024 și avizată de Consiliul Concurenței prin avizul nr RG 14145/22.10.2024.**

Explicație	Aprobată conform Act adițional 21/1.11.2024	Estimată auditor	Diferențe	%
Compensație anuală planificată, din care:	485.156.826	547.927.069	62.770.243	112.94%
Diferențe de tarif cuenite operatorului	233.411.647	244.195.648	10.784.001	104,62%



ÎN CONCLUZIE, nivelul compensației estimate pentru perioada rămasă până la încetarea contractului de delegare se încadrează în limitele legale (creștere de 12.94%), motiv pentru care raportat la dispozițiile art 15 OUG nr 77/2014 privind procedurile naționale în domeniul ajutorului de stat, precum și pentru modificarea și completarea Legii nr. 21/2996, Autoritatea Contractantă nu este obligată să solicite o nouă reavizare a valorii contractului de la Consiliul Concurenței.

3.3 Auditorul va prezenta explicit în cadrul documentației de audit valoarea de plătit sau de recuperat de către Autoritatea Contractantă pentru fiecare an contractual în parte, respectiv 2022-2023, 2023-2024

În perioada auditata, situația plăților efectuate, respectiv a sumelor de plată de către Autoritatea Contractantă se regasește în tabelul următor:

	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
Facilitati	38,776,442.36	38,575,853.24
Tva aferent facilitatilor	7,367,524.05	7,329,412.12
Compensatie facturata	26,236,371.42	42,457,828.58
DIFERENTA Compensatie CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA	24,192,208.24	6,758,568.51
Total	96,572,546.06	95,121,662.45
Plati efectuate de catre autoritatea contractanta - compensatie	26,236,371.43	42,457,825.59
Plati efectuate de catre autoritatea contractanta - facilitati	46,143,966.49	45,905,265.36
Diferenta de plata	24,192,208.14	6,758,571.50



ÎN CONCLUZIE, Autoritatea Contractantă, pentru fiecare an contractual în parte, are de plată:

	01.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Compensație - Diferență de plată	24.192.208,14 lei	6.758.571,50

Chiar dacă, valoarea costului/km, pe categorii de mijloace de transport, calculată de auditor, este inferioară valorilor determinate de către TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, pentru niciunul dintre cei 2 ani

contractuali nu s-a înregistrat supracompensare, plățile efectuate în cursul anilor fiind inferioare valorii finale a compensației.

4. Analiza valorii totale estimate a contractului de delegare, reprezentând suma compensațiilor anuale acordate operatorului conform Anexei 14.3 la contract în primii 5 ani contractuali și valoarea estimată pentru următorii 2 ani contractuali (noiembrie 2024-octombrie 2026), având în vedere contractul de delegare și actul adițional de prelungire al acestuia, cât și prevederile din legislația națională/europeană. Se vor prezenta constările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate

Luând în considerare prevederile Actului adițional nr. 24/10.50.2025 la Contractul de delegare nr. 16128/13.09.2024, ale art 10.11 și 10.12 din Contractul de delegare, precum și nr. estimat de kilometri din serviciul public, respectiv veniturile estimate, rezultă că **valoarea compensației estimate pentru ultimii 2 ani contractuali va fi de 172.284.071 lei**, defalcată astfel:

Explicație	Total 2024-2025	Total 2025-2026	Total
(Km) Număr total de kilometri efectuați într-un an cu autobuze (însumați din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de către Autoritatea Contractată)	4.500.000	4.500.000	9.000.000
(Km) Număr total de kilometri efectuați într-un an cu troleibuze (însumați din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de către Autoritatea Contractată)	650.000	650.000	1.300.000
(Km) Numar total de kilometri efectuați într-un an cu tramvaie (însumați din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de către Autoritatea Contractată))	950.000	950.000	1.900.000
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	15,22	15,22	15,22
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	17,06	17,06	17,06
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	22,99	22,99	22,99
Cost total – autobuze	68.490.441	68.490.441	136.980.883
Cost total – troleu	11.087.447	11.087.447	22.174.893
Cost total – tramvaie	21.836.790	21.836.790	43.673.580
TOTAL COST	101.414.678	101.414.678	202.829.356
Profit rezonabil	3.823.333	3.823.333	7.646.667
Venituri planificate din vânzarea titlurilor de călătorie	19.095.975	19.095.975	38.191.951

Explicație	Total 2024-2025	Total 2025-2026	Total
Compensație anuală planificată, din care:	86.142.036	86.142.036	172.284.071
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	38.575.853	38.575.853	77.151.706

Având în vedere că valoarea recalculată a compensației pentru anii VI-VII, pe baza costului/km determinat de auditor pe seama rezultatelor anului V (2023-2024) este cu 12,94% mai mare decât valoarea estimată și avizată prin avizul Consiliului Concurenței nr. RG14145/22.10.2024

Valoarea totală estimată a contractului de delegare¹⁴, defalcată pe cele 2 perioade, plecând de la compensația realizată în primii 5 ani contractuali și estimată pentru următoarele 2 perioade (11.2024-10.2026) este de **547.927.069 lei**, defalcată după cum urmează:

Explicație	Total 2019-2024	Total 2024-2026	Total
Compensație anuală planificată, din care:	375.642.998	172.284.071	547.927.069
Diferențe de tarif cuvenite operatorului	167.043.942	77.151.706	244.195.648



ÎN CONCLUZIE, valoarea totală estimată a contractului de delegare, pe cele 2 perioade este de **547.927.069 lei**

- Verificare nivelului diferențelor de tarif calculate și decontate operatorului, pentru anii contractuali 2022-2023 și 2023-2024, având în vedere că acestea sunt o parte a compensației cuvenite operatorului. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate

Categoriile de călători care beneficiară de gratuități și/sau reduceri la transportul în comun sunt:

Categorie pasageri	Act normativ
Persoane cu dizabilități	Legea nr. 448/6.12.2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap
Revoluționari	Legea nr. 341/12.07.2004 a recunoștinței pentru victoria Revoluției Române din Decembrie 1989, pentru revolta

¹⁴ A se vedea subcapitolul 3.2 de mai sus

Categorie pasageri	Act normativ
	muncitorească anticomunistă din Valea Jiului – Lupeni – august 1977
Veterani	Legea nr. 44/1.07.1994 privind veteranii de război, precum și unele drepturi ale invalizilor și văduvelor de război
Elevi și studenți	<p>HG nr. 435/2020 privind aprobarea procedurii de decontare a cheltuielilor de transport al elevilor, precum și pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind acordarea facilităților de transport intern feroviar și cu metroul pentru elevi și studenți, aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 42/2017 – în vigoare în perioada 2.06.2020-7.09.2023</p> <p>HG nr. 810/2023 pentru aprobarea normelor metodologice privind acordarea facilităților de transport pentru elevi – în vigoare începând cu 8.09.2023</p> <p>Hotărâri ale Consiliului Local Ploiești: HCL nr 503/2015, modificată și completată prin HCL nr. 322/2016, HCL nr 235/2017, HCL nr. 354/2017, HCL nr 258/2018 și HCL nr 373/2018</p>

Conform art 9.5 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, decontarea diferențelor de tarif este efectuată de Autoritatea Contractantă către TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA, în termen de 30 de zile de la emiterea facturii, pe baza următoarelor documente:

- Factură emisă de TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA, până la data de 10 a lunii următoare celei pentru care se face decontarea
- Decont conform anexă 7.4 din contractul de delegare, emis în termen de 5 zile ale lunii următoare celei pentru care se solicită diferențele de tarif (decontul se aprobă de către autoritatea contractantă după verificarea documentelor justificative)
- Documente justificative (documentele justificative sunt cele prevăzute în Anexa 7 la contractul de delegare; lista indicativă a documentelor se regăsește și pe site-ul Operatorului - [TCE Ploiești](#)/Facilități)



Auditorul a procedat la reconcilierea deconturilor lunare pentru diferențele de tarif cu sumele facturate și evidentele contabile, respectiv recalculul diferențelor de tarif, fără a constata diferențe.

Pe perioade, situația veniturilor din facilități se prezintă astfel:

→ 01.11.2022-31.10.2023:

Tip facilitate	Bucăți	Valoare (inclusiv TVA)	Valoare netă (fără TVA)
Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru cetățenii de onoare	12	1.020	857
Abonament lunar gratuit toate liniile redus pentru studenți orfani	225	24.750	20.798
Abonament nominal gratuit valabil pe toate liniile pentru veterani și văduve de război	45	3.825	3.214
Abonamente reduse 50% studenți	2.715	143.872	120.901
Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru pensionari cu domiciliul în Municipiul Ploiești cu pensie de până la 2.500 lei inclusiv	232.431	19.756.635	16.602.214
Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru persoane fără venituri sau venituri din alte surse, altele decât pensii care să nu depășească 2.500 lei/lună, cu vârste de peste 65 de ani femei și peste 70 ani bărbați	2.192	186.320	156.571
Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru eroii – martiri, luptători în revoluție și urmașii eroilor martiri	143	12.155	10.214
Autorizație toate liniile pentru elevii, din învățământul preuniversitar acreditat/ autorizat beneficiari de gratuitate la transportul public local de calatori pe tot parcursul anului calendaristic	446.389	132.252	17.758.195
Persoane dizabilități beneficiare	64.802	4.860.150	4.084.160
Persoane cu dizabilități pe nr.zile (recalcul luna precedentă)	435	-2.893	-2.431
Persoane dizabilități beneficiare pe nr.zile (ieșiri)	1.027	- 7.178	- 6.032
Persoane dizabilități beneficiare pe nr.zile (intrari)	13.431	33.059	27.781
Total	763.847	46.143.966	38.776.442

→ 1.11.2023-31.10.2024

Tip facilitate	Bucăți	Valoare (inclusiv TVA)	Valoare netă (fără TVA)
Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru cetățenii de onoare	21	1.785	1.500
Abonament nominal gratuit valabil pe toate liniile pentru veterani și văduve de război	42	3.570	3.000
Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru pensionari cu domiciliul în Municipiul Ploiești cu pensie de până la 2.500 lei inclusiv	223.422	18.990.870	15.958.711
Autorizație de călătorie gratuită pe toate liniile pentru persoane fără venituri sau venituri din alte surse, altele decât pensii care să nu depășească 2.500 lei/ lună - 3500 lei/lună, cu vârste de peste 65 de ani femei și peste 70 ani bărbați	1.960	166.600	140.000

Tip facilitate	Bucăți	Valoare (inclusiv TVA)	Valoare netă (fără TVA)
Autorizație de călătorie gratuită valabilă pe toate liniile pentru eroii – martiri, luptători în revoluție și urmașii eroilor martiri	178	15.130	12.714
Autorizație toate liniile pentru elevii, din învățământul preuniversitar acreditat/ autorizat beneficiari de gratuitate la transportul public local de călători pe tot parcursul anului calendaristic	474.572	21.827.451	18.342.396
Persoane cu dizabilități pe nr. zile (recalcul luni precedente)	- 1.208	- 2.963	- 2.490
Persoane dizabilități beneficiare pe nr. zile (ieșiri)	- 3.274	- 8.053	- 6.768
Persoane dizabilități beneficiare	65.044	4.878.300	4.099.412
Persoane dizabilități beneficiare pe nr.zile (intrări)	13.232	32.579	27.378
Total	773.989	45.905.269	38.575.853



Recomandări: Actualizarea Anexei 7 la Contractul de delegare – actualizarea cadrului legislativ și menționarea contractelor/convențiilor încheiate cu ordonatorii de credite, după caz.

Cu titlu de exemplu, Hotărârea nr 309/6.05.1996 privind acordarea de reduceri cu 50% ale tarifelor pentru transportul local în comun de suprafață și de subteran, precum și pentru transportul intern auto, feroviar și naval, de care beneficiază elevii și studenții din învățământul de stat și din învățământul particular acreditat este abrogată din 2.06.2020.

6. Determinarea existenței efectelor financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatare în temeiul obligației de serviciu public și a cuantumului acestora în condițiile achiziției de mijloace de transport noi. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate

Conform art 10.9 din Contractul de delegare, "În cazul în care, la sfârșitul anului, veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public sunt mai mari decât costurile eligibile, nu se acordă compensație. În situația în care, în anul N, se vor înregistra reduceri de costuri unitare rezultate din creșterea eficienței activității Operatorului, certificate ca atare de un auditor independent, față de anul N-1, acestea vor fi repartizate astfel: 50% din câștigurile de eficiență va rămâne la dispoziția Operatorului, sub formă de profit majorat, iar restul la autoritatea publică. Profitul majorat se va încadra în limita stabilită de prezentul contract, respectiv rata SWAP pentru 5 ani, plus 100 de puncte procentuale (4,44%)."

Situația TCE se prezintă după cum urmează:

Prevedere contractuală	Situația de fapt
În cazul în care, la sfârșitul anului, veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de	Veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public (tarif+diferențe

Prevedere contractuală	Situația de fapt									
<i>Serviciu Public sunt mai mari decât costurile eligibile, nu se acordă compensație</i>	<i>tarif) sunt mai mici decât costurile eligibile, pentru ambele perioade contractuale analizate:</i> <table><tr><th></th><th>2022-2023</th><th>2023-2024</th></tr><tr><td>Venituri</td><td>59.096.176,39</td><td>58.013.041,87</td></tr><tr><td>Cheltuieli</td><td>105.545.683,77</td><td>103.333.756,35</td></tr></table>		2022-2023	2023-2024	Venituri	59.096.176,39	58.013.041,87	Cheltuieli	105.545.683,77	103.333.756,35
	2022-2023	2023-2024								
Venituri	59.096.176,39	58.013.041,87								
Cheltuieli	105.545.683,77	103.333.756,35								
<i>În situația în care, în anul N, se vor înregistra reduceri de costuri unitare rezultate din creșterea eficienței activității Operatorului, certificate ca atare de un auditor independent, față de anul N-1, acestea vor fi repartizate astfel: 50% din câștigurile de eficiență va rămâne la dispoziția Operatorului, sub formă de profit majorat, iar restul la autoritatea publică. Profitul majorat se va încadra în limita stabilită de prezentul contract, respectiv rata SWAP pentru 5 ani, plus 100 de puncte procentuale (4,44%)</i>	Activitatea de transport public de călători realizată de TCE se finanțează în proporție de peste 40% din compensație, motiv pentru care nu se poate discuta despre distribuirea rezultatelor, respectiv câștiguri din eficiență și repartizarea acestora.									

Conform **situației bunurilor proprii** puse la dispoziție de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, societatea deține în patrimoniu **159 de mijloace de transport**, cu o **vechime medie de 20,45 ani**, a căror **durată de viață normală**, s-a consumat și **28 de mijloace de transport noi**:

Categorie mijloc de transport	Vechime 0-5 ani	Vechime 6-10 ani	vechime 16-20 ani	Vechime 11-15 ani	Vechime peste 20 ani	Total
Autobuz	28	10	63	0	37	138
Microbuz	0	0	0	0	15	15
Tramvai	0	0	0	0	33	33
Troleibuz	0	0	0	0	1	1
Nr. mijloace de transport	28	10	63	0	86	187

Conform HG nr. 2139/2004 clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, utilizate în economie duratele de viață normală pentru mijloacele de transport utilizate de TCE sunt:

Cod clasificare	Denumire	Durată
2.3.2.1.3.1.	Autobuze pentru transportul urban	4-8 ani
2.3.2.1.2	Microbuze	4-8 ani
2.3.5.1	Mijloace de transport electric urban pe șine	11-17 ani
2.3.5.2	Mijloace de transport electric, pe pneuri (troleibuze)	6-10 ani

Mijloacele de transport puse la dispoziție de Autoritatea Contractantă (bunuri de retur) în scopul executării contractului de delegare sunt reprezentate de:

Categorie mijloc de transport	Vechime 0-5 ani	Vechime 6-10 ani	Vechime 11-15 ani	Sum of 16-20 ani	Vechime peste 20 ani	Total
Troleibuz	20	0	0	0	1	21
Nr. mijloace de transport	20	0	0	0	1	21

Troleibuz Neoplan Tip N6121 WAG 36121X1PN32625 a fost propus la casare, dezmembrarea și valorificarea sa urmând a fi realizată de Operator, conform HCL 68/25.02.2025 - 93/28.03.2024.

Aprobarea modificării listei bunurilor de retur, puse la dispoziția Beneficiarului, s-a realizat prin HCL 319/31.08.2021, HCL 520/22.12.2021 și HCL 383/3.08.2023.

În perioada 2022-2024, TCE a utilizat conform informațiilor din Openfleet următoarele mijloace de transport pentru îndeplinirea obligației de serviciu public:

Tip de transport	Alimentare	1.11.2022-31.10.2023 (buc)	1.11.2023-31.10.2024 (buc)	% mijloace de transport sub 5 ani
Auto	Comustibili	163	163	17,17% Parcul s-a menținut constant în perioada 2022-2024
Tramvai	Electric	30	30	0%
Troleibuz	Electric	36 – 1.11.2022-31.12.2022 20 – 1.01.2023-31.10.2023	20	55,55%-100%

Costurile unitare/km (ajustate de auditor) pentru fiecare mod de transport, în perioada 2022-2024, înregistrează următoarele valori:

	Autobuz	Tramvai	Troleibuz
2022-2023	14,43	27,03	16,87
2023-2024	15,22	22,99	17,06
%	105%	85%	101%

În perioada 2022-2024, din analiza consumului de energie, am constatat o scădere semnificativă a consumului, care are 2 factori generatori: prețul energiei și scoaterea din circulație a celor 36 de troleibuze vechi:

Explicație	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	% An V/An IV
Cantitate energie activă (kWh)	8.438.213,30	5.300.255,85	62,8%
Total factură fără TVA (lei)	9.765.410,43	4.130.399,92	42,3%

Efectul economiei de 37,2% la energie a fost parțial anulat de faptul că în 2022 și 2023 (suprapus în cei 2 ani contractuali), TCE a achiziționat energie de la FUI.

În cazul tramvaielor, în condițiile în care parcul rămâne constant pe perioada auditată, reducerea costului/km are ca principale cauze:

- Creșterea numărului de km parcurși
- Scăderea cu aprox 65% a cheltuielilor cu energia electrică (a se vedea argumentele anterior expuse referitor la condițiile de achiziție ale energiei).

Deși costul/km a scăzut, nu se poate vorbi despre o creștere a eficienței utilizării.

În cazul troleibuzelor, datorită scăderii numărului de kilometri parcurși în cursul perioadei 1.11.2023-31.10.2024, la nivel de cost//km, efectul este de creștere cu 0,55% a costului/km:

Explicație	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	% An V/An IV
Cost/km troleibuz	16,87	17,06	1,13%



ÎN CONCLUZIE, față de situația TCE anterior expusă, în perioada **1.11.2022-31.10.2024**, **nu au existat efecte financiare pozitive** generate în cadrul rețelei exploatate în temeiul obligației de serviciu public, astfel cum sunt definite la **art 10.9** din Contractul de delegare.

Recomandăm continuarea demersurilor de reînnoire a parcului de mijloace de transport, care va conduce, în timp, la creșterea eficienței transportului public de călători.

7. Analiza sistemelor de compensare pentru a promova eficiența operatorului și prezentarea de propuneri pentru îmbunătățirea acestora, și respectarea prevederilor Comunicării Comisiei referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători, și legislației naționale. Se vor prezenta constatările auditorului

Sistemele de compensare pentru serviciul public de transport călători au rolul:

- de a acoperi costurile eligibile ale operatorului, minus veniturile din tarife și alte venituri, plus un profit rezonabil, conform Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 și legislației naționale (Legea nr. 92/2007). Comunicarea Comisiei Europene (2014/C 92/01) subliniază necesitatea transparenței, proporționalității și evitării supra-compensării.
- de a promova eficiența operatorului prin mecanisme de compensare stimulative, care să asigure respectarea cadrului legal european și național.

În cazul Contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019, plecând de la metoda de calcul a compensației se bazează pe numărul de kilometri efectuați în perioada contractuală pe fiecare tip de mijloc de transport în parte și costul/km, respectiv cheltuielile eligibile înregistrate de Operatorul de transport, au fost identificate următoarele probleme:

- Separarea contabilității OSP/NON-OSP nu este complet digitalizată, ceea ce crește riscul includerii cheltuielilor neeligibile

- Monitorizarea indicatorilor de performanță este limitată, ceea ce reduce stimulentele pentru eficiență, motiv pentru care costul/km nu este ajustat în fapt în funcție de performanță și eficiență.
- Auditul financiar anual verifică eligibilitatea cheltuielilor, dar nu există un mecanism real/funcțional de bonus/malus pentru performanță.

În conformitate cu prevederile legale aplicabile:

Dipoziii legale	Explicații
Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 – Art. 4 și Art. 6	Compensația trebuie calculată pe baza costurilor efective, minus veniturile, plus profit rezonabil. Trebuie evitată supracompensarea și asigurată transparența în metodologie.
Comunicarea Comisiei (2014/C 92/01)	Este necesar ca metodele de calcul să fie clare și monitorizate continuu. Compensația trebuie corelată cu performanța operatorului.
Legea nr. 92/2007 – Art. 1 alin. 4	Autoritatea contractantă trebuie să asigure: <ul style="list-style-type: none"> - recuperarea integrală a costurilor prin tarife și finanțare publică, asigurând un profit rezonabil. - utilizarea eficientă a fondurilor publice și promovarea concurenței.



Față de cele de mai sus, **recomandările noastre pentru îmbunătățirea sistemelor de compensare** sunt:

- i. **Introducerea unui model standardizat de calcul al compensației, care să permită**
 - Excluderea automată a cheltuielilor neeligibile prin proceduri digitale
 - Actualizarea automata anuală a ratei SWAP la nivelul celei publicat de Comisia Europeană
 - Calculul costului/km pe fiecare categorie de mijloace de transport
 - Atenționări timpurii în cazul depășirii normelor de consum
 - Atenționări în cazul neîndeplinirii parametrilor de performanță stabiliți prin contractul de delegare
- ii. **Introducerea unui mecanism de bonus/malus efectiv, care să includă:**
 - Bonus pentru reducerea costului/km sub nivelul de referință.
 - Penalizare pentru depășirea costurilor nejustificate.
- iii. **Digitalizarea procesului de raportare:**

- Implementarea unui sistem ERP integrat pentru evidența separată OSP/NON-OSP.
- Raportare automată către autoritatea contractantă.

iv. Corelarea compensației cu indicatori de performanță:

- Grad de ocupare, calitatea serviciului, reducerea consumului de combustibil.

v. Transparență și control:

- Publicarea metodologiei de calcul și a rapoartelor de audit pe site-ul autorității contractante.

Implementarea recomandărilor poate genera următoarele **beneficii**:

- Creșterea eficienței operatorului prin stimulente financiare.
- Reducerea riscului de supracompensare și utilizarea corectă a fondurilor publice.
- Conformitate cu legislația europeană și națională.
- Îmbunătățirea transparenței și a încrederii între operator și autoritatea contractantă.

8. Verificarea nivelului redevenței datorate de operator la data auditării, calculat în conformitate cu prevederile contractuale pentru perioadele analizate, precum și situația plății acesteia raportat la întreg contractul de delegare. Se vor prezenta constărilor auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate

Metodologia de calcul a redevenței pentru bunurile concesionate operatorului în cadrul Contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019 este reglementată de art. 25.1 și Anexa 13 la Contractul nr. 21980/4.11.2019 și presupune:

"În schimbul dreptului și obligației de exploatare a bunurilor puse la dispoziție, prevăzute în Anexa 4, Operatorul se obligă să plătească Autorității Contractante, conform prevederilor art 29 alin 11 lit m din legea serviciilor comunitare de utilități publice nr 51/2006, republicată, cu modificările și completările ulterioare, o redevență în procent de 0,2% din valoarea totală obținută din vânzarea titlurilor de călătorie (mai puțin diferențele de tarif)".

TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat, în perioada auditată, venituri din vânzarea titlurilor de călătorie în valoare cumulată de 38.783.613 lei¹⁵, pentru care datorează o redevență în valoare de 7.577 lei:

Explicație	01.11.2022- 31.10.2023	01.11.2023- 31.10.2024	TOTAL
Venituri din titluri de călătorie	19.687.638	19.095.975	38.783.613
Redevență datorată	3.938	3.819	7.757

¹⁵ Situația detaliată a veniturilor din titluri de călătorie este prezentată în capitolul 1.4

TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA calculează și înregistrează redevența semestrial:

Explicație	2022	2023	2024
Semestrul I		1.924	1.923
Semestrul II	1.935	1.970	
Total redevență anuală	1.935	3.894	1.923

TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a efectuat următoarele plăți:

Explicație	Data plății	2022	2023	2024
Redevență sem II 2022	17.01.2023	1.935		
Redevență Trim I 2023	13.07.2023		1.924	
Redevență sem II 2023	22.01.2024		1.970	
Redevență sem II 2022	22.01.2024	24		
Redevență sem I 2024	19.07.2024			1.923
Total plăți		1.959	3.894	1.923



Pe baza informațiilor furnizate de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, la **31.10.2024**, aceasta înregistra un **rest de plată** față de autoritatea contractantă de **1.896 lei** din **redevența** aferentă anului **1.11.2023-31.10.2024**.



TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA include redevența în cheltuielile NON-OSP. Având în vedere că bunurile de retur au dublă utilizare, raportat la prevederile contractuale, auditorul a împărțit cheltuiala cu redevența pe baza cheii de repartitie calculată ca raport între veniturile OSP/NON-OSP, între cele 2 categorii de activități.

La data semnării Contractului de delegare, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA promise în administrare bunuri în valoare de **219.937.412,79 lei**, cu o amortizare anuală de 7.331.296 lei, așa cum este consemnat în Anexa 13 la Contract.

La data de **5.08.2025**, conform informațiilor furnizate de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, mijloacele fixe primite în administrare sunt reprezentate de:

Explicație	Valoare
Mijloace fixe din domeniul public – 1.554 buc	330.091.235,44
Mijloace fixe din domeniul privat – 2 buc	3.169.211,78
Terenuri - 136.440,14 mp	Fără valoare indicată
Total	333.260.447,22



În intervalul 4.11.2019-5.08.2025, valoarea bunurilor primite în administrare de către TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA, în scopul derulării activității de transport public de călători, a crescut cu cel puțin 51%.

Având în vedere faptul că, nivelul redevenței reglementat contractual de 0,02% din valoarea titlurilor de călătorie a fost stabilit pentru 5 ani, și față de prevederile art 29 alin 11 lit m Legea 51/2006, recomandăm reanalizarea nivelului redevenței.

”nivelul redevenței sau al altor obligații, după caz; la stabilirea nivelului redevenței, autoritatea publică locală va lua în considerare valoarea calculată similar amortizării pentru mijloacele fixe aflate în proprietate publică și puse la dispoziție operatorului odată cu încredințarea serviciului/activității de utilități publice și gradul de suportabilitate al populației. Nivelul redevenței se stabilește în mod transparent și nediscriminatoriu pentru toți potențialii operatori de servicii de utilități publice, utilizându-se aceeași metodologie de calcul;”

9. Analiza îndeplinirii cerinței contractuale privind separarea contabilității Operatorului între activitățile și serviciile care fac obiectul prestării serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia și alte activități sau servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului de transport public local și prezentarea de propuneri cu privire la măsurile necesare pentru asigurarea conformității cu prevederile legale și ale Contractului de delegare. Se vor prezenta constărilor auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate

Conform prevederilor art 27.1 din Contractul de delegare, TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA are obligația de a ține o contabilitate separată pentru activitățile și serviciile care fac obiectul delegării, precum și pentru orice alte activități și servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului, în conformitate cu normele contabile și fiscale în vigoare și procedeele de repartizare a acestor costuri.

Condițiile pentru separarea contabilității, prevăzute la art 27.2 din Contractul de delegare sunt:

- i. Conturile curente corespunzătoare fiecăreia dintre aceste activități trebuie să fie separate, iar proporția activelor corespunzătoare și a costurilor fixe aferente trebuie să fie alocată în conformitate cu normele contabile și fiscale în vigoare;

- ii. toate costurile variabile, o contribuție adecvată la costurile fixe și un profit rezonabil legat de orice altă activitate a operatorului de serviciu public nu pot fi sub nicio formă imputate serviciului public în cauză;
- iii. costurile serviciului public trebuie să fie echilibrate pe baza veniturilor din exploatare și a plăților din partea autorităților publice, fără nicio posibilitate de transfer de venituri către un alt sector de activitate a operatorului de serviciu public.

TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA a pus la dispoziția auditorului:

- Manualul de politici contabile aprobat prin Decizia CA 16/20.11.2019
- O prezentare a cheilor de repartizare a cheltuielilor



Manualul de politici contabile necesită actualizare, față de faptul că, din anul 2019 și până în prezent, legislația contabilă a suferit modificări, în special Legea 81/1991 și OMFP 1802/2014.

De asemenea, manualul conține neconcordanțe (de ex.: metoda de evaluare a imobilizărilor corporale) și referințe la reglementări care nu sunt aplicabile TCE (Standardele Internaționale de Raportare Financiară). Prin efectul legii, cadrul de reglementare al TCE este cel indicat în OMFP 1802/2014.

Principiul contabilității de angajamente, indicat în manual, nu este respectat de societate (a se vedea capitolul 1.1 din prezentul Raport).



Cheile de repartizare a cheltuielilor indirecte/regie și administrație nu țin cont de faptul că TCE derulează mai multe tipuri de activități. Astfel, TCE ajunge să repartizeze cheltuielile aferente celor de gestiune Regia RATP, Tipografie, Terți și SCA asupra OSP, aproape în integralitate (excepție fac cheltuielile direct atribuite de TCE pentru închirieri, etc). Manualul de politici contabile conține o astfel de cheie de repartizare a cheltuielilor, pe activități, dar nu este aplicată:

" Repartizarea (delimitarea) cheltuielilor indirecte de producție și generale de administrație se face în funcție de ponderea veniturilor activității de transport în total venituri."

A se vedea în acest sens capitolele 1.3, 1.4 și 10, din prezentul raport.



TCE are obligația de a întocmi raportarea pentru durabilitate în conformitate cu OMF nr. 85/2024 pentru reglementarea aspectelor referitoare la raportarea privind durabilitatea, începând cu 1.01.2015. Sistemul de raportare și evidență contabilă nu este pregătit.

Se impune implementarea unui sistem informatic integrat, care să asigure un flux de informații fiabile, atât în scopul raportării contabile, de durabilitate,

dar și a evidenței contractului de delegare, astfel cum se reține și în Scrisoarea către management a Curții de Conturi, ca urmare a misiunii de audit derulată la TCE în perioada 02.10.2024-14.01.2025.



ÎN CONCLUZIE, TRANSPORT EXPRESS CĂLĂTORI SA, conduce o evidență contabilă separată pe activități, care respectă condițiile reglementate de art. 27 din Contractul de delegare, cu excepțiile prezentate mai sus, referitoare la modalitatea de alocare a cheltuielilor indirecte/regie și administrație asupra tuturor activităților societății, proporțional cu participarea acestora la realizarea veniturilor.

10. Analiza metodei de gestiune și alocare a costurilor implementată în prezent și prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel încât acestea să reflecte fără echivoc eligibilitatea cheltuielilor. Se vor prezenta constările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate

Așa cum am arătat în capitolele 1.3 și 1.4, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA utilizează o serie de centre de gestiune/cost pentru evidența cheltuielilor:

Acronim	Alocare realizată de auditor	
	Cheltuieli directe	Cheltuieli indirecte/ Administrative și servicii suport
Autobuze	X	
Autobuze electrice	X	
CIVITAS		X
D.C.T. (Dispecerat)	X	
M08		X
Regia RATP		X
S.I.T. (secția Inspecție Tehnică)	X	
SCA		X
Terți		X
Tipografie		X
Tramvai	X	

TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA înregistrează documentele justificative pe centre de gestiune anterior enumerate, iar la sfârșitul fiecărei luni, înregistrează o notă de distribuție a cheltuielilor aferente centrelor de cost pe 2 categorii:

- Subvenționat – alocate activității aferente serviciului public de transport călători (OSP)
- Nesubvenționat – alocate altor activități în afara serviciului public (NON-OSP)

Ulterior, pentru determinarea cheltuielilor aferente activității de transport public de călători ("SUBVENȚIONAT"), TCE însumează următoarele categorii de cheltuieli, pe centre de gestiune:

Centru de gestiune	Metodologie calcul cheltuieli OSP	Tip cheltuială
Autobuze	<p>Societatea utilizează o metodologie diferențiată de determinare a cheltuielilor aferente OSP, funcție de natura cheltuielilor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cheltuielile cu comisioanele, CAM aferent contractelor de mandat sunt alocate 100% asupra cheltuielii OSP - cheltuielile cu combustibilul, cheltuielile cu energia electrică, reducerile comerciale, cheltuielile cu primele de asigurare, cheltuielile cu transportul de bunuri și persoane, cheltuielile cu deplasări, detașări, transfer, cheltuieli lepoștale și taxe de telecomunicații, cheltuielile cu serviciile bancare, cheltuielile cu protecția mediului înconjurător, se alocă OSP, funcție de raportul între total km efectuați pentru transportul public de călători efectuați cu autobuze și total km efectuați cu autobuze - pentru repartizarea cheltuielilor cu amortizarea, se parcurg 2 etape: <ul style="list-style-type: none"> i. ponderează valoarea cheltuielilor directe alocate centrului de gestiune Autobuze la care adaugă centrele de gestiune SIT și DCT, cu raportul între total km efectuați pentru transportul public de călători efectuați cu autobuze și total km efectuați cu autobuze ii. ponderează valoarea cheltuielilor directe alocate centrului de gestiune Autobuze la care adaugă centrele de gestiune SIT și DCT, cu raportul între total km efectuați pentru transportul public de călători efectuați cu autobuze și total km efectuați cu autobuze <p> $\frac{(cheltuieli\ centre\ gestiune\ Autobuze + DCT + SIT) \times Km\ efectuați\ pentru\ transportul\ public\ de\ călători\ cu\ autobuze}{km\ efectuați\ cu\ autobuze}$ </p> <ul style="list-style-type: none"> iii. din valoarea cheltuielilor cu amortizarea rămasă, se elimină amortizarea aferentă reevaluărilor și activelor finanțate din alocații bugetare/majorări capital social - pentru toate celelalte categorii de cheltuieli, societatea ponderează valoarea cheltuielilor directe alocate centrului de gestiune Autobuze la care adaugă centrele de gestiune SIT și DCT, 	<p>Cheltuieli indirecte/ Administrative/ servicii suport</p> <p>Cheltuieli directe/indirecte Administrative și Servicii suport</p> <p>Cheltuieli directe (pentru mijloacele de transport) și indirecte</p> <p>Cheltuieli directe</p>

Centru de gestiune	Metodologie calcul cheltuieli OSP	Tip cheltuială
	<p>cu raportul între total km efectuați pentru transportul public de călători efectuați cu autobuze și total km efectuați cu autobuze</p> $\frac{(cheltuieli\ centre\ gestiune\ Autobuze + DCT + SIT) \times Km\ efectuați\ pentru\ transportul\ public\ de\ călători\ cu\ autobuze}{km\ efectuați\ cu\ autobuze}$	
Autobuze electrice	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Autobuze electrice	Cheltuieli directe
Tramvaie	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Tramvaie, cu excepția cheltuielilor cu amortizarea, din care societatea deduce amortizarea aferentă reevaluărilor și activelor finanțate din alocații bugetare/majorări capital social	Cheltuieli directe
Troleibuze	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Troleibuze, cu excepția cheltuielilor cu amortizarea, din care societatea deduce amortizarea aferentă reevaluărilor și activelor finanțate din alocații bugetare/majorări capital social	Cheltuieli directe
Tipografie	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Tipografie	Cheltuieli indirecte
Regia RATP	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Regie RATP, cu excepția cheltuielilor cu amortizarea, din care societatea deduce amortizarea aferentă reevaluărilor și activelor finanțate din alocații bugetare/majorări capital social	Cheltuieli indirecte Administrative și Servicii suport
CIVITAS	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune CIVITAS (transferat în centrul de gestiune Regia RATP)	Cheltuieli indirecte Administrative și Servicii suport
Regie Centru	100% din cheltuielile alocate pe centrul de gestiune Regie Centru	Cheltuieli indirecte Administrative și Servicii suport
SCA	100% din cheltuielile directe alocate pe centrul de gestiune SCA	Cheltuieli indirecte Administrative și Servicii suport
Terți	100% din cheltuielile directe alocate pe centrul de gestiune Terți	Cheltuieli indirecte Administrative și

Centru de gestiune	Metodologie calcul cheltuieli OSP	Tip cheltuială
		Servicii suport



TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA nu alocă cheltuielile indirecte prin aplicarea unei chei de repartitie care să țină cont de natura activităților: OSP și NON-OSP, având în vedere că societatea întregistrează atât venituri din serviciul de transport public de călători, cât și din activități conexe.

Apreciem că se impune ca Operatorul de transport să introducă în propria metodologie **2 chei de repartitie:**

- Pentru alocarea cheltuielilor indirecte/administrative și pentru servicii suport pe cele 2 categorii de activități OSP și NON-OSP – raportul între cifra de afaceri aferentă fiecărei categorii de activități și cifra de afaceri totală a societății.
- Pentru alocarea cheltuielilor indirecte/administrative și pentru servicii suport OSP, determinate anterior, pe moduri de transport, raportul între nr. de kilometri OSP/mod de transport și total kilometri OSP

11. În urma analizelor efectuate se vor prezenta propuneri cu privire la echilibrarea contractului, în sensul prevederilor art 40 din contract, cu respectarea condiției ca aceste modificări să fie, nesubstanțiale și luând în considerare faptul că Autoritatea Contractantă a obținut de la ANRSC și Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit

Conform prevederilor art 40.1 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, *raporturile contractuale dintre Autoritatea Contractantă și Operator se bazează pe principiul echilibrului financiar al delegării între drepturile care îi sunt acordate operatorului și obligațiile care îi sunt impuse.*

Art 40.2 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019 vine și exemplifică situațiile generale care pot apărea, ca fiind cele caracterizate de:

- a) Schimbarea semnificativă a împrejurărilor existente la data încheierii Contractului
- b) Schimbarea împrejurărilor nu a fost și nici nu putea fi, în mod rezonabil, avută în vedere de către Parte la data încheierii Contractului
- c) Partea nu și-a asumat riscul schimbării împrejurărilor și nici nu putea fi în mod rezonabil considerată că și-ar fi asumat acest risc, care duce la crearea unui dezechilibru contractual prin îngreunarea semnificativă a obligațiilor uneia dintre Părți, la solicitarea Autorității Contractante se va proceda la renegocierea Contractului, acțiune permisă doar pentru înlăturarea efectelor negative ale situațiilor neprevăzute.



În opinia noastră există 3 elemente care trebuiesc supuse analizei și care încalcă principiul echilibrării contractului:

- **Prețul titlurilor de călătorie**

Prețul titlurilor de călătorie este reglementat prin HCL nr.235/28.07.2017 privind aprobarea tarifelor la transportul urban de călători efectuat de SC TCE SA Ploiesti și HCL 373/27.09.2018 privind ajustarea tarifelor la transportul urban de călători efectuat de SC TCE SA Ploiești, cu alte cuvinte, a fost ultima dată majorat în perioada 2017-2018.

În intervalul 2017-2018, evoluția inflației¹⁶ în România se prezintă astfel:

Indicele anual al prețurilor de consum - Rezultatele cautării					
Perioada curentă	Perioada de referință	TOTAL IPC (%)	IPC Marfuri alimentare (%)	IPC Marfuri nealimentare (%)	IPC Servicii (%)
Anul 2024	Anul 2017	155,36	161,76	154,10	147,81

Indicele anual al prețurilor de consum - Rezultatele cautării					
Perioada curentă	Perioada de referință	TOTAL IPC (%)	IPC Marfuri alimentare (%)	IPC Marfuri nealimentare (%)	IPC Servicii (%)
Anul 2024	Anul 2018	148,49	155,92	145,09	144,17

Indicele anual al prețurilor de consum - Rezultatele cautării					
Perioada curentă	Perioada de referință	TOTAL IPC (%)	IPC Marfuri alimentare (%)	IPC Marfuri nealimentare (%)	IPC Servicii (%)
Anul 2022	Anul 2019	122,69	125,17	124,10	114,53

Indicele anual al prețurilor de consum - Rezultatele cautării					
Perioada curentă	Perioada de referință	TOTAL IPC (%)	IPC Marfuri alimentare (%)	IPC Marfuri nealimentare (%)	IPC Servicii (%)
Anul 2024	Anul 2019	143,02	148,93	140,54	138,79

Așa cum se poate observa, rata inflației s-a situat în intervalul 22,69%-55%, cu mult peste nivelul de 5% indicat în contract, ca fiind un prag peste care se poate pune în discuție echilibrul contractual.

Aceeași opinie este consemnată și în Scrisoarea către management emisă de Curtea de Conturi Prahova pentru misiunea de audit desfășurată la TCE în perioada 02.10.2024-14.01.2025:

1.6. Constatare: Nepunerea în aplicare a prevederilor legale și contractuale cu privire la ajustarea și modificarea tarifelor de călătorie.

În perioada auditată nu s-a urmărit menținerea echilibrului contractual, conform principiului echilibrului financiar al delegării, prin ajustarea, respectiv majorarea tarifelor pentru prestarea serviciului public de transport, în condițiile depășirii nivelului de 5% a inflației cumulate de la ultima ajustare a tarifelor, dar și a majorării semnificative a costurilor de exploatare, ultima majorare a tarifelor de călătorie utilizate în prezent fiind din perioada 2017-2018.

1.6. Recomandare: Realizarea demersurilor în vederea restabilirii echilibrului contractual, conform principiului echilibrului financiar al delegării, respectiv demersurilor în vederea ajustării tarifelor de călătorie, corelarea nivelului tarifelor existente cu evoluția generală a indicelui de creștere a prețurilor de consum.

Termen de implementare: 30.06.2025

¹⁶ Sursa: inse.ro
Rata Inflației = IPC - 100

De asemenea, analizând prețurile titlurilor de călătorie utilizate în alte localități similare ca mărime (populație) și moduri de transport, am constatat, că Municipiul Ploiești practică cel mai mic preț:

Oraș	Preț
Ploiești	2.5 lei - o călătorie, 122 lei/lună
Arad	1 bilet 4.5 lei abonament urban – 202 lei urban + suburban - 596 lei
Oradea	4 lei - o călătorie 110 lunar 1250 anual
Craiova	4 lei - o călătorie abonament lunar 120 urban
Galați	3.5 lei – o călătorie abonament lunar 160 lei
Brașov	1 călătorie 5 lei abonament 1 zi - 20 lei abonament lunar 110 lei
Sibiu	3.5 lei - 1 călătorie Abonament o lună - 126 lei

Ori, în acest context, este evident că se impune o revizuire a prețurilor titlurilor de călătorie în sensul creșterii.

- **Redevența**

Așa cum am arătat în capitolele 1.4 și 8 din prezentul raport, redevența se calculează prin aplicarea procentului de 0,02% din valoarea titlurilor de călătorie. Pe de o parte,

- i. Bunurile de retur date spre operare operatorului de transport sunt utilizate și pentru obținerea de venituri în afara OSP – venituri din închiriere, spații publicitare, transport călători în afara OSP, iar pe de altă parte
- ii. Valoarea activelor puse la dispoziție Operatorului pentru performarea contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019 a crescut semnificativ de la data semnării contractului și până la 5.08.2025

În acest context, pentru a nu genera dezechilibre contractuale și pierderi pentru autoritatea publică, apreciem că se impune:

- Analiza și actualizarea metodologiei de calcul a redevenței prin luarea în considerare și a activităților NON-OSP producătoare de venituri, în condițiile în care acestea dețin aproximativ 25% din totalul activităților TCE
- Analiza și ajustarea corespunzătoare a redevenței raportat la creșterea valorii bunurilor administrate (creștere cu peste 51% în perioada 2019-2025) și prevederile art 29 alin 11 lit m Legea 51/2006

- **Rata SWAP** pentru România – contractul nu include sursa de referință pentru rata SWAP utilizată. Pentru asigurarea echilibrului contractual se impune indicarea acesteia, precum și, având în vedere că perioada contractuală a fost prelungită, reanalizarea raportat la condițiile de piață, așa cum vom arăta în cele ce urmează.

Normele privind compensația prevăzute în Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 garantează absența supracompensării, **abordează conceptele de profit rezonabil** și de stimulare a eficienței, aspectele legate de subvenționarea încrucișată a activităților comerciale cu compensația plătită pentru obligațiile de serviciu public și cele legate de subcompensare.

Conform prevederilor articolului 4 alin 1 lit c din Regulamentul (CE) nr. 1370/2007, costurile care trebuie luate în considerare într-un contract de servicii publice pot include „o rentabilitate adecvată a capitalului”, respectiv o rată de rentabilitate a capitalului care este normală pentru sectorul de activitate respectiv într-un stat membru dat și care ține seama de riscul sau de absența riscului suportat de către operatorul de serviciu public în virtutea intervenției autorității publice. Astfel, nivelul profitului rezonabil ar putea fi determinat prin compararea marjei de profit solicitate de o întreprindere tipică, bine gestionată, care își desfășoară activitatea în același domeniu, pentru a presta serviciul în cauză.

Conform Comunicării CE referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători (2014/C 92/01), *„deși Comunicarea Comisiei privind aplicarea normelor europene privind ajutorul de stat în cazul compensației acordate pentru prestarea de servicii de interes economic general¹⁷ (Comunicarea SIEG) se bazează pe un temei juridic diferit de cel al Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 și prin urmare nu este aplicabilă atunci când compensația este plătită pentru obligații de serviciu public în domeniul transportului terestru, ea oferă unele îndrumări privind stabilirea nivelului de profit rezonabil, care ar putea servi ca indicație pentru autoritățile competente, atunci când atribuie contracte de servicii publice în conformitate cu Regulamentul (CE) nr 1370/2007”*

Având în vedere Decizia Comisiei din 20.12.2011 privind aplicarea art. 106 alin. 2 TFUE în cazul ajutoarelor de stat sub formă de compensații pentru obligația de serviciu public acordate anumitor întreprinderi cărora le-a fost încredințată prestarea unui serviciu de interes economic general și Cadrul Uniunii Europene pentru ajutoarele de stat sub forma compensațiilor pentru obligația de serviciu public fac referire la ratele swap în contextul determinării unui profit rezonabil (art. 5 alin 7 din Decizie și paragrafele 36 și 38 din Cadrul comunitar), Comisia Europeană s-a angajat să furnizeze un instrument online pentru autoritățile publice în scopul determinării ușoare a ratelor SWAP relevante.

Ratele SWAP (SIEG) approximate valabile pentru România de la 01.07.2025 la 31.12.2025 sunt:

¹⁷ JO C 8, 11.1.2012, p.4

Ani		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Rata Swap (%)		7,12	7,12	7,09	5,90	4,70	5,75	6,80	6,81	6,81	6,82

Conform art 10.1 din Contractul de delegare nr. 21980/4.11.2019, rata SWAP este 3,44%, cu un maxim de 3,77%, menținută și ulterior prelungirii duratei Contractului cu 2 ani, prin Actul adițional nr. 21/1.11.2024.

Ratele SWAP (SIEG) approximate valabile pentru România de la 1.07.2024 la 31.12.2024 au fost:

Ani		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Rata Swap (%)		6,12	6,12	5,87	5,66	5,45	5,41	5,37	5,32	5,28	5,23



ÎN CONCLUZIE, rata SWAP utilizată în prezent în contractul de delegare nr 21980/4.11.2019 de 3,44% (max 3,77%) este inferioară ratei SWAP (SIEG) comunicată de Comisia Europeană conform Deciziei Comisiei din 20.12.2011 privind aplicarea art. 106 alin. 2 TFUE în cazul ajutoarelor de stat sub formă de compensații pentru obligația de serviciu public acordate anumitor întreprinderi cărora le-a fost încredințată prestarea unui serviciu de interes economic general și Cadrul Uniunii Europene pentru ajutoarele de stat sub forma compensațiilor pentru obligația de serviciu public fac referire la ratele SWAP în contextul determinării unui profit rezonabil (art. 5 alin 7 din Decizie și paragrafele 36 și 38 din Cadrul comunitar).

Recomandăm introducerea în Contractul de delegare, a unui mecanism de actualizare a ratei SWAP la nivelul publicat de Comisia Europeană, precum și **actualizarea ratei SWAP pe perioada rămasă a Contractului de delegare nr 21980/4.11.2019**, astfel încât să fie respectate dispozițiile Regulamentului CE 1380/2007 și să se asigure și echilibrul contractual.

12. Auditorul va prezenta propuneri privind ajustarea sau modificarea procedurilor interne, implementate de Operator, care ar putea avea impact pozitiv asupra derulării contractului de delegare

Conform prevederilor art 30.1 din Contractul de delegare, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA avea obligația întocmirii, în termen de 1 lună de la data intrării în vigoare a contractului, următoarele proceduri:

- Actualizarea informațiilor de transport pe afișe și panouri de informare
- Gestionarea bunurilor pierdute
- Administrarea reclamațiilor, întrebărilor și sugestiilor
- Codul de conduită al șoferilor vehiculelor
- Instrucțiuni și planuri privind situațiile de urgență

- Instrucțiuni privind vânzarea titlurilor de călătorie în mijloacele de transport

TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a pus la dispoziția auditorului, următoarele proceduri:

Denumire	Cod	Ediția	Revizie	Data adoptării	Alte aspect
Tratarea petițiilor	PG-17	2	0	20.11.2024	A înlocuit Procedura PG-17 rev 4/ 18.05.2017
Vânzarea titlurilor de călătorie în mijloacele de transport	PO-6	1	0	17.08.2022	
Codul de conduită a angajaților TCE Ploiești	C-01	1	0	11.06.2020	Cod Conduită rev 0/ 1.11.2011
Întocmirea graficelor de circulație pentru transportul public local de persoane prin curse regulate	PG-66	1	1	29.05.2023	PG-66 ed.1 rev 0/ 27.01.2022
Instrucțiuni și planuri privind situațiile de urgență <ul style="list-style-type: none"> - Planul de evacuare a R.A.T.P. Ploiesti în situații de urgențe civile generate de dezastre - Plan de evacuare în situația de urgență (2014) - Plan de protecție și intervenție (în situații de urgență civilă) - Plan de apărare în cazul producerii unei situații de urgență specific riscului la cutremur - Graficul activităților de evacuare 	Documente neformalizate				

Societatea nu are formalizată o procedură privind "gestionarea bunurilor pierdute". Procedura are caracter informal și, conform reprezentărilor reprezentanților societății, presupune:

- *"Dacă un șofer găsește la sfârșitul cursei, un bun uitat în mijlocul de transport, acesta este predat la dispecerat. Călătorul implicat vine și recuperează ceea ce a pierdut.*
- *Dacă se întâmplă ca între stații un călător să uite un bun, există riscul ca acesta să nu fie predat șoferului și să fie pierdut definitiv."*

Pentru procedurile transmise, analiza a vizat structura, scopul, aplicabilitatea, responsabilitățile, modul de documentare și mecanismele de control.

În general, procedurile sunt coerente, aprobate recent (2020–2024), dar pot fi consolidate în privința indicatorilor de performanță (KPI) și trasabilității datelor și integrării informatice cu sistemul de raportare către Autoritatea Contractantă, raportat la prevederile Contractului de delegare (de exemplu, art 20.5-20.6, art 37.8, în condițiile în care Numărul de reclamații ale călătorilor privind calitatea transportului este unul dintre indicatorii de performanță monitorizați).

Procedura PG-17 – Tratarea petițiilor (Ediția 2, Revizia 0, adoptată la 20.11.2024)

Constatări

- Procedura descrie clar fluxul de primire, înregistrare, analiză și răspuns, dar nu stabilește termene diferențiate în funcție de natura petiției (tehnică, comercială, disciplinară etc.).
- Lipsește indicatorii de performanță (timp mediu de răspuns, procent petiții soluționate la termen).
- Nu este prevăzut un mecanism de feedback sistemic către alte compartimente (transport, mentenanță, control, etc) pentru prevenirea recurențelor.
- Nu se menționează raportarea periodică a situației petițiilor către Autoritatea Contractantă.

Recomandări

- Introducerea unui sistem intern de clasificare a petițiilor și de prioritizare (ex. tehnice – 48h, conduită – 72h, generale – 10 zile).
- Stabilirea unor SLA-uri interne și a unor KPI pentru monitorizarea termenelor și a recurențelor.
- Crearea unei bucle de raportare trimestrială către Autoritate, cu indicatori: număr petiții, cauze principale, acțiuni corective, adițional indicatorilor de performanță din Anexa 8 la Contractul de delegare
- Corelarea cu procedura C-01 (Cod de conduită) și cu PG-66 (planificare), pentru aplicarea măsurilor preventive.

Procedura PO-06 – Vânzarea titlurilor de călătorie în mijloacele de transport (Ediția 1, Revizia 0, adoptată la 17.08.2022)

Constatări

- i. Lipsesc indicatorii privind performanța funcționalității sistemului, precum și veniturile per vehicul

Recomandări

- i. Stabilirea unor KPI financiari și operaționali: rata validărilor, diferențe de reconciliere, procent canale digitale.

Procedura PG-66 – Întocmirea graficelor de circulație pentru transportul public local de persoane prin curse regulate (Ediția 1, Revizia 1, adoptată la 29.05.2023)

Constatări

- i. Procedura descrie clar etapele de elaborare a graficelor (analiză, simulare, aprobare, difuzare)
- ii. Nu este prevăzută o buclă de feedback din analiza reclamațiilor sau din monitorizarea regulată a gradului de ocupare.
- iii. Nu există un sistem formal de versionare și arhivare a graficelor (revizii, date, justificare modificare).
- iv. Lipsesc indicatorii de performanță privind regularitatea curselor și kilometrii „neproductivi”.

Recomandări

- i. Completarea procedurii cu un capitol dedicat planificării bazate pe date, utilizând validările de călători ca sursă pentru ajustarea graficelor.
- ii. Introducerea unui mecanism de versionare (cod grafic, dată, motiv modificare) și arhivare digitală.
- iii. Implementarea unei analize lunare a gradului de încărcare și raportarea abaterilor >10% față de medie.
- iv. Stabilirea KPI: regularitate curse (% efectuate), km neproductivi (% total), timp mediu de întârziere.

Procedura C-01 – Codul de conduită a angajaților TCE Ploiești (Ediția 1, Revizia 0, adoptată la 11.06.2020)

Constatări

- i. Codul stabilește principii generale privind comportamentul profesional, dar nu include politici detaliate privind conflictul de interese, primirea de avantaje sau utilizarea rețelelor sociale.
- ii. Nu este prevăzut un mecanism de sesizare internă (whistleblowing), conform Legii 361/2022.
- iii. Lipsesc prevederi privind formarea periodică a personalului și confirmarea anuală de luare la cunoștință.

Recomandări

- i. Introducerea unor anexe specifice: Politica privind cadourile și conflictul de interese, Reguli de comunicare online, Procedură de sesizare internă.
- ii. Organizarea anuală a unei sesiuni de formare obligatorie privind etica și conduita profesională.
- iii. Introducerea unei declarații anuale de conformitate semnate de fiecare angajat.
- iv. Corelarea cu PG-17 (pentru reclamații) și PO-06 (pentru comportament la vânzare).

Instrucțiuni și planuri privind situațiile de urgență

Constatări

- i. Operatorul de transport dispune de un set complet de documente normative interne pentru gestionarea situațiilor de urgență, respectiv:
 - o Planul de protecție și intervenție
 - o Planul de evacuare în situații de urgență civilă generate de dezastre (R.A.T.P. Ploiești);
 - o Planul de apărare în caz de cutremur;
 - o Planul de evacuare SU TCE;
 - o Graficul activităților de evacuare.
- ii. Documentele respectă cadrul legal general (Legea 481/2004, HG 1491/2004, Ordin MAI 1184/2006), însă prezintă caracter preponderent descriptiv, axat pe obligațiile legale, fără corelare cu sistemul actual de management operațional.
- iii. Documentele trebuiesc actualizate având în vedere că există modificări legislative. Cu titlu de exemplu, Ordinul MT/MIRA 1995/2005 a fost înlocuit de Ordinul MLPA nr. 2061/2023 pentru aprobarea Regulamentului privind gestionarea situațiilor de urgență generate de cutremur
- iv. Nu este realizată o integrare procedurală între aceste planuri și fluxurile interne TCE (de exemplu, informarea salariaților, instruirile periodice, evidența exercițiilor, comunicarea cu ISU și Primăria Ploiești).
- v. Planurile fac referire la structuri instituționale și persoane care nu mai corespund actualei organigrame (ex.: R.A.T.P. Ploiești, Comisia de Protecție Civilă, șef CSU), ceea ce limitează aplicabilitatea imediată a documentelor.
- vi. Nu sunt definite indicatori de performanță sau criterii de evaluare a eficienței pregătirii pentru situații de urgență (număr exerciții, timp de reacție, grad de instruire).

Recomandări

- i. Formalizarea documentației (documentația transmisă este în format word)
- ii. Actualizarea integrală a documentației pentru situații de urgență la nivelul S.C. T.C.E. S.A. Ploiești (din informațiile cuprinse par a fi întocmite în anul 2014), prin:
 - o armonizarea terminologică („R.A.T.P.” → „S.C. T.C.E. S.A.”);
 - o actualizarea numelor persoanelor, funcțiilor și contactelor;

- revizuirea planurilor de cooperare cu ISU Prahova, Poliția Locală, DSP și autoritatea contractantă.
- iii. Integrarea planurilor într-un Sistem Unic de Management al Situațiilor de Urgență (SMISU), cu proceduri clare de:
 - activare a celulei de urgență;
 - comunicare internă și externă;
 - raportare în timp real către autorități;
 - gestionare a resurselor logistice (mijloace de transport, combustibili, echipamente).
- iv. Corelarea planurilor cu alte proceduri interne existente:
 - PG-17 (Tratarea petițiilor) – pentru înregistrarea evenimentelor și reclamațiilor privind siguranța;
 - C-01 (Codul de conduită) – pentru comportamentul personalului în situații de risc;
 - PG-66 (Planificarea circulației) – pentru adaptarea rutelor și graficelor în caz de urgență.
- v. Implementarea unui program anual de instruire și exerciții practice, cu:
 - simulări de cutremur, incendiu, inundație și accident rutier;
 - evidență nominală a participării;
 - raport de evaluare a reacției personalului și propuneri de îmbunătățire.
- vi. Revizuirea planurilor specifice de evacuare și intervenție pentru a include:
 - scenarii diferențiate (cutremur, incendiu, accident industrial, risc biologic);
 - cartografiere digitală a punctelor de adunare și a rutelor de evacuare;
 - responsabilități clare pe funcții și ture;
 - actualizarea anexelor privind graficul de evacuare, punctele de prim ajutor, mijloacele disponibile.
- vii. Digitalizarea procesului de raportare și alertare, printr-o aplicație internă simplă (SMS / e-mail automat către membrii Celulei de urgență) pentru a reduce timpul de reacție și pentru a asigura trasabilitatea notificărilor.
- viii. Raportare periodică către Autoritatea Contractantă privind:
 - exercițiile efectuate;
 - neconformitățile constatate;
 - investițiile efectuate pentru creșterea siguranței (ex. echipamente PSI, senzori de fum, puncte de prim ajutor).

ÎN CONCLUZIE, procedurile analizate

- i. pot fi îmbunătățite prin:
 - integrarea indicatorilor de performanță și a rapoartelor către Autoritatea Contractantă
 - interconectarea digitală între fluxurile PG-17 / PG-66 / PO-06/C-01
 - crearea unui canal de whistleblowing
 - dezvoltarea unei culturi organizaționale bazate pe măsurare, feedback și îmbunătățire continuă (PDCA).
- ii. actualizate cu modificările legislative în vigoare și în concordanță cu structura organizatorică curentă a TCE
- iii. formalizate: Gestionarea bunurilor pierdute și Instrucțiuni și planuri privind situațiile de urgență

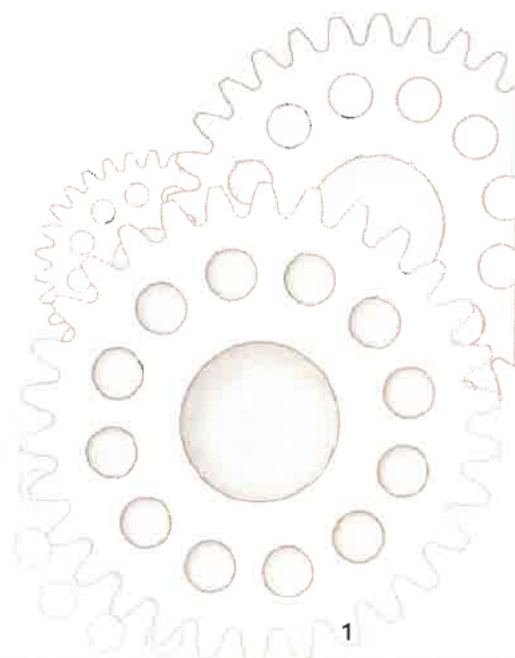
ANEXE





Anexa 1

II. Metodologia de lucru privind auditul financiar realizat în conformitate cu prevederile contractului de delegare de gestiune a serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate, în Municipiul Ploiești, nr.21980/04.11.2019	2
II.1. Definiții și abrevieri	2
II.2. Introducere	2
II.3. Scopul auditului financiar	4
II.4. Obiectivul general	4
II.5. Obiectivele specifice	4
II.6. Reglementări aplicabile	6
II.7. Planificarea misiunii de audit	7
II.8. Desfășurarea misiunii de audit	7
II.8.1. Documentația	7
II.8.2. Proceduri și probe de audit	9
II.9. Raportarea	11
II.10. Formatul raportului privind constărilor factuale	12





III. Metodologia de lucru privind auditul financiar realizat în conformitate cu prevederile contractului de delegare de gestiune a serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate, în Municipiul Ploiești, nr.21980/04.11.2019

III.1. Definiții și abrevieri

Autoritate Contractantă (Primăria Municipiului Ploiești)	Primăria Municipiului Ploiești autoritatea contractantă pentru achiziția serviciului de audit financiar
TCE	Transport Călători Express
Auditor	CEAUȘESCU&PARTNERS SRL, care va furniza serviciul de audit financiar conform Contractului nr. 14989/21.07.2025
HG	Hotărâre de Guvern, cu modificările și completările ulterioare
OSP	Obligație de Serviciu Public
CSP	Contract de Servicii Publice
ISRS 4400	Standardul internațional privind serviciile conexe 4400 – misiuni de efectuare a procedurilor convenite privind informațiile financiare

III.2. Introducere

În prezent, Serviciul de transport public în municipiul Ploiești se află sub autoritatea Primăriei Ploiești și este asigurat de operatorul Transport Călători Express (TCE) având ca acționar majoritar Consiliul Local al Municipiului Ploiești. Societatea a fost înființată la 26.08.2013 în baza Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Ploiești nr.220/27.06.2013 modificată și completată prin Hotărârea Consiliului Local al Mun. Ploiești nr.289/13.08.2013 și are ca obiect principal de activitate transportul urban, suburban și metropolitan de călători.

Activitatea Transport Călători Express S.A. Ploiești se desfășoară pe raza Municipiului Ploiești și în zonele industriale.

Prestația efectuată de TCE SA este reglementată de Legea nr. 92/2007 care are ca obiect stabilirea cadrului juridic privind exploatarea, gestionarea, finanțarea și controlarea funcționării transportului public de persoane.

Municipiul Ploiești a încheiat "Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești" nr 21980/04.11.2019 cu Transport Calatori Express SA (denumit în continuare Operator), prin atribuire directă, potrivit prevederilor Regulamentului (CE) nr 1370/2007 și Legii 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice republicată, cu modificările și completările ulterioare. Contractul a fost atribuit Operatorului conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului



Ploiești nr 447 din 31.10.2019.

Obiectivele Operatorului sunt:

- promovarea calității și eficienței Serviciului;
- dezvoltarea durabilă a Serviciului;
- asigurarea continuității Serviciului;
- protecția mediului înconjurător.

Obiectivele Autorității Contractante sunt:

- asigurarea organizării, coordonării și funcționării Serviciului;
- dezvoltarea și modernizarea Serviciului;
- protecția mediului înconjurător.

Obligațiile operatorului sunt:

- Operatorul are dreptul de a presta Serviciul public de transport călători doar în aria teritorială de competență a Autorității Contractante, fără a depăși limitele administrativ-teritoriale ale acesteia, cu excepția liniilor de ieșire sau altor elemente auxiliare activității respective care intră pe teritoriul localității învecinate.
- Operatorul va aplica Tarifele de Călătorie aprobate de Consiliul Local al Municipiului Ploiești;
- Operatorul va furniza servicii de transport pentru grupuri sociale de călători care pot beneficia de reduceri/gratuități în conformitate cu politicile naționale de transport din România și cu cerințele și reglementările legale, precum și în conformitate cu Hotărârile Consiliului Local al Municipiului Ploiești, potrivit prevederilor prezentului Contract;
- Operatorul va presta Serviciul în conformitate cu principiile continuității, frecvenței, regularității și capacității prevăzute în Programul de Transport;
- Operatorul va presta Serviciul în conformitate cu Indicatorii de Performanță prevăzuți în Anexa nr. 8 la prezentul Contract;
- Operatorul va respecta standardele și cerințele de siguranță și securitate prevăzute de prezentul Contract și de Legea aplicabilă;
- Operatorul va presta Serviciul exclusiv cu Mijloacele de Transport prevăzute în prezentul Contract, potrivit Anexei 5;

Pentru perioada analizată, operatul de transport public de călători va realiza, conform Actului Adițional nr.13/16.01.2023:

	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
Număr total de vehicul*kilometru		
Autobuz	4,500,000	4,500,000



	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024
Troleu	650,000	650,000
Tramvai	950,000	950,000
Cost unitar per km		
Autobuz	10.90	10.90
Troleu	14.74	14.74
Tramvai	18.60	18.60
Cost total (veh*km efectuați * c unitar km)	76,301,000	76,301,000
Autobuz	49,050,000	49,050,000
Troleu	9,581,000	9,581,000
Tramvai	17,670,000	17,670,000
Profit rezonabil	2,876,547.70	2,876,547.70
Venituri din servicii public transport	28,696,200	28,696,200
Total venituri realizate/planificate	28,696,200	28,696,200
Compensație	50,481,347.70	50,870,347.70
Diferente de tarif cuvenite operatorului	33,960,000.00	33,960,000.00
Total Compensație de exploatare anuală	16,521,347.70	16,910,347.70

III.3. Scopul auditului tehnico-economic

Raportul nostru are scopul exclusiv de a ajuta Primăria Municipiului Ploiești să determine măsura în care operatorul de servicii de transport public local de persoane prin curse regulate (Transport Călători Express SA) și-a îndeplinit obligațiile de serviciu public asumate și determinarea costului/km pe tipuri de mijloace de transport în baza Contractului de delegare pentru perioada 01.10.2022-31.10.2024.

III.4. Obiectivul general

Obiectivul general este reprezentat de realizarea de proceduri convenite conform ISRS 4400 privind verificarea modului de îndeplinire a obligațiilor de serviciu public (OSP) asumate de operatorul de servicii de transport public local de persoane prin curse regulate (TCE) cu care Primăria Municipiului Constanța a încheiat "Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești" nr 21980/04.11.2019.

III.5. Obiectivele specifice

În vederea realizării serviciului, Auditorul va avea în vedere următoarele obiective:

- Auditarea costului / km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibuz, autobuz electric) pe baza evidentelor financiar-contabile din perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 și determinarea costului pe kilometru, pentru fiecare



tip de mijloc de transport in partc(autobuze, tramvaie, troleibuze si autobuze electrice), care va fi utilizat pentru plata compensatiei lunare in anul contractual: noiembrie 2024-octombrie 2025;

- Verificarea respectarii prevederilor legale si contractuale în privinta determinarii numarului de km efectuati in perioada contractuala noiembrie 2022 - octombrie 2024 pentru fiecare tip de mijloc de transport in parte, avand in vedere ca acest indicator, împreuna cu valoarea costului / km determina valoarea compensatiei lunare, si influenteaza nivelul compensatiei ramasa de plata operatorului. Se vor prezenta constatarile cu privire la Programul de transport aplicat de operator si recomandari cu privire la eficientizarea acestuia;
- Determinarea nivelului compensatiei aferente obligatiei de serviciu public pentru anul contractual noiembrie 2022-octombrie 2023 si anul contractual noiembrie 2023-octombrie 2024, conform modelului prezentat in Anexa 14.2 la Contractul de Delegare;
- Analiza valorii totale estimate a contractului de delegare, reprezentand suma compensatiilor anuale acordate operatorului conform Anexei 14.3 la contract in primii cinci ani contractuali si valoarea estimata pentru urmatoorii doi ani contractuali (noiembrie 2024 - octombrie 2026), avand in vedere contractul de delegare si actul additional de prelungire al acestuia cat si prevederile din legislatia nationala/europeana. Se vor prezenta constatarile auditorului si recomandari cu privire la aspectele sesizate;
- Verificarea nivelului diferentelor de tarif calculate si decontate operatorului, pentru anii contractuali 2022-2023 si 2023-2024, avand in vedere ca acestea sunt o parte a compensatiei cuvenite operatorului. Se vor prezenta constatarile auditorului si recomandari cu privire la aspectele sesizate;
- Determinarea existentei efectelor financiare pozitive generate in cadrul rețelei exploatate in temeiul obligatiei de serviciu public si a cuantumului acestora in conditiile achizitiei de mijloace de transport noi. Se vor prezenta constatarile auditorului si recomandari cu privire la aspectele sesizate;
- Analiza sistemelor de compensare pentru a promova eficienta Operatorului si prezentarea de propuneri pentru imbunatatirea acestora, cu respectarea prevederilor Comunicării Comisiei referitoare la orientări pentru interpretarea Regulamentului (CE) nr. 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători, si legislatiei nationale. Se vor prezenta constatările auditorului;
- Verificarea nivelului redevenței datorate de operator la data auditării, calculat in conformitate cu prevederile contractuale pentru perioadele analizate, precum si situatia platii acestuia raportat la întreg contractul de delegare. Se vor prezenta constatarile auditorului si recomandari cu privire la aspectele sesizate.
- Analiza îndeplinirii cerinței contractuale privind separarea contabilității Operatorului între activitățile și serviciile care fac obiectul prestării serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia și alte activități sau servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului de transport public local și prezentarea de propuneri cu privire la măsurile necesare pentru asigurarea conformității cu



- prevederile legale si ale Contractului de Delegare. Se vor prezenta constatările auditorului si recomandari cu privire la aspectele sesizate.
- Analiza metodei de gestiune si alocare a costurilor implementata in prezent si prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel incat acestea sa reflecte fara echivoc eligibilitatea cheltuielilor. Se vor prezenta constatările auditorului si recomandari cu privire la aspectele sesizate.
 - In urma analizelor efectuate se vor prezenta propuneri cu privire la echilibrarea contractului, in sensul prevederilor art 40 din contract, cu respectarea conditiei ca aceste modificari sa fie, nesubstantiale si luand in considerare faptul ca Autoritatea Contractanta a obtinut de la ANRSC si Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit.
 - Auditorul va prezenta propuneri privind ajustarea sau modificarea procedurilor interne, implementale de Operator, care ar putea avea impact pozitiv asupra derulării contractului de delegare.

III.6. Reglementări aplicabile¹

- i. Standardul Internațional privind serviciile conexe (ISRS) 4400 Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptat de către Camera Auditorilor Financieri din România
- ii. Codul etic emis de IFAC
- iii. Termenii "Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești", nr.21980/04.11.2019;
- iv. Prevederile legale, naționale și europene, aplicabile contractului de delegare atribuit în baza Regulamentului (CE) nr.1370/2007;
- v. Condițiile de acordare a avizului nr.13381/02.10.2019, avizului nr.6426/10.06.2022 și a avizului nr. 3837/04.04.2024 emise de Consiliul Concurenței;
- vi. Hotărârea Consiliului Local nr.35/28.02.2024 privind aprobarea Decontului anual pentru calculul compensației, a Costului/km pe tipul de mijloace de transport, însoțit de raportul de audit financiar conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești nr.21980/04.11.2019;
- vii. Contractul de prestări servicii nr. 14989/21.07.2025.
- viii. OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
- ix. Legea nr. 82/1990 – legea contabilității

¹ Data de referință – data emiterii raportului de constatări factuale



III.7. Planificarea misiunii de audit

Misiunea de audit se va derula în conformitate cu ISRS 4400 și cu prevederile Caietului de sarcini și ale Contractului de prestări servicii nr. 14989/21.07.2025.

Auditorul se va conforma cerințelor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA). Cu toate acestea, independența nu este o cerință pentru misiunile pe bază de proceduri convenite.

Auditorul se va asigura, împreună cu reprezentanții Primăriei Municipiului Ploiești că există o înțelegere clară privind procedurile convenite și condițiile misiunii. Aspecte asupra cărora trebuie să se convină includ următoarele:

- i. Natura misiunii, inclusiv faptul că procedurile efectuate nu vor constitui un audit sau o revizuire și, în consecință, nu va fi exprimat nicio asigurare
- ii. Scopul declarat al misiunii
- iii. Precizarea informațiilor financiare asupra cărora vor fi aplicate procedurile convenite
- iv. Natura, plasarea în timp și amplitudinea procedurilor specifice care vor fi aplicate
- v. Forma anticipată a raportului asupra constatărilor efective
- vi. Limitările aferente distribuției raportului asupra constatărilor efective²

În acest scop va fi organizată o ședință de deschidere a misiunii de audit, la care vor participa echipa de proiect a Autorității contractante și echipa de audit. Cu această ocazie se va stabili și modalitatea de comunicare cu TCE, precum și persoanele desemnate să furnizeze informații din partea acestora.

Pentru comunicarea prin platforma Caseware Cloud (soluția de audit utilizată de Ceaulescu&Partners SRL), se va deschide cerere de informații. La finalizarea misiunii, cererile de informații vor fi închise.

Auditorul va realiza o înțelegere a contractului de delegare precum și al TCE și modului de organizare al acestuia, în special a funcțiunii financiar-contabile.

Auditorul va realiza o planificare inițială a misiunii de audit, urmând ca această să fie actualizată, după caz.

III.8. Desfășurarea misiunii de audit

III.8.1. Documentația

Auditorul va documenta aspectele care sunt importante în furnizarea de probe care să sprijine raportul asupra constatărilor efective și probele conform cărora misiunea a fost desfășurată în conformitate cu ISRS 4400.

² Perspectiva sectorului public – raportul emis într-o misiune asociată sectorului public nu poate fi restricționat doar la acele părți care au convenit procedurile ce vor fi efectuate, ci poate fi pus, de asemenea, la dispoziția unei game mai largi de entități sau persoane



Lista indicativă a documentelor pe care auditorul le avea în vedere pentru efectuarea procedurilor de audit include:

- Acte aditionale contract delegare aferente perioadei 2022-2024+HCL aprobare, cu exceptia actelor aditionale 18, 21 si 24; Avizele Consiliului Concurenței nr. 1338/2.10.2029, 6426/10.06.2022, 3837/4.04.2024;
- Balante analitice de verificare la 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024, cu solduri initiale;
- Registele jurnal pentru anii 2022, 2023, 2024;
- Registrelle de mijloace fixe la 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024;
- Rapoartele de evaluare realizate in perioada 2022-2024 in scopul raportarii contabile;
- Situatie rezervei din reevaluare, detaliata la nivel de mijloc fix si perioade din care provine;
- Rapoartele lunare de constatare pentru perioada 2022-2024 - Anexa 14.1;
- Situatia realizarii indicatorilor conform contract delegare; Rapoartele anuale de constatare pentru perioada 2022-2024 + rapoartele de audit aferente+HCL de aprobare- Anexa 14.2;
- Deconturile pentru diferentele de tarif pentru perioada 2022-2024 - Anexa 7.4;
- Programul anual de investitii realizat de operator pentru perioada 2022-2024 și modalitatea de realizare;
- Procesul verbal de predare-preluare a bunurilor puse la dispozitie în vederea îndeplinirii OSP; in cazul in care au existat mai multe procese verbale, acestea vor fi incarcate integral;
- Lista bunurilor proprii utilizate în scopul OSP (cu indicarea nr de inventar);
- Licențele de traseu valabile in perioada 2022-2024;
- Programul anual de întreținere și reparare a infrastructurii de transport si HCL de aprobare pentru perioada 2022-2024;
- Situatia tarifelor de calatorie pe categorii de titluri de calatorie in perioada 2022-2024, cu indicarea perioadelor de valabilitate;
- Manualul de politici contabile; proceduri de conducere a contabilitatii conform Anexei 15; chei de repartizare a cheltuielilor;
- Contract(e) colectiv(e) de munca, acte aditionale valabile in perioada 2022-2024;
- Centralizatoare state de plata pentru perioada 2022-2024 - pdf+excel; alocare pe centre de gestiune;
- Pontaje aferente perioadei 2022-2024 - pe centre de gestiune;
- Situatia tichetelor de masă acordate în perioada 2022-2024, pe centre de gestiune;
- Situatia cheltuielilor sociale si a concediilor neefectuate aferente perioadei 2022-2024, pe centre de gestiune;
- Polite de asigurare valabile in perioada 2022-2024 si dovada platii primelor de asigurare; alocarea pe centre de gestiune;
- Situatia cantitativ-valorica a stocurilor de combustibili pentru perioada 2022-2024; fise de magazie (excel) - cu indicarea centrelor de gestiune;
- Situatia cantitativ-valorica a altor categorii de stoc in perioada 2022-2024; fise de magazie - cu indicarea centrelor de gestiune;
- Planul anual de pregatire a personalui din perioada 2022-2024;



- Decizii de esalonare ANAF din perioada 2022-2024; plan restructurare, modificari, dupa caz;
- Situatii financiare anuale (F10-40, note, raport administratori, raport audit, recipisa depunere, HCL/AGA aprobare);
- Situația amortizării, costurilor directe/indirecte, nr. angajato si costuri forta de munca conform Anexei 15 - Raportare pentru perioada 2022-2024;
- Organigrama, stat de functiuni, descrieri de functii valabile in perioada 2022-2024;
- Bugetele de venituri si cheltuieli pentru perioada 2022-2024, eventuale rectificari + HCL de aprobare;
- Rapoarte ale sistemelor informatice ale TCE;
- Situatii intocmite de TCE pentru evidenta numarului de kilometri parcursi in perioada auditata pentru fiecare mijloc de transport in parte (autobuz, tramvai, troleibuz);
- Rapoartede audit intern intocmite pentru departamentul/departamentelefinanciar-contabilitate (in perioada 2022-2024);
- Calculul redeventei anuale in perioada 2022-2024.

Lista de mai sus este orientativă.

III.8.2.Proceduri și probe de audit

Auditorul va desfășura procedurile convenite și va utiliza probele obținute, ca bază pentru raportul asupra constatărilor efective.

Procedurile aplicate în cadrul misiunii de efectuare a procedurilor convenite pot include:

Proba de audit	Explicație
Inspecția	Implică examinarea înregistrărilor sau a documentelor interne sau externe, în formă tipărită, electronică sau sub altă formă. Inspecția înregistrărilor contabile și a documentelor furnizează probe de audit cu grade variate de credibilitate, în funcție de natura și sursa acestora.
Confirmarea externă	Reprezintă o probă de audit obținută de auditor sub forma unui răspuns scris primit direct de către auditor de la o terță parte, în format tipărit sau electronic sau prin alt mijloc
Recalcularea	Constă în verificarea corectitudinii matematice a documentelor sau înregistrărilor
Proceduri analitice	Reprezintă evaluări ale informațiilor financiare efectuate prin intermediul unui studiu al relațiilor plauzibile dintre datele financiare și nefinanciare. Procedurile analitice cuprind, de asemenea, investigarea fluctuațiilor și a relațiilor identificate care nu sunt consecvente cu alte informații relevante sau care se abat în mod semnificativ de la valorile previzionate



Proba de audit	Explicație
Intervievarea și analiza	Constă în căutarea de informații, atât financiare, cât și nefinanciare, la persoanele informate, fie din interiorul, fie din afara Primăriei sau TCE. Răspunsurile la interogări pot oferi auditorului informații pe care nu le deținea anterior sau care se coroborează cu probele audit. În mod alternativ, răspunsurile pot furniza informații care diferă în mod semnificativ de alte informații pe care le-a obținut auditorul. În unele cazuri, este posibil ca răspunsurile la interogări să furnizeze auditorului o bază pentru modificarea sau efectuarea de proceduri suplimentare
Teste de detaliu	Sunt utilizate pentru a verifica exactitatea și integritatea înregistrărilor financiare/decontului final și pentru a asigura că elemente de venit/cheltuială au fost înregistrate/declaratate corect. Selecția elementelor pentru testare se face pe baza unei metode statistice sau ne-statistice. Auditorul poate decide să testeze elemente cu valori mari sau care sunt riscante din punct de vedere al erorilor sau fraudelor.

Probele de audit obținute prin procedurile efectuate trebuie să fie relevante și credibile.

Caracterul credibil al informației este influențat de sursa și natura acesteia și de dependența sa față de circumstanțele în care este obținută. Următoarele aspecte vor fi avute în vedere de auditor pentru a stabili credibilitatea informației:

- Sursa de informații disponibilă – de exemplu, informațiile pot fi mai credibile atunci când sunt obținute din surse independente din afara TCE
- Gradul de comparabilitate al informațiilor disponibile
- Natura și relevanța informațiilor disponibile
- Controalele asupra întocmirii informațiilor care sunt elaborate pentru a asigura exhaustivitatea, acuratețea și validitatea acestora

De asemenea, auditorul va avea în vedere prevederile privind caracteristicilor calitative fundamentale și amplificatoare ale informațiilor definite la:

- pct 38-46 OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
- Pct QC1-QC39 Cadru General Conceptual de raportare financiară emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate

Auditorul poate utiliza următoarele tehnici de selectare a elementelor de testat pentru obținerea de probe de audit:

- *Selectarea elementelor specifice* - auditorul poate decide să selecteze elementele specifice din cadrul unei populații. În luarea acestei decizii, factorii care pot fi relevanți includ înțelegerea TCE, riscurile evaluate de denaturare semnificativă și caracteristicile



populației care este testată. Selectarea conform raționamentului profesional a elementelor specifice este supusă riscului de ne-eșantionare. Elementele specifice selectate pot include:

- Elemente ca valoare mare sau elemente-cheie. Auditorul poate decide să selecteze elemente specifice din cadrul unei populații deoarece valoarea acestora este ridicată sau prezintă alte caracteristici specifice, de exemplu, elemente suspicioase, neobișnuite, inclinate în mod specific către risc
- Toate elementele care depășesc o anumită sumă. Auditorul poate decide să examineze elementele ale căror valori înregistrate depășesc o anumită sumă altfel încât să verifice un procent mare din suma totală a elementelor care participă la stabilirea compensației
- Elemente în vederea obținerii de informații. Auditorul poate examina elemente pentru a obține informații despre aspecte precum natura entității sau natura tranzacțiilor

Rezultatele examinării selectivă a elementelor specifice nu vor fi extrapolate la întreaga populație.

- *Eșantionarea* – presupune aplicarea procedurilor la audit pentru mai puțin de 100% din elementele din cadrul unei populații cu relevanță pentru audit, astfel încât toate unitățile de eșantionare să aibă posibilitatea de a fi selectate, cu scopul de a furniza auditorului o bază rezonabilă în funcție de care să formuleze concluzii cu privire la întreaga populație.

III.9. Raportarea

Raportul asupra unei misiuni pe baza procedurilor convenite trebuie să descrie suficient de detaliat, obiectivul și procedurile convenite ale misiunii, pentru a-i permite cititorului să înțeleagă natura și amploarea activității desfășurate.

Raportul asupra constatărilor efective trebuie să conțină:

- i. Titlul
- ii. Destinatarul – Primăria Municipiului Ploiești
- iii. Precizarea informațiilor financiare și/sau nefinanciare specifice asupra cărora au fost aplicate proceduri convenite
- iv. O declarație că procedurile efectuate au fost cele convenite cu clientul
- v. O declarație că misiunea a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite sau în conformitate cu standardele sau practicile naționale relevante
- vi. Când este relevant, o declarație că auditorul nu este independent față de Primăria Municipiului Ploiești
- vii. Precizarea scopului pentru care au fost efectuate procedurile convenite
- viii. O enumerare a procedurilor specifice efectuate



- ix. O descriere a constatărilor efective ale auditorului, incluzând suficiente detalii cu privire la erorile sau excepțiile identificate
- x. O declarație conform căreia procedurile efectuate nu constituie niciun audit, nicio revizuire și, în consecință, nu este exprimată nicio asigurare
- xi. O declarație conform căreia, dacă auditorul ar fi efectuat proceduri suplimentare, un audit sau o revizuire, ar fi putut fi identificate alte aspecte care ar fi fost raportate
- xii. O declarație conform căreia raportul este restricționat la acele părți care au convenit procedurile ce trebuie efectuate
Perspectiva sectorului public – raportul emis într-o misiune asociată sectorului public nu poate fi restricționat doar la acele părți care au convenit procedurile ce vor fi efectuate, ci poate fi pus, de asemenea, la dispoziția unei game mai largi de entități sau persoane
- xiii. O declarație (după caz) conform căreia raportul se referă doar la elementele, conturile, aspectele sau informațiile financiare sau nefinanciare specificate și nu se extinde asupra situațiilor financiare ale entității, luate ca întreg
- xiv. Data raportului
- xv. Adresa auditorului și
- xvi. Semnătura auditorului

Auditorul va anexa raportului de constatări factuale toate analizele și sintezele necesare pentru susținerea concluziilor.

III.10. Formatul raportului privind constările factuale

Titlu: RAPORT PRIVIND CONSTĂTĂRILE FACTUALE CU PRIVIRE LA AUDITUL FINANCIAR REALIZAT ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE CONTRACTULUI DE DELEGARE DE GESTIUNE A SERVICIULUI DE TRANSPORT PUBLIC LOCAL DE PERSOANE PRIN CURSE REGULATE, ÎN MUNICIPIUL PLOIEȘTI, NR. 21980 DIN 04.11.2019

Către: [Beneficiarul – se vor insera denumire, adresă]

Data

Stimați Domni,

În concordanță cu contractul nostru înregistrat sub nr. 14989 din data de 21.07.2025 încheiat cu Primăria Municipiului Ploiești - "Beneficiarul" prezentăm Raportul constatărilor factuale, cu privire la auditul financiar realizat în conformitate cu prevederile Contractului de delegare de gestiune a serviciului de transport public local de persoane prin curse regulate, în Municipiul Ploiești, nr. 21980 din 04.11.2019.



1. Scopul raportului asupra procedurilor convenite și restricții cu privire la utilizare și distribuție

Raportul nostru are scopul exclusiv de a ajuta Primăria Municipiului Ploiești să determine măsura în care operatorul de servicii de transport public local de persoane prin curse regulate (Transport Călători Express SA) și-a îndeplinit obligațiile de serviciu public asumate și determinarea cotului/km pe tipuri de mijloace de transport în baza Contractului de delegare pentru perioada 01.10.2022-31.10.2024.

Acest Raport este elaborat exclusiv pentru utilizarea confidențială a Primăria Municipiului Ploiești. Acest Raport nu poate fi invocat Primăriei Municipiului Ploiești pentru alt scop și nici nu poate fi distribuit altor părți, cu excepția celor care au drepturi reglementate de a-l accesa.

2. Responsabilitățile părții care contractează

Primăria Municipiului Ploiești a confirmat că procedurile convenite sunt adecvate scopului misiunii.

Primăria Municipiului Ploiești își asumă responsabilitatea pentru subiectul specific asupra căruia sunt efectuate procedurile convenite.

3. Responsabilitățile practicianului

Am efectuat misiunea pe baza procedurilor convenite în conformitate cu Standardul Internațional privind Serviciile Conexe (ISRS) 4400 (revizuit), Misiuni pe baza procedurilor convenite. O misiune pe baza procedurilor convenite presupune efectuarea de către noi a procedurilor care au fost convenite cu Primăria Municipiului Ploiești, conform Caietului de sarcini și al metodologiei de lucru³ (Capitolul II) și raportarea constatărilor, care reprezintă rezultatele faptice ale procedurilor convenite efectuate. Nu vom exprima nicio opinie privind gradul de adecvare al procedurilor convenite.

Această misiune pe baza procedurilor convenite nu este o misiune de asigurare. În consecință, nu vom exprima o opinie sau o concluzie de asigurare.

Dacă am fi efectuat proceduri suplimentare, am fi putut lua cunoștință de alte aspecte pe care le-am fi raportat.

Angajamentul nostru s-a realizat în conformitate cu:

- Termenii de referință din Capitolul II al acestui raport (Metodologia de lucru);
- Standardul Internațional privind serviciile conexe (ISRS) 4400 (revizuit) Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către Federația Internațională a contabililor (IFAC) și adoptat de către CAFR;
- Codul etic internațional pentru profesioniști contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) (Codul IESBA) al Consiliului pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili;
- Legislația națională și europeană aplicabilă;



- Termenii "Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești", nr.21980/04.11.2019;
- Prevederile legale, naționale și europene, aplicabile contractului de delegare atribuit în baza Regulamentului (CE) nr.1370/2007;
- Condițiile de acordare a avizului nr.13381/02.10.2019, avizului nr.6426/10.06.2022 și a avizului nr. 3837/04.04.2024 emise de Consiliul Concurenței;
- Hotărârea Consiliului Local nr.35/28.02.2024 privind aprobarea Decontului anual pentru calculul compensației, a Costului/km pe tipul de mijloace de transport, însoțit de raportul de audit financiar conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești nr.21980/04.11.2019;
- Contractul de prestări servicii nr. 14989/21.07.2025.

Etica profesională și controlul calității

Ne-am conformat dispozițiilor de etică din Codul etic internațional pentru profesioniști contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) (Codul IESBA) al Consiliului pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și cu dispozițiile privind independența din Partea a 4A a Codului IESBA. În contextul acestei misiuni, nu există nicio dispoziție privind independența căreia suntem obligați să ne conformăm.

Ceaușescu & Partners SRL aplică Standardul Internațional privind Controlul Calității (ISQC) 1, *Controlul calității pentru firmele care efectuează audituri și revizuri ale situațiilor financiare, precum și alte misiuni de asigurare și servicii conexe*, și menține, în consecință, un sistem cuprinzător de control al calității, care include politici și proceduri documentate privind conformitatea cu dispozițiile de etică, standardele profesionale și dispozițiile legale și reglementările aplicabile.

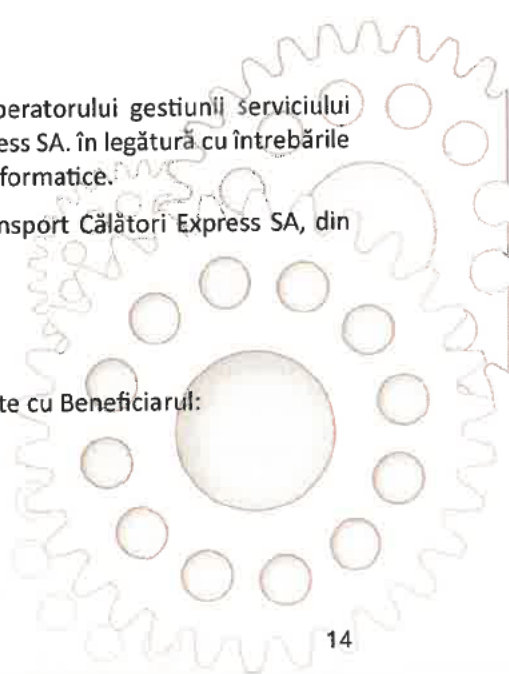
4. Sursele informațiilor

Raportul cuprinde informații furnizate de managementul operatorului gestiunii serviciului public de persoane prin curse regulate, Transport Călători Express SA. În legătură cu întrebările specifice sau care au fost obținute sau extrase din sistemele informatice.

Sursele informaționale se regăsesc la sediul operatorului Transport Călători Express SA, din județul Prahova, Ploiești, Strada Găgeni, nr.88.

5. Proceduri și constatări

Am efectuat procedurile descrise mai jos, care au fost convenite cu Beneficiarul:





CEAȘESCU & PARTNERS

Contabilitate | Audit | Consultanță | Resurse Umane

AUL CECCAR 71102010 AUL CAIFR 1016/2010 AUL CCF 580/2015



+40 341 780 001 | +40 371 605 146
Bd. Mamaia nr. 269, et. 2, ap. 3, Constanta
admin@ceausescu-partners.ro
www.ceausescu-partners.ro



Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
1	Auditarea costului/km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibz, autobuz electric) pe baza evidențelor financiar-contabile din perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 și determinarea costului pe kilometru, pe fiecare tip de mijloc de transport în parte (autobuze, tramvaie, troleibuze și autobuze electrice), care va fi utilizat pentru plata compensației lunare în anul contractual noiembrie 2024-octombrie 2025	
2	Verificarea respectării prevederilor legale și contractuale în privința determinării numărului de km efectuați în perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 pe fiecare mijloc de transport în parte, având în vedere că acest indicator, împreună cu valoarea costului/km determină valoarea compensației lunare, și influențează nivelul compensației rămășă de plată operatorului. Se vor prezenta constatări cu privire la Programul de transport aplicat de operator și recomandări cu privire la eficientizarea acestuia	
3	Determinarea nivelului compensației aferente obligației de serviciu public pentru anul contractual noiembrie 2022-octombrie 2023 și anul contractual noiembrie 2023-octombrie 2024, conform modelului prezentat în Anexa 14.2 la Contractul de Delegare:	
4	Analiza valorii totale estimate a contractului de delegare, reprezentând suma compensațiilor anuale acordate operatorului conform Anexei 14.3 la contract în primii 5 ani contractuali și valoarea estimată pentru următorii 2 ani contractuali (noiembrie 2024-octombrie 2026), având în vedere contractul de delegare și actul adițional de prelungire al acestuia, cât și prevederile din legislația națională/europeană. Se vor prezenta constatări ale auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	
5	Verificare nivelului diferențelor de tarif calculate și decontate operatorului, pentru anii contractuali 2022-2023 și 2023-2024, având în vedere că acestea sunt o parte a compensației cuvenite operatorului. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	
6	Determinarea existenței efectelor financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatare în temeiul obligației de serviciu public și a cuantumului acestora în condițiile achiziției de mijloace de transport noi. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	
7	Analiza sistemelor de compensare pentru a promova eficiența operatorului și prezentarea de propuneri pentru îmbunătățirea acestora, ci respectarea prevederilor Comunicării Comisiei referitoare la orientări pentru interpretarea	



Nr. Proceduri		Constatări
Crt.		
Regulamentului (CE) nr 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători, și legislației naționale.		
Se vor prezenta constatările auditorului		
8	Verificarea nivelului redevenței datorate de operator la data auditării, calculat în conformitate cu prevederile contractuale pentru perioadele analizate, precum și situația plății acesteia raportat la întreg contractul de delegare. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	
9	Analiza îndeplinirii cerinței contractuale privind separarea contabilității Operatorului între activitățile și serviciile care fac obiectul prestării serviciului de transport public local sau sunt asociate acestuia și alte activități sau servicii care generează costuri și venituri neasociate prestării serviciului de transport public local și prezentarea de propuneri cu privire la măsurile necesare pentru asigurarea conformității cu prevederile legale și ale Contractului de delegare. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	
10	Analiza metodei de gestiune și alocare a costurilor implementată în prezent și prezentarea de propuneri cu privire la modificarea acestora astfel încât acestea să reflecte fără echivoc eligibilitatea cheltuielilor. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	
11	În urma analizelor efectuate se vor prezenta propuneri cu privire la echilibrarea contractului, în sensul prevederilor art 40 din contract, cu respectarea condiției ca aceste modificări să fie, nesubstanțiale și luând în considerare faptul că Autoritatea Contractantă a obținut de la ANRSC și Consiliul Concurenței avizele de conformitate pentru Contractul de delegare atribuit	
12	Auditorul va prezenta propuneri privind ajustarea sau modificarea procedurilor interne, implementate de Operator, care ar putea avea impact pozitiv asupra derulării contractului de delegare	



Detaliile constatărilor noastre factuale sunt prezentate în capitolul I al acestui raport:

Cu stimă,

Auditor financiar,

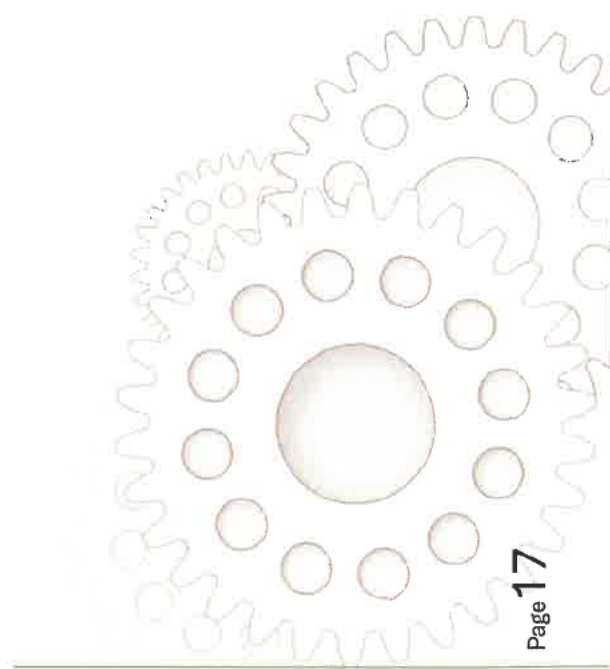
[Data]

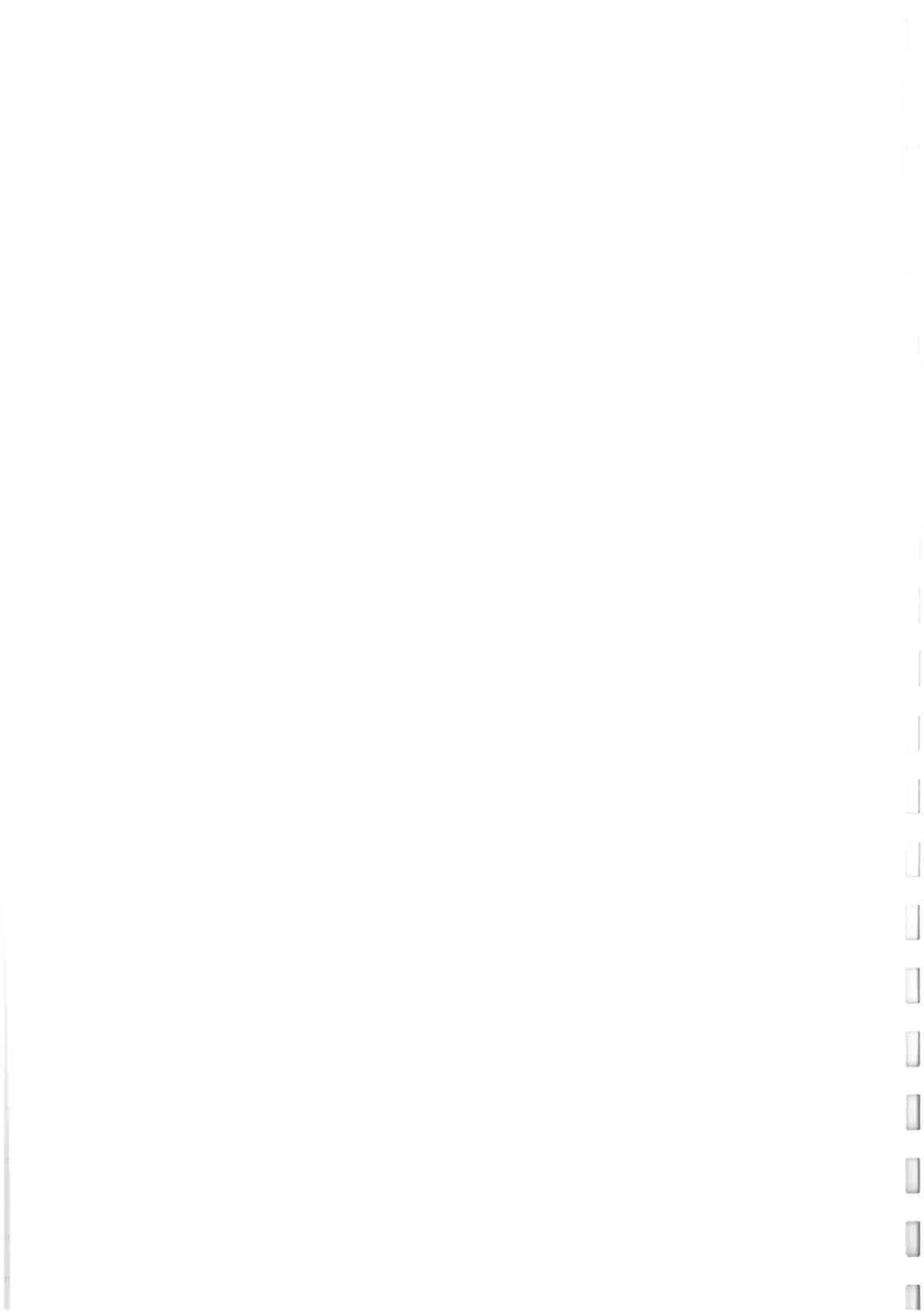
[Nume, prenume]

[parafa]

Capitolul I - Detaliile Raportului

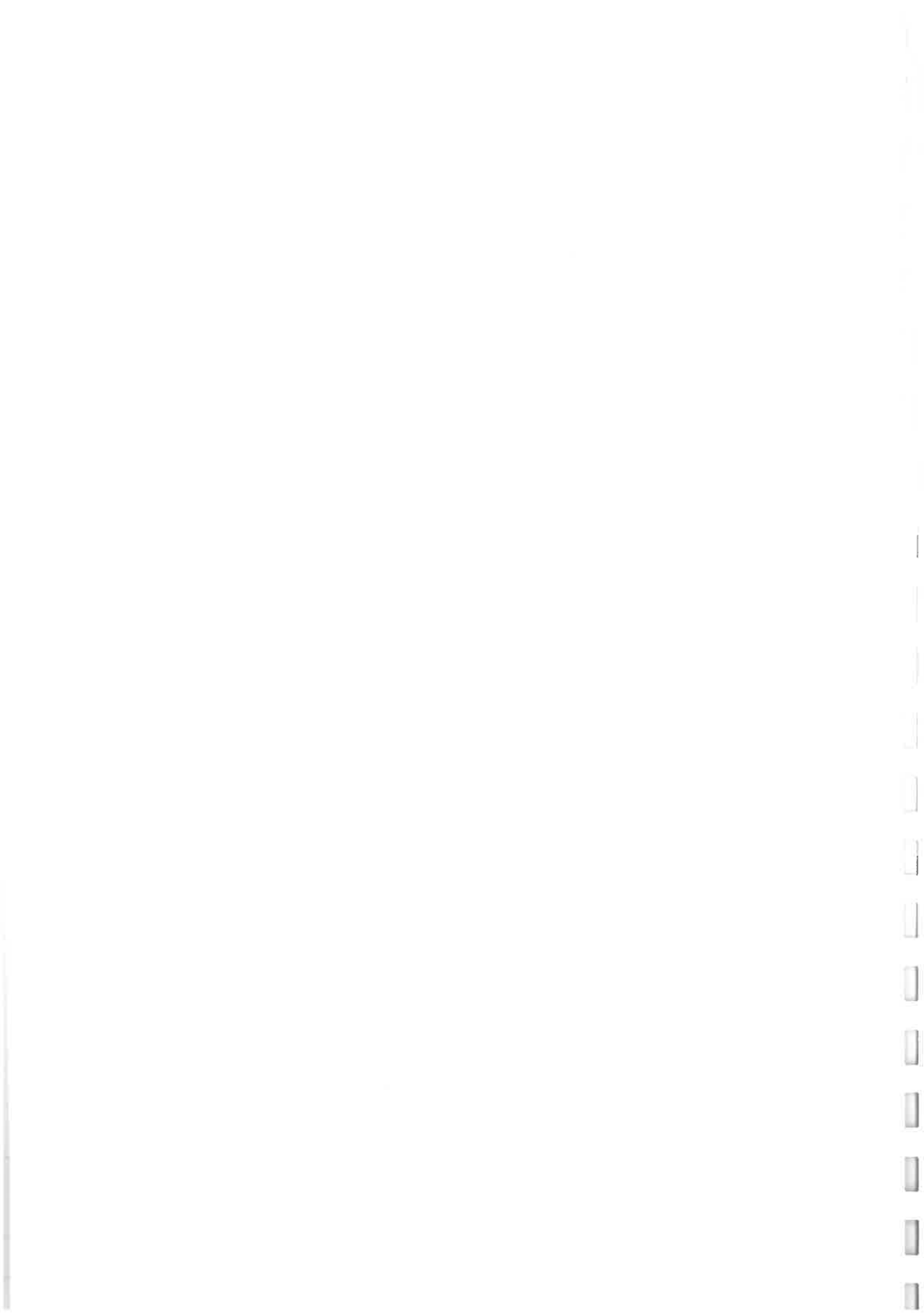
[auditorul va prezenta procedurile realizate si concluziile pe fiecare dintre obiectivele angajamentului]





**DECONT ANUAL PENTRU PLATA
COMPENSATIEI PENTRU PERIOADA NOIEMBRIE 2022-OCTOMBRIE 2023**

Concept	Valoare	Ajustari	Valoare recalculata auditor
AN IV CONTRACTUAL			
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractanta)	4,722,507.11	16,196.29	4,706,310.82
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractanta)	672,085.63		672,085.63
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractanta)	972,401.13		972,401.13
(c unitar) Cost unitar /per kilometru autobuze	11.57		14.43
(c unitar) Cost unitar /per kilometru troleibuze	14.66		16.87
(c unitar) Cost unitar /per kilometru tramvaie	17.81		27.03
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA	65,012,813.78		65,012,813.78
Venituri din servicii de transport public din :	19,687,638.59		20,319,734.03
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie (v)	19,687,638.59		19,687,638.59
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-	632,095	632,095.44
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE	84,700,452.37	632,095.44	85,332,547.81
Costuri aferente Serviciului, din care:			
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	867,039.24	-8,189.62	858,849.62
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	8,649,293.29	-289.09	8,649,004.20
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	2,015,636.54	-7,758.09	2,007,878.45
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	287,510.48	-28,337.38	259,173.10
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	308,810.55	-19,988.15	288,822.40
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	-		0.00
CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	9,770,686.46		
CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE APA	210,169.65		
CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	1,925,656.86	-108,380.44	1,798,132.53
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	42.49	-4.63	37.86
REDUCERI COMERCIALE PRIMATE	-5,974.35		-5,974.35
CHELTUIELI DE INTRINZIRE SI REPARATI	328,849.20	-5,110.25	323,738.95
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE Gesti	-1,861.00	0.00	-1,861.00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	878,789.64	-228.31	878,561.33
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	20,269.27	-631.62	19,637.65
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	506,769.02	-15,266.22	491,502.80
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	3,476.40	-21.77	3,454.63
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	6,059.35		6,059.35
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATI	161,293.26	-11,918.47	149,374.79
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	48,785.14	-24,719.47	24,065.67
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	1,752,374.93	-184,830.42	1,567,544.51
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINT	1,260,259.52	-46,257.24	1,214,002.28
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	70,586,774.48	-1,616,406.53	68,970,367.95
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE SI	0.00		0.00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	5,287,897.05	-140,399.81	5,147,497.24
CHELT ASISTENTA MEDICALA	59,226.69		59,226.69
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	844,848.17		844,848.17
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	1,585,795.69		1,585,795.69
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE X	3,173.00		3,173.00
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	1,958.41	-24.94	1,933.47
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	4.84	0.00	4.84
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	-670.65		-670.65
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	401,502.60	0.00	401,502.60
(II) TOTAL CHELTUIELI AUDITATE	107,764,446.22	2,218,762.45	105,545,683.77
(III) (Pr) Profit reconstituit	4,062,719.62	83,647.34	3,979,072.28
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditata) (Efectul Financiar Net)			
I-(II)+(III) :	-27,125,713.47	2,934,505.24	-24,192,208.24
Diferenta de tarif	38,776,442.36	38,776,442.36	38,776,442.36
COMPENSATIA ANUALA MAXIMA C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei			
DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)	27,126,713.47	2,934,505.24	24,192,208.24
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)			
Compensatia totala acordata operatorului = (C.F. +Pr-v) din care:	92,139,527.25	2,934,505.24	89,205,022.02
Diferenta de tarif cuvenite operatorului	38,776,442.36	38,776,442.36	38,776,442.36



Anexa 2.1

DECONT ANUAL PENTRU PLATA
COMPENSATIEI PENTRU PERIOADA NOIEMBRIE 2023-OCTOMBRIE 2024

Concept	Valoare	Ajustari	Valoare recalculata auditor
AN IV CONTRACTUAL			
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu autobuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	4,670,545.34		4,670,545.34
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu troleibuze (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	576,249.90		576,249.90
(Km) Numar total de kilometri efectuati intr-un an cu tramvaie (insumati din Rapoartele lunare de Constatare aprobate de catre Autoritatea Contractata)	975,291.91		975,291.91
(c unitar) Cost unitar per kilometru autobuze	13.86		15.22
(c unitar) Cost unitar per kilometru troleibuze	15.22		17.06
(c unitar) Cost unitar per kilometru tramvaie	23.57		22.99
(C1) TOTAL COMPENSATIE ANUALA FACTURATA	81,033,681.82		81,033,681.82
Venituri din servicii de transport public din :	19,095,975.48	341,213.15	19,437,188.63
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie (v)	19,095,975.48		19,095,975.48
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-	341,213.15	341,213.15
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE	100,129,657.30	341,213.15	100,470,870.45
Costuri aferente Serviciului, din care:			
CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	869,924.24	-8,933.03	860,991.21
CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	8,520,157.72	-283.21	8,519,874.51
CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIMB	2,146,406.83	-6,793.34	2,139,613.49
CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	251,846.56	-28,555.01	223,291.55
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB INVENTAR	172,193.75	-13,163.14	159,030.61
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00		0.00
CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	4,121,023.35		
CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE APA	306,359.23		
CHELTUIELI PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	660,778.42	-62,876.48	5,026,284.52
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00		0.00
REDUCERI COMERCIALE PRIMATE	-7,336.44		-7,336.44
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	214,317.39	-2,702.15	211,615.24
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATILE DE GESTI	0.00		0.00
CHELTUIELI CU CHIRIILE	1,431.00	0.00	1,431.00
CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	978,339.32	-16.34	978,322.98
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	46,258.93	-439.95	45,858.98
CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI ONORARIILE	427,259.01	-19,073.75	408,185.26
CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PER	3,186.76	-33.27	3,153.49
CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	10,766.51	-379.24	10,387.27
CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	150,924.84	-13,081.13	137,843.71
CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI ASIMILATE	30,164.41	-3,791.67	26,372.74
ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TE	1,873,856.47	-211,591.62	1,662,264.85
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI VARSAMINT	1,443,950.67	-70,666.26	1,373,284.41
CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	74,714,603.10	-2,003,736.06	72,710,867.04
CHELTUIELI CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE S	0.00		0.00
CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALA	6,582,875.28	-195,025.68	6,387,849.60
CHELT ASISTENTA MEDICALA	74,741.75		74,741.75
ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIALA	531,009.69		531,009.69
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE P	1,877,032.28		1,877,032.28
CHELTUIELI PRIVIND CONTRIBUTIA ASIGURATORIE x	3,399.00		3,399.00
CHELTUIELI CU PROTECTIA MEDIULUI INCONJURATOR	1,088.52	-44.74	1,043.78
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	7,897.38	0.00	7,897.38
DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	1,348.53		1,348.53
CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZARILOR	159,197.81	0.00	159,197.81
(II)TOTAL CHELTUIELI AUDITATE	106,974,942.41	-2,641,186.06	103,333,756.35
(III) (Pr) PROFIT REZONABIL	3,996,255.39	-99,672.71	3,896,582.61
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate)			
Efectul Financiar Net)			
(II+III) :	-9,840,540.44	3,081,971.93	-6,758,568.51
Diferente de tarif	38,575,853.24	38,575,853.24	38,575,853.24
COMPENSATIA ANUALA MAXIMA	Valoarea		
minima dintre C1 si C2 = valoarea maxima anuala a Compensatiei			
DIFERENTA CARE VA FI PLATITA DE CATRE AUTORITATEA CONTRACTANTA (daca C1 < C2)	9,840,540.44	- 3,081,971.93	6,758,568.51
DIFERENTA CARE VA FI RESTITUITA DE OPERATOR (daca C1 > C2)	-		
Compensatia totala acordata operatorului = (CE +Pr-v) din care:	90,874,222.26	- 3,081,971.93	87,792,250.33
Diferente de tarif cuvenite operatorului	38,575,853.24	38,575,853.24	38,575,853.24

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

Perioda: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trin	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
X	1	1011		CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0.00	0.00	17,670,400.00	17,670,400.00	17,670,400.00	17,670,400.00	0.00	0.00
X	1	1012		CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	5,121,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,791,400.00
X	1	104		PRIME DE CAPITAL	0.00	3,479,173.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,479,173.46
X	1	105		REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	29,198,774.32	326,603.81	11,710,481.21	360,125.02	11,710,481.21	0.00	40,549,080.51
X	1	1061		REZERVE LEGALE	0.00	24,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,200.00
X	1	1068		ALTE REZERVE	0.00	26,893.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,893.42
X	1	1171		REZ. REPORTAT. PROFIT NEPARTIZAT. PIERDERE	23,722,871.81	0.00	17,183,380.43	6,414,360.39	47,620,869.68	28,636,711.34	42,707,030.15	0.00
X	1	1172		REZ. REPORTAT. PROV. DIN IAS. MAL PUTIN IAS29	17,557.16	0.00	0.00	2,493.38	0.00	3,928.37	13,628.79	0.00
X	1	1174		REZ. REP. PROV. DIN CORECT. ERORI FUNDAMENTALE	8,049,380.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,049,380.62	0.00
X	1	1175		REZ. REPORTAT. SURPLUS REZERVE REEVALUARE	0.00	374,880.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	1	121		PROFIT SI PIERDERE	0.00	0.00	116,964,731.88	106,524,973.36	253,843,478.81	360,125.02	0.00	735,005.81
X	1	1211		PRP EXPLOATARE	7,807,038.16	0.00	0.00	0.00	-30,029,095.25	-22,222,057.09	0.00	0.00
X	1	1212		PRP FINANCIARE	0.00	293.86	0.00	0.00	0.00	-293.86	0.00	0.00
X	1	1215		IMP. PROFIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	1	138		ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBV. PT. INV.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	1	1511		PROVIZIUNAE PENTRU LITIGII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	2	205		CONCESIUNI, BREVETE SI ALTE VALORI	549,132.47	0.00	11,121.49	9,090.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	2	208		ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	44,988.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	561,431.73	0.00
X	2	212 CMFX		CONSTR. MUL. FIX	21,481,822.28	0.00	36,647.03	14,460.00	78,602.53	0.00	44,988.35	0.00
X	2	212 COINV		CONTR. OB. INV. INT.	10,072.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,545,964.81	0.00
X	2	2131		ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	2,039,583.86	0.00	28,025.08	186.00	637,729.65	572,968.87	10,072.44	0.00
X	2	2132 1		APARAT. MUL. FIX	504,058.18	0.00	0.00	9,833.20	15,001.89	21,455.20	497,604.87	0.00
X	2	2132 2		APARAT. OB. INV.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	2	2133 1		MUL. TR. MUL. FIX	31,090,779.26	0.00	29,310,658.71	31,064,634.16	29,393,658.71	31,081,740.43	29,402,698.04	0.00
X	2	2133 2		MUL. TR. OB. INV.	87,581.68	0.00	130,957.00	97,025.29	130,957.00	97,209.29	121,329.39	0.00
X	2	214 1		MOBIL. MUL. FIXE	1,162,058.19	0.00	19,793.00	0.00	19,793.00	13,861.85	1,167,989.34	0.00
X	2	214 2		MOBIL. OB. INV.	66,936.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	2	214 C		CIVITAS 214	57,000.00	0.00	129,924.07	155,721.10	854,990.83	911,990.83	66,936.29	0.00
X	2	231 10		DOTARI UTILAJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	2	231 14		DISP. TRAF. TR.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	2	2679		DOBANZI AFERENTE ALTOR CREANTE IMOBILIZATE	2,095.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	2	2808		AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	570,775.20	9,090.00	21,770.46	9,090.00	37,818.74	2,095.15	0.00
X	2	2812 1		AMORT. MF	0.00	17,926,016.41	7,678.03	246,218.51	7,678.03	453,872.92	0.00	599,504.44
X	2	2812 2		AMORT. OB. INV.	0.00	10,072.44	0.00	0.00	0.00	0.00	18,372,211.30	0.00
X	2	2813 APARA MF		2813 APARA M. MULOC FIX	0.00	449,068.15	9,833.20	11,814.01	0.00	0.00	0.00	10,072.44
X	2	2813 APARA MF		2813 AUTO C. CIVITAS AUTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	456,763.30
X	2	2813 AUTO CVT		2813 AUTO M. MULOC FIX OB I	0.00	249,111.28	0.00	-249,111.28	0.00	0.00	0.00	0.00
X	2	2813 AUTO MF		2813 AUTO M. MULOC FIX	0.00	30,700,425.87	31,036,721.86	3,250,632.06	31,053,828.13	3,395,772.95	0.00	2,952,370.59
X	2	2813 AUTO MF		2813 AUTO M. MULOC FIX OB I	0.00	105,065.12	92,006.61	81,075.92	92,190.61	81,075.92	0.00	93,950.43
X	2	2813 CIVIT		2813 CIVIT CIVITAS ECHIPAM	0.00	320,565.89	186.00	157,340.38	572,968.87	382,508.63	0.00	320,565.89
X	2	2813 ECHIP MF		2813 ECHIP M. MULOC FIX OB I	0.00	1,269,085.79	0.00	70,210.71	0.00	0.00	0.00	1,078,605.55
X	2	2814 1		AMORT M.F.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	2	2814 2		AMORT OB. INV.	0.00	770,924.75	0.00	0.00	0.00	0.00	882,476.11	0.00
X	2	2814 3		CIVITAS 2814	0.00	69,442.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	3	3021 M3011 M		3021 M3011 M. MULOC M1	392,867.83	0.00	636,798.53	683,746.11	1,285,255.30	1,274,718.70	403,404.43	69,442.65
X	3	3021 M3011 M		3021 M3011 M. MULOC M1	9.68	0.00	321.00	116.68	321.00	214.00	0.00	0.00
X	3	3021 M3011 M		3021 M3011 M. MULOC M1	73,914.72	0.00	7,399.57	14,350.04	-2,636.89	29,685.19	41,592.64	0.00
X	3	3021 M3011 M		3021 M3011 M. MULOC M1	128,696.50	0.00	258,709.97	236,774.43	449,986.85	183,283.77	0.00	0.00
X	3	3022 M3012 M		3022 M3012 M. MULOC M2	55,678.59	0.00	382,690.55	293,557.74	583,510.15	497,036.95	182,151.79	0.00
X	3	3022 M3012 M		3022 M3012 M. MULOC M2	216,180.07	0.00	8,583,181.25	8,734,092.86	16,981,538.32	16,942,518.17	255,200.23	0.00
X	3	3022 M3012 M		3022 M3012 M. MULOC M2	0.00	0.00	-741.25	0.00	-741.25	0.00	-741.25	0.00
X	3	3022 M3012 M		3022 M3012 M. MULOC M2	12,045.04	0.00	1,637.78	11,793.88	3,103.56	15,148.60	0.00	0.00
X	3	3022 M3012 M		3022 M3012 M. MULOC M2	35,977.99	0.00	51,015.13	36,647.61	67,809.94	99,312.79	44,575.14	0.00
X	3	3022 ST GP ST		3022 ST GP ST. ST. GBL. BENZ	6,803.08	0.00	201,138.26	203,899.53	982,805.79	394,306.53	5,302.34	0.00
X	3	3024 M3014 M		3024 M3014 M. MULOC M3	630,751.10	0.00	1,952,321.52	1,625,032.07	3,404,186.70	2,182,009.03	1,188,928.77	0.00
X	3	3024 M3014 M		3024 M3014 M. MULOC M3	55,634.39	0.00	114,717.66	123,741.79	201,520.73	212,217.59	44,937.53	0.00
X	3	3024 M3014 M		3024 M3014 M. MULOC M3	1,811.44	0.00	42,908.88	43,190.88	66,409.11	67,546.11	674.44	0.00
X	3	3024 M3014 M		3024 M3014 M. MULOC M3	297,619.87	0.00	1,538.79	44,545.40	4,905.31	77,037.67	225,487.51	0.00
X	3	3024 M3014 M		3024 M3014 M. MULOC M3	310,732.32	0.00	347,712.80	313,792.65	497,994.84	524,210.86	284,516.30	0.00
X	3	3028 M3018 M		3028 M3018 M. MULOC M4	12,465.62	0.00	185,462.97	180,363.37	312,425.55	302,386.90	22,504.18	0.00
X	3	3028 M3018 M		3028 M3018 M. MULOC M4	16,088.41	0.00	104,933.32	106,004.55	188,206.40	186,199.30	18,095.52	0.00

Flag	Data	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
X	3028 M3018 M1	3028 M3018 M1	M08M4		421.18	0.00	2,175.00	2,299.40	4,406.06	4,469.34	357.90	0.00
X	3028 M3018 M4	3028 M3018 M4	M41M4		0.00	0.00	0.00	0.00	3,390.97	3,390.97	0.00	0.00
X	303 M3211 M0	303 M3211 M0	M0301		6,189.41	0.00	205,230.49	164,160.50	347,622.54	298,262.22	55,549.73	0.00
X	303 M3211 M0E	303 M3211 M0E	M0601		2,974.79	0.00	63,434.88	63,434.88	121,303.58	124,278.37	0.00	0.00
X	303 M3211 M0E	303 M3211 M0E	M0801		0.00	0.00	0.00	0.00	794.03	794.03	0.00	0.00
X	303 M3211 M4	303 M3211 M4	M4101		1,264.08	0.00	94,841.13	83,979.05	163,204.49	149,698.47	14,769.85	0.00
X	308			DIFERENTE DE PREȚ LA MATERII PRIME ȘI MATERIA	0.00	0.00	0.00	0.00	407.67	407.67	0.00	0.00
X	346 M346 M021	346 M346 M021	M02P2		13,633.44	0.00	-7,552.32	3,351.00	6,562.68	17,406.12	2,790.00	0.00
X	346 M346 M03	346 M346 M03	M03P2		5,865.16	0.00	79,233.22	74,179.30	163,485.58	159,623.04	9,827.70	0.00
X	346 M346 M06	346 M346 M06	M06P2		0.00	0.00	0.20	0.20	0.20	0.20	0.00	0.00
X	346 M346 M08	346 M346 M08	M08P2		49,727.85	0.00	377.63	953.88	6,092.65	6,669.30	49,151.00	0.00
X	346 M346 M41	346 M346 M41	M41P2		7,339.45	0.00	16,265.44	16,931.21	23,876.49	24,771.90	6,444.04	0.00
X	371 02			DEVIZE MARFURI	0.00	0.00	0.00	215.69	215.69	215.69	0.00	0.00
X	371 03			DEVIZ ACCIDENT	0.00	0.00	24,762.22	22,014.03	46,134.69	42,087.22	4,047.48	0.00
X	3713			DEVIZE ACCIDENTE	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,527.05	0.00	0.00	0.00
X	381 M381 M06	381 M381 M06	M08A1		35.71	0.00	0.00	35.71	0.00	35.71	0.00	0.00
X	381 M381 M41	381 M381 M41	M41A1		1,297.93	0.00	0.00	0.00	0.00	1,297.93	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		FABACUS ELECTRIC	0.00	241.11	241.11	241.11	0.00	241.11	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		DOUNHUASHI TONGR	0.00	0.00	0.00	0.00	98.34	98.34	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		NEUROELECTRONICS	0.00	0.00	67.56	67.56	67.56	67.56	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		IGOTANA	0.00	0.00	0.00	0.00	336.10	336.10	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		NEW TECH ELEMEN	0.00	0.00	2,581.06	2,581.06	2,581.06	2,581.06	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		PREMIER FARNELL	0.00	0.00	0.00	0.00	1,441.60	1,441.60	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		IRACES	0.00	0.00	0.00	0.00	384.00	384.00	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		RETO MB	0.00	0.00	43.98	43.98	43.98	43.98	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		SHENZHEN SHI	0.00	0.00	1,680.00	1,680.00	71.38	1,680.00	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		TEHINO WORLD LTD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		UNITTECHNIC	0.00	0.00	43.74	43.74	43.74	43.74	0.00	0.00
X	401 EXT MA40	401 EXT MA40		ZAGALTO POLSKA	0.00	0.00	33.60	33.60	33.60	33.60	0.00	0.00
X	401 EXT PR401	401 EXT PR401		FABACUS ELECTRIC	0.00	0.00	19.20	19.20	19.20	19.20	0.00	0.00
X	401 EXT PR401	401 EXT PR401		NEUROELECTRONICS	0.00	0.00	0.00	0.00	42.70	42.70	0.00	0.00
X	401 EXT PR401	401 EXT PR401		SHEET SMS	0.00	0.00	45.72	45.72	45.72	45.72	0.00	0.00
X	401 EXT PR401	401 EXT PR401		TECHNIC	0.00	0.00	12.52	12.52	12.52	12.52	0.00	0.00
X	401 INT MA401	401 INT MA401		ZAGALTO POLSKA	0.00	0.00	15,380,831.37	15,160,885.87	28,546,203.14	28,999,121.28	0.00	2,953,623.80
X	401 INT PR401	401 INT PR401		PRESTARI401	0.00	2,500,705.66	22,997,751.81	24,597,683.33	35,567,518.92	37,174,256.01	0.00	3,188,471.69
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		ADIN COR. AUTOS	0.00	0.00	3,558.10	3,558.10	3,558.10	3,558.10	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		MANTARTICA SYSTE	0.00	0.00	4,849.25	4,849.25	4,849.25	4,849.25	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		MATTAMAM	0.00	7,259.00	0.00	0.00	7,259.00	0.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		ACRONOSCAR	0.00	0.00	0.00	0.00	30,940.00	30,940.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		EDIL ORC CONT	0.00	0.00	0.00	0.00	21,500.92	21,500.92	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		HELVANI PL	0.00	0.00	6,311.45	6,311.45	6,311.45	6,311.45	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		HENDRESS POWER R	0.00	67,830.00	0.00	0.00	67,830.00	0.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		HEVIROTRONIC	0.00	19,507.34	0.00	0.00	19,507.34	0.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		HEURAL SMART	0.00	0.00	30,698.47	30,698.47	30,698.47	30,698.47	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		NEURO CLIP	0.00	6,481.93	11,364.50	11,364.50	17,846.43	11,364.50	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		HFRI KULTUR SERV	0.00	0.00	32,374.00	32,374.00	32,374.00	32,374.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		KARCHER ROMANIA	0.00	0.00	0.00	0.00	13,578.00	13,578.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		KEYS OUTLET	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		NEW LINE CONTAI	0.00	0.00	12,197.50	12,197.50	41,337.63	41,337.63	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		OPENDEV SOFTWARE	0.00	0.00	0.00	0.00	15,392.65	15,392.65	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		PLATIN PH	0.00	0.00	10,970.00	10,970.00	20,620.00	20,620.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		POLISERV SELECT	0.00	0.00	33,749.00	33,749.00	33,749.00	33,749.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		QUARZ MATRIX	0.00	0.00	2,264.57	2,264.57	4,305.42	4,305.42	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		ROEL B	0.00	0.00	23,553.67	23,553.67	11,540.80	11,540.80	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		SPARTA	0.00	0.00	0.00	0.00	4,199.00	4,199.00	0.00	0.00
X	404 INT MFDEX	404 INT MFDEX		VITAL AGROSERVC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	408 INT PR408	408 INT PR408		HENEL ENERGIE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	408 INT PR408	408 INT PR408		PILKINGTON	0.00	777,105.84	0.00	0.00	0.00	-777,105.84	0.00	0.00
X	408 INT PR408	408 INT PR408		PREMIER ENERGY	0.00	320,421.19	0.00	87,456.19	0.00	230,026.19	0.00	550,442.38
X	408 INT PR408	408 INT PR408		PSODEXHO PASS B	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	408 INT PR408	408 INT PR408		PSTAR PH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Ruajele curente	Ruajele cumulate	Solduri finale	Credit
X	4	408 INT PR408	408 INT FTELELINK		Debit	Credit	Debit	Debit	Credit
X	4	408 INT PR408	408 INT PYDAPONE ROM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4091 EXT MA-4	4091 EXT ABACUS ELECTRIC		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4091 EXT MA-4	4091 EXT EURO-ELECTRONICS		0,00	274.71	274.71	274.71	274.71
X	4	4091 EXT MA-4	4091 EXT FLEXZON FOOD		0,00	16.49	16.49	16.49	16.49
X	4	4091 EXT MA-4	4091 EXT GOTANA		21.87	0,00	0,00	0,00	21.87
X	4	4091 EXT MA-4	4091 EXT PREMIER FARNELL		0,00	0,00	63.90	63.90	0,00
X	4	4091 EXT MA-4	4091 EXT JNITECHNIC		0,00	0,00	1,441.60	1,441.60	0,00
X	4	4091 EXT MA-4	4091 EXT ZAGATO POLSKA		0,00	89.46	89.46	89.46	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ZAGATO POLSKA		0,00	413.46	413.46	413.46	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ADELDAIDA CRAIOV		0,00	348.60	348.60	348.60	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ADELFIOS PL		0,00	0,00	408.17	408.17	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ADELTRANS	7,000.00	0,00	20,000.00	20,000.00	27,000.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ALPROD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ALPROF	0,00	0,00	7,043.47	7,043.47	7,043.47	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT AMBIENTAL STAR	0,00	0,00	0,00	300.00	300.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ARTECOM VRANCEA	0,00	0,00	20,682.20	20,682.20	20,682.20	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ATTOOLS ONLINE	0,00	0,00	0,00	150.00	150.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT AUTO TERMINAL	0,00	0,00	0,00	150.00	150.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT AUTOCHEMICALS	0,00	0,00	0,00	271.14	271.14	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT AUTOMATIC INVES	0,00	0,00	279.41	279.41	279.41	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT AUTOMOBILUS	0,00	0,00	726.00	726.00	726.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT BEGA MINERALE	3,012.00	0,00	9,103.50	9,103.50	9,103.50	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT BEST INTERNET	0,00	0,00	894.00	894.00	894.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT CALOR	0,00	0,00	474.49	474.49	474.49	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT CHINGOPAR B	0,00	0,00	1,636.25	1,636.25	1,636.25	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT CIMPAN CV IMPEX	0,00	0,00	229.70	289.60	289.60	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT COLOR METAL	0,00	0,00	2,545.45	6,743.35	6,743.35	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT DIALEXTOY	0,00	0,00	959.96	959.96	959.96	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT DUJMCO PH	0,00	0,00	0,00	699.00	699.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT DUNEDIN ORADEA	0,00	0,00	7,378.00	13,328.00	13,328.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EAST TRADE TCM	0,00	0,00	180.05	180.05	180.05	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EAST WEST	0,00	0,00	33.32	33.32	33.32	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ECO INDUSTRY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EL-CAR	0,00	0,00	7,035.28	7,035.28	7,035.28	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT ELECTRONICS SAL	0,00	0,00	421.80	421.80	421.80	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EMAG INTERN	0,00	0,00	0,00	119.98	119.98	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EMANUEL ONLINE	0,00	0,00	418.84	418.84	418.84	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EMINENTCARS	0,00	0,00	0,00	6,309.53	6,309.53	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EMSAI	0,00	0,00	336.47	336.47	336.47	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EURO PARTS DIST	0,00	0,00	0,00	154.00	154.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EURO UNELITE TIRA	0,00	0,00	331.00	331.00	331.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EURO VIAL LIGHT	0,00	0,00	388.54	388.54	388.54	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT EUROSTOC ONLINE	0,00	0,00	2,047.50	2,047.50	2,047.50	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT FABORY	0,00	0,00	838.59	838.59	838.59	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT FABR. SOULE BV	0,00	0,00	320.36	8,829.16	8,829.16	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT GAVE CONCEPT	0,00	0,00	199.00	199.00	199.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT GERO TOOLS	0,00	0,00	0,00	305.87	305.87	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT GEPLAST	0,00	0,00	4,709.11	14,239.63	14,239.63	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT GERMAN ELECTRON	0,00	0,00	0,00	391.75	391.75	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT GLOBAL ELECTRIC	0,00	0,00	1,587.46	1,587.46	1,587.46	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT GRUP EDITORIAL	0,00	0,00	0,00	504.00	504.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT INDUSTRIAL CNC	0,00	0,00	3,134.46	3,134.46	3,134.46	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT INDUSTRIAL GP B	0,00	0,00	0,00	15,148.73	15,148.73	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT INVENTIL ELECTR	0,00	0,00	0,00	154.00	154.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT IPSAL INTERPL.	0,00	0,00	0,00	2,529.35	2,529.35	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT IVASCO	544.60	0,00	0,00	0,00	544.60	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT KOMFORT AMBIENT	0,00	0,00	0,00	1,172.00	1,172.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT LABOREX	0,00	0,00	220.00	220.00	220.00	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT LARONEF	0,00	0,00	0,00	5,283.60	5,283.60	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT LENOX BUSINESS	0,00	0,00	14,446.60	14,446.60	14,446.60	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT MADRA COMPUTING	0,00	0,00	890.12	890.12	890.12	0,00
X	4	4091 INT MA-4	4091 INT MAFCOM	0,00	0,00	467.11	467.11	754.53	0,00

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Credit
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	MANGO	0.00	0.00	222.05	222.05	551.91	551.91	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	MCMEDEIANMASTER	0.00	0.00	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	MEGA SCULE	0.00	0.00	0.00	0.00	930.58	930.58	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	MELAROX COM	0.00	0.00	0.00	0.00	168.55	168.55	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	MERCURY LUGHTIN	0.00	0.00	12,652.08	12,652.08	17,575.71	17,575.71	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	METROTEST	0.00	0.00	22,013.50	22,013.50	22,013.50	22,013.50	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	MIKRO ATLAS	0.00	0.00	0.00	0.00	129.00	129.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	MIRALFX PARTS	0.00	0.00	314.00	314.00	654.40	654.40	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	MOBILAB CREAT.	0.00	0.00	501.73	501.73	501.73	501.73	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	NARPO-CONSULT	0.00	0.00	218.00	218.00	368.99	368.99	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	NEC WEST	0.00	0.00	0.00	0.00	375.90	375.90	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	OFFICE VISION	0.00	0.00	89.30	89.30	89.30	89.30	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	OPTICNET	0.00	0.00	220.15	220.15	220.15	220.15	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	OVITRANSI	0.00	0.00	0.00	0.00	119.65	119.65	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	PARCON FREIWALD	0.00	0.00	2,540.94	2,540.94	2,540.94	2,540.94	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	POWER CLUJ	9,451.08	0.00	2,628.59	2,628.59	12,079.67	12,079.67	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	POWERXRO TOOLS	0.00	0.00	280.00	280.00	280.00	280.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	PRINT AND COVER	0.00	0.00	895.00	895.00	895.00	895.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	PRO TOOLS CONS	0.00	0.00	0.00	0.00	261.26	261.26	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	QMOBILI	0.00	0.00	145.18	145.18	145.18	145.18	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	ROLMIS	417.90	0.00	11,811.95	11,811.95	11,811.93	11,811.93	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	ROMRADIAT BV	0.00	0.00	0.00	0.00	3,799.67	3,799.67	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	SCHTESSL	0.00	0.00	0.00	0.00	1,599.70	1,599.70	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	SEA ROMANIA B	0.00	0.00	0.00	0.00	2,342.74	2,342.74	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	SENIOR SOFTWARE	0.00	0.00	308.96	308.96	308.96	308.96	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	SERVICE INCLUS	0.00	0.00	309.55	309.55	2,170.55	2,170.55	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	SILVANIY SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	4,359.79	4,359.79	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	SMD PLUS TECHN	0.00	0.00	206.97	206.97	206.97	206.97	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	SPTS SHOP	0.00	0.00	0.00	0.00	524.08	524.08	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	STAMPILA PH	0.00	0.00	160.00	160.00	160.00	160.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TARGET BUCUREST	0.00	0.00	288.00	288.00	288.00	288.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TECHNO PRO	0.00	0.00	0.00	0.00	465.78	465.78	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TIK MEDIA SOLUT	0.00	0.00	629.00	629.00	1,599.36	1,599.36	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TOOLS DIRECT	0.00	0.00	1,030.62	1,030.62	629.00	629.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TOP PLAST	0.00	0.00	43.24	43.24	1,030.62	1,030.62	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TOPSTRONG	0.00	0.00	419.00	419.00	43.24	43.24	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TOR	0.00	0.00	231.93	231.93	419.00	419.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TRADE MAX INC	0.00	0.00	1,445.85	1,445.85	231.93	231.93	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TRANSFER MULTIS	0.00	0.00	0.00	0.00	1,445.85	1,445.85	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	TUNING PARTS IN	0.00	0.00	0.00	0.00	410.00	410.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	VESTA INVEST B	0.00	0.00	0.00	0.00	521.22	521.22	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	VIKING TOOLS	0.00	0.00	145.03	145.03	29.34	29.34	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA-40	4091 INT	WUNDER HAF	0.00	0.00	0.00	0.00	145.03	145.03	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	ANSE	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	250.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	APA NOVA PL	0.00	0.00	652.74	652.74	652.74	652.74	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	ARR B	0.00	0.00	42,931.00	42,931.00	84,134.00	84,134.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	BITSOFT	0.00	0.00	0.00	0.00	1,806.81	1,806.81	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	BRD PLOJESTI	0.00	0.00	384.00	384.00	384.00	384.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	C N POSTA ROMAN	0.00	0.00	33,527.86	33,527.86	191,165.77	191,165.77	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	COMP.NAT.PT.CAZ	0.00	0.00	14,056.28	14,056.28	15,561.81	15,561.81	556.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	CURSURI SLID VES	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	DIGISIGN	0.00	0.00	470.54	470.54	980.75	980.75	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	ETANISARI GRAFEX	0.00	0.00	0.00	0.00	593.83	593.83	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	KOMFORT AMBIENT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	ORANGE ROMANI	0.00	0.00	1,018.89	970.64	1,989.53	970.64	1,018.89	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	POSTA ROMANA	0.00	0.00	85,139.81	85,139.81	85,139.81	85,139.81	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	REG. AUTO ROMAN	0.00	0.00	54,700.57	46,221.77	71,147.07	62,668.27	8,478.80	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	ROMAER PRO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	SPARTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	TINMAR ENERGY	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR-405	4092 INT	UNUNEA PRODUC	0.00	0.00	1,275.20	1,275.20	1,275.20	1,275.20	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT	4111 INT	ALEXANDRU TUFAN	0.00	0.00	952.00	952.00	952.00	952.00	0.00	0.00	0.00

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Rulaje curente	Rulaje cumulate	Solduri finale	Credit
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	BARBU 60917	0,00	0,00	0,00	47,60	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	CHIRITA ALEXAND	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	CHIRITAS 49156	0,00	0,00	0,00	11,90	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	CONSTANTIN NARC	0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	CONSTANTIN 8008	0,00	0,00	0,00	55,69	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	DAN BOGDAN ALEX	0,00	0,00	0,00	11,90	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	DANESCU CEZAR	0,00	0,00	0,00	49,27	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	DINU 60364	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	DRAGNEA 60515	0,00	0,00	0,00	47,60	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	DUMITRACHE 60932	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	DUMITRU EDWIN	0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	DUMITRU 60225	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ENACHE 61362	0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	GHERMAN 61369	0,00	0,00	0,00	71,40	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	GUZU 61351	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	IONITA ALEXANDR	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	MATACHE DANUT	0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	NEACSU 60274	0,00	0,00	0,00	59,50	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	NEAGU ION	0,00	0,00	0,00	47,60	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	NECULA 60921	0,00	0,00	0,00	11,90	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	NICA 60346	0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	OANCEA 60819	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	OLARU C	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	PERSELLO 61528	0,00	0,00	0,00	47,60	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	PROTOPES 61138	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	PUIU NICOLAE CR	0,00	0,00	0,00	47,60	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	RECOP RECYCLING	0,00	0,00	0,00	2,836,96	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ROMANITOIU 6141	0,00	0,00	0,00	95,20	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	RUDEANU GEORGIA	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	SANTIN RAZVAN	0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	STAN IONEL	0,00	0,00	0,00	73,06	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	STANCIOIU	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	STATE 60977	0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	STOICA AUREL	0,00	0,00	0,00	47,60	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	TASMIU	0,00	0,00	0,00	87,152,50	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	TATUC 60787	0,00	0,00	0,00	174,824,50	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	TUDOR NICOLAE	0,00	0,00	0,00	11,90	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	VISAN VASILE	0,00	0,00	0,00	83,30	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	VOICU 60523	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	AB FAMILY CLEAN	0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ABC TEXOR AUTO	0,00	0,00	0,00	1,785,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	AQUINESCU DRAGO	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ADACHIM	0,00	0,00	0,00	1,694,16	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ADALEX MECHANIK	0,00	0,00	0,00	1,627,03	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ADAN PROFESSION	0,00	0,00	0,00	1,492,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	AFT PALACE PLOI	0,00	0,00	0,00	2,684,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALBU LEONARD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALDEA 59252	0,00	0,00	0,00	21,420,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALECSU DAN	0,00	0,00	0,00	118,12	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALEGRETO	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALEGRIA LUK RES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALEXANDRESCU L	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALEXANDRESCU R	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALEXANDRU IONUT	0,00	0,00	0,00	377,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALEXANDRU STEFA	0,00	0,00	0,00	118,34	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALGO EXTRA PAN	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALLIANCE HEALT	0,00	0,00	0,00	139,17	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	AMSTAR	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	AMT INITIATIVE	0,00	0,00	0,00	139,17	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	AMT MARKETING	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT	AN ROMANIAN PRO	0,00	0,00	0,00	278,15	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,500,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	510,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	5,490,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,684,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	644,68	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		1,999,20	0,00	0,00	3,594,38	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	20,471,36	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	402,48	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	95,20	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	73,06	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	47,60	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	11,90	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	83,30	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	3,570,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,561,95	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,712,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,684,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	122,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	21,420,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	118,12	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	377,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	118,34	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	25,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	139,17	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	25,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	278,15	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,500,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	510,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	5,490,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,684,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	644,68	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		1,999,20	0,00	0,00	3,594,38	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	20,471,36	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	402,48	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	95,20	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	73,06	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	35,70	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	47,60	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	11,90	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	83,30	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	23,80	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	3,570,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,561,95	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,712,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	2,684,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	122,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	21,420,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	118,12	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	377,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	118,34	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	25,00	0,00
X	4	4111 INT MATE	4111 INT		0,00	0,00	0,00	90,00	0,00
X	4	4111							

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANA STATE	0.00	0.00	340.00	340.00	340.00	340.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANA 51192	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANASTASCU VIC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDAN AUTO	0.00	0.00	118.13	118.13	118.13	118.13	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDRESCU AUGUS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDRESCU FLORI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDREI ION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDREAS BIACA	0.00	0.00	0.00	0.00	195.68	195.68	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDRONESCU MIHA	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANGHEL ANDREEA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANGHEL CARMEN	0.00	0.00	0.00	0.00	49.12	49.12	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANGHEL CRISTINA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANK FOOD MARIS	587.24	0.00	496.371.78	497.314.27	695.076.90	695.664.14	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANTON VIAD A	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANTON VIAD ALEX	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	APA NOVA PL	0.00	0.00	16.946.44	15.946.44	31.823.84	31.823.84	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	AQUILA	0.00	0.00	25.780.00	25.780.00	46.325.00	46.325.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ARMATU IANCU	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	AROCIM	0.00	0.00	754.00	754.00	1.791.00	1.791.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ARSENIE HAZVAN	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ARTIMA	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ARTINA S.A. CAR	0.00	0.00	0.00	0.00	610.00	610.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ASOC DE PROPRM	0.00	0.00	1.807.00	1.807.00	3.747.00	3.747.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ASOC INAPOI	0.00	0.00	1.020.00	1.020.00	1.360.00	1.360.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ASOCIATIA ACT	0.00	0.00	0.00	0.00	1.000.00	1.000.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ASOCIATIA CAR R	0.00	0.00	2.400.00	2.400.00	3.800.00	3.800.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	AUCHAN	15.901.50	0.00	28.590.00	42.882.50	183.162.05	199.063.55	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	AVRAMESCU OCTAV	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BABAU ION	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BACIU NICUSOR F	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BADEA GEORGIANA	0.00	0.00	49.11	49.11	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BADIU DUMITRU	0.00	0.00	935.00	935.00	1.785.00	1.785.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BADI	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BADIU CRISTIAN	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BALAN 60595	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANCIU DUMITRU	0.00	0.00	138.94	138.94	138.94	138.94	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANICA RAZVAN	0.00	0.00	0.00	0.00	97.94	97.94	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANICA 60343	0.00	0.00	0.00	0.00	96.27	96.27	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANICA 61270	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANU TULIAN MIH	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BARBU ANDREI	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BARBU FLORIAN	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BARBU IOANA G	0.00	0.00	0.00	0.00	115.89	115.89	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BARREXCOM	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BASTINA MADALIN	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BELTIMAN DRAGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BERTMANN TECHNO	0.00	0.00	48.96	48.96	48.96	48.96	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIDIVENCULI5264	0.00	0.00	48.83	48.83	48.83	48.83	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIDIVENCULI45549	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIRDEA ANDREI	0.00	0.00	0.00	0.00	139.14	139.14	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIRLIGU DANIEL	0.00	0.00	0.00	0.00	49.14	49.14	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BITA 53504	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIZGA EMIL	0.00	0.00	0.00	0.00	1.870.00	1.870.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BLACK SEA PL	2.836.31	0.00	1.020.00	1.020.00	13.166.29	16.002.60	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BMC TRUK	0.00	0.00	9.177.46	9.177.46	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOBCEA VALERIU	0.00	0.00	0.00	0.00	115.89	115.89	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOGDANMIHAI	0.00	0.00	0.00	0.00	43.850.00	43.850.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOGDAN TRADING	0.00	0.00	16.350.00	16.350.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOLOAN1322	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BORCAN DANIEL	0.00	0.00	210.00	210.00	330.00	330.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BORCEA CTIN	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BORCEA GHEORGHE	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00	0.00

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trin	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rula le curente		Rula le cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BORZA NICOLAE	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOSILCA GABI	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOTEZATU 19613	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BRANCIOG 50949	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BRATU VASILE	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BRAVO MACADAM	0.00	0.00	90.00	90.00	210.00	210.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BUDUT 61124	0.00	0.00	0.00	0.00	49.10	49.10	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BURADA CRISTINA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	BURUJANA GESICA	0.00	0.00	25.00	25.00	50.00	50.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	C&I GRUP	4,284.00	0.00	11,020.58	13,162.58	17,446.58	21,730.58	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CABINET DR.	0.00	0.00	292.00	292.00	292.00	292.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CAHM EUROPE	1,031.49	0.00	0.00	0.00	71.17	1,102.66	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CALOVE POIEST	193,750.00	0.00	2,011,250.00	2,055,000.00	3,880,250.00	3,904,500.00	169,500.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CALOIAN CATA	0.00	0.00	138.93	138.93	278.09	278.09	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CALUGARU ALEXAN	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CAPANEATA IULI	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CAPATINA CONSUL	0.00	0.00	0.00	0.00	255.00	255.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CARAMIDA ALEX	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CARARE PAULA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CARSTIAN C-TIN.	84.25	0.00	1,960.54	1,918.37	2,539.76	2,536.91	87.10	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CASA PENSIL PH	0.00	0.00	282,540.00	451,435.00	451,435.00	451,435.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CEMARBET	2,811.15	0.00	37,846.99	36,525.88	51,957.07	52,953.05	1,815.17	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CHITACA 60499	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CHIRAN ROXANA N	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CHIRITA ALEXAND	0.00	0.00	187.94	187.94	277.94	277.94	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CHIROIU TOMA	0.00	0.00	49.08	49.08	49.08	49.08	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CHIVA 60067	0.00	0.00	48.90	48.90	196.25	196.25	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CHIVARAN COM	12,222.96	0.00	29,076.55	30,108.28	48,885.76	55,039.72	6,069.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CIORANU 60988	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CIOCARLIA	0.00	0.00	1,342.00	1,342.00	2,562.00	2,562.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CIONTAS 49156	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CIUCAN MANUELA	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CIURILEANU SILV	0.00	0.00	366.00	366.00	118.78	118.78	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CLEANEARS DAB	0.00	0.00	1,464.00	1,464.00	2,562.00	2,562.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CMI DR ILIESCU	0.00	0.00	289.95	289.95	289.95	289.95	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CODREANU REMUS	0.00	0.00	10,838.52	10,838.52	10,838.52	10,838.52	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	COTICAB POIEST	0.00	0.00	50.00	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	COMAN CALIN D.	0.00	0.00	11,842.67	11,842.67	20,159.41	20,159.41	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	COMPET PH	0.00	0.00	531.45	531.45	531.45	531.45	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONS. LOCAL	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTIN NA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTIN ANDR	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTIN CONS	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTIN GILDO	0.00	0.00	90.00	90.00	118.22	118.22	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTIN IULI	0.00	0.00	90.00	90.00	270.00	270.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTIN MARU	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTIN 6008	0.00	0.00	0.00	0.00	49.11	49.11	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTINESC.	0.00	0.00	0.00	0.00	118.74	118.74	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTINL.	0.00	0.00	48.60	48.60	48.60	48.60	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTRUCT MACHI	0.00	0.00	40,536.79	42,117.59	118.73	118.73	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	COSTA MEDIA	0.00	0.00	118.11	118.11	118.11	118.11	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	COSTACHE TEODOR	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	COSTACHE 61175	0.00	0.00	49.10	49.10	49.10	49.10	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	COTOFANA 61091	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	COTOVANU EMIL	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CRACIUN STEF	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CRACIUN 60507	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CRISTEA LAURENT	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CROITORU EUGENI	42.50	0.00	5,397.50	5,397.50	10,795.00	10,200.00	637.50	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CUS PH	0.00	0.00	0.00	0.00	98.22	98.22	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	CUCULEA VALENTII	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Credit
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DALMIENA	0,00	0,00	69,050,00	69,050,00	122,480,00	122,480,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DAN BOGDAN ALEX	0,00	0,00	194,71	194,71	194,71	194,71	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DAN SEPSI	12,138,00	0,00	27,759,53	33,898,53	62,704,83	74,842,83	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DARCO IMPEX-PL	714,00	0,00	357,00	357,00	2,595,83	3,109,83	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DARIA CROSS	1,439,31	0,00	0,00	0,00	3,094,72	4,534,03	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DASCALU MARIA	145,33	0,00	4,394,84	4,260,28	5,643,87	5,540,90	248,30	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DATA CORE SYSTE	0,00	0,00	1,342,00	1,342,00	1,830,00	1,830,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DAVINCT FOOD	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	440,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DEACONU STELIAN	0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DECTOPACARE	0,00	0,00	340,00	340,00	340,00	340,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DEZINFER SERV/C	0,00	0,00	0,00	0,00	122,00	122,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DIACONU CORINA	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DINCA COSTEL	0,00	0,00	368,72	368,72	368,72	368,72	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DINU ALEXANDRU	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DINU STEFAN	0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DINU 51171	0,00	0,00	0,00	0,00	49,11	49,11	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DINU 60867	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DIOGHENIS INTER	0,00	0,00	117,90	117,90	117,90	117,90	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DIRJUD EVID PL	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DISTRICAZ RETEL	0,00	0,00	5,002,00	5,002,00	9,882,00	9,882,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DOBRE ALEXANDRU	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DOBRE CONSTANT	0,00	0,00	118,81	118,81	118,81	118,81	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DOBRE CONSTANT	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DOBRESCU GEO	0,00	0,00	237,32	237,32	237,32	237,32	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DRAGHICI MARJAN	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DRAGNEA 60515	0,00	0,00	246,28	246,28	491,77	491,77	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DRAGNOIU MIHAIL	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DRAGOMIR ALEX	0,00	0,00	124,500,00	124,500,00	217,000,00	217,000,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DRAGOMIR COSTIN	0,00	0,00	120,00	120,00	120,00	120,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DRAGOMIR LAUREN	0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DRAGOTEL MARIO	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRESCU CLAU	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRISCU CRISTIN	0,00	0,00	0,00	0,00	118,64	118,64	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU DANIELA	0,00	0,00	-25,00	-25,00	-25,00	-25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU ELENA C	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU FLORINA	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU GHEORGH	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU NICOLET	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU RADU	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU ST.ELEN	0,00	0,00	0,00	0,00	464,81	464,81	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU 42261	0,00	0,00	98,18	98,18	98,18	98,18	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU 53357	0,00	0,00	90,00	90,00	270,00	270,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU 60744	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUNGA CONSTANTIN	0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUPLEXIF	0,00	0,00	0,00	0,00	122,00	122,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DURBAC ANISIA I	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUTA ILIE	0,00	0,00	90,00	90,00	270,00	270,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUTA STEFAN ADR	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DY INTERNATIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	116,76	116,76	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	E & G COMPANY	535,50	0,00	0,00	0,00	3,759,74	4,295,24	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	EDUCATE YOUR MI	0,00	0,00	3,568,71	3,568,71	3,568,71	3,568,71	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENATRUST	479,58	0,00	1,331,44	1,202,10	2,605,05	2,856,60	228,03	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	EL - MONT	0,00	0,00	118,28	118,28	118,28	118,28	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ELSOR COM	0,00	0,00	2,763,00	2,763,00	4,893,00	4,893,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ELTRAMP PROIECT	0,00	0,00	108,750,00	108,750,00	421,700,00	421,700,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENACHE MARIA AL	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENACHE 60191	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENE CONSTANTIN	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENE NINEL 61313	0,00	0,00	48,56	48,56	48,56	48,56	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENE VALENTINA	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENEA IOSUUA	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaie curente		Rulaie cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENESCU GHEORGHE	0.00	0.00	50.00	90.00	380.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENESCU IONELIA	0.00	0.00	49.40	49.40	49.40	49.40	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENESCU 55975	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENGIE ROMANIA	0.00	0.00	709.71	709.71	2,249.00	2,249.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	EQUS PROD COM	0.00	0.00	1,020.00	1,020.00	1,105.00	1,105.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	EUR COMITUR	0.00	0.00	11,275.66	7,589.16	25,133.71	21,447.21	3,686.50	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	EUROM BUC	0.00	0.00	12,614.00	10,234.00	15,589.57	13,209.57	2,380.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	EXPLOATARE SIST	0.00	0.00	0.00	0.00	1,072.70	1,072.70	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FABI	0.00	0.00	1,020.00	1,020.00	1,445.00	1,445.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FABRICA DE LAPT	0.00	0.00	4,392.00	4,392.00	7,930.00	7,930.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FAMILY CLEAN CO	0.00	0.00	85.00	85.00	827.00	827.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FARMAVET	0.00	0.00	939.00	939.00	1,024.00	1,024.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FELBERMAYR KRAN	0.00	0.00	28,018.32	28,018.32	53,135.42	53,135.42	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FERRANTO SERV BE	0.00	0.00	21,352.38	10,986.97	26,757.13	15,521.00	12,675.44	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FERRARU ADRIAN S	1,439.31	0.00	0.00	0.00	118.63	118.63	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FIERARU GHEORGHE	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FILARM PH	0.00	0.00	14,315.70	14,315.70	26,657.14	26,657.14	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FILIP 54203	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FIRAC OVIDIU	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FIRCA 60437	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FIRST DENT EST	0.00	0.00	19,635.00	21,420.00	37,495.71	39,280.71	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FLEGO COM	0.00	0.00	2,565.60	2,565.60	5,274.30	5,274.30	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FLORICA MARIAN	0.00	0.00	98.26	98.26	98.26	98.26	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FLOROIU MARIAN	0.00	0.00	0.00	0.00	12.50	12.50	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FMCG MARKETING	0.00	0.00	13,028.00	13,028.00	21,773.00	21,773.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FOROFFICE	0.00	0.00	1,582.66	1,582.66	2,802.66	2,802.66	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FUCHS	0.00	0.00	1,464.00	1,464.00	2,440.00	2,440.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FULL - STACK AP	0.00	0.00	207.00	207.00	207.00	207.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	FUNSHOP PARK PL	0.00	0.00	237.84	237.84	237.84	237.84	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GALTANARU CIAU	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GALOIU IOANA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GAUCA CONSTANT	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GAUCESCU MIHAI	0.00	0.00	48.67	48.67	48.67	48.67	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEAMANU DOINA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEAMANU GHEORGHE	0.00	0.00	1,183.00	1,183.00	1,183.00	1,183.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEAR MOTO	0.00	0.00	119.06	119.06	237.72	237.72	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GENERAL MPM IMP	0.00	0.00	80,280.01	82,047.48	164,531.64	157,915.77	6,615.87	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GENERALI	535.50	0.00	6,436.00	6,436.00	11,781.00	11,781.00	535.50	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GENERAL TURBO	522.17	0.00	198,805.05	198,805.05	343,989.12	343,989.12	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEOMIKE COM	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEORGESCU ADRIA	0.00	0.00	17,601.31	17,601.31	26,978.73	26,978.73	615.06	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEORGESCU AUGUS	0.00	0.00	3,213.00	4,641.00	8,568.00	13,566.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEPO INVEST CUR	0.00	0.00	146.92	146.92	146.92	146.92	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEROM	0.00	0.00	180.00	180.00	360.00	360.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE A	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE AURELI	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE GABRI	0.00	0.00	118.46	118.46	118.46	118.46	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE NICOLE	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE STEFAN	0.00	0.00	180.00	180.00	319.15	319.15	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE 40141	0.00	0.00	98.18	98.18	98.18	98.18	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHERMAN 51907	0.00	0.00	90.00	90.00	229.16	229.16	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHINITA PAUL FL	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHIRGHIBOI VIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHITA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GINETI ELMA	0.00	0.00	7,250.00	7,250.00	14,500.00	14,500.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GIRBEA 53807	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GLANZ	0.00	0.00	6,606.00	6,606.00	11,031.00	11,031.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GLOBAL PRINT BD	0.00	0.00	3,724.00	3,724.00	3,724.00	3,724.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GONIM	3,570.00	0.00	8,509.09	10,294.09	20,674.62	24,244.62	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRAL MEDICAL	0.00	0.00	6,035.00	6,035.00	10,795.00	10,795.00	0.00	0.00

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Credit
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GREEN CITY MANA	0.00	0.00	366.00	366.00	610.00	610.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GREEN PARK	0.00	0.00	976.00	976.00	976.00	976.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GREENPOINT TRAD	0.00	0.00	118.08	118.08	118.08	118.08	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GREENSTAR SERV	1,018.34	0.00	16,160.26	15,176.72	35,520.33	31,701.33	4,837.34	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRIGORE ION	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRIGORE LIVIU G	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRIGORE NELA	7.02	0.00	346.04	332.26	439.42	425.64	20.80	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRIGORE VLAD A	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRIGORE 51631	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GROSU SORIN	0.00	0.00	1,428.00	1,428.00	3,570.00	3,570.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRUP FEROFIAR	0.00	0.00	75.00	25.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRUP ECOSERV	0.00	0.00	513,106.93	508,535.42	904,333.31	857,259.31	47,074.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GUDIMA EUGEN	0.00	0.00	0.00	0.00	85.00	85.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	GURGU C	0.00	0.00	327.53	327.53	327.53	327.53	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HALE SI PIETE	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HANDY SMART SOL	0.00	0.00	582.00	582.00	3,492.00	3,492.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HARTOPEANU GHEO	0.00	0.00	0.00	0.00	85.00	85.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HEIDI BUC	0.00	0.00	732.00	732.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HELAPHARM WAREH	3,570.00	0.00	41,497.07	42,365.77	77,411.27	78,065.77	2,915.50	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HELL ENERGY	0.00	0.00	1,464.00	1,464.00	2,388.00	2,388.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HOLLYWOOD SMILE	0.00	0.00	1,785.00	6,217.15	13,902.14	13,902.14	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HRISTEA GHEORGHE	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HRISTEA RISTEA	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	HYPER CLEANING	0.00	0.00	122.00	122.00	122.00	122.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	I TARLEA V. ILE	0.00	0.00	14,000.00	14,000.00	32,850.00	32,850.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IANCU CONSTANT	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IANU 51007	0.00	0.00	49.43	49.43	49.43	49.43	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ICATOIU MARIA A	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ILE ELENA KOZA	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ILE GABRIEL	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ILE MIHAELA	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ILE PAUL	0.00	0.00	0.00	0.00	49.17	49.17	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ILIE 60954	0.00	0.00	610.00	610.00	1,830.00	1,830.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IMERSIA	0.00	0.00	10,043.00	10,043.00	18,408.00	18,408.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	INDUSTRIE MICA	0.00	0.00	119.01	119.01	119.01	119.01	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	INSTANT CONSTRU	0.00	0.00	244.00	244.00	610.00	610.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	INSTORE POWER P	0.00	0.00	0.00	0.00	2,562.00	2,562.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	INTERBRANDS MAR	0.00	0.00	4,636.00	4,636.00	5,734.00	5,734.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	INTERBRANDS ORB	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IOAN VALENTINA	0.00	0.00	1,025.00	1,025.00	1,535.00	1,535.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IOMIN PH	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ION VASILE	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	ION ECATERINA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IONICA DAVID AL	0.00	0.00	0.00	0.00	118.64	118.64	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IONITA ANDREEA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IONITA CONSTANT	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IONITA IOAN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IONITA IRENE	1,727.17	0.00	11,499.37	11,367.99	18,928.59	17,752.35	2,903.41	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IONITA MARIA	0.00	0.00	117.93	117.93	117.93	117.93	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IODACHE CORNEL	1,727.17	0.00	11,398.69	11,398.69	17,894.69	19,611.55	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IODACHE LUCIAN	0.00	0.00	98.01	98.01	196.29	196.29	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IODACHE SORIN	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IORGACHE MARIAN	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IRIMIA RADU G	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IVAN GHEORGHE	0.00	0.00	90.00	90.00	118.73	118.73	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IVAN IOAN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	LCRISTOF E&P	81,435.39	0.00	612,949.69	602,336.30	1,030,099.15	1,058,964.36	52,570.18	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	IANU 51254	0.00	0.00	48.92	48.92	48.92	48.92	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	JIMBLARU 60146	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	JIPA MIHAIL	0.00	0.00	120.00	120.00	120.00	120.00	0.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	JIPA VASILE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

BALANTA ANALITICA

PERIOADA: 01/11/2022 - 31/10/2023 SOCIETATEA: % Cont: %

Flag	Clasa	Trin	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Rula le curenta	Rula le cumulate	Solduri finale	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	JUNGHEATU DENIS					
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	JUNGHEATU-PH	1,021.00	3,329.20	3,329.20	7,692.45	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KALAVREZOS RAZV	1,785.00	5,548.67	5,548.67	12,820.76	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KARMA CRIMEX	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KASABI FLOWER P	595.00	0.00	0.00	2,974.98	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KAUF ELECTROMET	0.00	85.00	85.00	85.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KAUFLAND-B	0.00	2,928.00	2,928.00	4,270.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KIT METAL	0.00	1,342.00	1,342.00	6,132.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KRAFTANLAGEN	0.00	0.00	0.00	118.65	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KREHSMULLER	0.00	258,475.49	258,475.49	451,196.25	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LAVIPET	0.00	56,703.23	56,703.23	113,099.21	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LAZAR EDOARDO	0.00	192,500.00	192,500.00	344,050.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LAZAR VALERIU C	0.00	0.00	0.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LEFTER CALUDIA	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LEPADATU ANDRET	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LEPUS ALEXIA G	0.00	0.00	0.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LICBUJ ELIE RAD	0.00	135.00	135.00	135.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LICBUJ T 1 MAI	0.00	0.00	0.00	685.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LIMBOSANU JESSI	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LINDE GAZ ROMAN	0.00	122,468.40	122,468.40	206,633.04	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LISITA 14009	0.00	90.00	90.00	180.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LUCOV CONST	0.00	259,800.00	259,800.00	451,220.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LUGERA	0.00	0.00	0.00	981.75	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LUNA PERSONAL	0.00	2,499.00	2,499.00	2,499.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LUNGU EDUARD G	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LYVADI MINI	0.00	73,500.00	73,500.00	130,750.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MALACSCU GABRI	0.00	0.00	0.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MALIZITCOM PL	0.00	26,250.00	26,250.00	41,250.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MANEA ALINA IOA	0.00	118.26	118.26	118.26	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MANOLACHE 56124	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MANOLE STEFAN	0.00	5,355.00	5,355.00	5,355.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MANPOWER	0.00	0.00	0.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARCU MARIA	0.00	0.00	0.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARE	0.00	0.00	0.00	115.72	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MAREX IMPORT EX	0.00	5,250.00	5,250.00	5,250.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARGARITARU COS	0.00	50.00	50.00	50.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARKET MET SOCI	0.00	1,105.00	1,105.00	2,805.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARTEA	0.00	0.00	0.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MASALA GEORGE	14.04	583.87	571.91	663.18	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MATACHE DANUT	0.00	98.01	98.01	98.01	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MATEASIU NICOLE	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MATEESCU 60334	0.00	90.00	90.00	228.30	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MATEI ELENA LUM	0.00	0.00	0.00	116.59	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MEDICAL GRAL	0.00	53,181.00	57,675.00	98,846.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MEDLIFE	0.00	732.00	1,619.00	1,619.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MEIROSU IONUT	0.00	0.00	0.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MERKUR ENTERTAI	0.00	91,000.10	169,520.65	161,918.65	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	METRO PLOESTI	7,347.00	0.00	0.00	330.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MICU IOANA	0.00	0.00	0.00	14,949.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MICU NICOLAE	0.00	49.39	49.39	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAL ANDREEA F	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAL IULIAN GI	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAL LEONTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAL NICOLAE 5	0.00	0.00	0.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAL 30045	0.00	0.00	0.00	109.11	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAL 39375	0.00	90.00	90.00	180.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAIU MARIUS	0.00	90.00	90.00	180.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHALACHE MARIA	0.00	238.10	238.10	356.68	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MINCA ADELINA	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MINCEA ADRIANA	0.00	122.00	122.00	122.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MINOIU G	0.00	75.00	75.00	75.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIRONDA	0.00	49.06	49.06	49.06	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT		1,222.12	37,807.71	39,361.19	73,310.95	1,482.20
x	4	4111 INT PRES	4111 INT		0.00	0.00	0.00	73,050.87	0.00

Flag	Data	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rula je curente		Rula je cumulate		Solduri finale		Credit
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
X	4	4111 INT PRES	MIROSLAV ALEXAN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MLS INVEST TRAD		0.00	680.00	680.00	0.00	2 210.00	2 210.00	2 210.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MOISEI RAMONA		0.00	90.00	90.00	90.00	50.00	50.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MOISESCU GEORGE		0.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MOLDOVEANU ELEN		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MONIQUE DEHTAL		0.00	8 575.95	9 379.20	9 379.20	9 923.33	9 923.33	9 923.33	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MONTREPOIN		0.00	0.00	0.00	0.00	118.10	118.10	118.10	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MORARDESCU IOANA		17.55	525.84	493.34	493.34	543.39	543.39	528.44	32.50	0.00
X	4	4111 INT PRES	MORARU MARIUS		0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MOSNEANU V.		0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MUCEANU TRAIAN		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	MURESANU ANA		0.00	0.00	0.00	0.00	245.85	245.85	245.85	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NACHE GABRIELA		0.00	0.00	0.00	0.00	119.30	119.30	119.30	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NAPESCU CONSTANT		0.00	0.00	0.00	0.00	118.59	118.59	118.59	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NANIA GINA		249.57	105.24	315.20	315.20	1 162.28	1 411.95	1 411.95	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NANIA 61013		0.00	48.69	48.69	48.69	48.69	48.69	48.69	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NEACSU 60274		0.00	90.00	90.00	90.00	229.40	229.40	229.40	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NEAGU ION		0.00	139.40	139.40	139.40	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NEAGU ARON		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NEAGU ION		0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NEAGU 60043		0.00	139.41	139.41	139.41	49.16	49.16	49.16	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NEAGU61204		0.00	0.00	0.00	0.00	118.66	118.66	118.66	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NECULA VIODEL		0.00	0.00	0.00	0.00	97.60	97.60	97.60	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NECULA 60355		0.00	90.00	90.00	90.00	117.34	117.34	117.34	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NECULA 60491		0.00	0.00	0.00	0.00	118.56	118.56	118.56	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NEDELICU VLAD		0.00	0.00	0.00	0.00	366.00	366.00	366.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NEGURU LAVINIA		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NEW CLEANING CO		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NICA NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NICA 20059		0.00	0.00	0.00	0.00	116.10	125.19	125.19	3.70	0.00
X	4	4111 INT PRES	NICOLAE ADRIAN		12.79	91.73	88.03	88.03	171.29	171.29	171.29	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NICOLAE ALEX.		0.00	24.63	24.63	24.63	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NICOLAE OANA		0.00	0.00	0.00	0.00	48.83	48.83	48.83	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NICOLAESCU 57153		0.00	48.83	48.83	48.83	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NICULAE EUGEN		0.00	0.00	0.00	0.00	139.12	139.12	139.12	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NICULAE NICULAE		0.00	0.00	0.00	0.00	1 660.80	1 660.80	1 660.80	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NIGAS PUSAT		0.00	3 576.42	3 576.42	3 576.42	4 647.42	4 647.42	4 647.42	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NILS		1 071.00	0.00	0.00	0.00	2 204.11	3 275.11	3 275.11	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NILS PROTESTI		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NITA ANDREI ALI		0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NITA FLORIN AL		0.00	0.00	0.00	0.00	2 684.00	2 684.00	2 684.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NITA GABRIEL		0.00	1 464.00	1 464.00	1 464.00	49.03	49.03	49.03	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NITA 60618		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NITESCU NICOLET		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NITU GHEORGHE		0.00	97.78	97.78	97.78	187.78	187.78	187.78	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NITU 54141		0.00	1 464.00	1 464.00	1 464.00	2 684.00	2 684.00	2 684.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NORDIC IMPORT		0.00	37 000.00	37 000.00	37 000.00	72 000.00	72 000.00	72 000.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NOVA MICA ALLES		0.00	49 788.21	71 115.73	71 115.73	898.45	898.45	898.45	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	NOVO DIET		3 224.50	5 550.00	5 550.00	5 550.00	11 050.00	11 050.00	11 050.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	OAN FRUCT MET		0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	ONANCEA 56709		0.00	90.00	90.00	90.00	324.55	324.55	324.55	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	ONANCEA MIHAELA		0.00	292.96	292.96	292.96	360.00	360.00	360.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	ONANCEA 60819		0.00	180.00	180.00	180.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	ODOBESCU BRAND.		0.00	25.00	25.00	25.00	1 275.00	1 275.00	1 275.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	OLI NUOVO		0.00	1 275.00	46 053.81	46 053.81	81 183.76	81 183.76	75 807.17	8 374.81	0.00
X	4	4111 INT PRES	OMV DIVIZIA		2 998.22	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	OPREA GHEORGHE		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	OPREA MARJAN		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	OPREA STEFAN A		0.00	25.00	25.00	25.00	49.16	49.16	49.16	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	OPREA VICT		0.00	49.03	49.03	49.03	270.00	270.00	270.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	OPREA 35802		0.00	0.00	90.00	90.00	270.00	270.00	270.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	OPREA60858		0.00	0.00	0.00	0.00	270.00	270.00	270.00	0.00	0.00

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societates: % Cont: %

Erog	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OPRESCU ANDREI	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OPRESCU THEODOR	0.00	0.00	0.00	0.00	118.75	118.75	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OPTICNET	0.00	0.00	8,936.71	8,936.71	17,319.29	17,319.29	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ORANGE ROMANI	0.00	0.00	6,007.30	6,496.46	9,455.92	9,455.92	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ORGANIZATIA	0.00	0.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00	3,250.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ORGANIZATIA	0.00	0.00	2,684.00	2,684.00	4,514.00	4,514.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OZKARDES	0.00	0.00	244.00	244.00	244.00	244.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PANA DANIELA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PANAIT 60678	0.00	0.00	0.00	0.00	49.11	49.11	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PAPILLON	0.00	0.00	0.00	0.00	488.00	488.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PARASCHIV 59733	0.00	0.00	284.83	284.83	423.97	423.97	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PARLOGEA FLORIN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PAROHIA BUNA VE	0.00	0.00	976.00	732.00	976.00	732.00	244.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PARVAN MARIAN	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PARVU IOAN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PARVU VALENTINA	0.00	0.00	118.57	118.57	118.57	118.57	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PASCU 60260	0.00	0.00	0.00	0.00	48.34	48.34	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PATRANA DRAGOS	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PATRASCU SORIN	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PAUNA ION	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PAUNOIU 61394	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PAVEL 44987	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PAVEL 59513	0.00	0.00	180.00	180.00	420.00	420.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PERSELLO 61528	0.00	0.00	98.72	98.72	237.83	237.83	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETCU AURELIA C	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETULESCU ADRI	0.00	0.00	119.39	119.39	119.39	119.39	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETACHE E EXT	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETRE AURELIAN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETRE GHEORGHE	0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETRE VASILE	0.00	0.00	180.00	180.00	270.00	270.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETRESCU CONSTA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETRESCU RAUL	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETROIESC MARIA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETROM OMV	228,230.45	0.00	3,819,465.17	3,689,857.79	6,401,118.51	5,977,039.82	652,309.14	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PICOMANIA	0.00	0.00	4,090.00	4,090.00	8,804.00	8,804.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIDES	2,142.00	0.00	2,871.70	2,157.70	8,629.78	10,057.78	714.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIK DEVELOPMENT	0.00	0.00	119.14	119.14	356.13	356.13	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIRLOGEA ANDREI	0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIRLOGEA 55618	0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	900.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIRNAU AMALIA	0.00	0.00	720.00	720.00	500.00	500.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIROIU S	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIVAL 54691	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PISCAN ALEXANDR	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIT MIHAELA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIZZA PAN PLOIE	0.00	0.00	1,220.00	1,220.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PK GREEN	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PK WHITE	0.00	0.00	0.00	0.00	23,692.27	23,692.27	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPA CA	0.00	0.00	20,068.39	20,068.39	20,068.39	20,068.39	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPA CONSTANTA	0.00	0.00	48.69	48.69	138.69	138.69	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPA DENISA N	0.00	0.00	0.00	0.00	196.40	196.40	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPA MIHAI R	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPA RAZVAN	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPOESCU DRAGOS	0.00	0.00	119.26	119.26	119.26	119.26	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPOESCU FABIAN	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPOESCU FEVRONI	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPOESCU LIVIU D	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPOESCU MADALIN	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPOESCU 60591	0.00	0.00	98.12	98.12	98.12	98.12	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPOESCU 60793	0.00	0.00	48.90	48.90	48.90	48.90	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POSEA MARIA E	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POSTER	1,666.00	0.00	0.00	0.00	6,968.87	8,634.87	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PRAHOVA VALUE C	0.00	0.00	5,058.04	9,877.54	19,516.54	19,516.54	0.00	0.00

BALANTA ANALITICA

Perioda: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PREMIER REST	0.00	0.00	357.00	357.00	357.00	357.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PREMIER RESTAUR	0.00	0.00	714.00	714.00	1,785.00	1,785.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PRIME TELECOM	0.00	0.00	39,681.55	70,209.54	70,209.54	70,209.54	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PRIS	0.00	0.00	0.00	468.40	468.40	468.40	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PROD/LACTA	0.00	0.00	1,586.00	1,586.00	3,660.00	3,660.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PURA CIPRIAN	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	R.C.S-R.D.S	56,989.14	0.00	899,043.18	882,343.64	1,498,571.68	1,471,215.26	84,345.56	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RA SERVICIT	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RACOMED FLOOR S	0.00	0.00	17,448.66	16,377.66	21,262.21	20,191.21	1,071.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADOLU NICOLAE	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADOLU ALEXANDRU	0.00	0.00	49.00	49.00	139.00	139.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADOLU CONSTANTIA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADU GH MIHAELA	0.00	0.00	0.00	0.00	422.36	422.36	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADU MIHAIL LIVI	0.00	0.00	119.30	119.30	119.30	119.30	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADULESCU STEF	0.00	0.00	25.00	25.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADUT CONSTANTIA	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADUT EMIL	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RAFIRA SIMON	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RAICU 38539	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RAICU6655	0.00	0.00	854.00	854.00	139.17	139.17	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RAIL CARGO CARR	0.00	0.00	250.00	250.00	854.00	854.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RAMCRIS MARKET	0.00	0.00	250.00	250.00	250.00	250.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RAMCRIS MARKET	0.00	0.00	250.00	250.00	250.00	250.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RANDLER GROUP	0.00	0.00	0.00	0.00	488.00	488.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RAPEANU GHE	0.00	0.00	4,464.00	4,464.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RASP PROESTI	892.50	0.00	0.00	0.00	8,262.00	8,262.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RHEIN VISION	30,114.18	0.00	48,935.22	48,379.07	6,704.16	7,596.66	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RIPRO CONSULT	0.00	0.00	108.86	108.86	94,214.35	12,291.09	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RISTEA 60164	0.00	0.00	25.00	25.00	247.13	247.13	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RITZEA ANDREEA	0.00	0.00	118.11	118.11	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROMANA MILEX RE	0.00	0.00	118.78	118.78	473.69	473.69	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROMPROTECT ELEC	0.00	0.00	0.00	0.00	1,202.94	1,202.94	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROMTELECOM BUC	0.00	0.00	5,856.00	5,856.00	20,252.00	20,252.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROSAL GRUP B	1,437.87	0.00	18,690.01	17,564.78	27,873.27	24,626.35	4,684.79	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROSU MP MARIAN	0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROSU STELA	0.00	0.00	0.00	0.00	118.69	118.69	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROTARESCU MADAL	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROTARU ANA RUXA	0.00	0.00	41,788.26	38,575.26	41,788.26	38,575.26	3,213.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROUMASPORT	0.00	0.00	0.00	0.00	118.59	118.59	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RUS GABRIELA	0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RUSU CATALIN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RUSU MIHAI	0.00	0.00	8,224.25	12,325.09	17,986.58	27,885.75	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SABFRUCT	9,899.17	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SAFTA MADALINA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SAIGAU DORIN A	0.00	0.00	18,263.00	18,263.00	69,115.00	69,115.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SAINT-GORAIN	0.00	0.00	1,105.00	1,105.00	1,530.00	1,530.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SAMSC FACILITY	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SANDU 53718	0.00	0.00	146.92	146.92	256.02	256.02	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SANTIN RAZVAN	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SARATEANU MIRCE	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SAVU GHEORGHE M	0.00	0.00	0.00	0.00	117.72	117.72	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SAVU NICOLAE	0.00	0.00	1,342.00	1,342.00	2,074.00	2,074.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCANDIA FOOD	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCARLAT GHE	0.00	0.00	25,109.67	25,109.67	26,855.67	26,855.67	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCODALA GRIGORE	0.00	0.00	38,193.66	30,304.53	38,193.66	30,304.53	7,889.13	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCODALA TOMA C	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCORPAN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCORPAN ARTUR	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCORABA 53965	0.00	0.00	62,854.82	62,854.82	113,272.84	113,272.84	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SELGROS	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SEPOC SERV PL	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA
Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont		Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Credit
						Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERBAN ADRIAN-E		178.33	0.00	6,359.91	6,157.71	8,294.19	8,104.62	367.90	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERBAN ANTONIA		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERBAN IOAN		0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERBAN IRINA		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERBAN VIOREL D		113.04	0.00	1,964.61	1,914.66	2,632.31	2,641.34	104.01	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERV. DE GOSPOD		91.98	0.00	2,114.02	2,093.87	5,473.10	5,527.38	37.70	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERV. DE TELECOM		0.00	0.00	118.24	118.24	118.24	118.24	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERVICIUL PUBL		0.00	0.00	0.00	0.00	147.48	147.48	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SILVESTRU GEORG		0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SIMA FLORENTINA		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SIMACEK FACILIT		0.00	0.00	3,782.00	3,782.00	3,782.00	3,782.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SIMONCEANU BOG		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SIMIONESCU ALEX		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SIRBU MIHAI L		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SISTERS 4 YOU		0.00	0.00	1,586.00	1,586.00	1,708.00	1,708.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SLANICEANU CLAU		0.00	0.00	229.00	229.00	229.00	229.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SMART		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SMART CONTA BUS		0.00	0.00	1,810.00	1,810.00	3,510.00	3,510.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SMART ELECTRIC		0.00	0.00	244.00	244.00	244.00	244.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SMS TICKETING		141,705.00	0.00	1,863,975.99	2,021,558.37	3,484,083.19	3,438,677.07	187,111.12	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SOARE ANA CATIN		0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SOARE TOMA		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SOXODEL DANIELA		0.00	0.00	25.00	25.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SOPEA60215		0.00	0.00	0.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SPANU AUREL		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SPATARU CORNE		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SPRINTER 2000		0.00	0.00	1,464.00	1,464.00	2,684.00	2,684.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STAN 61334		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STAN FLORIN EXT		0.00	0.00	98.18	98.18	146.67	146.67	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANCIU CRIST		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANCIU DANUT I		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANCIU DANUT I		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANCIU ELENA		0.00	0.00	180.00	180.00	270.00	270.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANCIU ELENA		0.00	0.00	117.29	117.29	117.29	117.29	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANESCU TUDORE		0.00	0.00	98.55	98.55	147.64	147.64	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANIMIR IONEL		0.00	0.00	0.00	0.00	118.68	118.68	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANISTE ADRIAN		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STATE 60977		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STAVRE FLORIN		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STEFAN MARIANA		0.00	0.00	0.00	0.00	98.32	98.32	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STEFAN VIOREL		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STEFAN VIOREL		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STEFAN 604H8		0.00	0.00	98.51	98.51	196.71	196.71	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STEFAN 60535		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STEFAN 60992		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STELIRI COM		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STILCON		0.00	0.00	68,500.00	68,500.00	119,750.00	119,750.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOIAN DOREL		0.00	0.00	237.87	237.87	237.87	237.87	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOIAN MIHAI		0.00	0.00	118.13	118.13	118.13	118.13	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOIANOVICI STE		0.00	0.00	240.00	240.00	469.17	469.17	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOIANOVICI STE		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA ION		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA ALINA		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA DANIELA		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA FLORIAN		0.00	0.00	25.00	25.00	139.16	139.16	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA GHEORGHE		0.00	0.00	0.00	0.00	119.11	119.11	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA ION		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA VALENTIN		0.00	0.00	90.00	90.00	188.20	188.20	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA VICTOR		0.00	0.00	0.00	0.00	118.35	118.35	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA 52957		0.00	0.00	0.00	0.00	147.44	147.44	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA 52957		0.00	0.00	0.00	0.00	97.46	97.46	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICUSCU MADAL		0.00	0.00	0.00	0.00	120.00	120.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOLERU STEFAN		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00

Flag	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STROESCU ELENA	0,00	0,00	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STROESCU95561	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STRUCTADENE PRO	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SUNBOARD MEDIA	0,00	0,00	6,698.63	6,689.99	12 152.52	11,695.36	456.96	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SUPERMARKET LA	0,00	0,00	201,348.00	182,070.00	201,348.00	182,070.00	19,278.00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SURDI EVELYN	0,00	0,00	280.00	280.00	280.00	280.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SUSHI JOYS	0,00	0,00	7,227.45	7,438.57	8,033.57	7,438.57	595.00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SWIFT	0,00	0,00	0,00	0,00	118.21	0,00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SWS ENGINEERING	0,00	0,00	214,009.31	214,009.31	365,215.63	365,215.63	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SZABO DANIELA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TACHE DAVID ST	0,00	0,00	0,00	0,00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TAMES GHEORGHE	0,00	0,00	90.00	90.00	90.00	90.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TANASE M	0,00	0,00	97.39	97.39	97.39	97.39	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TASE EMILIAN	0,00	0,00	0,00	0,00	49.17	49.17	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TATU IONELA GAB	0,00	0,00	118.31	118.31	118.31	118.31	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TATUC60787	0,00	0,00	0,00	0,00	90.00	90.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TATULEA EMILIAN	0,00	0,00	0,00	0,00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TCE TRANSEXPRES	0,00	0,00	2,070.00	2,070.00	31,920.00	31,920.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TEAM TC MARKETI	0,00	0,00	36,902.95	32,832.98	36,902.95	32,832.98	4,070.37	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TEODORESCU DANI	0,00	0,00	0,00	0,00	90.00	90.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TEODORESCU SORU	0,00	0,00	180.00	180.00	270.00	270.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TEODORU MARIO	0,00	0,00	25.00	25.00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TEOGRUP FACILIT	0,00	0,00	0,00	0,00	595.00	595.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TERAMAT	0,00	0,00	119.23	119.23	237.94	237.94	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TERMO PLOIESTI	0,00	0,00	5,994.05	5,018.05	5,994.05	5,018.05	976.00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TIMAU ANA ELENA	0,00	0,00	0,00	0,00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TIMERVIS	0,00	0,00	6,080.00	6,410.00	7,410.00	7,410.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TIMKEN ROMANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	2,677.50	2,677.50	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TODER 61209	0,00	0,00	180.00	180.00	180.00	180.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TOMA CONSTANT	0,00	0,00	0,00	0,00	90.00	90.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TOMA MARIANA	0,00	0,00	0,00	0,00	118.73	118.73	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TOMA CONSTANT1	0,00	0,00	90.00	90.00	90.00	90.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TOMA IRINEL 611	0,00	0,00	98.82	98.82	98.82	98.82	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TOMAS BICICLETE	0,00	0,00	1,566.83	1,566.83	1,566.83	1,566.83	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TONE 52303	0,00	0,00	0,00	0,00	90.00	90.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TONGEONIK	0,00	0,00	2,521.38	0,00	2,521.38	0,00	2,521.38	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TONICA GROUP	0,00	0,00	101,834.20	107,456.95	177,004.27	173,672.27	3,332.00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TOP SURVEY GROU	0,00	0,00	244.00	244.00	244.00	244.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TOPIRCEANU IULI	0,00	0,00	25.00	25.00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TRADE MARKETING	0,00	0,00	854.00	854.00	854.00	854.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TRANDAFIRESCU	0,00	0,00	49.24	49.24	49.24	49.24	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TRANSOM 94	2,142.00	0,00	4,284.00	7,497.00	7,497.00	8,568.00	1,071.00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TRANSPORT CALAT	0,00	0,00	116,786.80	188,881.15	188,881.15	188,881.15	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TRIPLE M MEDIA	0,00	0,00	1,606.50	1,606.50	1,606.50	1,606.50	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUDOR ROBERT F.	0,00	0,00	0,00	0,00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUDOR TEODORA M	0,00	0,00	0,00	0,00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUDOR TRAIAN	0,00	0,00	210.00	210.00	210.00	210.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUDORACHE ANDR	0,00	0,00	25.00	25.00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUDORAN IULIA	0,00	0,00	25.00	25.00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUDORIE 61423	0,00	0,00	48.89	48.89	48.89	48.89	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUDOSIE EMILI	0,00	0,00	119.11	119.11	119.11	119.11	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUDOSIE ADRIAN	0,00	0,00	118.57	118.57	355.91	355.91	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TURKISH DONAR	0,00	0,00	244.00	244.00	244.00	244.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUTYSPORT	0,00	0,00	380.00	380.00	380.00	380.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	UDAR MARKET	0,00	0,00	9,539.13	7,110.62	11,840.16	9,420.65	2,419.51	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	UNGUREANU 54465	0,00	0,00	0,00	0,00	180.00	180.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	UNGUREANU ELENA	0,00	0,00	0,00	0,00	25.00	25.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	UNITED WASTE SO	0,00	0,00	11,712.00	11,712.00	11,712.00	11,712.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	UNIUNEA ELENA	0,00	0,00	0,00	0,00	1,481.79	1,481.79	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	UNIV.PETROL-GAZ	0,00	0,00	45,210.00	75,240.00	119,900.00	119,900.00	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	URBAN TRADE	0,00	0,00	0,00	0,00	118.62	118.62	0,00	0,00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	URSU ADINA	0,00	0,00	0,00	0,00	90.00	90.00	0,00	0,00

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Casa	Trm	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Rulaje curente	Rulaje cumulate	Solduri finale	Credit
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	URSU VALENTIN	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	US FOOD NETWORK	0.00	4,148.00	10,736.00	10,736.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	UZTEL PH	0.00	132,405.00	262,410.00	262,410.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VAMT EXPERT IMO	0.00	57,833.94	105,885.69	105,885.69	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VEGHU	0.00	0.00	118.12	118.12	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VEIGANG-RADULES	0.00	90.00	180.00	180.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VEOLIA ENERGIE	0.00	0.00	1,952.00	1,952.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VEROT TRANS	2,207.33	4,618.15	8,135.30	9,271.63	1,071.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VICOL VICA	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VILSAN ELENA C	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VINOTRANS	0.00	389.83	746.83	746.83	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VISALON DANIEL	21.77	1,132.81	1,155.28	1,485.10	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VISMEDIA	2,696.61	19,372.63	20,030.61	1,478.26	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VIZIREANU IONEL	0.00	25.00	25.00	42,441.70	1,700.24
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VJADAMELIA	0.00	0.00	117.25	117.25	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VJASCEANU ROXAN	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VODAFONE ROM	83,532.05	688,747.96	1,159,142.16	1,234,668.78	8,005.43
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VOICILAS HARALA	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VOICU DUMITRU I	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VOICU FLORIN	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VOINIK TOTAL	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	VOITURI SIM	0.00	0.00	118.73	118.73	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	WEBHELP	595.00	3,230.66	13,423.92	14,018.92	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	WOMA ECOSERV	0.00	117.67	117.67	117.67	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	WORM	0.00	1,020.00	2,380.00	2,380.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	YANNA ONLINE	0.00	43,200.00	43,200.00	43,200.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	YAZAKI ROMANIA	124,546.97	711,325.64	1,321,635.58	1,391,094.55	55,388.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	YESALL ASIGURAR	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	ZAFIRIAD18189	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	ZAGONEA MADIA	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	ZAHU 52078	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	ZAMFER COSMIN	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	ZANOCSEANU AUTO	4,882.08	9,545.55	11,580.58	18,286.99	1,282.15
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	ZANRO DESIGN	0.00	535.50	1,071.00	1,071.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	ZENPRO HR	0.00	357.00	357.00	357.00	0.00
x	4	4111 INT PRE	4111 INT	ZIPPER SERVICES	0.00	610.00	2,806.00	2,806.00	0.00
x	4	4118 INT MATE	4118 INT	ASFAIT SUD	6,309.12	0.00	0.00	6,309.12	0.00
x	4	4118 INT MATE	4118 INT	BISOCEANU	4,501.20	0.00	0.00	4,501.20	0.00
x	4	4118 INT MATE	4118 INT	WILLIS PL	15,653.82	0.00	0.00	15,653.82	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	ROTERMIT	267.28	0.00	0.00	267.28	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	TELECOM	8,312.15	0.00	0.00	8,312.15	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	BISOCEANU	107.21	0.00	0.00	107.21	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	BMC TRUK	0.00	0.00	2,836.31	2,836.31	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	COI GRUP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	CHIVARAN COM	11,103.46	0.00	0.00	11,103.46	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	CLINICILE RITMI	36,414.00	0.00	0.00	60,690.00	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	OFICINAR PLOIEST	2,499.00	0.00	0.00	1,785.00	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	CONRAD ELECTRIC	882,592.25	0.00	0.00	882,592.25	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	DAN SEPSI	1,811.15	0.00	0.00	1,811.15	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	EMMA	14,994.00	0.00	0.00	7,134.00	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	EXTRAPAN PL	12,859.14	0.00	0.00	16,795.00	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	GEROM	0.00	0.00	8,925.00	8,925.00	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	HOLLYWOOD SMILE	0.00	0.00	13,960.53	26,809.67	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	IONITA IRENE	0.00	6,217.15	6,217.15	6,217.15	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	IONTOR TRADING	5,822.96	4,657.19	10,480.15	4,657.19	5,822.96
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	ICEUL NICHTA	1,912.88	0.00	0.00	1,912.88	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	ICEUL TECHNOLOG	55.00	0.00	0.00	55.00	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	MORARSCU IONIA	275.00	0.00	0.00	275.00	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	IANIA GINA	0.00	58.58	58.58	58.58	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID	NICOLAE ADRIAN	0.00	315.20	1,411.95	1,411.95	0.00
x	4	4118 JURID PRE	4118 JURID		0.00	22.33	22.33	22.33	0.00

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Credit	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	NIKOLANTO PREST	13,059.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,059.35	0.00	0.00	
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	PETROTRANS PL	4,017.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,017.03	0.00	0.00	
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	PICCOLO	1,083.92	0.00	0.00	1,083.92	0.00	0.00	1,083.92	0.00	0.00	
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	PIPIDES	7,497.00	0.00	0.00	1,443.70	0.00	1,443.70	7,497.00	0.00	0.00	
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	PK WHITE	0.00	0.00	0.00	424.11	0.00	0.00	424.11	0.00	0.00	
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	RADU GH MIHAELA	5,010.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,010.47	0.00	0.00	
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	REAL PH	9,164.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,164.28	0.00	0.00	
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	RIPRO CONSULT	28,965.69	0.00	0.00	48,379.07	5,000.00	86,902.67	25,000.00	90,868.36	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	ROSU MP MARJAN	0.00	0.00	0.00	4,027.30	4,027.30	4,027.30	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	SABRUCT	0.00	0.00	0.00	12,325.09	0.00	24,104.81	219.06	23,885.75	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	SC G RADU STANI	660.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	660.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	SC G CANDJANO P	165.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	SC I A BASSARAB	3,355.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,355.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	SCOLIA GEORGE C	246.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	246.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	SCOLIA GIM.SF.V	6,449.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,449.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	SCOLIA GIMN	260.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	SIMPLUS	48,150.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,150.90	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	STAREA NATIEI	34.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34.30	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	SWISS DENT	4,496.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,496.48	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	TEAM TC MARKETI	0.00	0.00	0.00	19,579.29	19,579.29	19,579.29	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	TRANSCOM 94	7,497.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,568.00	3,355.00	10,710.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	VEROT TRANS	0.00	0.00	0.00	4,618.15	1,071.00	8,967.48	3,278.33	5,689.15	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	VISMEDIA	0.00	0.00	0.00	910.25	950.54	2,154.34	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	WILLIS PL	23,271.91	0.00	0.00	0.00	0.00	23,271.91	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PRI	4118 JURID	ZANOGEANU AUTO	0.00	0.00	0.00	7,111.68	7,946.07	13,818.09	9,646.07	4,172.02	0.00	0.00
x	4	418 INT PREST	418 INT	PCASA PENSIU PH	13,770.00	0.00	0.00	6,035.00	0.00	12,835.00	26,605.00	0.00	0.00	0.00
x	4	418 INT PREST	418 INT	FSMS TIKETING	143,667.57	0.00	0.00	10,331.04	0.00	30,762.11	1,74,429.68	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	MTASAMIL	0.00	0.00	0.00	3,322.20	3,322.20	3,504.20	3,504.20	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PALLANZ-TIRAC	0.00	0.00	0.00	1,968.20	1,968.20	1,968.20	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PANDREAS BIANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PASIROM PH	0.00	0.00	0.00	1,879.00	1,879.00	1,879.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PAXERIA IARD	0.00	0.00	0.00	0.00	4,733.50	4,733.50	0.00	0.00	4,733.50	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PBAAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	618.95	618.95	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PEUROINS	4,234.67	6,079.43	6,079.43	6,723.48	6,723.48	12,162.99	8,572.37	0.00	0.00	644.05
x	4	419 INT PR419	419 INT	PFOND GARANTARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700.00	700.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PGENERALI	0.00	0.00	0.00	0.00	482.15	482.15	482.15	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PGRANIE ROMANIA A	0.00	0.00	0.00	2,604.24	24,507.48	2,604.24	24,507.48	0.00	0.00	21,903.24
x	4	419 INT PR419	419 INT	PGRIRO	0.00	0.00	0.00	714.00	714.00	714.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIONICA DAVID AL	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PICHRISTOF ESP	0.00	0.00	0.00	0.00	1,391.08	1,391.08	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIMONIQUE DENTAL	0.00	0.00	0.00	1,604.54	1,604.54	1,604.54	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PINITESCU NICOLET	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIOMIASIG PL	0.00	0.00	0.00	2,628.70	4,890.88	4,890.88	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIORANGE ROMANI	0.00	0.00	0.00	0.00	400.98	400.98	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIPK GREEN	0.00	0.00	0.00	0.00	123.53	123.53	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIPCOP RECYCLING	0.00	29.12	0.00	0.00	29.12	29.12	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIPCOLA GRIGORE	0.00	0.00	0.00	1,746.00	1,940.00	3,104.00	3,298.00	0.00	194.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIPOEXHO PASS B	0.00	0.00	0.00	0.00	420.00	420.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PISUPERMARKET LA	0.00	0.00	0.00	2,002.77	2,002.77	2,002.77	2,002.77	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PISUSHI JOYS	0.00	0.00	0.00	1,785.00	1,785.00	1,785.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PITEOCORU MARIO	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIUZTEL PH	0.00	0.00	0.00	21,770.00	35,195.00	35,195.00	35,195.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIVAMT EXPERT IMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.24	14.24	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIVEROSKIP TRADIN	0.00	14.99	0.00	0.00	0.00	14.99	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIVLASCEANU GABRI	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIVOAFOANE ROM	0.00	45.51	9,005.14	9,005.14	11,236.51	11,191.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	419 INT PR419	419 INT	PIVOICU DUMITRU J	0.00	25.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	421	421	PERSONAL - SALARIU DATORATE	0.00	1,908,791.83	73,164,526.87	73,297,559.00	129,543,626.84	129,543,626.84	0.00	0.00	2,035,367.99	0.00
x	4	423	423	PERSONAL - ALIUDORE MATER DATORATE	0.00	79,635.00	1,438,783.00	1,522,988.00	2,546,948.00	2,625,385.00	0.00	0.00	158,072.00	0.00
x	4	425	425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	13,419,570.69	13,419,570.69	23,339,189.23	23,339,189.23	0.00	0.00	8,609.00	0.00
x	4	426	426	DREPTURI DE PERS MERIDICATE	0.00	30,448.00	759,346.49	701,125.69	1,181,989.49	1,160,150.49	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	427 01	427 01	CAR	0.00	0.00	2,303,316.97	2,560,872.63	3,678,224.85	4,134,437.86	0.00	0.00	456,213.01	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA
Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trin	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Rulaje curente	Rulaje cumulate	Solduri finale	Credit
x	4	427 04	427 04	COTIZ.SIND.1	0.00	9,594.00	170,641.00	304,475.00	0.00
x	4	427 05	427 05	IMPOZ.+TAXE	0.00	4,827.07	34,808.16	60,458.60	0.00
x	4	427 06	427 06	PENSII ALIMENT.	0.00	3,684.22	48,828.29	85,348.77	0.00
x	4	427 11	427 11	COTIZ.SIND.2	0.00	14,385.00	161,195.00	282,486.00	0.00
x	4	427 12	427 12	PENSII PRIVATE	0.00	480.00	7,040.00	12,000.00	0.00
x	4	427 18	427 18	GAR. GEST.	0.00	5,478.03	16,861.74	64,485.44	0.00
x	4	427 19	427 19	EXECUTARI JUO	0.00	31,507.19	467,199.58	850,629.65	0.00
x	4	428 01	428 01	ALEXANDRESCU R	0.00	0.00	462,756.14	851,758.32	0.00
x	4	428 01	428 01	ANDREI 56852	0.00	0.00	0.00	344.00	0.00
x	4	428 01	428 01	AROTARCIU MIHAI	0.00	0.00	0.00	128.00	0.00
x	4	428 01	428 01	BAO5 BACIU 58666	0.00	0.00	0.00	350.00	0.00
x	4	428 01	428 01	BOLBOACA FLORIA	0.00	0.00	0.00	266.00	0.00
x	4	428 01	428 01	BRATI BRATU 60211	0.00	0.00	0.00	4,118.00	0.00
x	4	428 01	428 01	CHIRITA 60804	0.00	0.00	0.00	522.00	0.00
x	4	428 01	428 01	CHIFU61248	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	428 01	428 01	CO4 COSTACHE 61175	0.00	0.00	0.00	7,013.00	0.00
x	4	428 01	428 01	CO4 COSERIANU 61595	0.00	0.00	0.00	630.00	0.00
x	4	428 01	428 01	CRISTEA 60026	0.00	0.00	0.00	4,544.00	0.00
x	4	428 01	428 01	DIVERSI	0.00	0.00	0.00	2,576.00	0.00
x	4	428 01	428 01	EPURE 61253	0.00	0.00	0.00	191.00	0.00
x	4	428 01	428 01	GRIGORE 51631	0.00	0.00	0.00	332.00	0.00
x	4	428 01	428 01	IRIMIA 58437	0.00	0.00	0.00	16.00	0.00
x	4	428 01	428 01	LEONIDA 59769	0.00	0.00	0.00	90.00	0.00
x	4	428 01	428 01	LITA VASILE	0.00	0.00	0.00	3,898.00	0.00
x	4	428 01	428 01	MATEI ALINA E.	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00
x	4	428 01	428 01	NICOLAE ALEX	0.00	0.00	0.00	2,462.00	0.00
x	4	428 01	428 01	NILB NICULEA ALEX	0.00	0.00	0.00	459.00	0.00
x	4	428 01	428 01	PARASCIV 61069	0.00	0.00	0.00	287.00	0.00
x	4	428 01	428 01	PANTAZI STEFAN	0.00	0.00	0.00	946.00	0.00
x	4	428 01	428 01	POPOESCU 60591	0.00	0.00	0.00	2,150.00	0.00
x	4	428 01	428 01	PREDAG1214	0.00	0.00	0.00	758.00	0.00
x	4	428 01	428 01	PR17 PREDLEAN1266	0.00	0.00	0.00	1,193.00	0.00
x	4	428 01	428 01	PRD PREDIA 61695	0.00	0.00	0.00	563.00	0.00
x	4	428 01	428 01	RAO3 RACARU 60676	0.00	0.00	0.00	907.00	0.00
x	4	428 01	428 01	SA13 SANU EDUARD AL	0.00	0.00	0.00	3,013.00	0.00
x	4	428 01	428 01	SOO SONU 60444	0.00	0.00	0.00	1,151.00	0.00
x	4	428 01	428 01	AL68 ALEXANDRESCU VI	0.00	0.00	0.00	1,151.00	0.00
x	4	428 01	428 01	ANGHEL GRIGORE	0.00	0.00	0.00	134.00	0.00
x	4	428 01	428 01	BAO1 BANICA 60343	0.00	0.00	0.00	247.00	0.00
x	4	428 01	428 01	BAO5 BALCAN 45879	0.00	0.00	0.00	253.15	0.00
x	4	428 01	428 01	BAO5 BALCANU 60120	0.00	0.00	0.00	495.00	0.00
x	4	428 01	428 01	BA15 BANICA 61270	0.00	0.00	0.00	82.18	0.00
x	4	428 01	428 01	BA21 BARBU 61372	0.00	0.00	0.00	62.21	0.00
x	4	428 01	428 01	BA25 BALCOIANU FLORI	0.00	0.00	0.00	91.80	0.00
x	4	428 01	428 01	BA26 BACIU VASILE	0.00	0.00	0.00	68.71	0.00
x	4	428 01	428 01	BI01 BODIVENCIL45549	0.00	0.00	0.00	61.52	0.00
x	4	428 01	428 01	BI02 BITA 53504	0.00	0.00	0.00	150.12	0.00
x	4	428 01	428 01	BI01 BUTNARU 60978	0.00	0.00	0.00	246.13	0.00
x	4	428 01	428 01	BI05 BUGHEANU 61439	0.00	0.00	0.00	108.09	0.00
x	4	428 01	428 01	DALE DAVID M-61446	0.00	0.00	0.00	67.89	0.00
x	4	428 01	428 01	DALIDAN BOGDAN ALEX	0.00	0.00	0.00	116.99	0.00
x	4	428 01	428 01	DORAGHICI 61133	0.00	0.00	0.00	76.42	0.00
x	4	428 01	428 01	ENBENE EUGEN	0.00	0.00	0.00	127.82	0.00
x	4	428 01	428 01	GID0 GIRBEA 53807	0.00	0.00	0.00	50.00	0.00
x	4	428 01	428 01	GRO GRIGORE 51631	0.00	0.00	0.00	147.56	0.00
x	4	428 01	428 01	ILIOIU ILIE 60880	0.00	0.00	0.00	147.51	0.00
x	4	428 01	428 01	IO22 IORDACHE LUCIAN	0.00	0.00	0.00	77.05	0.00
x	4	428 01	428 01	LA06 LAZEANU 61370	0.00	0.00	0.00	132.47	0.00
x	4	428 01	428 01	MA4 MARIN EUGEN	0.00	0.00	0.00	495.00	0.00
x	4	428 01	428 01	MA4 MARIN VIOREL	0.00	0.00	0.00	495.00	0.00
x	4	428 01	428 01	MIZO MISLA ION	0.00	0.00	0.00	132.22	0.00
x	4	428 01	428 01		0.00	0.00	0.00	145.35	0.00
x	4	428 01	428 01		0.00	0.00	0.00	61.21	0.00
x	4	428 01	428 01		0.00	0.00	0.00	1,107.95	0.00
x	4	428 01	428 01		0.00	0.00	0.00	53.45	0.00
x	4	428 01	428 01		0.00	0.00	0.00	128.49	0.00
x	4	428 01	428 01		0.00	0.00	0.00	176.43	0.00
x	4	428 01	428 01		0.00	0.00	0.00	297.42	0.00
x	4	428 01	428 01		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
X	4	428 03 MI207	428 03 MI20 MICU M 61407		0.00	0.00	0.00	0.00	214.21	214.21	0.00	0.00
X	4	428 03 MI262	428 03 MI26 MIHAL		0.00	0.00	0.00	0.00	316.05	316.05	0.00	0.00
X	4	428 03 NA017	428 03 NA01 NANIA 61013		0.00	0.00	127.10	77.00	127.10	77.00	50.10	0.00
X	4	428 03 NE032	428 03 NE03 NECUIA 60491		0.00	0.00	81.92	7.00	81.92	7.00	74.92	0.00
X	4	428 03 NE088	428 03 NE08 NEBINEAGU 61204		22.33	0.00	0.00	0.00	22.33	0.00	0.00	0.00
X	4	428 03 NE160	428 03 NE16 NEDER MARIUS		0.00	0.00	68.57	68.57	68.57	68.57	0.00	0.00
X	4	428 03 NE164	428 03 NE16 NEAGU GHEORGHE		0.00	0.00	1 666.44	0.00	1 666.44	0.00	1 666.44	0.00
X	4	428 03 NI190	428 03 NI19 NICULAE ADRIAN		159.69	0.00	149.89	214.18	366.18	525.87	0.00	0.00
X	4	428 03 PA088	428 03 PA08 PASCU 61162		0.00	0.00	105.15	53.00	105.15	53.00	52.15	0.00
X	4	428 03 PA179	428 03 PA17 PARASCHIV 61411		0.00	0.00	0.00	70.86	77.86	77.86	0.00	0.00
X	4	428 03 PE125	428 03 PE12 PETRE 61059		407.59	0.00	0.00	0.00	407.59	0.00	0.00	0.00
X	4	428 03 PE180	428 03 PE18 PETRESCU NICOLA		0.00	0.00	0.00	49.28	212.39	212.39	0.00	0.00
X	4	428 03 PO044	428 03 PO44 POPESCU 61042		0.00	0.00	167.04	98.00	218.39	149.35	69.04	0.00
X	4	428 03 PO156	428 03 PO15 POPA CONSTANTIN		0.00	0.00	0.00	0.00	232.91	232.91	0.00	0.00
X	4	428 03 PM035	428 03 PM35 PAVEL MARIUS		0.00	0.00	0.00	0.00	113.67	113.67	0.00	0.00
X	4	428 03 RA212	428 03 RA21 RADULESCU ADIN		0.00	0.00	0.00	0.00	64.57	64.57	0.00	0.00
X	4	428 03 SA005	428 03 SA00 SANOL COSTIN		0.00	0.00	0.00	0.00	510.00	510.00	0.00	0.00
X	4	428 03 SE100	428 03 SE10 SELARU COSTIN		0.00	0.00	0.00	0.00	75.97	75.97	0.00	0.00
X	4	428 03 SI043	428 03 SI04 STANCIU 60524		0.00	0.00	741.01	0.00	741.01	0.00	741.01	0.00
X	4	428 03 SI068	428 03 SI06 STOIAN 52119		0.00	0.00	0.00	0.00	59.42	59.42	0.00	0.00
X	4	428 03 SI101	428 03 SI10 STATE 60977		0.00	0.00	196.60	0.00	196.60	0.00	196.60	0.00
X	4	428 03 SI117	428 03 SI11 STANCIU		0.00	0.00	0.00	0.00	131.67	131.67	0.00	0.00
X	4	428 03 SI218	428 03 SI21 STAVRE FLORIN		0.00	0.00	0.00	0.00	72.41	72.41	0.00	0.00
X	4	428 03 SI219	428 03 SI21 STEFAN 61282		0.00	0.00	97.20	100.25	256.45	224.25	72.20	0.00
X	4	428 03 SI284	428 03 SI28 STEFAN 61461		0.00	0.00	355.12	60.00	355.12	60.00	295.12	0.00
X	4	428 03 SI295	428 03 SI29 STAN IONEL		15.06	0.00	0.00	0.00	0.00	15.06	0.00	0.00
X	4	428 03 TE014	428 03 TE01 TECSOIU 59623		0.00	0.00	0.00	0.00	284.99	284.99	0.00	0.00
X	4	428 03 TI032	428 03 TI03 TINTEA GHEORGHE		0.00	0.00	0.00	0.00	115.94	115.94	0.00	0.00
X	4	428 03 TO005	428 03 TO00 TOMA 54129		0.00	0.00	70.71	70.71	70.71	70.71	0.00	0.00
X	4	428 03 TO124	428 03 TO12 TONAR FLORIN R		0.00	0.00	495.00	495.00	495.00	495.00	0.00	0.00
X	4	428 03 TU018	428 03 TU01 TUDORACHE 60270		0.00	0.00	0.00	0.00	331.92	331.92	0.00	0.00
X	4	428 03 VA059	428 03 VA05 VASILE 61066		0.00	0.00	0.00	74.27	149.27	149.27	0.00	0.00
X	4	428 03 VA140	428 03 VA14 VASILE VIRGIL		0.00	0.00	0.00	0.00	124.55	124.55	0.00	0.00
X	4	428 03 VE001	428 03 VE00 VELISAR 59115		0.00	0.00	815.62	815.62	815.62	815.62	0.00	0.00
X	4	428 03 VE031	428 03 VE03 VELISAR GEORGE		0.00	0.00	0.00	0.00	65.78	65.78	0.00	0.00
X	4	428 03 VI061	428 03 VI06 VINTILA 61346		0.00	0.00	0.00	0.00	61.11	61.11	0.00	0.00
X	4	428 03 VI090	428 03 VI09 VIZITIU MARIAN		0.00	0.00	0.00	93.64	226.64	226.64	0.00	0.00
X	4	428 03 VI032	428 03 VI03 VLADUTA 60626		0.00	0.00	0.00	0.00	102.90	102.90	0.00	0.00
X	4	428 03 VI036	428 03 VI03 VLADUTA MARIAN		0.00	0.00	0.00	0.00	367.21	367.21	0.00	0.00
X	4	428 04 TR106	428 04 TR10 TRANSPORT CALAT		0.00	0.00	42.55	453.35	661.35	661.35	0.00	0.00
X	4	428 10 AV018	428 10 AV01 AVRAM 61342		393.23	0.00	60.00	60.00	258.48	258.48	0.00	0.00
X	4	428 10 CD043	428 10 CD04 COSTACHE RAZVAN		5.13	0.00	0.00	0.00	1.84	395.07	0.00	0.00
X	4	428 10 DI001	428 10 DI00 DIVERSI		0.00	0.00	0.00	0.00	5.13	5.13	0.00	0.00
X	4	428 10 DU030	428 10 DU03 DUMITRU 60351		0.00	0.00	3.27	3.27	3.27	3.27	0.00	0.00
X	4	428 10 GA042	428 10 GA04 GAITANARU 60558		0.00	0.00	0.00	0.00	1.84	1.84	0.00	0.00
X	4	428 10 GR016	428 10 GR01 GRIGORE 51631		0.00	0.00	0.00	0.00	34.59	34.59	0.00	0.00
X	4	428 10 IL013	428 10 IL01 ILIE 60954		0.00	0.00	0.60	0.60	0.60	0.60	0.00	0.00
X	4	428 10 IO215	428 10 IO21 IONESCU NICOLA		0.00	0.00	0.00	0.00	1.77	1.77	0.00	0.00
X	4	428 10 LI057	428 10 LI05 LITA VASILE		0.00	0.00	0.00	0.00	13.40	13.40	0.00	0.00
X	4	428 10 LU022	428 10 LU02 LIKA 60030		0.00	0.00	0.00	0.00	41.07	41.07	0.00	0.00
X	4	428 10 SE036	428 10 SE03 SEBANOIU 58595		0.00	0.00	8.88	8.88	9.12	9.12	0.00	0.00
X	4	428 10 SO016	428 10 SO01 SONU 60444		19.29	0.00	0.00	20.72	1.43	20.72	0.00	0.00
X	4	428 10 ST033	428 10 ST03 STEFAN 60535		0.00	0.00	0.00	0.00	0.54	0.54	0.00	0.00
X	4	428 10 TR106	428 10 TR10 TRANSPORT CALAT		0.00	0.00	6 829.34	6 829.34	12 004.20	12 004.20	0.00	0.00
X	4	428 10 VE001	428 10 VE00 VELISAR 59115		13.43	0.00	121.52	130.83	181.69	188.35	6.77	0.00
X	4	428 13 BI003	428 13 BI00 BIVENCUI 57771		8 584.09	0.00	0.00	993.20	0.00	6 164.28	2 419.81	0.00
X	4	4282 GES10 11	4282 GES10 11 1265022604008		0.00	0.00	2 642.00	426.35	2 642.00	1 085.42	0.00	4 127.71
X	4	4282 GES10 50	4282 GES10 50 525012604008		0.00	0.00	0.00	742.47	0.00	1 128.49	0.00	3 876.46
X	4	4282 GES10 50	4282 GES10 50 525012604008		0.00	0.00	2 747.97	646.18	2 747.97	975.83	0.00	3 752.13
X	4	4282 GES10 50	4282 GES10 50 525012604008		0.00	0.00	2 642.00	184.00	2 642.00	875.63	0.00	3 942.12
X	4	4282 GES10 50	4282 GES10 50 525012604008		0.00	0.00	2 642.00	184.00	2 642.00	875.63	0.00	3 942.12
X	4	4282 GES10 51	4282 GES10 51 12671101293146		0.00	0.00	5 627.70	158.00	2 602.00	877.14	0.00	3 502.84

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	PARIPA LOREDANA	0,00	5.510,93	0,00	0,00	0,00	5.413,98	133,05	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	MARIN 61492	0,00	196,65	0,00	6,96	0,00	7,82	7,82	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	BALAN61529	0,00	196,65	0,00	6,96	0,00	7,82	7,82	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	BIDIVENCIU 6153	0,00	196,65	0,00	6,96	0,00	7,82	7,82	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	ANGHEL ELENA	0,00	5.242,68	0,00	0,00	5.361,65	118,97	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	ALEXANDRESCU 61	0,00	196,65	705,00	2.072,87	705,00	4.527,92	4.019,57	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	IVASILE ALEXANDR	0,00	196,65	0,00	6,96	0,00	7,82	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	PETULESCU 6155	0,00	196,65	0,00	6,96	0,00	7,82	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	FRANULESCU F	0,00	196,60	0,00	7,51	0,00	8,95	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	BUTULESCU MARIA	0,00	196,60	0,00	7,51	0,00	8,95	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	SAVU EDUARD	0,00	196,60	0,00	7,51	0,00	8,95	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	IONITA 61567	0,00	196,60	0,00	7,51	0,00	8,95	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	MOIRETU NICOLET	0,00	196,60	0,00	7,56	0,00	9,07	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	6161593	0,00	195,84	0,00	7,56	0,00	9,07	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	6161594	0,00	195,84	0,00	7,56	0,00	9,07	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	6161595	0,00	195,84	206,68	9,33	206,68	10,84	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	6161598	0,00	195,84	0,00	7,56	0,00	9,07	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	6161599	0,00	195,84	0,00	7,56	0,00	9,07	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	6161615	0,00	3.679,34	2.602,00	929,34	2.602,00	3.022,25	4.099,59	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	CONSTANTIN61648	0,00	195,75	199,19	3,44	199,19	3,44	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	NICULICEA 61649	0,00	195,75	0,00	3,19	0,00	3,19	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	CRISTACHE 61650	0,00	2.028,48	2.672,00	1.825,70	2.672,00	4.545,70	3.902,18	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	DUMITRU 61651	0,00	195,75	0,00	0,00	196,01	0,26	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61652	0,00	195,75	207,12	11,37	207,12	2.131,39	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	TAMASAN 61653	0,00	195,75	0,00	0,00	2.327,14	3.793,87	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	RADOIU NICOLAE	0,00	2.365,00	6.158,87	1.006,15	6.158,87	3.793,87	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	TUDOR 61666	0,00	2.750,00	0,00	840,49	0,00	1.563,75	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61667	0,00	195,00	0,00	7,39	0,00	8,73	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	ISTRATE ELENA	0,00	1.948,39	0,00	3.792,39	0,00	3.792,39	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	PASCU ANICUTA	0,00	2.031,38	0,00	0,00	0,00	3.783,60	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61732	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61733	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61734	0,00	195,30	0,00	195,30	0,00	195,30	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61735	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61735	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61736	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	202,61	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61737	0,00	195,00	0,00	195,00	0,00	195,00	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61753	0,00	0,00	0,00	195,00	0,00	195,00	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61756	0,00	134.433,00	0,00	0,00	134.433,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4282 GES10 61	4282 GES10 61	61761	0,00	44.982,00	0,00	0,00	44.982,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4311	4311	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4313	4313	CONTRIBUTIE ANGAJATOR ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0,00	10.406.362,00	0,00	19.106.362,00	27.005.562,00	33.404.357,00	20.498.859,00	0,00
X	4	4314	4314	CONTRIBUTIA ANGAJATORILOR PT ASIG SOC DE SANATATE	0,00	5.349.833,00	3.681.327,00	6.988.722,00	10.000.059,00	12.445.465,00	7.795.240,00	0,00
X	4	4315	4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0,00	1.143.232,00	408.416,00	1.629.248,00	1.774.602,00	2.897.039,00	2.265.669,00	0,00
X	4	4316	4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0,00	0,00	0,00	0,00	4.313,00	0,00	0,00	0,00
X	4	436	436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0,00	4.313,00	0,00	0,00	4.313,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4371	4371	CONTRIBUT UNIT LA FD DE SOMA	0,00	4.313,00	0,00	0,00	4.313,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4372	4372	CONTRIB PERS LA FD DE SOMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4382	4382	ALTE CREANTE SOCIALE	0,00	0,00	1.245.655,00	966.546,00	1.245.655,00	966.546,00	279.109,00	0,00
X	4	4411	4411	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	0,00	72.006,00	360.776,00	1.100.323,00	483.831,00	1.508.717,00	1.096.892,00	0,00
X	4	4423	4423	IVA DE PLATA	0,00	6.860.097,00	2.218.223,00	7.325.449,86	9.487.101,86	12.896.919,86	10.269.915,00	0,00
X	4	4426	4426	IVA DEDUCTIBILA	0,00	0,00	5.197.814,19	5.197.814,19	8.862.302,53	8.862.302,53	0,00	0,00
X	4	4427	4427	IVA COLECTATA	0,00	0,00	12.518.180,34	12.518.180,34	21.752.941,26	21.752.941,26	0,00	0,00
X	4	4428	4428	IVA NEEXIGIBILA	0,00	425.176,51	7.464.466,27	7.464.274,81	12.653.120,46	12.961.809,55	0,00	0,00
X	4	444	444	IMPOZITUL PE SALarii	0,00	3.897.912,00	2.633.094,00	4.483.978,75	7.331.986,75	8.499.194,75	5.065.120,00	0,00
X	4	4452	4452	IMPRMUTUL NEAMBIARS CU CARACT DE SUBVENITII	0,00	0,00	0,00	0,00	473,00	0,00	0,00	0,00
X	4	4458 02	4458 02	SUBV. PENSIONAR	3.172.640,15	0,00	19.942.955,00	17.372.725,00	39.135.360,00	35.925.265,15	6.382.735,00	0,00
X	4	4458 05	4458 05	SUBV. HANDICAPA	438.218,04	0,00	4.883.137,94	4.879.000,48	9.040.613,92	9.069.744,60	409.087,36	0,00
X	4	4458 06	4458 06	SUBV. VETERANI	2.040,00	0,00	15.980,00	14.195,00	27.795,00	24.225,00	5.610,00	0,00
X	4	4458 07	4458 07	SUBV. STUDENTI	21.162,50	0,00	143.872,00	149.681,50	251.618,00	266.711,00	6.069,50	0,00
X	4	4458 21	4458 21	DECONT STUD ORF	4.950,00	0,00	24.750,00	26.180,00	49.950,00	50.490,00	4.510,00	0,00

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit
x	4	4458 28									
x	4	4458 28	4458 28	CEI/AT DE ONOARE							
x	4	4458 33	4458 33	AB. ELIV CF H30	1700.00	0.00	1 020.00	935.00	1 720.00	0.00	340.00
x	4	4458 45	4458 45	COMP CF C. DELE	1 901 350.00	0.00	21 132 251.55	17 236 510.71	30 885 937.78	26 173 634.36	6 613 653.42
x	4	446 01	446 01	IMPOZIT CLADIRI	25 003 326.90	0.00	29 973 037.21	29 160 772.79	50 334 050.25	71 518 974.49	3 818 402.66
x	4	446 02	446 02	TAXE TEREN	0.00	51 940.00	69 321.00	69 321.00	190 007.00	138 067.00	0.00
x	4	446 04	446 04	TAXA TIMBRU	0.00	207.00	95 173.00	95 173.00	193 326.00	193 129.00	0.00
x	4	446 05	446 05	TAXA FIRMA	0.00	0.00	2 977.56	2 977.56	6 746.53	6 746.53	0.00
x	4	446 09	446 09	ALTE TAXE	0.00	-921.00	325.00	325.00	-287.00	634.00	0.00
x	4	446 10	446 10	TAXE AUTO	0.00	4.00	3 194.00	3 194.00	3 850.00	0.00	0.00
x	4	446 11	446 11	IMPOZIT CONSTR.	0.00	0.00	8 952.00	8 952.00	26 827.00	0.00	0.00
x	4	446 12	446 12	TAXA CLADIRI	0.00	944.00	0.00	0.00	944.00	0.00	0.00
x	4	446 13	446 13	IMPOZ AUTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	447 01	447 01	CM BUGET	0.00	9 517.00	9 517.00	9 517.00	9 517.00	0.00	0.00
x	4	447 10	447 10	FOND HANDICAPAT	-328 244.00	0.00	-18 244.00	168 437.00	839 376.00	1 167 622.00	0.00
x	4	447 11	447 11	FD. ANSC	696 664.00	0.00	186 100.00	797 618.00	984 676.00	1 412 180.00	0.00
x	4	447 12	447 12	FOND MEDIU	0.00	1 799.11	23 292.85	41 970.58	42 341.16	0.00	2 169.69
x	4	447 13	447 13	FD. ASIG.ACCID.	0.00	30.00	1 980.22	1 984.72	4 270.70	0.00	0.00
x	4	447 14	447 14	FD.GARANT.SALAR	0.00	3 777.00	0.00	0.00	3 777.00	0.00	0.00
x	4	447 15	447 15	FOND NEHANDICAP	0.00	2 192.00	0.00	0.00	2 192.00	0.00	0.00
x	4	4481 01	4481 01	ACCESORII TVA	0.00	0.00	155 005.00	204 186.00	155 005.00	204 186.00	0.00
x	4	4481 03	4481 03	ACCESORII BASS	130 343.00	0.00	177 700.00	83 084.00	405 201.00	0.00	49 181.00
x	4	4481 04	4481 04	ACCESORII IMPOZ	448 844.25	0.00	2 786.00	560 328.75	283 541.00	1 215 814.75	0.00
x	4	4481 05	4481 05	ACCESORII IMP V	19 796.00	0.00	0.00	0.00	19 796.00	0.00	0.00
x	4	4481 06	4481 06	ACCES HAND NEIN	85 421.00	0.00	0.00	111 623.00	52 494.00	242 919.00	0.00
x	4	4481 07	4481 07	ACC IMP PR ANAF	15 001.00	0.00	0.00	17 633.00	9 003.00	39 769.00	0.00
x	4	4481 08	4481 08	PENALIT. ESALON	75 279.00	0.00	0.00	10 792.00	74 452.00	73 449.00	0.00
x	4	4481 09	4481 09	ACCESORII CAM	611 468.00	0.00	901 815.00	545 123.00	1 156 591.00	545 123.00	0.00
x	4	4481 10	4481 10	IMPOZIT CONSTR	23 049.00	0.00	35 950.00	14 303.00	78 466.00	0.00	87 212.00
x	4	456		DECONTARI CU ASOC. PRIV CAPITALUL	0.00	677.00	379.00	0.00	673.00	2.00	0.00
x	4	461 01	ALD4	ALLIANZ-TIRJAC	0.00	0.00	17 670 400.00	17 670 400.00	0.00	0.00	0.00
x	4	461 01	AL68	ALEXANDRU DANIE	0.00	0.00	3 015.83	3 454.91	3 454.91	0.00	0.00
x	4	461 01	AL69	ALEXUTA NICULAI	0.00	0.00	0.00	199.99	199.99	0.00	0.00
x	4	461 01	AN13	ANGHEL BIANCA	0.00	0.00	399.84	399.84	399.84	0.00	0.00
x	4	461 01	AN17	ANDREI STEFANIE	0.00	0.00	199.40	199.40	199.40	0.00	0.00
x	4	461 01	AO00	AOARITEI IOAN	0.00	0.00	99.96	99.96	99.96	0.00	0.00
x	4	461 01	AR09	ARCHIUDEAN ALIN	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
x	4	461 01	AS00	ASTROM PH	0.00	0.00	175.79	175.79	175.79	0.00	0.00
x	4	461 01	AX01	AXERIA IARD	0.00	0.00	2 776.46	2 776.46	3 086.94	3 086.94	0.00
x	4	461 01	BE07	BERBEC DEVIS	0.00	0.00	269.95	269.95	269.95	0.00	0.00
x	4	461 01	BI11	BABAR	0.00	0.00	0.00	49.98	49.98	0.00	0.00
x	4	461 01	BO10	BOGACIU MARIA	0.00	0.00	0.00	618.95	618.95	0.00	0.00
x	4	461 01	BO11	BOBIRNICA ALEXAND	0.00	0.00	0.00	392.88	392.88	0.00	0.00
x	4	461 01	CH08	CHIRCHIRITA ION.	0.00	0.00	336.66	336.66	336.66	0.00	0.00
x	4	461 01	CI06	CITY INSURANCE	0.00	0.00	7 500.00	7 500.00	7 500.00	0.00	0.00
x	4	461 01	CR11	CRIVAT MARIAN	4 338.09	0.00	0.00	0.00	3 679.13	3 650.53	0.00
x	4	461 01	CR11	CRISTEA FLORIN	0.00	0.00	0.00	99.96	99.96	0.00	0.00
x	4	461 01	DAL19	DANCIU SURAJ	0.00	0.00	238.58	238.58	238.58	0.00	0.00
x	4	461 01	DR133	DRI DRAGOI TONUT	0.00	0.00	182.60	182.60	182.60	0.00	0.00
x	4	461 01	DU182	DIU DIUTU ROMELIA	0.00	0.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
x	4	461 01	EN084	ENIGNEACHE	0.00	0.00	249.90	249.90	249.90	0.00	0.00
x	4	461 01	EU041	EUROEUROINS	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
x	4	461 01	FO07	FOND GARANTARE	39 980.00	0.00	12 587.05	14 776.33	1 219.66	36 016.25	5 183.41
x	4	461 01	GE045	GEIA-GENERALI	0.00	0.00	0.00	0.00	303.07	0.00	303.07
x	4	461 01	GE114	GE11 GEORGESCU FLOR.	0.00	0.00	3 316.22	3 316.22	3 798.37	3 798.37	0.00
x	4	461 01	GH131	GH11 GHEORGHE ANDRE	0.00	0.00	0.00	0.00	126.81	126.81	0.00
x	4	461 01	GR079	GR07 GHORGHE	0.00	0.00	0.00	0.00	142.97	0.00	0.00
x	4	461 01	GR102	GR10 GRIGORIE ROMANIA A	0.00	0.00	2 546.91	2 546.91	2 546.91	0.00	0.00
x	4	461 01	HL001	HL00 HILEUCA NICOLETA	312.10	0.00	4 571.90	4 571.90	4 884.00	0.00	0.00
x	4	461 01	IO233	IOAN MIHAI	0.00	0.00	175.79	175.79	175.79	0.00	0.00
x	4	461 01	IO239	IONESCULESCU GEORGE	0.00	0.00	0.00	0.00	190.17	190.17	0.00
x	4	461 01	IO239	IONESCULESCU ALEXAND	0.00	0.00	148.76	148.76	294.09	294.09	0.00
x	4	461 01	M4417	M441 MACHITA MIHAILAC	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Rula je curente		Rula je cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
x	4	461 01 MA421	461 01 MA42 MAXILU CEZAR MI		0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00
x	4	461 01 MA426	461 01 MA42 MAXIM		0.00	0.00	0.00	0.00	750.00	0.00	0.00
x	4	461 01 MA435	461 01 MA43 MANDA NICOLAE		0.00	0.00	750.00	0.00	750.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1255	461 01 M125 MIHAI MIHAILA G		0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1269	461 01 M126 MIHAILA NICOLAE CRIS		0.00	0.00	0.00	0.00	119.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1270	461 01 M127 MINCU RARE S		0.00	0.00	0.00	0.00	237.33	0.00	0.00
x	4	461 01 M1273	461 01 M127 MIHAI ELENA BIA		0.00	0.00	0.00	0.00	499.80	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	478.84	0.00	478.84	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	99.96	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	170.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	230.63	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	450.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	150.01	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	191.33	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	6,771.94	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	13,520.42	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	178.20	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	95.02	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	99.96	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	199.21	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	325.47	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	199.92	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	291.48	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	299.46	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	286.19	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	285.27	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	294.09	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	291.98	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	630.53	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	579.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	193.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	1,026.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	555.83	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	330.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	1,025.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	1,025.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	1,047.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	1,019.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	1,022.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	204.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	238.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	507.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	1,054.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	338.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	678.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	349.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	305.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	1,012.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	314.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	798.83	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	616.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	4,502.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	22.53	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	366.00	0.00	0.00
x	4	461 01 M1276	461 01 M127 MIHAI NICOLETA		0.00	0.00	0.00	0.00	366.00	0.00	0.00

BALANTA ANALITICA
Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

BALANTA ANALITICA
Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

Periods: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Ruaj curente	Ruaj cumulate	Solduri finale	Credit
X	4	462 COL COL3	462 COL FORT GAZ		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit
X	4	462 COL COL3	462 COL GEPO INVEST CUIR		0.00	0.00	5 853.75	8 453.75	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL MEC-DIESEL SEE		0.00	0.00	0.00	800.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL OMIS TRUCK SERV		0.00	0.00	0.00	2 381.09	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL ROYAL AUTOMOTIV		0.00	0.00	3 200.00	3 200.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL TRANS SERVICE		0.00	0.00	5 980.66	5 980.66	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL A V V PARTS LOG		0.00	0.00	8 801.20	8 801.20	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL CADETANS		0.00	0.00	2 200.00	2 200.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL ALIEN CONCEPT		0.00	0.00	1 700.00	1 700.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL JAVN PARTS LOGIS		0.00	0.00	0.00	5 000.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL CALVET PROD		0.00	0.00	1 370.00	1 370.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL COPROET		0.00	0.00	4 270.00	4 270.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL FORT BZ		0.00	0.00	1 650.00	1 650.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL FORT GAZ		0.00	0.00	380.00	380.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL KARLUS TRANS		0.00	0.00	3 112.00	3 112.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL LUBCOM PL		0.00	0.00	1 450.00	1 450.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL LUBEXPERT ROMAN		0.00	0.00	1 500.00	1 500.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL LUBRISTORE		0.00	0.00	200.00	1 500.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL LUKOIL LUBRICAN		0.00	0.00	1 300.00	2 600.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL MEC-DIESEL SEE		0.00	0.00	1 400.00	1 400.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL OMNISIG PL		0.00	0.00	11 544.47	19 544.47	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL ROMPETROL DOWN		0.00	0.00	1 740.00	1 740.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL ROMSYSTEMS		0.00	0.00	200.00	200.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL ROTHOR RO		0.00	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL ROYAL AUTOMOTIV		0.00	0.00	8 930.00	8 930.00	0.00
X	4	462 COL COL3	462 COL TRANS SERVICE		0.00	0.00	580.00	580.00	0.00
X	4	462 INT MH462	462 INT MODAFONE ROM		0.00	0.00	296 620.56	593 241.00	0.00
X	4	462 INT PREST	462 INT PRIMARIA PL		0.00	0.00	7 585.00	7 585.00	0.00
X	4	462 INT PREST	462 INT TRANSPORT CALAT		0.00	0.00	779.50	779.50	0.00
X	4	462 COLAB	4621 COLAB COLABORATORI		0.00	0.00	0.00	-53 159.04	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLAB COLAB GAR DE B		0.00	0.00	0.00	-42 509.04	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLADETRANS		0.00	0.00	0.00	-5 080.44	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLALUPKOMPRESSORE		0.00	0.00	0.00	-5 693.17	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLASIG ASTRA PH		0.00	0.00	0.00	-14 166.60	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLA CALVET PROD		0.00	0.00	0.00	-5 167.63	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLA GEPO INVEST CUIR		0.00	0.00	0.00	-800.00	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLAMHS TRUCK SERV		0.00	0.00	0.00	-3 200.00	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLA TRANS SERVICE		0.00	0.00	0.00	-8 801.20	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLAB COLAB GAR LICIT		0.00	0.00	0.00	-10 250.00	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLADETRANS		0.00	0.00	0.00	-250.00	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLA ALIEN CONCEPT		0.00	0.00	0.00	-5 000.00	0.00
X	4	4621 COLAB C	4621 COLA ROTHOR RO		0.00	0.00	0.00	-2 147.00	0.00
X	4	4621 INT PREST	4621 INT PRIMARIA PL		0.00	0.00	0.00	-1 865.00	0.00
X	4	4621 INT PREST	4621 INT TRANSPORT CALAT		0.00	0.00	0.00	-282.00	0.00
X	4	4622 15285	4622 15285		0.00	0.16	0.00	-0.16	0.00
X	4	4622 33173	4622 33173		0.00	0.22	0.00	-0.22	0.00
X	4	4622 39746	4622 39746		0.00	0.00	0.00	-353.00	0.00
X	4	4622 45549	4622 45549		0.00	0.13	0.00	-0.13	0.00
X	4	4622 53807	4622 53807		0.00	0.00	0.00	-335.50	0.00
X	4	4622 54135	4622 54135		0.00	51.00	0.00	-51.00	0.00
X	4	4622 58547	4622 58547		0.00	384.79	0.00	-384.79	0.00
X	4	4622 60234	4622 60234		0.00	648.79	0.00	-648.79	0.00
X	4	4622 61078	4622 61078		0.00	-51.00	0.00	51.00	0.00
X	4	4622 IR000	4622 IR000		0.00	455.25	0.00	-455.25	0.00
X	4	4622 MID09	4622 MID09		0.00	680.25	0.00	-680.25	0.00
X	4	471 ABC11	471 ABC11		4 056.00	0.00	16 020.00	25 051.40	0.00
X	4	471 101	471 101		0.00	19 404.00	51 885.96	71 844.25	0.00
X	4	471 102	471 102		0.00	51 990.60	103 535.94	158 982.94	0.00
X	4	471 103	471 103		0.00	71 379.73	1 44 849.66	128 987.56	0.00
X	4	471 104	471 104		0.00	12 198.84	22 897.03	2 710.83	0.00
X	4	471 105	471 105		0.00	243.76	475.76	421.56	0.00
X	4	471 105	471 105		0.00	136 186.00	136 186.00	105 924.00	30 262.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA
Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont		Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
						Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
x	4	471 107	IMPOZIT CONSTRU		0.00	0.00	30 237.68	136 075.02	136 075.02	136 075.02	0.00	0.00	0.00
x	4	471 P08	DRUM. NATIONAE		0.00	0.00	146 563.24	140 809.81	235 812.62	235 812.62	75 958.24	0.00	0.00
x	4	471 BAR	REGISTRU AUTO		0.00	0.00	22 770.00	4 224.00	17 144.00	17 144.00	22 823.00	0.00	0.00
x	4	471 S03	S03-TRAMVAI		0.00	0.00	694 285.56	694 285.56	0.00	0.00	694 285.56	0.00	0.00
x	4	471 VSS	VISMEDIA CORP		0.00	0.00	1 152.00	1 152.00	1 152.00	1 152.00	0.00	0.00	0.00
x	4	472 INT42	PIESE INTERGAZ		0.00	0.00	7 748.42	0.00	0.00	0.00	7 748.42	0.00	0.00
x	4	472 M01	MT. EISENBANRE		0.00	0.00	2 050.74	0.00	0.00	0.00	2 050.74	0.00	0.00
x	4	473 03	DIF. DEP. NUMER		0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00
x	4	473 06	ALOC SUME		0.00	0.00	2 919.77	2 994.77	0.00	0.00	10 236.18	0.00	0.00
x	4	4758 04	ALOC SUME FCT		0.00	0.00	76 624.74	0.00	0.00	0.00	10 236.18	0.00	0.00
x	4	491	ALUSTARI PT DEPREC CREANTIELOR - CLIENTI		0.00	0.00	1 186 198.36	109 823.56	1 168 050.32	1 168 050.32	109 823.56	0.00	0.00
x	4	496	ALUSTARI PT DEPREC CREANTIELOR - DEBITORI DIVERSI		0.00	0.00	25 936.63	0.00	0.00	0.00	25 936.63	0.00	0.00
x	5	5121 BCR	BCR CONT CURENT		0.00	0.00	4 419 443.43	4 510 379.02	7 445 834.12	7 445 834.12	85.85	0.00	0.00
x	5	5121 BCR P	BCR POPRIRE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112 882.01	0.00	0.00
x	5	5121 BRD E 10	1040 OMV PETROM		0.00	0.00	16 559.05	0.00	0.00	0.00	16 559.05	0.00	0.00
x	5	5121 BRD P	BRD POPRIRE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	5	5121 BRD-D	BRD SOLD SF. ZI		0.00	0.00	92 951 710.62	93 642 226.69	171 023 612.11	170 972 122.32	539 481.55	0.00	0.00
x	5	5121 BRD11	BRD GAR. GESTIO		0.00	0.00	31 593.34	73 547.99	74 370.15	103 539.29	51 489.79	0.00	0.00
x	5	5121 BRD36	BRD CONT CURENT		0.00	0.00	158 685 478.74	158 685 478.94	292 817 252.43	292 886 128.64	184 968.99	0.00	0.00
x	5	5121 BRD54	BRD CNT SALARII		0.00	0.00	1 256.13	1 256.13	1 256.13	1 256.13	1.42	0.00	0.00
x	5	5121 BRD80	BRD 80		0.00	0.00	59 245.62	59 611.57	90 430.56	92 847.25	35 216.04	0.00	0.00
x	5	5121 BT	BANCA TRANSILV.		0.00	0.00	1 417 665.50	1 421 949.46	1 558 639.60	1 552 711.05	5 928.55	0.00	0.00
x	5	5121 CARD	BRD CARD APPROV		0.00	0.00	108 413.46	112 223.04	183 796.39	188 463.18	3 039.52	0.00	0.00
x	5	5121 POS	POS BRD		0.00	0.00	12 637.50	11 438.39	12 637.50	11 438.39	1 199.11	0.00	0.00
x	5	5121 TRZ 506	CT. AG. ECONOMI		0.00	0.00	5 312 753.20	5 463 540.20	9 706 693.52	9 679 963.52	26 640.00	0.00	0.00
x	5	5121 TRZ 507	CT. INST. PUBLI		0.00	0.00	63 961 000.00	63 960 394.13	128 501 783.66	128 501 734.05	1 003.14	0.00	0.00
x	5	5121 TRZ 935	GAR. DE BUNA EX		0.00	0.00	100 199.40	100.32	183.84	0.00	100 383.24	0.00	0.00
x	5	5121 TRZ TR21	TRZORERIE POPR		0.00	0.00	0.00	0.00	0.85	439 649.90	459 202.85	0.00	0.00
x	5	5125	SUME IN CURS DE DECONTARE		0.00	0.00	44 692.00	44 692.00	44 692.00	44 692.00	0.00	0.00	0.00
x	5	5311 CASAI	CASA 1		0.00	0.00	5 618 581.99	5 676 280.70	11 296 220.45	11 325 433.78	15 542.43	0.00	0.00
x	5	5311 CASAI2	CASA 2		0.00	0.00	15 229 126.80	15 261 682.85	27 520 376.65	27 463 716.41	66 316.36	0.00	0.00
x	5	5328	ALTE VALORI		0.00	0.00	6 056 290.00	6 056 055.00	9 821 330.00	9 821 515.00	235.00	0.00	0.00
x	5	542	AVANSURI DE TREZORERIE		0.00	0.00	123 298.08	123 730.88	230 456.99	230 456.99	0.00	0.00	0.00
x	5	581	VIRAMENTE INTERNE		0.00	0.00	245 750 542.12	245 768 002.12	461 416 089.61	461 409 096.61	65 334.00	0.00	0.00
y	6	6021 A S02	AUTOBUZE		0.00	0.00	4 801.74	9 191.93	9 191.93	2 562.25	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 A S03	TRAMVAI		0.00	0.00	1 039.26	1 039.26	2 562.25	2 562.25	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 C S02	AUTOBUZE		0.00	0.00	18 364.48	18 364.48	56 206.37	56 206.37	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 C S03	TRAMVAI		0.00	0.00	18 083.86	18 083.86	31 291.15	31 291.15	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 C S04	TROLEIBUZE		0.00	0.00	2 256.87	2 256.87	3 040.95	3 040.95	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 C S05	REGIA RATP		0.00	0.00	17 131.76	17 131.76	39 128.40	39 128.40	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 F S02	AUTOBUZE		0.00	0.00	11 127.34	11 127.34	19 046.64	19 046.64	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 F S03	TRAMVAI		0.00	0.00	1 642.65	1 642.65	9 863.98	9 863.98	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 J S02	AUTOBUZE		0.00	0.00	0.00	0.00	31.94	31.94	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 J S03	TRAMVAI		0.00	0.00	2 554.11	2 554.11	5 476.19	5 476.19	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 J S04	TROLEIBUZE		0.00	0.00	570.00	570.00	570.00	570.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 O S02	AUTOBUZE		0.00	0.00	41.18	41.18	41.18	41.18	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 O S05	REGIA RATP		0.00	0.00	2 827.10	2 827.10	4 931.25	4 931.25	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 P S02	AUTOBUZE		0.00	0.00	443 842.90	443 842.90	809 088.26	809 088.26	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 P S03	TRAMVAI		0.00	0.00	103 361.12	103 361.12	171 050.52	171 050.52	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 P S04	TROLEIBUZE		0.00	0.00	1 111.91	1 111.91	4 068.89	4 068.89	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 P S28	AUTOBUZE ELECTR		0.00	0.00	376.94	376.94	587.02	587.02	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S01	REPARATII		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S02	AUTOBUZE		0.00	0.00	85 788.74	85 788.74	148 313.80	148 313.80	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S03	TRAMVAI		0.00	0.00	90 914.34	90 914.34	157 556.63	157 556.63	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S04	TROLEIBUZE		0.00	0.00	19 827.08	19 827.08	30 366.03	30 366.03	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S05	REGIA RATP		0.00	0.00	45 891.09	45 891.09	89 448.13	89 448.13	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S07	MECANO ENERGET		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S09	S.I.T.		0.00	0.00	740.96	740.96	948.01	948.01	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S10	TIPOGRAFIE		0.00	0.00	116.68	116.68	331.66	331.66	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 S S01	REPARATII		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 S S02	AUTOBUZE		0.00	0.00	0.00	0.00	307.31	307.31	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 S S03	TRAMVAI		0.00	0.00	9 393.35	9 393.35	20 874.12	20 874.12	0.00	0.00	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

Perioda: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumiri cont		Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Credit
						Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
V	6	6021 S 504	6021 S 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	11,910.43	11,910.43	15,921.85	15,921.85	0.00	0.00	0.00
V	6	6021 S 505	6021 S 505	REGIA RATP		0.00	0.00	2,895.01	2,895.01	8,146.67	8,146.67	0.00	0.00	0.00
V	6	6021 T 503	6021 T 503	REGIA RATP		0.00	0.00	2,889.25	2,889.25	3,122.77	3,122.77	0.00	0.00	0.00
V	6	6021 U 502	6021 U 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	89.26	89.26	101.87	101.87	0.00	0.00	0.00
V	6	6021 U 503	6021 U 503	TRAMVAI		0.00	0.00	146.06	146.06	160.35	160.35	0.00	0.00	0.00
V	6	6021 U 505	6021 U 505	REGIA RATP		0.00	0.00	3,452.25	3,452.25	4,693.85	4,693.85	0.00	0.00	0.00
V	6	6021 U 509	6021 U 509	S.I.T.		0.00	0.00	2,125.30	2,125.30	2,227.30	2,227.30	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 A 502	6022 A 502	TRAMVAI		0.00	0.00	55,069.69	55,069.69	99,867.25	99,867.25	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 A 503	6022 A 503	TRAMVAI		0.00	0.00	8,390.29	8,390.29	12,930.53	12,930.53	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 A 504	6022 A 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 A 508	6022 A 508	COLOANA 8		0.00	0.00	335.94	335.94	463.50	463.50	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 C 502	6022 C 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	0.00	0.00	220.07	220.07	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 C 503	6022 C 503	TRAMVAI		0.00	0.00	0.00	0.00	551.56	551.56	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 C 504	6022 C 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	400.04	400.04	777.89	777.89	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 F 502	6022 F 502	REGIA RATP		0.00	0.00	157,554.72	157,554.72	298,089.02	298,089.02	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 F 503	6022 F 503	TRAMVAI		0.00	0.00	51,659.80	51,659.80	102,715.56	102,715.56	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 F 504	6022 F 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 F 508	6022 F 508	COLOANA 8		0.00	0.00	418.45	418.45	3,403.47	3,403.47	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 J 502	6022 J 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	22,766.22	22,766.22	37,242.24	37,242.24	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 J 503	6022 J 503	TRAMVAI		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 J 508	6022 J 508	COLOANA 8		0.00	0.00	0.00	0.00	32.19	32.19	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 O	6022 O	UNELTE MOBILIER		0.00	0.00	0.00	0.00	17,239,904.22	17,239,904.22	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 P 502	6022 P 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	8,916,145.98	8,916,145.98	44,407.43	44,407.43	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 P 503	6022 P 503	TRAMVAI		0.00	0.00	27,237.66	27,237.66	2,913.62	2,913.62	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 P 504	6022 P 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	204.03	204.03	27.19	27.19	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 P 528	6022 P 528	AUTOBUZE ELECTR		0.00	0.00	3,858.53	3,858.53	6,412.19	6,412.19	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 R 502	6022 R 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	1,394.62	1,394.62	3,872.33	3,872.33	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 R 503	6022 R 503	TRAMVAI		0.00	0.00	3,817.00	3,817.00	5,906.43	5,906.43	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 R 504	6022 R 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	1,059.65	1,059.65	2,921.04	2,921.04	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 R 505	6022 R 505	REGIA RATP		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 R 505 MD	6022 R 505 MD	IMUS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 R 508	6022 R 508	COLOANA 8		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 S 503	6022 S 503	TRAMVAI		0.00	0.00	5,900.34	5,900.34	6,734.41	6,734.41	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 S 504	6022 S 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	618.23	618.23	2,088.16	2,088.16	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 U 502	6022 U 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	246.10	246.10	1,344.77	1,344.77	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 U 503	6022 U 503	TRAMVAI		0.00	0.00	2,317.75	2,317.75	5,995.58	5,995.58	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 U 504	6022 U 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	2,690.76	2,690.76	3,270.66	3,270.66	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 U 505	6022 U 505	REGIA RATP		0.00	0.00	1,194.56	1,194.56	1,255.66	1,255.66	0.00	0.00	0.00
V	6	6022 U 508	6022 U 508	COLOANA 8		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 A 502	6024 A 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	16,542.92	16,542.92	37,830.63	37,830.63	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 A 503	6024 A 503	TRAMVAI		0.00	0.00	7,116.39	7,116.39	7,714.50	7,714.50	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 C 501	6024 C 501	REPARATII		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 C 502	6024 C 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	5,096.94	5,096.94	7,945.27	7,945.27	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 C 503	6024 C 503	TRAMVAI		0.00	0.00	2,772.19	2,772.19	7,925.66	7,925.66	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 C 504	6024 C 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	1,350.19	1,350.19	2,297.30	2,297.30	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 C 505	6024 C 505	REGIA RATP		0.00	0.00	8,380.98	8,380.98	13,494.19	13,494.19	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 F 502	6024 F 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	16,600.88	16,600.88	38,269.94	38,269.94	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 F 503	6024 F 503	TRAMVAI		0.00	0.00	32,606.78	32,606.78	44,228.12	44,228.12	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 J 502	6024 J 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	0.00	0.00	319.12	319.12	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 J 503	6024 J 503	TRAMVAI		0.00	0.00	6,575.69	6,575.69	8,376.51	8,376.51	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 O 505	6024 O 505	REGIA RATP		0.00	0.00	31,139.44	31,139.44	34,052.03	34,052.03	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 P 502	6024 P 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	1,614,941.75	1,614,941.75	2,801,175.77	2,801,175.77	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 P 503	6024 P 503	TRAMVAI		0.00	0.00	297,013.08	297,013.08	503,828.85	503,828.85	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 P 504	6024 P 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	681.04	681.04	9,853.29	9,853.29	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 P 528	6024 P 528	AUTOBUZE ELECTR		0.00	0.00	19,528.71	19,528.71	32,526.03	32,526.03	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 R 502	6024 R 502	AUTOBUZE		0.00	0.00	7,739.44	7,739.44	13,545.66	13,545.66	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 R 503	6024 R 503	TRAMVAI		0.00	0.00	298.26	298.26	315.61	315.61	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 R 504	6024 R 504	TROLEIBUZE		0.00	0.00	18,800.28	18,800.28	18,825.28	18,825.28	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 R 505	6024 R 505	REGIA RATP		0.00	0.00	7,978.64	7,978.64	31,005.86	31,005.86	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 R 509	6024 R 509	S.I.T.		0.00	0.00	110.61	110.61	110.61	110.61	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 R 510	6024 R 510	TIPOGRAFIE		0.00	0.00	90.00	90.00	1,565.00	1,565.00	0.00	0.00	0.00

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Solduri initiale		Rula la curenta		Rula la cumulate		Solduri finale	
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
V	6	6024 S 501	6024 S 501 REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6024 S 502	6024 S 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	123.24	295.52	123.24	295.52	0.00	0.00
V	6	6024 S 503	6024 S 503 TRAMVAI	0.00	0.00	397.00	774.95	397.00	774.95	0.00	0.00
V	6	6024 S 504	6024 S 504 TROLEIBUZE	0.00	0.00	1,143.61	1,336.19	1,143.61	1,336.19	0.00	0.00
V	6	6024 S 505	6024 S 505 REGIA RATP	0.00	0.00	6,832.67	12,697.69	6,832.67	12,697.69	0.00	0.00
V	6	6024 T 505	6024 T 505 REGIA RATP	0.00	0.00	10,367.77	12,770.71	10,367.77	12,770.71	0.00	0.00
V	6	6024 T 509	6024 T 509 S.I.T.	0.00	0.00	189.08	189.08	189.08	189.08	0.00	0.00
V	6	6024 U 502	6024 U 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	4,166.40	7,718.36	4,166.40	7,718.36	0.00	0.00
V	6	6024 U 503	6024 U 503 TRAMVAI	0.00	0.00	1,646.61	1,678.80	1,646.61	1,678.80	0.00	0.00
V	6	6024 U 504	6024 U 504 TROLEIBUZE	0.00	0.00	620.00	655.30	620.00	655.30	0.00	0.00
V	6	6024 U 505	6024 U 505 REGIA RATP	0.00	0.00	6,450.98	32,287.17	6,450.98	32,287.17	0.00	0.00
V	6	6024 U 509	6024 U 509 S.I.T.	0.00	0.00	342.00	342.00	342.00	342.00	0.00	0.00
V	6	6028 P 503	6028 P 503 TRAMVAI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	6028 P 504	6028 P 504 TROLEIBUZE	0.00	0.00	1,897.90	15.13	1,897.90	15.13	0.00	0.00
V	6	6028 P 528 MOI	6028 P 528 MOI	0.00	0.00	131.50	131.50	131.50	131.50	0.00	0.00
V	6	6028 R 502	6028 R 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	16,608.92	28,024.67	16,608.92	28,024.67	0.00	0.00
V	6	6028 R 503	6028 R 503 TRAMVAI	0.00	0.00	5,655.88	9,296.19	5,655.88	9,296.19	0.00	0.00
V	6	6028 R 504	6028 R 504 TROLEIBUZE	0.00	0.00	3,724.53	4,672.39	3,724.53	4,672.39	0.00	0.00
V	6	6028 R 505	6028 R 505 REGIA RATP	0.00	0.00	204,491.63	349,092.29	204,491.63	349,092.29	0.00	0.00
V	6	6028 R 509	6028 R 509 S.I.T.	0.00	0.00	565.42	953.18	565.42	953.18	0.00	0.00
V	6	6028 R 510	6028 R 510 TIPOGRAFI	0.00	0.00	55,591.53	96,597.57	55,591.53	96,597.57	0.00	0.00
V	6	603 R 502	603 R 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	42,532.42	57,970.28	42,532.42	57,970.28	0.00	0.00
V	6	603 R 503	603 R 503 TRAMVAI	0.00	0.00	79,070.87	148,961.88	79,070.87	148,961.88	0.00	0.00
V	6	603 R 504	603 R 504 TROLEIBUZE	0.00	0.00	6,089.04	8,401.13	6,089.04	8,401.13	0.00	0.00
V	6	603 R 505	603 R 505 REGIA RATP	0.00	0.00	183,545.93	356,956.21	183,545.93	356,956.21	0.00	0.00
V	6	603 R 509	603 R 509 S.I.T.	0.00	0.00	336.17	336.17	336.17	336.17	0.00	0.00
V	6	6051 R605 502	6051 R605 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	-116,650.93	567,700.82	-116,650.93	567,700.82	0.00	0.00
V	6	6051 R605 503	6051 R605 503 TRAMVAI	0.00	0.00	6,797,580.52	8,301,120.69	6,797,580.52	8,301,120.69	0.00	0.00
V	6	6051 R605 504	6051 R605 504 TROLEIBUZE	0.00	0.00	2,524,411.58	3,764,845.54	2,524,411.58	3,764,845.54	0.00	0.00
V	6	6051 R605 505	6051 R605 505 REGIA RATP	0.00	0.00	265,069.26	971,886.93	265,069.26	971,886.93	0.00	0.00
V	6	6051 R605 528	6051 R605 528 AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	295,000.00	295,000.00	295,000.00	295,000.00	0.00	0.00
V	6	6052 R605 502	6052 R605 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	110,101.82	200,801.21	110,101.82	200,801.21	0.00	0.00
V	6	6052 R605 503	6052 R605 503 TRAMVAI	0.00	0.00	53,075.96	156,684.10	53,075.96	156,684.10	0.00	0.00
V	6	6052 R605 504	6052 R605 504 TROLEIBUZE	0.00	0.00	23,705.08	44,015.78	23,705.08	44,015.78	0.00	0.00
V	6	6052 R605 505	6052 R605 505 REGIA RATP	0.00	0.00	30,868.56	54,745.27	30,868.56	54,745.27	0.00	0.00
V	6	6053 R605 502	6053 R605 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	784,919.19	784,919.19	784,919.19	784,919.19	0.00	0.00
V	6	6053 R605 503	6053 R605 503 TRAMVAI	0.00	0.00	344,402.35	344,402.35	344,402.35	344,402.35	0.00	0.00
V	6	6053 R605 504	6053 R605 504 TROLEIBUZE	0.00	0.00	133,010.15	133,010.15	133,010.15	133,010.15	0.00	0.00
V	6	6053 R605 505	6053 R605 505 REGIA RATP	0.00	0.00	699,291.23	699,291.23	699,291.23	699,291.23	0.00	0.00
V	6	607 CC607 501	607 CC607 501 REPARATII	0.00	0.00	13,617.25	13,617.25	13,617.25	13,617.25	0.00	0.00
V	6	607 CC607 502	607 CC607 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	607 CC607 503	607 CC607 503 TRAMVAI	0.00	0.00	12,525.09	28,828.76	12,525.09	28,828.76	0.00	0.00
V	6	607 CC607 504	607 CC607 504 TROLEIBUZE	0.00	0.00	8,198.92	9,509.79	8,198.92	9,509.79	0.00	0.00
V	6	607 CC607 505	607 CC607 505 REGIA RATP	0.00	0.00	0.00	2,207.88	0.00	2,207.88	0.00	0.00
V	6	607 CC607 506	607 CC607 506 TERTI-	0.00	0.00	1,290.02	1,540.79	1,290.02	1,540.79	0.00	0.00
V	6	607 CC607 507	607 CC607 507 MECANO ENERGET	0.00	0.00	215.69	215.69	215.69	215.69	0.00	0.00
V	6	608 R	608 R REGIE CENTRU	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	609 R609 502	609 R609 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	42.49	82.49	42.49	82.49	0.00	0.00
V	6	611 R611 501	611 R611 501 REPARATII	0.00	0.00	-6,399.86	-11,623.31	-6,399.86	-11,623.31	0.00	0.00
V	6	611 R611 502	611 R611 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	611 R611 503	611 R611 503 TROLEIBUZE	0.00	0.00	231,389.31	444,410.61	231,389.31	444,410.61	0.00	0.00
V	6	611 R611 504	611 R611 504 TRAMVAI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	611 R611 505	611 R611 505 REGIA RATP	0.00	0.00	24,777.41	25,632.75	24,777.41	25,632.75	0.00	0.00
V	6	611 R611 508	611 R611 508 COLOANA 8	0.00	0.00	4,000.00	4,598.35	4,000.00	4,598.35	0.00	0.00
V	6	611 R611 509	611 R611 509 S.I.T.	0.00	0.00	46,926.12	49,716.12	46,926.12	49,716.12	0.00	0.00
V	6	611 R611 528	611 R611 528 AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
V	6	612 CC612 505	612 CC612 505 REGIA RATP	0.00	0.00	36,997.48	36,997.48	36,997.48	36,997.48	0.00	0.00
V	6	6121 CC612 50	6121 CC612 50 REGIA RATP	0.00	0.00	1,925.00	1,925.00	1,925.00	1,925.00	0.00	0.00
V	6	613 R613 502	613 R613 502 AUTOBUZE	0.00	0.00	1,935.00	3,796.00	1,935.00	3,796.00	0.00	0.00
V	6	613 R613 503	613 R613 503 TRAMVAI	0.00	0.00	1,924.00	1,924.00	1,924.00	1,924.00	0.00	0.00
V	6	613 R613 503	613 R613 503 TRAMVAI	0.00	0.00	601,194.94	1,068,035.81	601,194.94	1,068,035.81	0.00	0.00
V	6	613 R613 503	613 R613 503 TRAMVAI	0.00	0.00	68,303.24	94,095.99	68,303.24	94,095.99	0.00	0.00

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
✓	6	613 R613 S04	613 R613 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	169,168.31	169,168.31	202,095.26	202,095.26	0.00	0.00
✓	6	613 R613 S05	613 R613 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	2,096.51	2,096.51	3,429.92	3,429.92	0.00	0.00
✓	6	613 R613 S28	613 R613 S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	79,035.36	79,035.36	79,035.36	79,035.36	0.00	0.00
✓	6	615 CC615 S02	615 CC615 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	14,249.00	14,249.00	25,969.00	25,969.00	0.00	0.00
✓	6	615 CC615 S03	615 CC615 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	200.00	200.00	450.00	450.00	0.00	0.00
✓	6	615 CC615 S04	615 CC615 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	524.00	524.00	917.00	917.00	0.00	0.00
✓	6	615 CC615 S05	615 CC615 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	5,800.00	5,800.00	6,850.00	6,850.00	0.00	0.00
✓	6	615 CC615 S09	615 CC615 S09	S.I.T.	0.00	0.00	469.33	469.33	469.33	469.33	0.00	0.00
✓	6	622 CC622 S02	622 CC622 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	366,583.39	366,583.39	521,857.22	521,857.22	0.00	0.00
✓	6	622 CC622 S05	622 CC622 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	140,185.63	140,185.63	245,629.89	245,629.89	0.00	0.00
✓	6	623 01 S05	623 01 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	5,864.14	5,864.14	7,795.39	7,795.39	0.00	0.00
✓	6	623 02 S05	623 02 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	15,100.00	15,100.00	33,384.76	33,384.76	0.00	0.00
✓	6	623 CC623 S05	623 CC623 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	624 CC624 S02	624 CC624 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	2,766.68	2,766.68	5,749.54	5,749.54	0.00	0.00
✓	6	624 CC624 S03	624 CC624 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	654.09	654.09	1,306.17	1,306.17	0.00	0.00
✓	6	624 CC624 S04	624 CC624 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	42.02	42.02	42.02	42.02	0.00	0.00
✓	6	624 CC624 S05	624 CC624 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	199.92	199.92	531.77	531.77	0.00	0.00
✓	6	625 CC625 S02	625 CC625 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	4,518.80	4,518.80	5,661.77	5,661.77	0.00	0.00
✓	6	625 CC625 S03	625 CC625 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	0.00	0.00
✓	6	625 CC625 S05	625 CC625 S05	DEDUCTIBILA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	625 CC625 S04	625 CC625 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	1,740.39	1,740.39	1,740.39	1,740.39	0.00	0.00
✓	6	625 CC625 S05	625 CC625 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	0.00	0.00	1,546.57	1,546.57	0.00	0.00
✓	6	626 R S02	626 R S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	22,279.01	22,279.01	40,027.49	40,027.49	0.00	0.00
✓	6	626 R S03	626 R S03	TRAMVAI	0.00	0.00	30,728.03	30,728.03	45,704.62	45,704.62	0.00	0.00
✓	6	626 R S04	626 R S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	340.00	340.00	1,165.31	1,165.31	0.00	0.00
✓	6	626 R S05	626 R S05	REGIA RATP	0.00	0.00	109,444.17	109,444.17	200,032.45	200,032.45	0.00	0.00
✓	6	627 CC627 S02	627 CC627 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	0.00	0.00
✓	6	627 CC627 S05	627 CC627 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	48,617.73	48,617.73	70,144.48	70,144.48	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S01	628 R628 S01	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S02	628 R628 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	252,539.52	252,539.52	422,799.40	422,799.40	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S03	628 R628 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	12,001.08	12,001.08	16,430.23	16,430.23	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S04	628 R628 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	7,642.67	7,642.67	9,583.21	9,583.21	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S05	628 R628 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	1,401,684.69	1,401,684.69	2,577,771.35	2,577,771.35	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S09	628 R628 S09	S.I.T.	0.00	0.00	379.00	379.00	758.00	758.00	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S10	628 R628 S10	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	220.00	220.00	220.00	220.00	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S25	628 R628 S25	CIVITAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S26	628 R628 S26	D.C.T.	0.00	0.00	99,651.58	99,651.58	127,041.16	127,041.16	0.00	0.00
✓	6	628 R628 S28	628 R628 S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	2,340.00	2,340.00	2,340.00	2,340.00	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S01	635 R635 S01	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S02	635 R635 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	472,154.17	472,154.17	811,836.09	811,836.09	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S03	635 R635 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	198,626.48	198,626.48	339,455.47	339,455.47	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S04	635 R635 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	99,984.48	99,984.48	171,707.53	171,707.53	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S05	635 R635 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	487,370.77	487,370.77	858,260.15	858,260.15	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S05	635 R635 S05	SAGA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S08	635 R635 S08	COLOANA 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S09	635 R635 S09	S.I.T.	0.00	0.00	3,071.00	3,071.00	5,151.00	5,151.00	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S10	635 R635 S10	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	3,071.00	3,071.00	5,151.00	5,151.00	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S26	635 R635 S26	D.C.T.	0.00	0.00	22,756.00	22,756.00	39,067.00	39,067.00	0.00	0.00
✓	6	635 R635 S28	635 R635 S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	14,184.00	14,184.00	14,184.00	14,184.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S02	641 R641 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	35,257,288.00	35,257,288.00	63,510,745.00	63,510,745.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S03	641 R641 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	13,363,940.00	13,363,940.00	23,941,794.00	23,941,794.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S04	641 R641 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	5,614,003.00	5,614,003.00	9,897,056.00	9,897,056.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S05	641 R641 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	15,589,227.00	15,589,227.00	27,105,887.00	27,105,887.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S05	641 R641 S05	SP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S08	641 R641 S08	COLOANA 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S09	641 R641 S09	S.I.T.	0.00	0.00	190,264.00	190,264.00	350,849.00	350,849.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S10	641 R641 S10	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	189,379.00	189,379.00	325,951.00	325,951.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S13	641 R641 S13	CONTROL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S26	641 R641 S26	D.C.T.	0.00	0.00	1,741,515.00	1,741,515.00	3,160,048.00	3,160,048.00	0.00	0.00
✓	6	641 R641 S28	641 R641 S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	1,353,302.00	1,353,302.00	1,353,302.00	1,353,302.00	0.00	0.00
✓	6	6422 R642 S02	6422 R642 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	2,400,285.00	2,400,285.00	3,962,275.00	3,962,275.00	0.00	0.00
✓	6	6422 R642 S03	6422 R642 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	1,040,635.00	1,040,635.00	1,703,105.00	1,703,105.00	0.00	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA
Perioda: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Y	6	6422 R642 S04	6422 R642 S0 TROLEIBUZE		0.00	0.00	374.860.00	374.860.00	619.970.00	619.970.00	0.00	0.00
Y	6	6422 R642 S05	6422 R642 S0 REGIA RATP		0.00	0.00	1.393.070.00	1.393.070.00	2.754.690.00	2.754.690.00	0.00	0.00
Y	6	6422 R642 S09	6422 R642 S0 S.I.T.		0.00	0.00	18.220.00	18.220.00	30.230.00	30.230.00	0.00	0.00
Y	6	6422 R642 S10	6422 R642 S1 TIPOGRAFIE		0.00	0.00	19.830.00	19.830.00	32.140.00	32.140.00	0.00	0.00
Y	6	6422 R642 S26	6422 R642 S2 D.C.T.		0.00	0.00	140.785.00	140.785.00	235.115.00	235.115.00	0.00	0.00
Y	6	6422 R642 S28	6422 R642 S2 AUTOBUZE ELECTR		0.00	0.00	86.540.00	86.540.00	86.540.00	86.540.00	0.00	0.00
Y	6	6456 R645 S02	6456 R645 S0 AUTOBUZE		0.00	0.00	38.007.81	38.007.81	80.792.16	80.792.16	0.00	0.00
Y	6	6456 R645 S03	6456 R645 S0 TRAMVAI		0.00	0.00	17.671.27	17.671.27	29.307.51	29.307.51	0.00	0.00
Y	6	6456 R645 S04	6456 R645 S0 TROLEIBUZE		0.00	0.00	244.34	244.34	1.563.36	1.563.36	0.00	0.00
Y	6	6456 R645 S05	6456 R645 S0 REGIA RATP		0.00	0.00	5.766.50	5.766.50	8.310.00	8.310.00	0.00	0.00
Y	6	6456 R645 S09	6456 R645 S0 S.I.T.		0.00	0.00	0.00	0.00	60.00	60.00	0.00	0.00
Y	6	6456 R645 S10	6456 R645 S1 TIPOGRAFIE		0.00	0.00	24.00	24.00	24.00	24.00	0.00	0.00
Y	6	6456 R645 S26	6456 R645 S2 D.C.T.		0.00	0.00	60.00	60.00	70.00	70.00	0.00	0.00
Y	6	6458 R645 S02	6458 R645 S0 AUTOBUZE		0.00	0.00	462.694.00	462.694.00	732.404.00	732.404.00	0.00	0.00
Y	6	6458 R645 S03	6458 R645 S0 TRAMVAI		0.00	0.00	153.747.00	153.747.00	265.817.00	265.817.00	0.00	0.00
Y	6	6458 R645 S04	6458 R645 S0 TROLEIBUZE		0.00	0.00	55.886.00	55.886.00	80.496.00	80.496.00	0.00	0.00
Y	6	6458 R645 S05	6458 R645 S0 REGIA RATP		0.00	0.00	179.425.00	179.425.00	308.770.00	308.770.00	0.00	0.00
Y	6	6458 R645 S09	6458 R645 S0 S.I.T.		0.00	0.00	1.900.00	1.900.00	2.900.00	2.900.00	0.00	0.00
Y	6	6458 R645 S10	6458 R645 S1 TIPOGRAFIE		0.00	0.00	2.100.00	2.100.00	3.300.00	3.300.00	0.00	0.00
Y	6	6458 R645 S26	6458 R645 S2 D.C.T.		0.00	0.00	15.600.00	15.600.00	38.040.00	38.040.00	0.00	0.00
Y	6	6458 R645 S28	6458 R645 S2 AUTOBUZE ELECTR		0.00	0.00	6.100.00	6.100.00	6.100.00	6.100.00	0.00	0.00
Y	6	646 R641 S02	646 R641 S02 AUTOBUZE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	646 R641 S05	646 R641 S05 REGIA RATP		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	646 R641 S13	646 R641 S13 CONTROL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6461 R641 S02	6461 R641 S0 AUTOBUZE		0.00	0.00	793.280.00	793.280.00	1.428.463.00	1.428.463.00	0.00	0.00
Y	6	6461 R641 S03	6461 R641 S0 TRAMVAI		0.00	0.00	300.684.00	300.684.00	559.215.00	559.215.00	0.00	0.00
Y	6	6461 R641 S04	6461 R641 S0 TROLEIBUZE		0.00	0.00	126.315.00	126.315.00	202.594.00	202.594.00	0.00	0.00
Y	6	6461 R641 S05	6461 R641 S0 REGIA RATP		0.00	0.00	347.587.00	347.587.00	603.903.00	603.903.00	0.00	0.00
Y	6	6461 R641 S09	6461 R641 S0 S.I.T.		0.00	0.00	4.281.00	4.281.00	7.893.00	7.893.00	0.00	0.00
Y	6	6461 R641 S10	6461 R641 S1 TIPOGRAFIE		0.00	0.00	4.260.00	4.260.00	7.333.00	7.333.00	0.00	0.00
Y	6	6461 R641 S26	6461 R641 S2 D.C.T.		0.00	0.00	39.185.00	39.185.00	71.101.00	71.101.00	0.00	0.00
Y	6	6461 R641 S28	6461 R641 S2 AUTOBUZE ELECTR		0.00	0.00	30.449.00	30.449.00	30.449.00	30.449.00	0.00	0.00
Y	6	652 R641 S02	652 R641 S02 AUTOBUZE		0.00	0.00	3.173.00	3.173.00	6.054.00	6.054.00	0.00	0.00
Y	6	652 R641 S03	652 R641 S03 TRAMVAI		0.00	0.00	1.855.22	1.855.22	3.765.14	3.765.14	0.00	0.00
Y	6	652 R641 S05	652 R641 S05 REGIA RATP		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	652 RATP6 S02	652 RATP6 S02 AUTOBUZE		0.00	0.00	229.00	229.00	991.56	991.56	0.00	0.00
Y	6	654 R654 S05	654 R654 S05 REGIA RATP		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	655 XYZ S05	655 XYZ S05 REGIA RATP		0.00	0.00	0.00	0.00	1.038.902.98	1.038.902.98	0.00	0.00
Y	6	6581 CH671 S0	6581 CH671 S0 AUTOBUZE		0.00	0.00	924.97	924.97	924.97	924.97	0.00	0.00
Y	6	6581 CH671 S0	6581 CH671 S0 TRAMVAI		0.00	0.00	254.93	254.93	259.72	259.72	0.00	0.00
Y	6	6581 CH671 S0	6581 CH671 S0 REGIA RATP		0.00	0.00	3.567.68	3.567.68	3.633.45	3.633.45	0.00	0.00
Y	6	6583 1 S02	6583 1 S02 AUTOBUZE		0.00	0.00	1.517.516.81	1.517.516.81	3.552.190.24	3.552.190.24	0.00	0.00
Y	6	6583 1 S03	6583 1 S03 TRAMVAI		0.00	0.00	36.969.30	36.969.30	36.969.30	36.969.30	0.00	0.00
Y	6	6583 1 S05	6583 1 S05 REGIA RATP		0.00	0.00	1.000.00	1.000.00	1.000.00	1.000.00	0.00	0.00
Y	6	6588 R658 S03	6588 R658 S0 TRAMVAI		0.00	0.00	1.50	1.50	15.68	15.68	0.00	0.00
Y	6	6588 R658 S05	6588 R658 S0 REGIA RATP		0.00	0.00	3.35	3.35	3.58	3.58	0.00	0.00
Y	6	665 CC665 S04	665 CC665 S0 TROLEIBUZE		0.00	0.00	-204.37	-204.37	92.65	92.65	0.00	0.00
Y	6	665 CC665 S05	665 CC665 S0 REGIA RATP		0.00	0.00	-91.34	-91.34	-1.712.64	-1.712.64	0.00	0.00
Y	6	6651 CC665 S0	6651 CC665 S0 TRAMVAI		0.00	0.00	-374.94	-374.94	-91.34	-91.34	0.00	0.00
Y	6	6811 R S05	6811 R S05 REGIA RATP		0.00	0.00	21.770.46	21.770.46	37.818.74	37.818.74	0.00	0.00
Y	6	6811 XYZ S02	6811 XYZ S02 AUTOBUZE		0.00	0.00	1.773.874.24	1.773.874.24	1.889.859.23	1.889.859.23	0.00	0.00
Y	6	6811 XYZ S03	6811 XYZ S03 TRAMVAI		0.00	0.00	1.481.075.62	1.481.075.62	1.662.537.61	1.662.537.61	0.00	0.00
Y	6	6811 XYZ S04	6811 XYZ S04 TROLEIBUZE		0.00	0.00	92.080.06	92.080.06	195.422.36	195.422.36	0.00	0.00
Y	6	6811 XYZ S05	6811 XYZ S05 REGIA RATP		0.00	0.00	468.085.73	468.085.73	608.991.37	608.991.37	0.00	0.00
Y	6	6811 XYZ S09	6811 XYZ S09 S.I.T.		0.00	0.00	4.669.32	4.669.32	8.560.42	8.560.42	0.00	0.00
Y	6	6811 XYZ S25	6811 XYZ S25 CIVITAS		0.00	0.00	-249.111.28	-249.111.28	-249.111.28	-249.111.28	0.00	0.00
Y	6	6811 XYZ S26	6811 XYZ S26 D.C.T.		0.00	0.00	0.00	0.00	16.341.36	16.341.36	0.00	0.00
Y	6	6814 CB812 S01	6814 CB812 S01 REGIA RATP		0.00	0.00	109.823.56	109.823.56	109.823.56	109.823.56	0.00	0.00
Z	7	703 NESUB	703 NESUB NESUBENT.		0.00	0.00	90.383.50	90.383.50	195.707.82	195.707.82	0.00	0.00
Z	7	704 NESUB	704 NESUB NESUB*		0.00	0.00	4.856.479.72	4.856.479.72	8.203.184.75	8.203.184.75	0.00	0.00

BALANTA ANALITICA

Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Rulaie curente	Rulaie cumulate	Solduri finale	Credit
					Debit	Debit	Debit	Debit	
					Credit	Credit	Credit	Credit	
z	7	704 SUBV	704 SUBV	SUBV/	0.00	19,687,638.59	19,687,638.59	35,862,258.90	0.00
z	7	706 NESUB	706 NESUB	NESUBV~	0.00	1,321,823.38	1,321,823.38	2,322,735.20	0.00
z	7	707 NESUB	707 NESUB	NESUB~	0.00	22,229.72	22,229.72	42,302.92	0.00
z	7	708 NESUB	708 NESUB	NESUBV^	0.00	856,533.40	856,533.40	1,401,990.66	0.00
z	7	711 NESUB	711 NESUB	NESUBV^	0.00	-2,949.10	-2,949.10	-3,200.06	0.00
z	7	7411 TIP S 02	7411 TIP S 02	SUBVENTII PENSI	0.00	16,758,785.69	16,758,785.69	32,886,857.12	0.00
z	7	7411 TIP S 05	7411 TIP S 05	SUBV HANDIC	0.00	4,103,477.26	4,103,477.26	7,597,154.55	0.00
z	7	7411 TIP S 06	7411 TIP S 06	SUBV VETERANI	0.00	13,428.51	13,428.51	23,357.06	0.00
z	7	7411 TIP S 07	7411 TIP S 07	SUBV STUDENTI	0.00	120,900.85	120,900.85	211,443.70	0.00
z	7	7411 TIP S 21	7411 TIP S 21	DECONT STUD.ORF	0.00	20,798.32	20,798.32	42,058.82	0.00
z	7	7411 TIP S 28	7411 TIP S 28	DETAT. ONOARE	0.00	857.16	857.16	1,571.46	0.00
z	7	7411 TIP S 33	7411 TIP S 33	AB ELEV CF H30	0.00	17,758,194.56	17,758,194.56	25,954,569.55	0.00
z	7	7411 TIP S 45	7411 TIP S 45	OMP CF C DELEG	0.00	23,908,431.21	23,908,431.21	44,269,434.25	0.00
z	7	7414 NESUB	7414 NESUB	NESUBV^	0.00	0.00	0.00	473.00	0.00
z	7	758 NESUB	758 NESUB	NESUBV~	0.00	13,869.81	13,869.81	26,565.24	0.00
z	7	7581 NESUB	7581 NESUB	NESUBVENT.	0.00	370,925.25	370,925.25	433,139.77	0.00
z	7	7582 NESUB	7582 NESUB	NESUBVENT.	0.00	255,797.00	255,797.00	255,797.00	0.00
z	7	7583 NESUB	7583 NESUB	NESUBVENT.	0.00	6,932.77	6,932.77	6,932.77	0.00
z	7	7584 NESUB	7584 NESUB	NESUBVENT.	0.00	3,421.80	3,421.80	10,267.86	0.00
z	7	7588 NESUB	7588 NESUB	NESUBVENT.	0.00	570,947.46	570,947.46	783,818.62	0.00
z	7	766 NESUB	766 NESUB	NESUBV^	0.00	314.90	314.90	4,238.89	0.00
z	7	7814 NESUB	7814 NESUB	NESUBVENT.	0.00	36,213.72	36,213.72	1,193,986.95	0.00

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale	Ruile curente	Ruile cumulate	Solduri finale	Credit	Sold final
1	1011	1011	CAPITAL SUBSCRIS NEVANSAT	0,00	0,00	17.670.400,00	0,00	0,00	-40
1	1012	1012	CAPITAL SUBSCRIS VANSAT	5.121.070,00	0,00	17.670.400,00	0,00	22.791.400,00	-22.791.400,00
1	104	104	PRIME DE CAPITAL	3.453.070,00	0,00	0,00	0,00	3.479.173,46	-3.479.173,46
1	105	105	REZERVA DIN REEVALUARE	40.575.684,33	54.894.000,00	0,00	0,00	40.494.233,47	-40.494.233,47
1	1061	1061	REZERVA LEGALA	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.200,00	-24.200,00
1	1068	1068	ALTE REZERVE	26.893,42	0,00	0,00	0,00	26.893,42	-26.893,42
1	1171	1171	REZ. REPORTAT: PROFIT NEPARTIZAT PIERDERE	26.567.079,67	13.324.759,74	38.508.571,28	51.402.146,82	0,00	51.402.146,82
1	1172	1172	REZ. REPORTAT: PROV DIN JAS. MAL PUTIN JASZ	16.122,17	0,00	0,00	12.641,90	0,00	12.641,90
1	1174	1174	REZ REP PROV DIN CORECT ERORI FUNDAMENTALE	8.049.380,62	0,00	0,00	0,00	8.049.380,62	-8.049.380,62
1	1175	1175	REZ REPORTAT: SURPLUS REZERVE REEVALUARE	408.402,00	0,00	0,00	0,00	789.852,85	-789.852,85
1	121	121	PROFIT SI PIERDERE	15.398.803,48	121.863.790,57	216.027.496,33	21.910.110,87	0,00	21.910.110,87
1	1211	1211	P&P EXPLOATARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
1	1212	1212	P&P FINANCIARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
1	1215	1215	IMP PROFIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
1	138	138	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBV PT INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
1	151	151	PROVIZIUNEA PENTRU LITIGII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	209	209	PROVIZIUNEA PENTRU ALTE VALORI	559.400,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
2	208	208	ALTE PROVIZIUNARI NECORPORALE	44.988,35	0,00	0,00	0,00	0,00	504.414,49
2	212 CMTX	212 CMTX	EQUIPAMENTUL	21.350.174,81	0,00	0,00	0,00	0,00	44.988,35
2	212 CONIV	212 CONIV	EQUIPAMENTUL	2.080.58	0,00	0,00	0,00	0,00	21.459.354,71
2	2131	2131	AVANAT OR. INV.	509.338,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2132 1	2132 1	AVANAT OR. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2132 2	2132 2	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2133 1	2133 1	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2133 2	2133 2	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	214 1	214 1	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	214 2	214 2	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	214 C	214 C	CIVITAS 214	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	231 10	231 10	DOTARI UTILITATE	66.936,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	231 14	231 14	DISP. TRAC. TR.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2679	2679	DORANZI AFERENTE ALOR CREATIE IMOBILIZATE	2.095,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2808	2808	AMORTIZAREA ALOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2812 1	2812 1	AMORT. OR. INV.	590.353,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2812 2	2812 2	AMORT. OR. INV.	18.175.601,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2813 AP	2813 AP	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2813 AP2	2813 AP2	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2813 AUTO M202	2813 AUTO M202	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2813 AUTO M208	2813 AUTO M208	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2813 CIVIT	2813 CIVIT	CIVITAS EQUIPAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2813 CIVIT	2813 CIVIT	CIVITAS EQUIPAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2813 ECHIP MF202	2813 ECHIP MF202	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2813 ECHIP MF208	2813 ECHIP MF208	MULT. MULT. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2814 1	2814 1	AMORT. OR. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2814 2	2814 2	AMORT. OR. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2814 3	2814 3	CIVITAS 2814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3021 M3011 M303M1	3021 M3011 M303M1	0,00	545.613,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3021 M3011 M306M1	3021 M3011 M306M1	0,00	321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3021 M3011 M308M1	3021 M3011 M308M1	0,00	44.252,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3021 M3011 M41M1	3021 M3011 M41M1	0,00	158.354,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3022 M3012 M303M2	3022 M3012 M303M2	0,00	208.250,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3022 M3012 M305M2	3022 M3012 M305M2	0,00	594.970,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3022 M3012 M307M2	3022 M3012 M307M2	0,00	-741,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3022 M3012 M308M2	3022 M3012 M308M2	0,00	10.156,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3022 M3012 M41M2	3022 M3012 M41M2	0,00	26.911,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3022 M3012 M41M3	3022 M3012 M41M3	0,00	893.132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3024 M3014 M303M3	3024 M3014 M303M3	0,00	50.862,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3024 M3014 M306M3	3024 M3014 M306M3	0,00	245.574,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3024 M3014 M308M3	3024 M3014 M308M3	0,00	245.574,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3024 M3014 M41M3	3024 M3014 M41M3	0,00	245.574,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3028 M3018 M303M4	3028 M3018 M303M4	0,00	16.089,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3028 M3018 M306M4	3028 M3018 M306M4	0,00	16.089,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3028 M3018 M308M4	3028 M3018 M308M4	0,00	16.089,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	303 M3211 M30301	303 M3211 M30301	0,00	19.818,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	303 M3211 M30601	303 M3211 M30601	0,00	17.390,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	303 M3211 M4101	303 M3211 M4101	0,00	702,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	308	308	DEFERENTE DE PREL. MATERIE PRIME SI MATERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulajie curente		Rula la cumula ta		Solduri finale	
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4	4111 INT PREST GH28	4111 I GHEORGHE 60438		0,00	0,00	0,00	0,00	58,18	98,18	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH39	4111 I GHEORGHIU SILVI		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH137	4111 I GHEORGHIU MIHAI		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH033	4111 I GHEORGHIU 51907		0,00	0,00	50,00	50,00	180,00	180,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH140	4111 I GHEORGHIU ROBERT		0,00	0,00	119,32	119,32	119,32	119,32	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH145	4111 I GHEORGHIU ROXANA ST		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH142	4111 I GHEORGHIU MIHAILA		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH133	4111 I GHEORGHIU PAUL FI		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH064	4111 I GHEORGHIU ELMA		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH028	4111 I GHEORGHIU 53807		0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH029	4111 I GHEORGHIU 53807		0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH017	4111 I GHEORGHIU PRUIT BD		0,00	0,00	7.582,00	7.582,00	13.201,00	13.201,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH026	4111 I GHEORGHIU DESIGN		0,00	0,00	4.346,00	4.346,00	8.070,00	8.070,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH021	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		3.570,00	0,00	238,66	238,66	738,66	738,66	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH066	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	6.774,09	10.294,09	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH122	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	9.931,00	9.931,00	14.946,00	14.946,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH122	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	98,84	98,84	58,84	58,84	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH117	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	122,00	122,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH114	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	2.806,00	2.806,00	3.782,00	3.782,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH103	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		3.869,86	0,00	0,00	0,00	118,00	118,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH119	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	2.100,11	2.100,11	14.350,51	18.460,37	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH107	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	38,00	38,00	90,00	90,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH115	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	38,00	38,00	384,96	384,96	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH067	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	71,00	71,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH120	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH111	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		33.589,16	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH071	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	610.604,35	610.604,35	1.071.567,41	1.071.567,41	61.182,07	61.182,07
4	4111 INT PREST GH022	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	188,53	188,53	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH023	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	349,66	349,66	349,66	349,66	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	1.220,00	1.220,00	1.952,00	1.952,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	94,92	94,92	36.635,13	38.581,99	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	1.342,00	1.342,00	2.562,00	2.562,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	122,00	122,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	10.550,00	10.550,00	30.550,00	30.550,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	119,30	119,30	119,30	119,30	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	791,00	791,00	791,00	791,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	46,00	46,00	46,00	46,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	8.823,00	8.823,00	17.940,00	17.940,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	119,01	119,01	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	4.392,00	4.392,00	7.930,00	7.930,00	610,00	610,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	9.900,00	9.900,00	1.725,00	1.725,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	119,44	119,44	119,44	119,44	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		5.544,06	0,00	13.046,59	13.046,59	21.773,78	21.773,78	6.779,21	6.779,21
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	119,01	119,01	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	12.773,78	12.773,78	21.440,44	21.440,44	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	0,00	0,00	58,01	58,01	0,00	0,00
4	4111 INT PREST GH024	4111 I GHEORGHIU MEDICAL		0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Solduri curente		Reluare cumulate		Solduri finale		
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4282 GES10 60774	4282 GES 1009ESCU COSVIN		0,00	8 715,34	0,00	504,04	2 708,00	0,00	4 512,38	-4 512,38	
4	4282 GES10 60809	4282 GES 1270109093119		0,00	5 584,64	0,00	500,76	2 642,00	0,00	4 443,40	-4 443,40	
4	4282 GES10 60801	4282 GES 11720127293111		0,00	6 200,06	0,00	9,68	13,68	0,00	213,74	-213,74	
4	4282 GES10 60805	4282 GES 12690610293883		0,00	6 389,55	0,00	498,79	2 602,00	0,00	4 401,34	-4 401,34	
4	4282 GES10 60802	4282 GES PALIN CORINA		0,00	6 584,80	0,00	382,10	2 642,00	0,00	4 705,01	-4 705,01	
4	4282 GES10 60905	4282 GES 12741110293095		0,00	6 594,38	0,00	1 676,64	802,21	0,00	7 108,14	-7 108,14	
4	4282 GES10 60907	4282 GES ESTOICESCU MAGD		0,00	3,99	0,00	1 676,64	0,00	4 426,05	-4 426,05		
4	4282 GES10 61023	4282 GES 1820828297295		0,00	199,33	0,00	10,31	18,56	0,00	217,89	-217,89	
4	4282 GES10 61026	4282 GES ALEXANDRESCU 61		0,00	3 272,44	0,00	429,15	0,00	905,15	0,00	4 177,59	-4 177,59
4	4282 GES10 61031	4282 GES 127095212977		0,00	3 227,90	0,00	495,89	0,00	1 144,31	0,00	4 375,23	-4 375,23
4	4282 GES10 61065	4282 GES ICOSTACHE 61065		0,00	3 227,50	0,00	499,34	0,00	1 147,73	0,00	4 375,23	-4 375,23
4	4282 GES10 61094	4282 GES 1810829297291		0,00	5 584,44	0,00	500,76	2 642,00	0,00	4 443,20	-4 443,20	
4	4282 GES10 61100	4282 GES 1810829297291		0,00	5 584,44	0,00	10,70	17,14	0,00	215,51	-215,51	
4	4282 GES10 61113	4282 GES ISTAN IUDIANA DOR		0,00	3 272,21	0,00	16,99	30,38	0,00	357,59	-357,59	
4	4282 GES10 61151	4282 GES 1820033293590		0,00	195,68	0,00	20,91	200,11	0,00	0,00	0,00	
4	4282 GES10 61151	4282 GES 1820033293590		0,00	3 227,17	0,00	9,57	0,00	1 148,52	0,00	210,47	-210,47
4	4282 GES10 61150	4282 GES 1820033293590		0,00	298,10	0,00	574,29	0,00	1 148,52	0,00	4 375,69	-4 375,69
4	4282 GES10 61201	4282 GES ISTANCIU ALI MIR		0,00	6 584,10	0,00	15,52	0,00	27,74	0,00	4 443,69	-4 443,69
4	4282 GES10 61289	4282 GES 1077221297261		0,00	203,91	0,00	500,69	2 642,00	0,00	4 443,69	-4 443,69	
4	4282 GES10 61313	4282 GES 12290408292321		0,00	6 584,88	0,00	500,74	2 642,00	0,00	4 443,69	-4 443,69	
4	4282 GES10 61339	4282 GES 1609330293126		0,00	3 227,50	0,00	499,30	0,00	1 147,72	0,00	4 375,22	-4 375,22
4	4282 GES10 61341	4282 GES RANETE MARIA		0,00	222,15	0,00	789,13	0,00	1 144,24	0,00	4 375,15	-4 375,15
4	4282 GES10 61418	4282 GES 1620776293254		0,00	182,86	0,00	10,10	0,00	0,00	182,86	-182,86	
4	4282 GES10 61445	4282 GES 1627031297247		0,00	6 594,39	0,00	300,15	2 722,00	0,00	214,49	-214,49	
4	4282 GES10 61448	4282 GES ICOSTACHE COSMIN		0,00	200,06	0,00	9,68	0,00	13,68	0,00	213,74	-213,74
4	4282 GES10 61448	4282 GES ICOSTACHE COSMIN		0,00	200,06	0,00	9,68	0,00	13,68	0,00	213,74	-213,74
4	4282 GES10 61449	4282 GES 1614990		0,00	200,75	0,00	9,68	0,00	13,68	0,00	209,74	-209,74
4	4282 GES10 61454	4282 GES 17001114293147		0,00	200,06	0,00	9,68	0,00	13,68	0,00	213,74	-213,74
4	4282 GES10 61456	4282 GES 160905293141		0,00	200,06	0,00	9,68	0,00	13,68	0,00	213,74	-213,74
4	4282 GES10 61460	4282 GES SAVU IOAN		0,00	200,06	0,00	9,68	0,00	13,68	0,00	213,74	-213,74
4	4282 GES10 61463	4282 GES 12710810293116		0,00	200,06	0,00	9,68	0,00	13,68	0,00	213,74	-213,74
4	4282 GES10 61464	4282 GES 16090694293164		0,00	6 660,05	0,00	300,25	2 805,00	0,00	4 280,61	-4 280,61	
4	4282 GES10 61469	4282 GES NICULESCU COSVIN		0,00	3 227,94	0,00	475,49	0,00	950,33	0,00	4 177,37	-4 177,37
4	4282 GES10 61472	4282 GES 1620810290955		0,00	6 584,86	0,00	342,10	0,00	500,91	0,00	7 004,97	-7 004,97
4	4282 GES10 61487	4282 GES PAREPA LOREDANA		0,00	6 584,84	0,00	299,95	2 757,00	0,00	4 242,66	-4 242,66	
4	4282 GES10 61492	4282 GES MARIN 61492		0,00	192,51	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	-600,00
4	4282 GES10 61529	4282 GES BALAN 61529		0,00	192,51	0,00	10,94	0,00	17,99	0,00	215,11	-215,11
4	4282 GES10 61531	4282 GES BIDVENCUL 6133		0,00	197,51	0,00	10,64	0,00	17,60	0,00	215,11	-215,11
4	4282 GES10 61534	4282 GES ALEXANDRESCU 61		0,00	3 670,70	0,00	391,99	708,00	1 148,52	0,00	4 411,56	-4 411,56
4	4282 GES10 61538	4282 GES IVASIE ALEXANDR		0,00	197,51	0,00	10,64	0,00	17,60	0,00	215,11	-215,11
4	4282 GES10 61554	4282 GES PETRILESCU 6155		0,00	197,51	0,00	10,64	0,00	17,60	0,00	215,11	-215,11
4	4282 GES10 61558	4282 GES FRANCHESCU F		0,00	198,04	0,00	10,48	0,00	17,99	0,00	216,03	-216,03
4	4282 GES10 61565	4282 GES IUTUL ESU MARIA		0,00	198,04	0,00	10,48	0,00	17,99	0,00	216,03	-216,03
4	4282 GES10 61566	4282 GES SAVU EDUARD		0,00	198,04	0,00	10,48	0,00	17,99	0,00	216,03	-216,03
4	4282 GES10 61568	4282 GES IONITA 61567		0,00	198,04	0,00	10,48	0,00	17,99	0,00	216,03	-216,03
4	4282 GES10 61569	4282 GES 1620033293590		0,00	198,04	0,00	10,48	0,00	17,99	0,00	216,03	-216,03
4	4282 GES10 61593	4282 GES 161596		0,00	198,04	0,00	7,84	213,39	15,35	0,00	0,00	0,00
4	4282 GES10 61594	4282 GES 161596		0,00	197,35	0,00	10,45	0,00	18,01	0,00	215,36	-215,36
4	4282 GES10 61595	4282 GES 161595		0,00	197,35	0,00	10,45	0,00	18,01	0,00	215,36	-215,36
4	4282 GES10 61597	4282 GES 161597		0,00	197,35	0,00	10,45	0,00	18,01	0,00	215,36	-215,36
4	4282 GES10 61598	4282 GES 161598		0,00	197,35	0,00	10,45	0,00	18,01	0,00	215,36	-215,36
4	4282 GES10 61599	4282 GES 161599		0,00	197,35	0,00	10,45	0,00	18,01	0,00	215,36	-215,36
4	4282 GES10 61615	4282 GES 161615		0,00	6 504,25	0,00	9,02	213,93	16,58	0,00	4 407,99	-4 407,99
4	4282 GES10 61648	4282 GES KONSTANTIN 61648		0,00	198,94	0,00	386,40	2 602,00	505,74	0,00	207,79	-207,79
4	4282 GES10 61649	4282 GES NICULESCU 61649		0,00	198,94	0,00	8,96	2 632,00	1 148,52	0,00	4 202,68	-4 202,68
4	4282 GES10 61650	4282 GES ICOSTACHE 61650		0,00	5 796,18	0,00	300,50	2 632,00	8,96	0,00	0,00	0,00
4	4282 GES10 61652	4282 GES ICOSTACHE 61652		0,00	198,94	0,00	207,12	6 158,87	15,15	0,00	0,00	0,00
4	4282 GES10 61665	4282 GES RANCIU NICOLAE		0,00	6 152,72	0,00	0,00	6 158,87	16,15	0,00	0,00	0,00

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		S-a fur finale		Credit Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	461 01 AS202	461 01 ASBROM PH		0,00	0,00	3 774,73	1 810,81	6 551,71	4 387,79	1 983,92	0,00	1 983,92
4	461 01 AV025	461 01 AVRAMESCU GEORG		0,00	0,00	1 145,47	1 145,47	1 145,47	0,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 AX011	461 01 AXERLIA LAND		0,00	0,00	7 853,50	7 853,50	7 853,45	0,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 BO035	461 01 BOSIDIANU		0,00	0,00	2 441,78	2 441,78	2 441,78	0,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 BO111	461 01 BOBINCIA ALEXAND		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 BO113	461 01 BORDIANU VALENT		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 BO114	461 01 BORCEA ALEXANDR		0,00	0,00	399,99	399,99	399,99	0,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 CH085	461 01 CHIRIUTA ION.		0,00	0,00	0,00	0,00	7 560,00	7 560,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 CM042	461 01 CICTY INSURANCE		3 650,53	0,00	0,00	371,26	0,00	371,26	3 779,47	0,00	3 779,47
4	461 01 CO069	461 01 COCOSATU COSMIN		0,00	0,00	249,30	249,30	249,30	249,30	0,00	0,00	0,00
4	461 01 CR116	461 01 CRISTEA FLORIN		0,00	0,00	0,00	0,00	238,58	238,58	0,00	0,00	0,00
4	461 01 DA119	461 01 DANKU SURAJ		0,00	0,00	0,00	0,00	182,60	182,60	0,00	0,00	0,00
4	461 01 DA133	461 01 DRAGOI IONUT		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 DA182	461 01 DUTU ROMELIA		0,00	0,00	0,00	0,00	249,90	249,90	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EM069	461 01 ECLAIMS ASSISTIA		0,00	0,00	2 985,78	2 985,78	2 985,78	0,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL041	461 01 ENACHE GABRIELA		0,00	0,00	99,98	99,98	99,98	99,98	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL068	461 01 ENACHE ION		0,00	0,00	644,05	644,05	12 647,32	7 463,91	5 183,41	0,00	5 183,41
4	461 01 EL069	461 01 ENACHE ANA MAR		0,00	0,00	749,99	749,99	749,99	749,99	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	395,99	395,99	395,99	395,99	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		303,00	0,00	0,00	195,94	0,00	195,94	103,13	0,00	103,13
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	180,88	180,88	4 786,78	4 786,78	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	1 473,08	1 473,08	4 786,78	4 786,78	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	273,08	273,08	347,19	347,19	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	347,19	347,19	6 667,65	6 667,65	386,27	0,00	386,27
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		341,07	0,00	4 120,74	4 120,74	30 433,39	30 467,12	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	25 861,49	25 475,22	252,69	252,69	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	242,69	242,69	175,79	175,79	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	0,00	0,00	191,03	191,03	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	191,03	191,03	148,76	148,76	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	199,92	199,92	199,92	199,92	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	127,54	127,54	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	350,00	350,00	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	274,35	274,35	720,00	720,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	0,00	0,00	119,00	119,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	0,00	0,00	237,33	237,33	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	0,00	0,00	499,80	499,80	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	478,84	478,84	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	300,00	300,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	500,00	500,00	450,00	450,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	0,00	0,00	191,33	191,33	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	199,99	199,99	337,25	337,25	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	337,25	337,25	290,19	290,19	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	290,19	290,19	184,21	184,21	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	3 343,64	2 407,64	5 126,64	4 190,64	936,00	0,00	936,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	191,24	191,24	12 976,10	12 976,10	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	6 503,71	6 503,71	178,20	178,20	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	611,67	611,67	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	0,00	0,00	99,96	99,96	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	221,97	221,97	391,35	391,35	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	349,86	349,86	177,54	177,54	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	0,00	0,00	234,43	234,43	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	0,00	0,00	291,48	291,48	0,00	0,00	0,00
4	461 01 EL069	461 01 FLORESCU OCTAVI		0,00	0,00	99,98	99,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

01.11.2023	01.11.2023-31.10.2024
01.11.2023	01.11.2023-31.10.2024

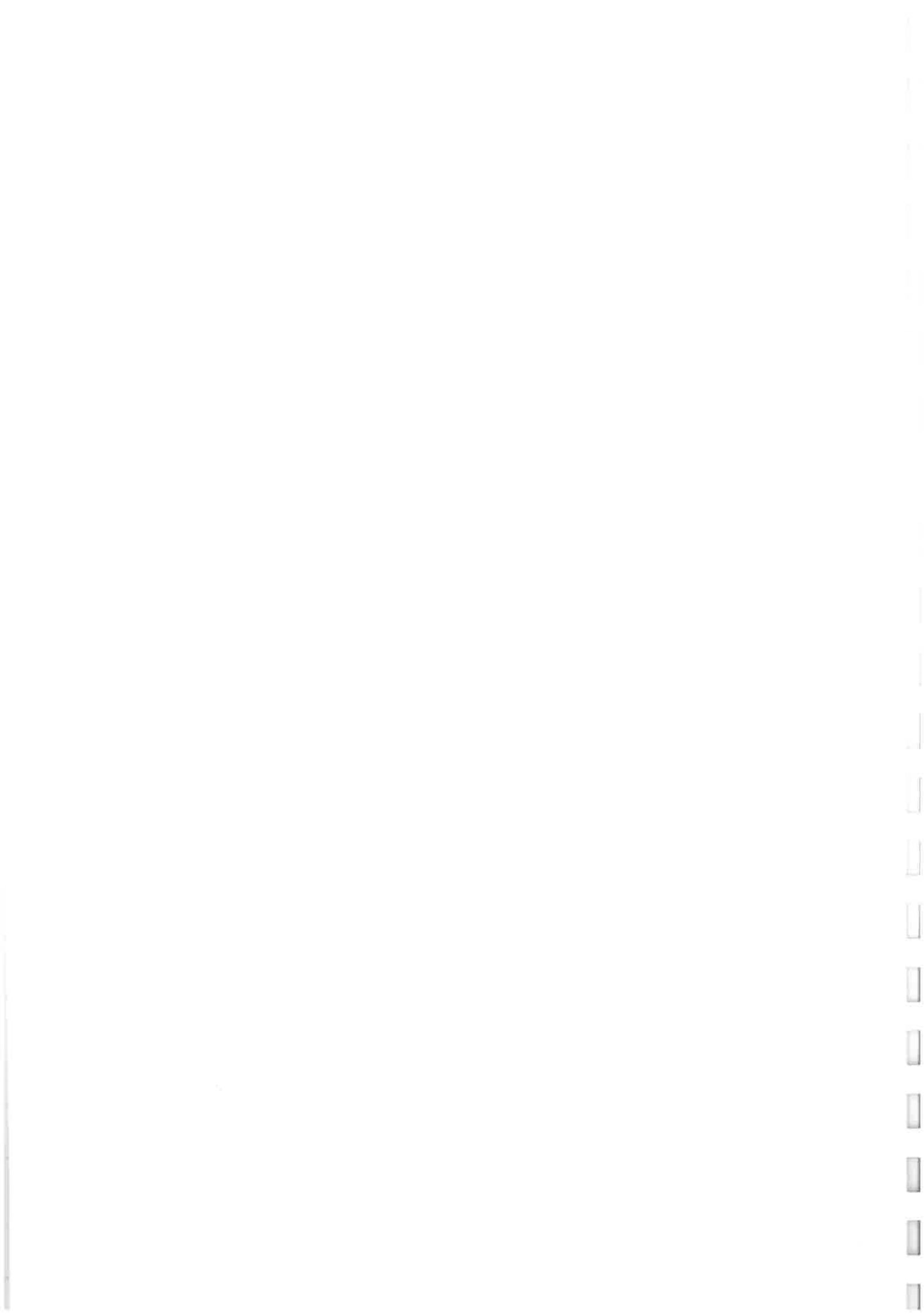
Clasa		Trim cont		Cont		Descriere cont		Solduri initiale		Balante curente		Rube cumulate		Salarii finale		Credit		Solid final	
4	462 COL. COLAB R0005			462 CILRISCU GHIOKGRH				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0003			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0005			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0020			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0005			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0014			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015			462 CILRISCU TRANS				4 900.00	4 900.00					4 900.00				4 900.00	0.00
4	462 COL. COLAB R0015																		

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trin cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rula de curat		Rula de cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6	665 CC605 503	665 CC605 TRAMVAL		0.00	0.00	740.14	740.14	740.14	740.14	0.00	0.00	740.14
6	6651 CC665 503	6651 CC665 TRAMVAL		0.00	0.00	-72.96	-72.96	-164.30	-164.30	0.00	0.00	-72.96
6	6651 CC665 505	6651 CC665 REGIA RATP		0.00	0.00	681.35	681.35	431.61	431.61	0.00	0.00	681.35
6	6811 R 505	6811 R REGIA RATP		0.00	0.00	6 455.76	6 455.76	24 896.79	24 896.79	0.00	0.00	6 455.76
6	6811 XYZ 502	6811 XYZ AUTOBULZE		0.00	0.00	5 485 198.98	5 485 198.98	7 235 110.36	7 235 110.36	0.00	0.00	5 485 198.98
6	6811 XYZ 503	6811 XYZ TRAMVAL		0.00	0.00	1 495 041.73	1 495 041.73	2 931 896.89	2 931 896.89	0.00	0.00	1 495 041.73
6	6811 XYZ 504	6811 XYZ TRCIEBULZE		0.00	0.00	83 156.54	83 156.54	134 652.94	134 652.94	0.00	0.00	83 156.54
6	6811 XYZ 505	6811 XYZ REGIA RATP		0.00	0.00	180 672.52	180 672.52	371 678.50	371 678.50	0.00	0.00	180 672.52
6	6811 XYZ 509	6811 XYZ S.I.T.		0.00	0.00	4 510.05	4 510.05	8 401.15	8 401.15	0.00	0.00	4 510.05
6	6811 XYZ 525	6811 XYZ CIVITAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	6814 C6812 505	6814 C6812 REGIA RATP		0.00	0.00	86 748.64	86 748.64	86 748.64	86 748.64	0.00	0.00	86 748.64
7	703 NESUB	703 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	39 090.20	39 090.20	118 706.50	118 706.50	0.00	0.00	-39 090.20
7	704 NESUB	704 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	5 994 849.29	5 994 849.29	10 230 651.81	10 230 651.81	0.00	0.00	-5 994 849.29
7	704 NESUB	704 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	19 095 975.48	19 095 975.48	35 662 942.96	35 662 942.96	0.00	0.00	-19 095 975.48
7	706 NESUB	706 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	1 294 037.25	1 294 037.25	2 382 956.87	2 382 956.87	0.00	0.00	-1 294 037.25
7	707 NESUB	707 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	28 673.84	28 673.84	48 716.67	48 716.67	0.00	0.00	-28 673.84
7	708 NESUB	708 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	894 613.96	894 613.96	1 608 318.67	1 608 318.67	0.00	0.00	-894 613.96
7	711	711 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	109 193.86	109 193.86	276 279.78	276 279.78	0.00	0.00	0.00
7	711 NESUB	711 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	-30.60	-30.60	-3 019.72	-3 019.72	0.00	0.00	30.60
7	7411 TIP 5 02	7411 TIP SUBVENTII PENSI		0.00	0.00	14 903 357.16	14 903 357.16	28 445 142.85	28 445 142.85	0.00	0.00	-14 903 357.16
7	7411 TIP 5 05	7411 TIP SUBV VETIRANI		0.00	0.00	3 776 828.68	3 776 828.68	7 199 403.80	7 199 403.80	0.00	0.00	-3 776 828.68
7	7411 TIP 5 06	7411 TIP SUBV VETIRANI		0.00	0.00	14 285.72	14 285.72	25 571.39	25 571.39	0.00	0.00	-14 285.72
7	7411 TIP 5 07	7411 TIP SUBV STUDENTI		0.00	0.00	0.00	0.00	58 560.51	58 560.51	0.00	0.00	0.00
7	7411 TIP 5 21	7411 TIP DECONT STUDIORI		0.00	0.00	0.00	0.00	16 731.09	16 731.09	0.00	0.00	0.00
7	7411 TIP 5 28	7411 TIP AB ELEV CF H-30		0.00	0.00	1 357.17	1 357.17	31 870 812.97	31 870 812.97	0.00	0.00	-1 357.17
7	7411 TIP 5 33	7411 TIP AB ELEV CF H-30		0.00	0.00	17 003 365.92	17 003 365.92	53 083 060.88	53 083 060.88	0.00	0.00	-17 003 365.92
7	7411 TIP 5 45	7411 TIP COMP CF C DELEG		0.00	0.00	30 080 125.19	30 080 125.19	53 083 060.88	53 083 060.88	0.00	0.00	-30 080 125.19
7	7414 NESUB	7414 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	37 782.26	37 782.26	37 782.26	37 782.26	0.00	0.00	-37 782.26
7	758 NESUB	758 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	15 770.27	15 770.27	26 931.78	26 931.78	0.00	0.00	-15 770.27
7	758 NESUB	758 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	271 094.05	271 094.05	631 341.50	631 341.50	0.00	0.00	-271 094.05
7	758 NESUB	758 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	196 096.50	196 096.50	375 441.50	375 441.50	0.00	0.00	-196 096.50
7	758 NESUB	758 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	0.00	0.00	6 932.77	6 932.77	0.00	0.00	0.00
7	758 NESUB	758 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	3 421.80	3 421.80	6 273.30	6 273.30	0.00	0.00	-3 421.80
7	758 NESUB	758 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	202 288.88	202 288.88	838 662.34	838 662.34	0.00	0.00	-202 288.88
7	766 NESUB	766 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	6 934.89	6 934.89	7 182.82	7 182.82	0.00	0.00	-6 934.89
7	7814 NESUB	7814 NESUB NESUBVENT.		0.00	0.00	117 669.17	117 669.17	153 174.89	153 174.89	0.00	0.00	-117 669.17

Calculul costului pe km pentru perioada 2022-2023

Nr. crt.	Denumire cheltuieli	Cont contabil	Total cheltuieli de transport public aferent anului 2022-2023	Total cheltuieli autobuz	Total cheltuieli Tramvai	Total cheltuieli Troleibuz
1	Cheltuieli cu materialele auxiliare	6021	858.850	578.686	237.396	42.768
2	Cheltuieli privind combustibilul	6022	8.649.004	8.521.395	120.029	7.580
3	Cheltuieli privind piesele de schimb	6024	2.007.878	1.620.419	358.146	29.313
4	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	6028	259.173	187.852	41.160	30.161
5	Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	603	288.822	161.311	104.114	23.398
6	Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	605	11.798.133	1.692.305	7.330.848	2.774.979
7	Cheltuieli cu mărfurile	607+609	5.974	5.974	-	-
8	Cheltuieli privind ambalajele	608	38	28	6	4
9	Cheltuieli de întreținere și reparații	611	323.739	284.134	31.180	8.425
10	Cheltuieli cu redevențe, locații	612	1.861	1.379	285	197
11	Cheltuieli cu prime de asigurare	613	878.561	640.606	68.589	169.366
12	Cheltuieli cu pregătirea personalului	615	19.638	17.575	991	1.071
13	Cheltuieli cu comisoanele	62	491.503	459.156	19.127	13.220
14	Cheltuieli cu transportul de bunuri	624	3.455	2.712	681	61
15	Cheltuieli deplasări, deplasări	625	6.059	4.219	100	1.740
16	Cheltuieli postale și de telecomunicații	626	149.375	99.053	45.661	10.661
17	Cheltuieli cu servicii bancare	627	24.066	17.877	3.659	2.529
18	Alte cheltuieli cu servicii executate de terți	623+628	1.567.545	1.232.737	198.361	136.447
19	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	635	1.214.002	802.213	265.550	146.239
20	Cheltuieli cu salariile	641+645	69.874.443	47.000.905	15.704.310	7.169.228
21	Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	642	5.147.497	3.405.877	1.231.476	508.144
22	Cheltuieli cu contribuții salariale	646	1.588.969	1.070.922	354.521	163.525
23	Cheltuieli cu contribuții salariale	652	1.933	1.881	31	22
24	Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	653	-	-	-	-
25	Alte cheltuieli privind exploatarea	658+658+6588	5	0	5	0
26	Cheltuieli cu amortizarea	6811	401.503	142.906	161.720	96.876
27	Ajustări de valoare a activelor circulante	654+681+7814	-	-	-	-
28	DEF. NEFAY. DE CARS V. LEG. DE ELEM. MON. VAL.	665	489	489	103	71
TOTAL CHELTUIELI 2022-2023			105.545.683.77	67.930.916.68	76.279.273.71	11.335.491.38
KM efectuați				4.706.310.82	972.401.13	672.085.63
Cost/km				14.43	27.03	16.87

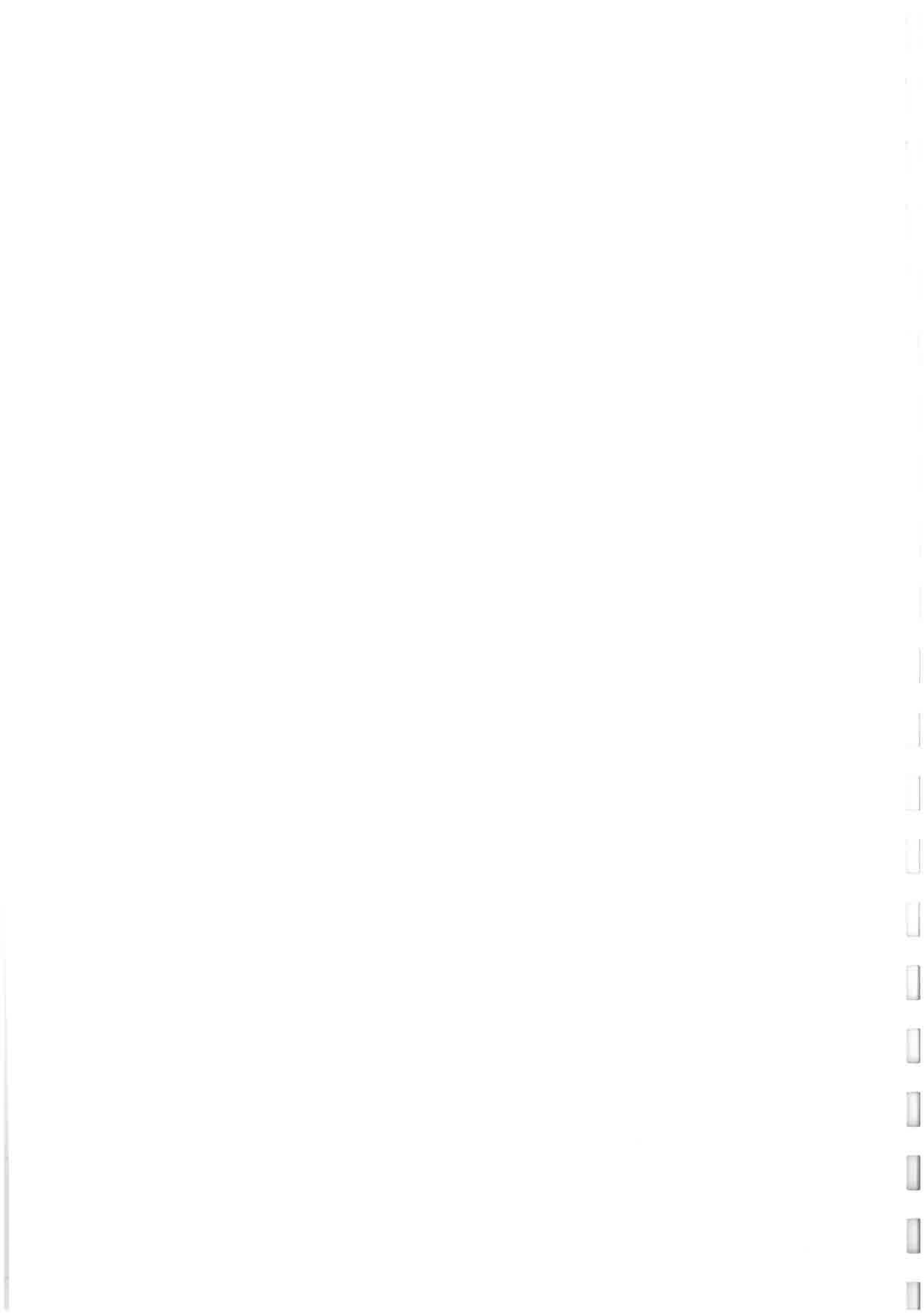


Calculul costului pe km pentru perioada 2022-2023

Nr crt	Denumire cheltuiela	Cont contabil	Total cheltuieli de transport public aferent anului 2022-2023	Total cheltuieli autobuz	Total cheltuieli autobuze electrice	Total cheltuieli Tramvai	Total cheltuieli Troleibuz
1	Cheltuieli cu materiale auxiliare	6021	858.850	575.865	2.820	237.396	47.768
2	Cheltuieli privind combustibilul	6022	8.549.004	8.521.282	113	120.029	7.580
3	Cheltuieli privind piesele de schimb	6024	2.007.878	1.598.576	21.843	358.146	29.313
4	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	6028	259.173	179.397	8.455	41.160	30.161
5	Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	603	288.822	155.347	5.964	104.114	23.358
6	Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	605	11.798.133	1.351.351	340.953	7.330.888	2.774.979
7	Cheltuieli cu mărfurile	607+609	5.974	5.974	-	-	-
8	Cheltuieli privind ambalajele	608	38	27	1	6	4
9	Cheltuieli de întreținere și reparații	611	323.739	280.684	3.450	31.180	8.425
10	Cheltuieli cu rețevorje, locații	612	1.861	1.311	68	285	197
11	Cheltuieli cu prime de asigurare	613	878.561	561.503	79.103	68.589	169.366
12	Cheltuieli cu pregătirea personalului	615	19.638	17.387	188	991	1.071
13	Cheltuieli cu comisioanele	622	491.503	454.601	4.555	19.127	13.220
14	Cheltuieli cu transportul de bunuri	624	3.455	2.706	7	681	61
15	Cheltuieli deplasări, detașări	625	6.059	4.219	0	100	1.740
16	Cheltuieli postale și de telecomunicații	626	149.375	89.497	3.556	45.661	10.861
17	Cheltuieli cu serviciile bancare	627	26.066	17.006	871	3.559	2.529
18	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	623+628	1.567.545	1.186.018	46.719	198.461	136.447
19	Cheltuieli cu servicii executate de terți	635	1.214.002	772.092	30.121	265.550	146.239
20	Cheltuieli cu salariile	641+645	69.874.443	45.125.002	1.875.903	15.704.310	7.169.238
21	Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	642	5.147.497	3.273.415	132.462	1.213.476	508.144
22	Cheltuieli cu contribuții salariale	646	1.588.969	1.027.653	43.269	354.521	163.525
23	Cheltuieli cu protecția mediului	652	1.933	1.873	7	31	22
24	Alte cheltuieli privind exploatarea	655	-	-	-	-	-
25	Alte cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	658+658+658	5	0	0	5	0
26	Alte cheltuieli cu amortizarea	6811	401.503	137.935	4.571	161.720	96.876
27	Alustări de valoare a activelor circulante	654+681+7814	-	-	-	-	-
28	Dot. nefin. de clasa V. 1. RES. DE ELEM. MONVAL	665	671	473	24	103	71
TOTAL CHELTUIELI 2022-2023			105.545.684	65.325.678	2.605.240	26.779.274	11.335.491
KM efectuat			-	4.474.705.32	231.561.50	972.401.13	672.085.63
Cost/Km			-	14.60	11.25	27.03	16.87

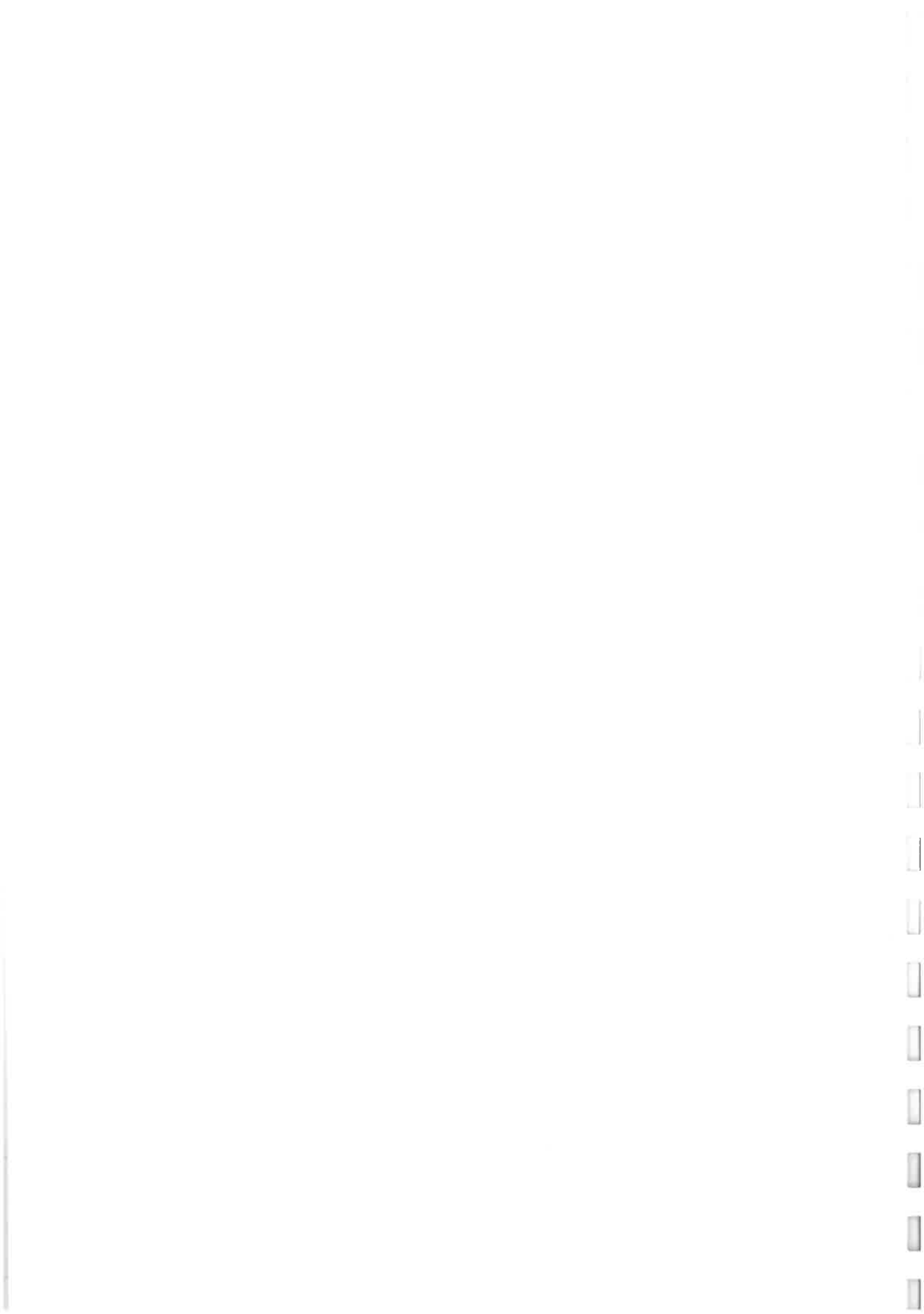
Calculul costului pe km pentru perioada 2023-2024

Nr. crt	Denumire cheltuiala	Cont contabil	Total cheltuieli de transport public aferent anului 2023-2024	Total cheltuieli autobuz	Total cheltuieli Tramvai	Total cheltuieli Troleibuz
1	Cheltuieli cu materialele auxiliare	6021	860,991	566,405	203,498	91,088
2	Cheltuieli privind combustibilul	6022	8,519,875	8,405,014	109,922	4,939
3	Cheltuieli privind piesele de schimb	6024	2,139,613	1,732,764	399,918	7,432
4	Cheltuieli privind aite materiale consumabile	6028	223,392	165,289	35,485	22,619
5	Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	603	159,031	91,306	56,562	11,162
6	Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	605	5,025,285	1,304,798	2,537,408	1,183,079
7	Cheltuieli cu mărfurile	607+609	7,336	3,314	1,531	2,492
8	Cheltuieli privind ambalajele	608	-	-	-	-
9	Cheltuieli de întreținere și reparații	611	211,615	165,022	40,582	5,011
10	Cheltuieli cu redevențe, locații	612	1,431	1,306	78	46
11	Cheltuieli cu prime de asigurare	613	978,323	645,017	84,078	249,227
12	Cheltuieli cu pregătirea personalului	615	45,859	39,748	3,591	2,520
13	Cheltuieli cu comisiunile	622	408,185	375,104	20,795	12,287
14	Cheltuieli cu transportul de bunuri	624	3,153	2,559	573	21
15	Cheltuieli deplasări, detașări	625	10,387	9,730	413	244
16	Cheltuieli postale și de telecomunicații	626	137,844	82,696	43,839	11,309
17	Cheltuieli cu serviciile bancare	627	26,373	19,796	4,134	2,442
18	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	623+628	1,652,265	1,301,471	229,426	131,367
19	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	635	1,373,284	906,350	284,657	182,278
20	Cheltuieli cu salariile	641+645	73,315,618	49,844,446	16,430,900	7,041,272
21	Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	642	6,387,850	4,197,612	1,504,809	685,429
22	Cheltuieli cu contribuții salariale	646	1,680,431	1,145,443	373,519	161,469
23	Cheltuieli cu protecția mediului	652	1,044	814	200	29
24	Cheltuieli cu reevaluarea mijloacelor fixe	655	-	-	-	-
25	Alte cheltuieli privind exploatarea	6581+6583+6588	7,697	7,697	-	-
26	Cheltuieli cu amortizarea	6811	159,198	78,074	54,521	26,602
27	Ajustări de valoare a activelor circulante	654+6814+7814	-	-	-	-
28	Ajustări privind provizioanele	6812	-	-	-	-
29	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	665	1,349	511	774	63
	TOTAL CHELTUIELI 2023-2024		103,335,756	71,086,158	22,418,152	9,829,446
	Cost/Km			4,670,545.34	975,291.91	576,249.90
				15.22	22.99	17.06



Calculul costului pe km pentru perioada 2023-2024

Nr.crt	Denumirea cheltuiela	Cont contabil	Total cheltuieli de transport public aferent anului 2023-2024	Total cheltuieli autobuz	Total cheltuieli autobuze electrice	Total cheltuieli Tramvai	Total cheltuieli Troleibuz
1	Cheltuieli cu materiale auxiliare	6021		561,950	4,465	203,498	91,088
2	Cheltuieli privind combustibilul	6072		8,396,642	8,372	109,922	4,939
3	Cheltuieli privind piesele de schimb	6024		1,728,556	3,707	399,918	7,432
4	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	6028		155,333	9,955	35,485	22,619
5	Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	603		86,717	4,589	56,562	11,162
6	Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	605		898,006	406,791	2,537,408	1,183,079
7	Cheltuieli cu mărfurile	6074-609		1,965	1,349	1,531	2,492
8	Cheltuieli privind ambalajele	608		-	-	-	-
9	Cheltuieli de întreținere și reparații	611		165,080	942	40,582	5,011
10	Cheltuieli cu redevențe, locații	612		1,281	25	78	46
11	Cheltuieli cu prime de asigurare	613		534,752	110,265	84,078	249,227
12	Cheltuieli cu pregătirea personalului	615		38,935	813	3,591	2,520
13	Cheltuieli cu comisiunile	622		368,454	6,650	20,795	12,287
14	Cheltuieli cu transportul de bunuri	624		2,547	12	573	21
15	Cheltuieli poștale și de telecomunicații	625		9,597	132	613	244
16	Cheltuieli cu serviciile bancare	626		78,136	4,560	43,839	11,309
17	Alte cheltuieli cu servicii executate de terți	627		18,475	1,322	4,134	2,442
18	Alte cheltuieli cu servicii executate de terți	627+628		1,232,666	68,805	229,426	131,367
19	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	635		857,405	48,945	284,657	182,278
20	Cheltuieli cu salariile	641-645		47,099,303	2,745,143	16,430,900	7,041,272
21	Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	642		3,972,753	224,858	1,504,809	685,429
22	Cheltuieli cu contribuții salariale	646		3,081,718	63,725	373,519	161,469
23	Cheltuieli cu protecția mediului	652		799	16	200	29
24	Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	653		-	-	-	-
25	Alte cheltuieli privind exploatarea	6581+6583+6588		7,697	-	-	-
26	Cheltuieli cu amortizarea	6811		106,787	28,713	54,521	26,602
27	Ajustări de valoare a activelor circulante	654-6814-7814		-	-	-	-
28	Ajustări privind proviziunile	6812		-	-	-	-
29	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON. VAL.	665		477	34	774	63
TOTAL CHELTUIELI 2023-2024				67,402,103	3,684,056	22,418,152	9,829,446
KM efectuat				4,358,674.52	311,870.82	975,291.91	576,248.90
Cost/Km				15.46	11.81	22.99	17.06



Conform Anexei 14 din contractul de delegare a gestiunii, în parcursurile totale lunare efectuate cu autobuze, tramvaie, troleibuze se cuprind:

- parcursurile înregistrate aferente transportului pe traseele locale (curse dus-întors, parcursurile parțiale cauzate de defecțiuni tehnice care impun întreruperea cursei la un moment dat). Acestea sunt parcursurile cu calatori;
- parcursurile pentru începerea/terminarea programului de transport public local de persoane prin curse regulate, diferiți de cei realizați cu călători. În această categorie se cuprind deplasările care asigură posibilitatea de executare a serviciului pentru publicul călător:
 - deplasările dintre garaje/depouri și capetele de linie;
 - deplasări între capete de linie diferite (atunci când autobuzul lucrează în mai multe trasee, în cadrul aceluiași schimb de lucru dintr-o zi);
 - parcursurile dintr-un punct al cursei către garaj/depou atunci când apare o defecțiune care nu mai permite continuarea deplasării ci impune retragerea la garaj;
 - parcursurile pentru rodaj;
 - probe pe rețeaua de transport după intervenții de reparare;
 - parcursurile interne (în garaj/depou) între atelierele de reparatii, rampa de spulare, statia ITP, stația de alimentare cu motorină etc.;
 - curse pentru aducerea/ducerea salariaților dimineața/noaptea de la/la domiciliu;
 - deplasări la RAR sau la alte entități care derulează operațiuni de verificare sau specializate pe anumite operațiuni necesare funcționării autovehiculelor etc.

Toate aceste categorii de deplasări sunt evidențiate în societate prin coduri (cu lungimi prestabilite sau măsurate) specifice categoriei de deplasare, altele decât codificarea (lungimea stabilită prin procese-verbale de măsurare) parcursurilor regulate (cursa dus-întors sau porțiuni de cursa dintr-un traseu pe care s-a circulat cu calatori).

Privitor la situația realizată zilnic sau lunar, aceasta este contorizată de o aplicație electronică (OpenFleet) la care baza de date care poate fi doar consultată de TCE Ploiești, fără a se putea opera modificări. Aceste informații extrase din baza de date fundamentează situația km realizați pentru fiecare autovehicul purtător de GPS. Însumarea datelor generează situația lunară a parcursurilor, cumulând absolut toate deplasările identificate prin localizarea GPS. GPS-urile montate pe autovehicule au funcționare continuă. Dacă se raportează o defecțiune a acestui dispozitiv (lipsa emisie semnal), autovehiculul este retras în garaj/depou pentru remediere și pentru a se limita la maximum posibil parcursurile fără contorizare.

În analiza transmisă la TCE Ploiești am observat că dumneavoastră însă ați comparat situația km înregistrați de GPS-uri (fundamentată de extragerea raportelor din aplicația electronică OpenFleet – asupra căreia nu există posibilitatea TCE de modificare a informațiilor de localizare și contorizare) cu situația teoretică a km aferenți nr. de curse x lungimea cursei, pentru fiecare traseu. Astfel, nu ați cuprins în calcule km aferenți *pentru începerea/terminarea programului de transport public local de persoane prin curse regulate, diferiți de cei realizați pentru efectuarea curselor de persoane.*

Programul teoretic nu poate fi un referențial de comparație, deoarece nu cuprinde toate categoriile de deplasări care apar în procesul de realizare a serviciului de transport și nu formează singur parcursul total efectuat, care se cuprinde în decontarea cu Autoritatea Contractantă.

Programul teoretic (nr.curse stabilite a fi efectuate/zi) este afectat chiar înainte de începerea programului dimineata, deoarece zilnic în realizatul zilei respective apar diferente: *în minus* (curse care se anuleaza din cauza defectiunii autovehiculului planificat in ziua precedenta sau ivite in cursul zilei, curse care se anuleaza din cauza neprezentarii soferului/vatmanului la ora programata de incepere a activitatii, curse anulate în cursul zilei din cauza blocarilor unor portuni de drum care generează întârzieri foarte mari si nu mai permit ajungerea la timp pentru cursa următoare etc.) și *în plus* (cand se efectueaza curse cu ruta ocolitoare cu parcurs suplimentar, parcursi din garaj/depou pentru inlocuirea unui autovehicul defect, pentru inlocuirea cu autobuze a tramvaielor/troleibuzelor imobilizate pe traseu din cauza lipsei temporare a energiei electrice, suplimentarea numarului de curse pentru preluarea calatorilor atunci cand sunt evenimente publice care determina nevoia aceasta etc.).

Spre exemplificare detaliem cateva situatii reprezentative:

a) autobuz (nr.inv.3019) care a circulat în tr.35, a circulat cu rută scurtată și care a efectuat și curse de salariati noaptea:

Nr.inv./ Data	Km traseu regulat realizat cu rută scurtată la FAREDO în loc de Palatul Culturii (traseu35)	Km traseu regulat cu rută normală până la Palatul Culturii (traseu35), daca s-ar fi circulat pe rută normală	Km realizați cu deplasari transp salariati (când nu mai există alternative de transport spre domiciliu pentru aceștia)	Km deplasari între garaj si capat de linie (Lămâița)	Km total/zi realizați	Observații
3019/ 06.09.2025 (sâmbătă)	25,6 km (4 curse * 6,4 km/cursa)	30,4 km (4 curse * 7,6 km/c)	63,2 km (generați în aplicația OpenFleet)	10,4 km (Gj-Lăm.=5,6 km plus Lăm-Gj=4,8 km)	99,2 km	→Dacă se circula cu rută normală, se realizau 104 km/zi total în loc de 99.2 km; →Deplasările pe gol între garaj și cap linie au însumat 10% din parcursul zilnic total realizat; →Dacă se ia în calcul, pe modelul de comparație făcut de dvs în situația prezentata la TCE, numai km pt tr.35 ruta normală (4 curse * 7,6 km/cursa = 30,4 km), acest parcurs ar fi mai mare decât cel realizat (25,6 km) cu cca. 18%.

- b) autobuz (nr.inv.3032) care a circulat în tr.30 cu rută ocolitoare cu km suplimentari, atât la cursele în traseul 30 cât și la deplasările (fără călători) între garaj și capetele de linie:

Nr.inv./ Data	Km traseu regulat realizat cu rută ocolitoare pe str.Bobâlna/ Democrației în loc de circulație pe	Km traseu regulat cu rută normală pe Bd.Independenței, dacă s-ar fi circulat pe rută normală	Km deplasari realizați între garaj si capate de linie	Km total/zi realizați	Observații
3032/ 06.09.2025 (sâmbătă)	116,6 km (7 curse * 15,5 km/cursa si 1 cursa* 8,1 km)	105,6 km (7 curse * 14 km/cursa si 1 cursa* 7,6 km)	9,2 km (6,1 km Gj-Hipo si 3,1 km Bl.Rep.- Gj)	125.8 km	→Dacă se circula pe Bd.Indep., chiar si deplasarea între Gj-Hipo (cap linie) era 6,3 în loc de 6,1 km; →Dacă se circula cu rută normală, se realizau 115 km/zi total în loc de 125,8 km; →Deplasările pe gol între garaj și cap linie au însumat 7% din parcursul zilnic total realizat; →Dacă se ia în calcul, pe modelul de comparație făcut de dvs în situația prezentată la TCE, numai km pt tr.30 ruta normală (105,6 km), acest parcurs reprezinta numai 90% din km efectuați faptic de autobuz cu călători (116,6 km) în ziua respectivă.

- c) Un autobuz (nr.inv.3028), a circulat în traseul 1, rută normală și care are program de circulație numai la ore de vârf (dimineața și la dupăamiază)

Nr.inv./ Data	Km traseu regulat cu rută normală	Km deplasari realizați între garaj si capate de linie	Km total/zi realizați	Observații
3028/ 06.10.2025 (luni)	120 km (5 curse * 21,1 km/cursa plus Rest.Nord-Metro-Astra* 14,5 km)	20,3 km (1,8km Gj-Rest.Nord, 2*6,1km Astra-Gj și 6,3 km Gj-Astra)	140,3 km	→Dacă se ia în calcul, pe modelul de comparație făcut de dvs în situația prezentată la TCE, numai km pt tr.1 ruta normală (120km), acest parcurs reprezinta numai 85% din km efectuați faptic de autobuz cu călători (140,3 km) în ziua respectivă; →Deplasările pe gol între garaj și capetele de linie au însumat 20,3 km, adică 14% din parcursul zilnic total realizat.

- d) Un autobuz (nr.inv.3098), la sch.II a circulat în traseul 35, rută normală , care efectuează curse in mai multe trasee (35, 53, 44 barat și 401)

Nr.inv./ Data	Km traseu regulat cu rută normală	Km deplasari realizați între garaj si capete de linie precum si între capete de linie diferite	Km total/zi realizați	Observații
3098/ 06.10.2025 (luni) + 3087 (pt cursa din tr.401, 3098 s-a defectat)	53,2 km (3 curse ₃₅ * 7,6 km/cursă, 1 cursă ₅₃ * 4,5 km/cursă, 1 cursă _{44b} * 9,2 km/cursă, 1 cursă ₄₀₁ * 16,7 km/cursă)	34,3 km (5,6km Gj-Lămâița, 4,1km Lămâița-G.Sud, 9,2 km Lămâița-UZTEL, 3 km Malu Roșu-Gj, 6,3 km Gj-Hipo și 6,1 km Hipo-Gj)	87,5 Km (58,4 km ₃₀₉₈ sch.II + 29,1 km ₃₀₈₇)	→Dacă se ia în calcul, pe modelul de comparație făcut de dvs în situația prezentată la TCE, numai km pt tr.35, 53, 44b, 401 cu ruta normală (53,2km), acest parcurs reprezintă numai 60% din km efectuați faptic de autobuz cu călători (87,5 km) în ziua respectivă; →Deplasările pe gol între garaj și capetele de linie au însumat 34,3 km, adică 39% din parcursul zilnic total realizat (în condițiile în care a existat intrare în Gj pt schimbat autobuz defect cu altul corespunzător). Dacă nu apare defectiunea, deplasările erau 32,1 km (37% din parcursul total).

- e) Când un autobuz (nr.inv.3057), tr.30, execută program sch.I (cu un șofer) si sch.II (cu alt șofer), la prânz schimbarea șoferilor se face la capat de linie.
Dacă același program (sch.I+sch.II) se execută de doi șoferi fiecare pe un alt autobuz, la prânz apare în plus deplasarea de la cap linie la Gj pentru cel care încheie activitatea si de la Gj la capat de linie pentru cel care începe activitatea.

Nr.inv./ Data	Km traseu regulat cu rută normală	Km deplasari realizați între garaj si capete de linie precum si între capete de linie diferite	Km total/zi realizați	Observații
Varianța 1: același autobuz la sch.I si la sch.II				
3057/ 03.10.2025 (vineri) A	210 km (7 curse _{sch.I} * 14 km/cursă plus 7 curse _{sch.II} * 14 km/cursă)	4,9 km (1,8 km Gj-BI.Rep și 3,1 km BI.Rep.-Gj)	214,9 Km	→Dacă se ia în calcul, pe modelul de comparație făcut de dvs în situația prezentată la TCE, numai km pt parcursul în tr.30, acesta reprezintă numai 98% din km efectuați de acest autobuz; →Deplasările pe gol între garaj și capetele de linie au însumat 4,9 km, adică 2% din parcursul zilnic total realizat).
Varianța 2: autobuze diferite la sch.I si la sch.II				
A + B	210 km (7 curse _{sch.I} * 14 km/cursă plus 7 curse _{sch.II} * 14 km/cursă)	17,3 km (1,8 km Gj-BI.Rep, 6,1 km Hipo-Gj, 6,3 km Gj-Hipo și 3,1 km BI.Rep.-Gj)	227,3 km	→Dacă se ia în calcul, pe modelul de comparație făcut de dvs în situația prezentată la TCE, numai km pt parcursul în tr.30, acesta reprezintă numai 93% din km efectuați de acest autobuz; →Deplasările pe gol între garaj și capetele de linie au însumat 17,3 km, adică 7% din parcursul zilnic total realizat).

ACT ADIȚIONAL NR. _____ / _____
la contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport local de persoane prin curse
regulate în Municipiul Ploiești nr. 21980/04.11.2019

În baza Hotărârii Consiliului Local al municipiului Ploiești nr. 447/31.10.2019 privind darea în administrare și atribuirea în mod direct a contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiești;

În baza Contractului de delegare nr. 21980/04.11.2019, art. 36 „Modificarea Contractului”, coroborat cu art. 10 „Compensația”;

Având în vedere Hotărârea Consiliului Local al municipiului Ploiești nr. _____ / _____ privind aprobarea decontului anual pentru calculul compensației aferent perioadelor noiembrie 2022 - octombrie 2023 și noiembrie 2023 - octombrie 2024, însoțit de Raportul de Audit financiar întocmit de firma Ceaulescu & Partners SRL;

Între

Municipiul Ploiești, persoană juridică, cu sediul în Piața Eroilor nr. 1A, 100316, având cod de înregistrare fiscală nr. 2844855, cont RO79TREZ24A840302400300X, deschis la Trezoreria Ploiești, reprezentat prin **Mihai-Laurențiu Polițeanu**, Primar, în calitate de **Autoritate Contractantă**, pe de o parte;

Și

Operatorul de transport S.C. Transport Călători Express S.A., cu sediul în strada Găgeni nr. 88, Ploiești, cod 100137, înregistrat sub nr. J29/326/1991, având Codul de înregistrare fiscală nr. 1355770, reprezentat legal prin **Călin-Daniel Zaharia**, având funcția de Director General, denumit în continuare **Operator**, pe de altă parte,

au intervenit prezentul act adițional, prin care se convin următoarele:

Art. 1. La art. 10.1 din Contract se modifică formula de calcul a compensației lunare variabila “(CE)”, pentru a include separat componenta pentru autobuzele electrice, după cum urmează:
$$CE = (c \text{ unitar tramvai} \times Km \text{ tramvaie}) + (c \text{ unitar troleibuze} \times Km \text{ troleibuze}) + (c \text{ unitar autobuze motor termic} \times Km \text{ autobuze motor termic}) + (c \text{ unitar autobuze electrice} \times Km \text{ autobuze motor electrice});$$

Art. 2. Articolul 10.12 din Contract se modifică și va avea următorul conținut integral:
„Sumele necesare pentru acoperirea compensațiilor lunare vor fi estimate la începutul anului prin aplicarea formulei prevăzute la art. 10.1 din Contract în care termenii „km autobuz motor termic”, „km autobuz electric”, „km troleibuz” și „km tramvai” vor fi estimați pentru anul în curs conform Programului de transport aprobat de Autoritatea Contractantă, costul/km pentru fiecare tip de mijloc de transport în parte va fi cel stabilit prin ultimul Raport de audit financiar întocmit, iar veniturile vor fi estimate în baza veniturilor obținute în anul anterior. Pentru primul an contractual costul/km luat în calcul va fi cel stabilit în Anexa 4 la Caietul de sarcini”;

Art. 3. Se completează Anexa 16.1 prin introducerea categoriei de transport „Autobuz Electric”. Metodologia de determinare a costului unitar pe kilometru (Cu) se va aplica separat pentru cele patru categorii de vehicule (autobuz motor termic, autobuz electric, tramvai, troleibuz), asigurându-se alocarea distinctă a costurilor specifice (energie electrică tracțiune vs. combustibil) conform contabilității separate reglementate de Anexa 15.

Art. 4. Restul clauzelor contractuale prevăzute în Contractul nr. 21980/04.11.2019 rămân neschimbate.

Art. 5. Prezentul act adițional face parte integrantă din Contractul nr. 21980/04.11.2019 și s-a încheiat în două exemplare, câte unul pentru fiecare parte.

AUTORITATEA CONTRACTANTĂ
MUNICIPIUL PLOIEȘTI
PRIMAR
Mihai-Laurentiu Politeanu

OPERATOR
S.C. TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS S.A
DIRECTOR GENERAL
Calin-Daniel Zaharia

DIRECȚIA ECONOMICĂ
DIRECTOR EXECUTIV
Alina Alexandra Popescu

DIRECTOR FINANCIAR
Monica Tănase

DIRECTIA ADMINISTRATIE PUBLICA,
JURIDIC-CONTENCIOS, ACHIZITII PUBLICE,
CONTRACTE
DIRECTOR EXECUTIV
Mihaela Zaharia

BIROUL JURIDIC
Monica Manea

DIRECTIA TEHNIC-INVESTIȚII
DIRECTOR EXECUTIV
Mădălina Crăciun

SERVICIUL MOBILITATE SI TRAFIC URBAN
SEF SERVICIU
Andreea Ivan

Hr. 47/11.02.2024

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre, privind aprobarea Decontului anual pentru calculul compensației aferent perioadelor noiembrie 2022 - octombrie 2023, noiembrie 2023 - octombrie 2024, însoțit de raportul de audit financiar și a Actului Adițional la Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de transport local nr. 21980/04.11.2019

Potrivit prevederilor art.74 și art.129 din Codul administrativ, aprobat prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019, Consiliul Local are inițiativă și hotărăște, în condițiile legii, toate problemele de interes local, cu excepția celor care sunt date prin lege în competența altor autorități ale administrației publice locale sau centrale.

Municipiul Ploiesti are în derulare contractul care are ca obiect "Delegarea gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiesti" nr.21980/04.11.2019, încheiat cu TRANSPORT CALATORI EXPRESS S.A Ploiesti.

Având în vedere prevederile Regulamentului CE 1370/2007 a Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2007 privind serviciile de transport public feroviar și rutier de calatori, în scopul respectării prevederilor acestuia privind evitarea supracompensării sau subcompensării, se impune separarea și alocarea costurilor cu privire la serviciile de transport public în condițiile în care operatorul efectuează și alte activități.

Determinarea cheltuielilor și veniturilor eligibile pentru calculul compensației anuale clasificate pe conturi sintetice și calculul compensației anuale, conform modelului prevăzut în anexa 14.2 la contractul de delegare a gestiunii – „Decontul anual pentru calculul compensației aferent perioadelor noiembrie 2022 - octombrie 2023, noiembrie 2023 - octombrie 2024”.

Prin acest audit financiar, s-au determinat cheltuielile și veniturile eligibile pentru calculul compensației anuale clasificate pe conturi contabile sintetice și calculul compensației pentru perioada noiembrie 2022 - octombrie 2023, noiembrie 2023 - octombrie 2024.

Fata de cele prezentate mai sus, având în vedere necesitatea implementării recomandărilor auditorului, cât și imperativitatea limitării impactului financiar negativ asupra bugetului local, asigurând totodată corectitudinea mecanismului de compensare aplicat operatorului de transport, propun Consiliului Local al Municipiului Ploiești, spre analiză și aprobare, în regim de urgență, prezentul proiect de hotărâre, privind aprobarea Decontului anual pentru calculul compensației aferent perioadei noiembrie 2022 - octombrie 2023, noiembrie 2023 - octombrie 2024, însoțit de raportul de audit financiar conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului public de transport local de persoane prin curse regulate în Municipiul Ploiesti nr. 21980/04.11.2019.

PRIMAR,
Mihai – Laurentiu POLITEANU



3
10